





Haushaltsplan 2026

Stadt Altena (Westf.)

Südwestfalen
ALLES ECHT!

Erlebnisaufzug
Burg Altena

Bildnachweis zum Haushaltsplan

Bildposition:	Bild erstellt durch:
Deckblatt Haushaltsplan 2026:	
Obere Reihe:	Stadt Altena (Westf.)
Untere Reihe:	Stadt Altena (Westf.)

I N H A L T S V E R Z E I C H N I S

Seite

1. Haushaltssatzung der Stadt Altena (Westf.) für das Haushaltsjahr 2026 — 5
2. Vorbericht zum Haushalt 2026 — 9
3. Haushaltssanierungsplan — 70
4. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals — 83
5. Übersicht über die Verbindlichkeiten — 85
6. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen — 88
7. Entwurf der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung der Stadt Altena (Westf.) zum 31.12.2024 — 90
8. Kontenrahmen und Abschreibungstabelle — 97
9. Ergebnisplan und Finanzplan — 101
10. Haushaltsquerschnitt — 119
11. Teilpläne auf Produktbereichsebene — 126
12. Teilpläne auf Produktgruppenebene — 159
    (Produktgruppenbeschreibungen, Teilergebnispläne, Teilfinanzpläne, Übersicht über die Investitionsmaßnahmen)
13. Fraktionszuwendungen — 405
14. Stellenplan und Stellenübersicht — 411
15. Wirtschaftpläne — 424
16. Jahresabschlüsse — 437
    - 16.1. Jahresabschluss 2021 – Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.) — 438
    - 16.2. Jahresabschluss 2022 – Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.) — 456
    - 16.3. Jahresabschluss 2021 – Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.) — 468
    - 16.4. Jahresabschluss 2023 – Stadtwerke Altena — 484
    - 16.5. Jahresabschluss 2024 – Märkischer Gewerbepark Rosmart — 498
    - 16.6. Jahresabschluss 2023 – Stadt Altena Beteiligungs-GmbH — 512

Haushaltssatzung
der Stadt Altena (Westf.)
für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW S. 666), in der zurzeit gültigen Fassung, hat der Rat der Stadt Altena mit Beschluss vom 14.09.2026, folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1
Ergebnis- & Finanzplan

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

im Ergebnisplan mit

dem Gesamtbetrag der Erträge auf	69.743.952 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	80.723.133 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand	1.592.809 EUR
somit auf	-9.386.372 EUR

im Finanzplan mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	66.873.500 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	79.172.573 EUR

(nachrichtlich: Globaler Minderaufwand von 1.592.809 EUR im Ergebnisplan)

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	2.939.961 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	11.651.220 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	53.711.259 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	42.778.710 EUR

festgesetzt.

Der vorgenannte globale Minderaufwand (mit 2% der ordentlichen Aufwendungen) im Ergebnisplan gemäß § 79 Absatz 3 Satz 1 GO NRW wird im Teilplan 16.01 abgebildet.

§ 2
Kreditaufnahme

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

8.711.259,00 EUR

davon

Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.):	0,00 EUR
Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.):	0,00 EUR
Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.):	0,00 EUR

festgesetzt.

§ 3
Verpflichtungsermächtigung

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, er zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 3.600.000 EUR festgesetzt.

§ 4
Ausgleichsrücklage

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

0,00 EUR

und

die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

0,00 EUR

die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund der Verrechnung von bilanziellen Verlustvorträgen aus Vorjahren wird auf

0,00 EUR

festgesetzt.

Das Eigenkapital ist seit 2013 aufgebraucht. Es liegt eine Überschuldung vor.

§ 5
Liquiditätskredite

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

47.906.000 EUR

davon:

Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.):	156.000,00 EUR
Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.):	2.000.000,00 EUR
Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.):	750,000,00 EUR

festgesetzt.

§ 6
Hebesätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1.	Grundsteuer	
1.1	für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf	222 v.H.
1.2	für die Grundstücke differenziert nach a) Wohngrundstücken (Grundsteuer B) auf	1044 v.H.
1.3	b) Nichtwohngrundstücken (Grundsteuer B) auf	2088 v.H.
2.	Gewerbesteuer auf	480 v.H.

§ 7
Haushaltssicherungskonzept

Nach dem Haushaltssicherungskonzept ist der Haushaltsausgleich im Jahre 2036 wiederhergestellt. Die im Haushaltssicherungskonzept enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplans umzusetzen.

§ 8
Stellenplan

Rechtsfolgen der kw- und ku- Vermerke

1. Soweit im Stellenplan für Beamte und Tariflich Beschäftigte der Vermerk „künftig wegfallend“ (kw) angebracht ist, dürfen freiwerdende Stellen dieser Besoldungs- und Entgeltgruppe nicht mehr besetzt werden.

2. Soweit im Stellenplan für Beamte der Vermerk „künftig umzuwandeln“ (ku) angebracht ist, ist jede zweite von da an freiwerdende, von einem Vermerk betroffene Planstelle dieser Besoldungsgruppe in eine Stelle der nächstniedrigeren Besoldungsgruppe umzuwandeln, und zwar fortwirkend bis zu der Besoldungsgruppe, für die die Obergrenze noch nicht erreicht ist.

3. Soweit im Stellenplan für Tariflich Beschäftigte der Vermerk „künftig umzuwandeln“ (ku) angebracht ist, sind freiwerdende Stellen dieser Entgeltgruppe in Stellen niedrigerer Entgeltgruppen umzuwandeln.

§ 9
Budgetierung

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden Erträge und Aufwendungen in den Produktgruppen zu Budgets verbunden. In den Budgets sind die Summen der Erträge und die Summen der Aufwendungen (ohne Personal- und Versorgungsaufwendungen, ohne bilanzielle Abschreibungen) für die Haushaltsführung verbindlich.

Die Sätze 1 und 2 gelten auch für die Einzahlungen und Auszahlungen, jedoch nicht für Investitionsmaßnahmen sowie die Personal- und Versorgungsauszahlungen (§ 21 (1) KomHVO). Die Erträge der einzelnen Budgets werden für zweckgebunden innerhalb der Budgets für alle Aufwendungen innerhalb des jeweiligen Budgets erklärt (§ 21 (2) KomHVO).

§ 10
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Die Erheblichkeitsgrenze, nach der über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW dem Rat der Stadt Altena (Westf.) zur vorherigen Zustimmung vorzulegen sind, wird auf 50.000 EUR festgesetzt.

Altena (Westf.), 13.07.2026

Guido Thal
Bürgermeister

Schriftführer

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Vorbericht

VORBERICHT

Der Vorbericht soll einen Überblick über die wesentlichen Eckpunkte des Haushaltsplans geben. Dabei werden die Entwicklung und die aktuelle Situation der Gemeinde auf Grundlage der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen sowie der Ergebnis- und Finanzdaten dargestellt. Zudem werden die zentralen Zielsetzungen der Planung für das Haushaltsjahr und die drei Folgejahre sowie die maßgeblichen Rahmenbedingungen erläutert.

Gesetzliche Grundlagen

Seit dem 01.01.2005 ist in Nordrhein-Westfalen das Gesetz über ein Neues Kommunales Finanzmanagement (NKF) in Kraft, das alle Gemeinden verpflichtet, ihr Rechnungswesen spätestens bis zum Jahr 2009 auf die doppelte Buchführung umzustellen. Im Rahmen der Haushaltsberatungen wird derzeit eine Reform des kommunalen Haushaltsrechts diskutiert: Das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde am 28.02.2024 beschlossen und ist rückwirkend zum 31.12.2023 in Kraft getreten. Eine Änderung der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) war zunächst für Ende 2023 angekündigt worden, ein Entwurf liegt jedoch bisher noch nicht vor.

Wesentliche Inhalte Haushaltswirtschaft

Die weiterhin gültige Fassung der KomHVO enthält zahlreiche Vorschriften aus der früheren Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), die teils wortgleich übernommen, teils konkretisiert oder ergänzt wurden. Nach § 7 KomHVO sind die Anforderungen an den Vorbericht gestiegen. Der Vorbericht soll nach wie vor einen grundlegenden Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans vermitteln. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Kommune sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen sowie der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

Unter Berücksichtigung der nachfolgenden Gliederung soll der Vorbericht Aussagen darüber enthalten,

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

- wie sich die maßgeblichen Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, das Vermögen, die Verbindlichkeiten, die Zinsbelastungen sowie die Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichartigen Rechtsgeschäften in den beiden dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahren entwickelt haben und voraussichtlich im mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraum entwickeln werden,

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

- welche wesentlichen Investitions-, Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen im Haushaltsjahr vorgesehen sind und welche Auswirkungen sich daraus auf die Haushalte der Folgejahre ergeben,

- wie sich der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzierungstätigkeit entwickeln wird, insbesondere unter Darstellung der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung einschließlich eines Abbaupfades,

- • falls ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt wurde, wie die für das Haushaltsjahr vorgesehenen Maßnahmen im Haushaltsplan umgesetzt werden und welche Auswirkungen diese auf die künftige Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage haben,

  • welche wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen sich insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung ergeben,

  • welche Belastungen sich für andere Organisationseinheiten und Vermögensmassen, aus Umlagen, aus Straßenentwässerungskostenanteilen, der Übernahme von Bürgschaften, anderen Sicherheiten und Gewährverträgen ergeben oder zu erwarten sind,

  • welche finanziellen Auswirkungen sich aus den Sondervermögen der Kommune ergeben, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden,

  • welche Verpflichtungen und finanziellen Zusammenhänge aus Formen interkommunaler Zusammenarbeit bestehen, an denen die Kommune beteiligt ist, sowie

  • welche unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Kommune an Unternehmen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Rechtsform bestehen.

Struktur des Haushalts

Mit der Einführung des NKF wurde ein umfassendes Konzept für das kommunale Finanzwesen geschaffen, das auf drei zentrale Bestandteile aufbaut:

- den **Ergebnisplan (**bzw. die Ergebnisrechnung im Jahresabschluss),
- den **Finanzplan** (bzw. die Finanzrechnung) und
- die **Bilanz**.

Im Zuge der Neustrukturierung werden im Haushaltsplan zudem Produktbeschreibungen, Ziele und Kennzahlen aufgenommen. Dabei ist kommunal festzulegen, auf welcher Ebene die Teilpläne gegliedert werden sollen. Eine Gliederung ausschließlich nach Produktbereichen würde zu wenige Steuerungsinformationen liefern, während eine Darstellung auf der untersten Ebene (Produkte) eine zu starke Detaillierung mit sich bringen würde.

Ziele des Haushalts und städtische Strategie

Die Stadt Altena (Westf.) hat ihr Finanzwesen auf Grund des Ratsbeschlusses vom 16.02.2005 erstmalig mit dem Haushalt 2006 umgestellt. Der erste NKF-Haushalt wurde am 19.12.2005 verabschiedet und zum 01.01.2006 in der Bewirtschaftung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (kurz: NKF) umgestellt.

Die Feststellung der Eröffnungsbilanz erfolgte durch den Rat der Stadt Altena (Westf.) am 17.12.2007, der erste Jahresabschluss zum 31.12.2006 wurde am 04.02.2008 festgestellt. Die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 ist am 26.04.2021 durch den Rat der Stadt Altena (Westf.) erfolgt. Der Jahresabschluss 2019 wurde am 24.01.2022 vom Rat festgestellt.

Die Haushalte 2016 bis 2018 konnten nach den Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes in der Planung wie auch im Jahresergebnis positiv abgeschlossen werden. Das Jahresergebnis 2019 wurde ebenfalls mit einem positiven Jahresergebnis festgestellt. Aufgrund der Softwareumstellung ist es bei

der Erstellung der Jahresabschlüsse 2019 und 2020 zu zeitlichen Verzögerungen gekommen. Der Jahresabschluss 2020 wurde am 06.02.2023 vom Rat festgestellt und weist ein positives Jahresergebnis von 28 Tsd. € aus.

Der Jahresabschluss 2021 wurde - bedingt durch die Verzögerung des Cyberangriff auf die SIT - am 26.08.2024 vom Rat festgestellt und weist ein Ergebnis in Höhe von rd. 1.68 Mio. € aus. Der Entwurf des Jahresabschlusses 2022 wurde dem Rat im April 2024 im einem vorläufigen Jahresergebnis von 2.46 Mio. € zugeleitet. Der Jahresabschluss ist derzeit in Prüfung und noch nicht festgestellt. Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 wurde zum 01.10.2025 aufgestellt, muss aber dem Rat noch zugeleitet werden und weist ein vorläufiges Jahresergebnis von 2,82 Mio. €. Eine Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 ist im zweiten Quartal 2026 erfolgt. Das vorläufige Ergebnis 2024 beläuft sich auf -0,64 Mio. €.

Durch die zu erwartenden positiven Abschlüsse für die Jahre 2022 bis 2024, die sich in der Tendenz durch die Konsolidierungsmaßnahmen und bedingt durch die überdurchschnittlich hohen Gewerbesteuererträge wahrscheinlich auch für den Jahresabschluss 2025 fortsetzen dürften, ist mit einem Abbau des negativen Eigenkapitals und einem vorübergehenden Ende der Überschuldungssituation zu rechnen.

Positiv hervorzuheben ist zudem, dass die Verbindlichkeiten langfristig erheblich reduziert werden konnten – sowohl bei Investitionskrediten als auch bei der Verschuldung im Bereich der Liquidität. Die jüngste Verschuldungsstatistik von 2024 zeigt für Altena von 2023 auf 2024 von minus 2,7 Mio. € bzw. 6,5%, wobei die Liquiditätskredite von 24,8 Mio. € auf 22,8 Mio. € reduziert wurden. (Quelle: IT.NRW).

Neben den finanziellen Rahmenbedingungen ist auch die Entwicklung der Einwohnerzahl von zentraler Bedeutung. Altena (Westf.) steht bereits seit den 1990er Jahren vor demografischen Herausforderungen. Während Mitte der 1990er Jahre noch rund 24.000 Menschen in Altena lebten, hat sich die Bevölkerungszahl seither um etwa ein Drittel verringert. In den vergangenen Jahren konnte der zuvor deutlich stärkere Rückgang jedoch durch gezielte Maßnahmen spürbar verlangsamt werden – ein Zeichen dafür, dass die eingeleiteten Strategien zur Stabilisierung der Einwohnerentwicklung zunehmend Wirkung zeigen.

Zum Vergleich: Ende 2020 lebten 17,92 Mio. Menschen lt. IT NRW in Nordrhein-Westfalen und waren es Ende 2024 18,03 Mio. Einwohner und damit rd. 109 Tsd. mehr, nicht zuletzt bedingt durch die Ukraine-Krise deutlich ansteigend. Der Märkischen Kreis verlor gleichwohl in diesem Zeitraum 616 Personen (-0,2 %), während der Zuwachs in Altena mit + 94 auf 16.621 Einwohner/-innen + 0,2 %) im Verhältnis günstiger ausfiel.

Laut aktuellen Bevölkerungsvorausberechnung sollen allerdings die Einwohnerverluste wieder zunehmen und dabei insbesondere den Raum Südwestfalen und hier den Märkischen Kreis besonders stark treffen. Allein in der Dekade bis 2034 würde demnach in der Prognose die Bevölkerungszahl für Altena auf rd. 15.500 Einwohner sinken.

Bevölkerungsentwicklung seit 1990:

31.12.1990	24.053
31.12.1995	24.026
31.12.2000	22.215
31.12.2005	20.444
31.12.2010	18.277
31.12.2015	17.375
31.12.2020	16.527
31.12.2021	16.389
31.12.2022 (*)	16.769
31.12.2023	16.657
31.12.2024	16.621

(*) Basis Zensus 2022

Der maßgebliche Schwerpunkt der Konsolidierungspolitik der vergangenen 15 Jahre bis 2022 war die nachhaltige Verringerung des Personalbestands. In nahezu allen Bereichen der Kernverwaltung wie auch in den Eigenbetrieben wurde die Zahl der Stellen deutlich reduziert. Beginnend mit dem Haushalt 2023 wurde jedoch ein Wendepunkt erreicht: Um die Funktionsfähigkeit der Verwaltung zu sichern, musste der Personalbestand stabilisiert und in einzelnen Bereichen wiederaufgebaut werden.

Zur Stärkung der zukünftigen Leistungsfähigkeit wurden in den letzten Jahren zusätzliche Ausbildungsplätze sowohl in der Verwaltung als auch im gewerblichen Bereich des Baubetriebshofs geschaffen. Erstmals seit vielen Jahren wurden darüber hinaus neue Stellen in den Stellenplan aufgenommen; für den Haushalt 2024 war eine weitere personelle Aufstockung erforderlich, die punktuell in 2025 und 2026 fortgesetzt werden soll. Angesichts steigender Anforderungen und zusätzlicher Aufgaben bestehen Einsparpotenziale inzwischen nur noch begrenzt. Parallel dazu bleibt die Personalverjüngung und Nachwuchsförderung ein zentrales Handlungsfeld, um die kommunalen Aufgaben dauerhaft erfüllen zu können.

Ziel bleibt es, die bestehende Infrastruktur in den Bereichen Schule, Sport und Kultur bedarfsgerecht zu erhalten. Die Angebote der Kindertagesstätten und der Kindertagespflege sollen gemeinsam mit den kirchlichen und freien Trägern weiterhin dem tatsächlichen Bedarf entsprechend entwickelt und bereitgestellt werden. Auf Grundlage des Brandschutzbedarfsplans stehen zudem Modernisierungen kommunaler Gebäude an; insbesondere die Feuer- und Rettungswache ist zu erneuern bzw. gegebenenfalls an einem neuen Standort zu errichten. Die Planung eines neuen Standorts für die Hauptwache ist Teil des Wiederaufbaukonzepts, gestaltet sich jedoch aufgrund der Standortanforderungen als äußerst anspruchsvoll.

Auch in den kommenden Jahren wird die Beseitigung der Schäden des Starkregenereignisses einen Schwerpunkt darstellen. Besonders betroffen sind die kommunalen Gewässer, Straßen und das Abwassersystem. Mittelfristig werden zudem die Sanierung oder der Neubau des Frei- und Hallenbads Dahle sowie der Hauptwache erforderlich sein.

Ein weiterer Fokus liegt auf der Verkehrsinfrastruktur. Insbesondere die städtischen Brücken müssen umfassend untersucht und in vielen Fällen grundlegend instandgesetzt werden.

Aktueller Produktplan

Die Grundlage der Haushaltswirtschaft stellt der Produktplan einer Kommune dar. Für das Haushaltsjahr 2026 bleibt der Produktplan der Stadt Altena (Westf.) im Vergleich zum Vorjahr ohne Veränderungen:

Produktplan der Stadt Altena (Westf.) - 2026

PB	PG	Produkt
01		**Innere Verwaltung**
	01.01	Politische Gremien
		01.01.01 Rat, Ausschüsse und Fraktionen
	01.02	Verwaltungsführung
		01.02.01 Verwaltungsleitung und Steuerungsunterstützung
	01.03	Gleichstellung von Frau und Mann
		01.03.01 Gleichstellung
	01.04	Beschäftigtenvertretung
		01.04.01 Personalrat u. Schwerbehindertenvertretung
	01.05	Rechnungsprüfung
		01.05.01 Rechnungsprüfung
	01.06	Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit
		01.06.01 Zentrale Serviceleistungen und Recht
		01.06.02 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Internet
	01.08	Personalmanagement
		01.08.01 Personalsteuerung und -entwicklung
		01.08.02 Personalbetreuung
	01.09	Finanzmanagement und Rechnungswesen
		01.09.01 Allgemeines Finanzmanagement
		01.09.02 Buchhaltung, Zahlungsverkehr und Vollstreckung
		01.09.03 Steuern und sonstige Abgaben
		01.09.04 Cashpooling
	01.10	Organisationsangelegenheiten und Technikunterstützte Informationsverarbeitung
		01.10.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung u. Organisation
	01.13	Grundstücks- und Gebäudemanagement
		01.13.01 Städt. Liegenschaften
		01.13.02 Kaufmännisches Immobilienmanagement
	01.14	Technisches Immobilienmanagement
		01.14.01 Instandhaltung
		01.14.02 Baumaßnahmen
02		**Sicherheit und Ordnung**
	02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
		02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr
		02.01.02 Ermittlungs- und Vollzugsmaßnahmen
	02.02	Gewerbewesen
		02.02.01 Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten
		02.02.02 Märkte und gewerbliche Veranstaltungen
	02.07	Verkehrsangelegenheiten
		02.07.01 Verkehrsregelung und -lenkung
		02.07.02 Überwachung des ruhenden Verkehrs
		02.07.03 Verkehrsrechtliche Genehmigungen einschl. Sondernutzungen
	02.10	Einwohnerangelegenheiten u. Personenstandswesen
		02.10.01 Melde-, Ausländer- u. Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
		02.10.02 Pass- u. Ausweisangelegenheiten
		02.10.03 Führung der Personenstandbücher
	02.14	Wahlen und Statistiken
		02.14.01 Wahlen und Statistiken

PB	PG	Produkt
	02.15	Gefahrenabwehr und -vorbeugung
		02.15.01 Feuerschutz
		02.15.02 Katastrophenabwehr u. Bevölkerungsschutz
	02.17	Rettungsdienst *(entfällt zukünftig)*
		02.17.01 Rettungsdienst *(u. Krankentransport)*
03		**Schulträgeraufgaben**
	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
		03.01.01 Grundschule
		03.01.02 Hauptschule
		03.01.03 Realschule
		03.01.04 Gymnasium
		03.01.05 Förderschule
		03.01.06 Sekundarschule
	03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte
		03.02.01 seit 2010 entfallen (Schülerbezogene Leistungen)
		03.02.02 Steuerung und Service für Schulen
04		**Kultur**
	04.02	Kulturförderung
		04.02.01 Kulturförderung, Kulturring und Erwachsenenbildung
	04.03	Ortsspezifische Kultureinrichtungen
		04.03.01 Kultureinrichtungen
	04.06	Bibliothek
		04.06.01 Bibliothek
	04.08	Archiv
		04.08.01 Archiv
05		**Soziale Leistungen**
	05.01	Unterstützung von Senioren
		05.01.01 Altenarbeit
	05.02	Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürftigkeit
		05.02.01 *seit 2010 entfallen (Sonstige Sozialhilfe)*
	05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
		05.03.01 Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII
		05.03.02 Heranziehung Unterhaltspflichtiger
		05.03.03 Rentenangelegenheiten
		05.03.04 Unterhaltsvorschuss
		05.03.05 seit 2010 entfallen (Sonstige sozialen Leistungen)
		05.03.06 Hilfe zur Arbeit
		05.03.08 Hilfe für ausl. Flüchtlinge, Asylbewerber und Aussiedler
		05.03.09 Übergangswohnheime für Flüchtlinge u. Asylbewerber
		05.03.10 Hilfe für ausl. Flüchtlinge, Asylbewerber und Aussiedler – IKZ Gem. Nachrodt-Wiblingwerde
06		**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
	06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
		06.01.01 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
	06.02	Kinder- und Jugendarbeit
		06.02.01 Förderung von Kindern u. Jugendlichen
		06.02.02 Schulische Kinder- und Jugendarbeit, Integrationsarbeit
		06.02.03 Ferienmaßnahmen
		06.02.04 Spielplätze
	06.03	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien
		06.03.01 Hilfe für junge Menschen und ihre Familien
		06.03.02 Amtsvormundschaften, -pflegschaften und Beistandschaften

PB	PG	Produkt
07		**Gesundheitsdienste**
	07.01	Gesundheitseinrichtungen
		07.01.01 Gesundheitseinrichtungen
08		**Sportförderung**
	08.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
		08.01.01 Sportanlagen
	08.02	Sportförderung
		08.02.01 Sportförderung
09		**Räumliche Planung und Entwicklung**
	09.01	Räumliche Planung und Entwicklung
		09.01.01 Bauleitplanung
		09.01.02 Satzungen u. Regelung des Bodenverkehrs
		09.01.03 Städtebauliche Sanierung u. Entwicklung, Stadtumbau
		09.01.04 Verfahren externer Planungsträger u. Planungsberatung
		09.01.05 Rahmen-, Einzel- u. Verkehrsplanung
	09.03	Vermessung u. Grundstücksinformation
		09.03.01 Vermessung, Grundstücksinformationen und Kartenherstellung
10		**Bauen und Wohnen**
	10.01	Bauaufsicht
		10.01.01 Antragsbezogene Bauaufsicht
		10.01.02 Antragsunabhängige Bauaufsicht
	10.03	Denkmalschutz u. Denkmalpflege
		10.03.01 Denkmalschutz u. Denkmalpflege
	10.05	Wohnen
		10.05.01 Leistungen nach dem Wohngeldgesetz
		10.05.02 Abbau von Fehlsubventionen nach dem AFWoG NRW
11		**Ver- und Entsorgung**
	11.02	Abfallwirtschaft
		11.02.01 Abfall
12		**Verkehrsflächen und -anlagen**
	12.01	öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen
		12.01.01 Neubau u. Erneuerung von Straßen
		12.01.02 Unterhaltung von Straßen
	12.05	Straßenreinigung und Winterdienst
		12.05.01 Sommerdienst
		12.05.02 Winterdienst
13		**Natur und Landschaftspflege**
	13.01	Natur und Landschaftspflege
		13.01.01 Wasser u. Gewässer
		13.01.03 Ehrenmäler, Grabstätten und jüdischer Friedhof
		13.01.04 Öffentliches Grün
		13.01.05 Klima- und Lärmschutz
15		**Wirtschaft und Tourismus**
	15.01	Wirtschaftsförderung
		15.01.01 Wirtschaftsförderung
	15.02	Tourismus
		15.02.01 Tourismus
		15.02.02 Burgaufzug

PB	PG	Produkt
	15.03	Allgemeine Einrichtungen
		15.03.01 Abwasserwerk
		15.03.02 Bäderbetrieb
		15.03.03 Baubetriebshof
	15.04	Anteile an Unternehmen
		15.04.01 Stadtwerke
		15.04.02 sonstige wirtschaftliche Beteiligungen (ABG, Mark-E, WWE, usw.)
		15.04.03 Beteiligungsgesellschaft der Stadt Altena
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	
	16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
		16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft
		16.01.02 Kreditmanagement
17	**Stiftungen**	
	17.01	Stiftungen
		17.01.01 Stiftungen

Aktuelle wirtschaftliche Lage

Bei Einbringung des Haushaltsentwurfs im Herbst 2025 präsentiert sich **die wirtschaftliche Situation Deutschlands** weiterhin verhalten. Nach zwei Jahren schwacher Wachstumsimpulse bleibt die konjunkturelle Dynamik gering. Zwar hat sich die Inflation im Verlauf des Jahres spürbar abgeschwächt und liegt inzwischen stabil im Bereich des EZB-Ziels, doch die gesamtwirtschaftliche Erholung kommt nur langsam voran.

Die deutsche Wirtschaft wird 2025 voraussichtlich ein leicht positives Wachstum verzeichnen, das jedoch deutlich unter dem langfristigen Durchschnitt bleibt. Hauptursachen sind **strukturelle Herausforderungen**, darunter eine anhaltend schwache Industrieproduktion, hohe Energiekosten sowie Verzögerungen bei Investitionen in Digitalisierung und Infrastruktur. Der private Konsum zeigt sich stabiler als im Vorjahr, profitiert von moderaten Lohnsteigerungen und einer verbesserten realen Kaufkraft. Dennoch bleibt die Nachfrage insgesamt gedämpft, da Haushalte und Unternehmen angesichts globaler Unsicherheiten zurückhaltend agieren.

Die **Exportwirtschaft**, traditionell eine zentrale Stütze, steht unter Druck. Eine abgeschwächte Weltkonjunktur, geopolitische Spannungen und zunehmende Handelshemmnisse belasten den deutschen Außenhandel. Besonders exportstarke Branchen wie Maschinenbau, Chemie und Automobilindustrie verzeichnen lediglich geringe Zuwächse oder stagnieren. Gleichzeitig bleibt die Investitionstätigkeit auf niedrigem Niveau, da Unternehmen abwarten oder Projekte verschieben.

Der **Arbeitsmarkt** zeigt sich trotz dieser Herausforderungen weiterhin robust. Die Beschäftigung bleibt hoch, und die Arbeitslosenquote steigt nur moderat an. Der Fachkräftemangel in vielen Branchen stabilisiert den Arbeitsmarkt zusätzlich, stellt die Wirtschaft jedoch gleichzeitig vor langfristige strukturelle Probleme.

Insgesamt ergibt sich für die deutsche Volkswirtschaft im Herbst 2025 ein gemischtes Bild: Die akute Krisenphase ist überwunden, doch der Aufschwung bleibt schwach. Deutschland sieht sich weiterhin erheblichen strukturellen Anpassungsbedarfen gegenüber, insbesondere in den Bereichen Industrie-Modernisierung, Energiepolitik und Digitalisierung. Ein deutlicher konjunktureller Impuls ist kurzfristig nicht zu erwarten – der Ausblick bleibt verhalten positiv, aber anfällig für externe Schocks.

Aktuelle Konjunkturindikatoren

	Letzter Beobachtungszeitpunkt	Letzter Datenstand, saisonbereinigt	Gegenüber Vorperiode, saisonbereinigt		Gegenüber Vorjahr[1]	
Gesamtwirtschaft			**Veränderung in Prozent**			
Reales BIP (Index: 2020=100)[2]	2. Quartal 25	104,5	↓	-0,3	↓	-0,2
Nominales BIP in Mrd. Euro[2]	2. Quartal 25	1.110,8	↑	+0,6	↑	+2,7
Industrie/Verarbeitendes Gewerbe			**Veränderung in Prozent**			
Produktion (Index: 2021=100)[2,3]	August 25	88,9	↓	-4,3	↓	-3,9
Industrieproduktion (Index: 2021=100)[2,3]	August 25	89,1	↓	-5,6	↓	-5,1
Umsätze (Index: 2021=100)[2,3]	August 25	94,1	↓	-0,8	↓	-1,1
Auftragseingänge (Index: 2021=100)[2,3]	August 25	84,3	↓	-0,8	↑	+1,5
Handel und Dienstleistungen			**Veränderung in Prozent**			
Umsätze im Einzelhandel (Index: 2015=100)[2,3]	August 25	115,9	↓	-0,2	↑	+1,8
Umsätze im Gastgewerbe (Index: 2015=100)[2,3]	Juli 25	87,8	↑	+0,8	↓	-3,8
Außenhandel			**Veränderung in Prozent**			
Warenexporte in Mrd. Euro	August 25	129,7	↓	-0,5	↓	-0,7
Warenimporte in Mrd. Euro	August 25	112,5	↓	-1,3	↑	+3,5
Preisentwicklung, nicht saisonbereinigt			**Veränderung in Prozent**			
Verbraucherpreisindex (2020=100)	September 25	122,6	↑	+0,2	↑	+2,4
darunter Energie	September 25	142,0	→	-0,1	↓	-0,7
darunter Nahrungsmittel	September 25	136,1	→	+0,1	↑	+2,1
darunter Dienstleistungen	September 25	118,9	→	+0,1	↑	+3,4
Erzeugerpreisindex (2021=100)	August 25	125,4	↓	-0,5	↓	-2,2
Arbeitsmarkt			**Veränderung in 1.000 Personen, Personen oder Prozentpunkten**			
Arbeitslosigkeit (1.000 Personen)[4]	September 25	2.976	↑	+14,0	↑	+148,4
Erwerbstätige (1.000 Personen)[4]	August 25	45.981	↓	-8,0	↓	-3,0
Kurzarbeit (Personen in neuen Anzeigen)[5,6]	August 25	34.484	↓	-13,0	↓	-16,0
Arbeitslosenquote BA (in Prozent)[7]	September 25	6,3	→	+0,0	↑	+0,3
Umfragen			**Veränderung in Salden- beziehungsweise Indexpunkten**			
ifo Geschäftsklima (Salden)[8]	September 25	-8,3	↓	-2,6	↑	+4,7
darunter Lage[8]	September 25	-4,7	↓	-1,6	↑	+2,9
darunter Erwartungen[8]	September 25	-11,9	↓	-3,5	↑	+6,3
GfK-Konsumklima (Index)	September 25	-23,5	↓	-1,8	↓	-1,6

(Quelle: BMF – 10/2025)

Für **2026 wird für die deutsche Wirtschaft** eine leichte konjunkturelle Verbesserung erwartet. Die Industrie dürfte von einer stabileren Weltkonjunktur, moderateren Energiepreisen und zunehmenden Investitionen in Digitalisierung und Effizienz profitieren. Das Wachstum bleibt jedoch verhalten, da strukturelle Probleme – insbesondere hohe Standortkosten, Fachkräftemangel und unsichere Lieferketten – weiter bestehen.

Die vor Ort prägende metallverarbeitende Industrie kann 2026 mit einer leicht steigenden Nachfrage aus Maschinenbau, Fahrzeugindustrie und Elektrotechnik rechnen. Eine gewisse Entspannung auf der Kostenseite sowie bessere Lieferbedingungen wirken unterstützend. Gleichzeitig bleibt der Investitionsdruck in klimafreundliche und automatisierte Produktion hoch, was besonders mittelständische Betriebe belastet.

Insgesamt sind für die Metallverarbeitung moderate, aber positive Wachstumsimpulse zu erwarten – jedoch ohne eine Rückkehr zu früheren Wachstumsraten.

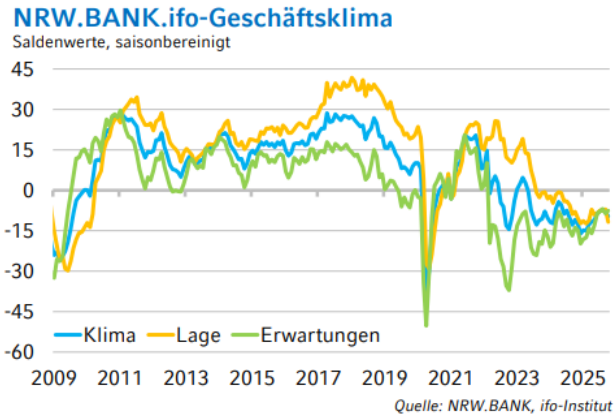
Mit Blick auf das **Bundesland Nordrhein-Westfalen** wird 2026 ebenfalls eine verhalten positive wirtschaftliche Entwicklung erwartet. Die konjunkturelle Grundtendenz folgt dabei weitgehend dem Bundestrend, jedoch mit regionaltypischen Besonderheiten.

Die Industrie, ein zentraler Wirtschaftsbereich des Landes, dürfte von einer stabileren internationalen Nachfrage und einer allmählichen Entspannung bei Energie- und Rohstoffpreisen profitieren. Besonders für die chemische Industrie, den Maschinenbau sowie die metallverarbeitenden Branchen werden vorsichtige Zuwächse erwartet. Gleichzeitig bleibt die Transformation hin zu klimafreundlichen Produktionsprozessen ein bestimmender, wie bereits dargestellt kostenintensiver Faktor.

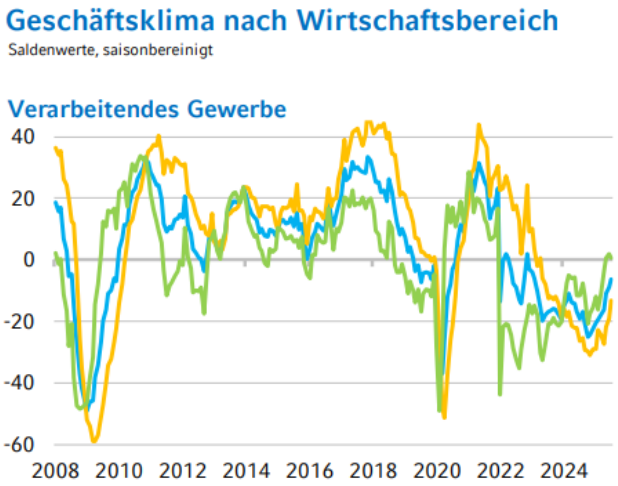
Im Dienstleistungssektor, insbesondere in den Bereichen Logistik, Gesundheitswirtschaft und unternehmensnahe Dienstleistungen, wird mit einer leichten Belebung gerechnet. Der private Konsum könnte sich auch hier stabilisieren, getragen von einer verbesserten Kaufkraft.

Der Arbeitsmarkt bleibt insgesamt robust, aber durch Fachkräfteengpässe angespannt. Besonders technische und handwerkliche Berufe bleiben schwer zu besetzen.

Insgesamt wird für NRW 2026 ein moderates Wachstum erwartet, das von industriellen Impulsen, aber auch von strukturellen Herausforderungen – etwa Energiepreisen, Investitionsrückständen und Arbeitskräfteknappheit – geprägt bleibt. Eine kräftige konjunkturelle Erholung ist nicht absehbar, jedoch eine langsame Stabilisierung auf höherem Niveau.

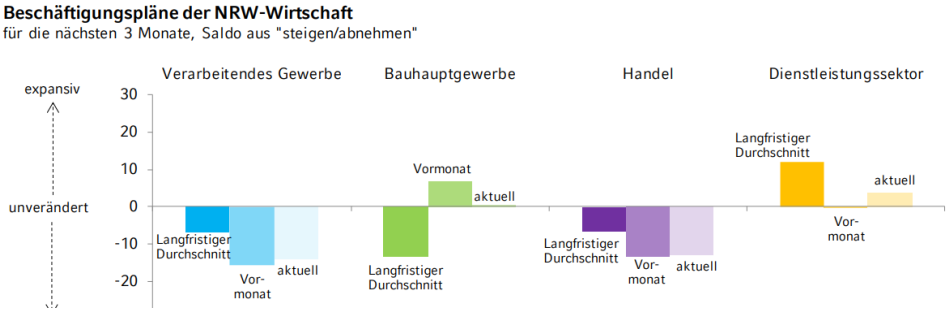


Auch im **Verarbeitenden Gewerbe** – für das Land NRW und die Region Südwestfalen prägend- hellt sich das Geschäftsklima seit Anfang 2025 etwas auf. Insbesondere die Erwartung zeigt ein verbessertes Bild für die nachfolgenden Monate gegenüber einer schwachen Tendenz in den Vorjahren.



Quelle: NRW.Bank; Okt. 2025

Das geht einher mit den Plänen bei der Beschäftigung. Dennoch ist die Tendenz im verarbeitenden Gewerbe weiterhin negativ.



Quelle: NRW.Bank; Okt. 2025

Die **wirtschaftliche Lage in Südwestfalen** bleibt ausweislich des gemeinsamen Konjunkturberichts der IHK Arnsberg, Siegen und Hagen im Herbst 2025 angespannt. Der IHK-Konjunkturklimaindex verharrt mit 87 Punkten deutlich unter der Wachstumsschwelle von 100 und signalisiert eine anhaltende Schwächephase der regionalen Wirtschaft. Nur 17 Prozent der Unternehmen berichten von einer guten, jedoch 34 Prozent von einer schlechten Geschäftslage; seit zwei Jahren dominieren negative Rückmeldungen, was eine historisch lange Durststrecke darstellt. Die Betriebe leiden vor allem unter einer schwachen Inlandsnachfrage, die von 66 Prozent als größtes Risiko eingestuft wird. Hinzu kommen steigende Arbeitskosten und unsichere wirtschaftspolitische Rahmenbedingungen. Die finanzielle Situation vieler Firmen ist angespannt, 44 Prozent bewerten sie als problematisch. Investitions- und Beschäftigungspläne bleiben entsprechend zurückhaltend: Nur 17 Prozent planen höhere Investitionen, während 38 Prozent Kürzungen erwarten; bei der Beschäftigung rechnen lediglich acht Prozent mit einem Aufbau, aber jeder dritte Betrieb mit einem Abbau. Die schwache Binnenkonjunktur wird nicht durch Auslandsgeschäfte kompensiert, da internationale Märkte durch Protektionismus, neue Zölle und eine insgesamt schwache Weltwirtschaft belastet sind. Insgesamt bestätigt sich das Bild einer regionalen Wirtschaft im Wartemodus, die ohne spürbare äußere Impulse keine Trendwende einleiten kann.

Besonders kritisch bleibt die **Lage in der Industrie**. 42 Prozent der Industriebetriebe bewerten ihre aktuelle Situation als schlecht, nur 12 Prozent als gut; der Lagesaldo liegt damit bei –30 Punkten. Schwache Inlandsaufträge, hohe Energie- und Rohstoffpreise sowie steigende Personalkosten prägen das Umfeld. Auch der Export bleibt hinter den Erwartungen zurück: 29 Prozent der Industriebetriebe gehen von sinkenden Auslandsumsätzen aus, nur 17 Prozent erwarten steigende Werte. Bei Investitionen und Beschäftigung überwiegt die Vorsicht. Mehr als 40 Prozent planen geringere Investitionen, lediglich 16 Prozent höhere. Bei der Beschäftigung rechnen über 33 Prozent mit Rückgängen. Die Industrie agiert daher auf Sicht, vermeidet strategische Risiken und wartet auf klare politische und wirtschaftliche Signale, um wieder in einen Wachstumsmodus zu wechseln.

Der **Schwerpunkt Metallverarbeitung** – traditionell einer der wichtigsten industriellen Cluster in Südwestfalen – zeigt sich besonders belastet. In der Metallerzeugung und -bearbeitung melden 60 Prozent der Unternehmen eine schlechte Geschäftslage und nur vier Prozent eine gute. Trotz dieser Situation blicken 24 Prozent moderat optimistisch nach vorn, während 23 Prozent eine Verschlechterung erwarten. Die größten Risiken sind eine schwache Inlandsnachfrage und unsichere wirtschaftspolitische Rahmenbedingungen, die jeweils von rund 80 Prozent der Betriebe genannt werden. Die Investitionsneigung ist stark eingebrochen, mehr als 60 Prozent planen Kürzungen. Auch die Hersteller von Metallerzeugnissen stehen unter Druck: Fast die Hälfte berichtet von einer schlechten Lage, nur zehn Prozent von einer guten. Ihre Erwartungen haben sich seit dem Frühjahr eingetrübt; 26 Prozent rechnen mit einer Verschlechterung, nur 18 Prozent mit einer Verbesserung. Entsprechend zurückhaltend bleiben die Investitions- und Beschäftigungspläne. Beide metallverarbeitenden Cluster sind damit sowohl konjunkturell als auch strukturell unter Druck, geprägt durch schwache Nachfrage, hohe Kosten, angespannte Exportmärkte und politische Unsicherheiten.

Auch standortpolitisch zeigt sich die Belastung. 14 Prozent der Unternehmen in Südwestfalen ziehen Standort- oder Teilverlagerungen in Betracht, in der Industrie sogar rund 20 Prozent. Auch in der Metallerzeugung und -bearbeitung bleibt das Niveau trotz eines Rückgangs der Verlagerungsabsichten um zwölf Prozentpunkte weiterhin kritisch. Dies deutet weniger auf eine echte Entspannung als auf eine ernüchterte, aber weiterhin fragile Haltung der Betriebe hin.

Insgesamt zeigt der Konjunkturbericht ein wirtschaftliches Umfeld, das von Unsicherheit, Kostenbelastungen und Nachfrageschwäche geprägt ist. Vor allem die Metallverarbeitung als Kernsektor der Region steht im Zentrum dieser Herausforderungen. Ohne Vereinfachungen bei Genehmigungen, planbare Energiepreise, investitionsfreundliche Rahmenbedingungen und eine Stabilisierung der Inlandsnachfrage droht Südwestfalen eine Fortsetzung der wirtschaftlichen Durststrecke. Die Ergebnisse weisen klar darauf hin, dass strukturelle Hemmnisse eine Erholung ausbremsen und politische Impulse dringend erforderlich sind, um dem industriellen Herzstück der Region wieder zu mehr Dynamik zu verhelfen.

Kommunale Haushaltssituation im Vergleich

Die Studie Kommunaler Finanzreport 2025 der Bertelsmann Stiftung zeigt, dass die Gemeinden und Gemeindeverbände in Deutschland im Jahr 2024 ein Gesamtdefizit von 24,8 Mrd. Euro verbuchten – entsprechend einem neuen Negativrekord.

Es ist festzustellen, dass sich die Finanzlage der Städte und Gemeinden [in NRW] dramatisch verschlechtert hat. Dabei werden von den Kommunen u. a. sinkende Gewerbesteuereinnahmen, steigende Sozialkosten und stark eingeschränkte Investitionsmöglichkeiten genannt.

Das Landesergebnis der Herbst-Steuerschätzung 2025 für NRW zeigt zwar leicht verbesserte Steuereinnahmen (+ ca. 1,9 Mrd. € gegenüber Mai 2025), aber: „Für die Jahre 2027 bis 2029 ergibt sich … ein deutliches Minus von insgesamt rund 1,7 Milliarden Euro“. Sprich: keine echte Entlastung für Kommunen in Aussicht.

Für das Jahr 2023 (Haushalt 2023, Stand 31.12.2023) sah die Lage im Märkischen Kreis noch vergleichsweise moderat aus, da fast die Hälfte aller Kommunen einen echt ausgeglichen Haushalts aufstellen konnten. Während im Jahr 2024 vier Kommunen im Kreisgebiet einen nicht ausgeglichen Haushalt aufgestellt haben und der hiesige Haushalt letztlich nicht genehmigt werden konnte, sind alle anderen Haushalte nur noch fiktiv ausgeglichen. Bereits Haushaltsjahr 2025 hat sich die Situation maßgeblich geändert. Acht Kommunen gaben bei einer Umfrage an, dass die Haushalte 2025 nicht auszugleichen seien und mit zum Teil erheblichen Defiziten aufgestellt würden. Für 2026 ist mit einer weiteren Verschlechterung der Situation zu rechnen, da nur wenige Kommunen davon ausgehen, dass ein fiktiver Haushaltsausgleich darstellbar sein wird.

Entwicklung wesentlicher Erträge und Aufwendungen

Im Vorbericht wird zur Darstellung über die Haushaltssituation eine summarische Übersicht über die wesentlichen Entwicklungen im Jahresvergleich und in der Finanzplanung gegeben:

Wesentliche Erträge (Zuweisungen) (in Tausend EUR)

	Vorl. Ergebnis 2023	Vorl. Ergebnis 2024	Plan 2025	**Plan 2026**	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Schlüsselzuweisungen	**10.499**	**9.065**	**10.312**	**5.800**	**5.944**	**6.164**	**6.379**
Andere Zuweisungen	**8.071**	**8.518**	**15.045**	**16.384**	**25.887**	**17.095**	**5.472**
davon: Zuweisungen vom Bund	191	-204	79	**165**	104	67	11
davon: Zuweisungen vom Land	4.797	4.570	4.350	**5.463**	5.443	5.468	5.453
davon: Zuweisungen vom Land für Hochwasserschäden gem. Wiederaufbauplan	3.083	4.152	10.616	**10.757**	20.340	11.561	8

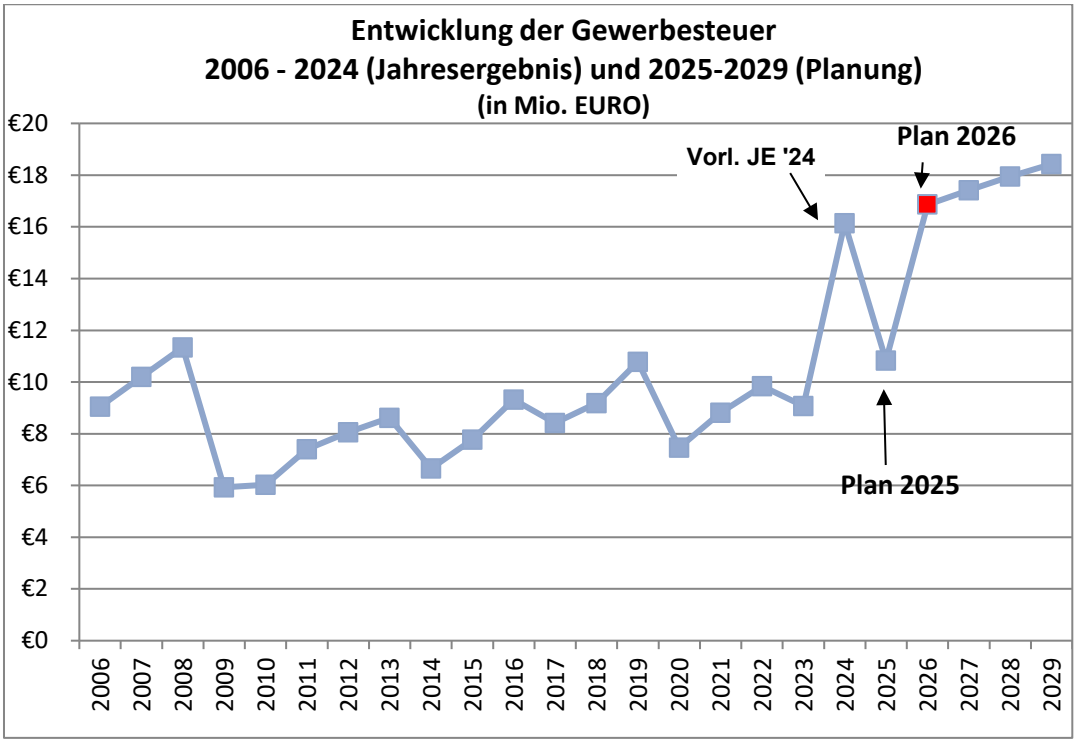
Die Ertragssituation hat sich in den letzten beiden Jahren deutlich besser entwickelt als zunächst prognostiziert. Dies gilt insbesondere für die Gewerbesteuer, die in den Jahren 2024 und 2025 von unerwarteten Sondereffekten durch Nachzahlungen für vergangene Veranlagungsjahre geprägt war.

Steuern

Die Herbst-Steuerschätzung 2025 fällt für die Kommunen etwas günstiger aus als die Prognose vom Frühjahr, aber bleibt deutlich hinter den Erwartungen des Vorjahres zurück. Während im Mai 2025 für die Gemeinden rund 148,1 Mrd. € Steuereinnahmen angesetzt wurden, rechnet die Herbstschätzung nun mit knapp 150 Mrd. € und damit mit einem moderaten Plus von rund 1,8 Mrd. €.

Dieses Mehr federt die Lage zwar leicht ab, reicht aber nicht aus, um die strukturellen Probleme – insbesondere stark steigende Sozial- und Personalausgaben – wesentlich zu entschärfen. Im Vergleich zur Herbstschätzung 2024 liegt die aktuelle Prognose weiterhin niedriger, was bedeutet, dass die kommunalen Einnahmeerwartungen insgesamt nach unten korrigiert bleiben. Die kommunalen Spitzenverbände betonen deshalb, dass trotz des leichten Aufwärtstrends keine Entwarnung möglich ist und die finanzielle Schieflage vieler Kommunen bestehen bleibt.

Bei der **Gewerbesteuer** wurde in 2025 ein Ergebnis in Höhe des Vorjahres erwartet, die sich bis zum Jahresende deutlich verbessert hat. Auf dieser Grundlage wird eine moderate Steigerung im Folgejahr unterstellt und ein Planwert von 16,86 Mio. € eingeplant. Im Rahmen der Haushaltsberatungen wurden keine Korrekturen vorgenommen, da bis zum Jahreswechsel keine unerwarteten Rückgänge zu beobachten waren.



Ähnlich stellen sich die Verläufe bei den **Gemeindeanteilen an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer** dar, die in der Prognose von den Orientierungsdaten des Landes geleitet werden. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird mit 10,03 Mio. € und damit 0,30 Mio. € höher angesetzt. Der Umsatzsteueranteil liegt hingegen bei 1,71 Mio. € nur geringfügig über dem Vorjahreswert.

Die Reform der **Grundsteuer** zum 01.01.2025, welche Mitte Oktober 2019 auf den gesetzgeberischen Weg gebracht wurde, ist im laufenden in die Umsetzungsphase gegangen und wird in Kürze einer ersten gerichtlichen Prüfung unterzogen. Die Steuerart sollte, um nicht weitere Einnahmeverlust zu generieren, aufkommensneutral mit einem Gesamtvolumen von 5,45 Mio. € erhoben werden. Dies ist nach Berechnungen des Landes möglich mit einem einheitlichen Steuersatz für alle Grundstücksarten von 1368 v.H. oder mit einer Differenzierung durch eine Veranlagung der Wohngrundstücke mit 1044 v.H. bzw. der Nichtwohngrundstück mit 2128 v.H. Der Rat hatte im Dezember 2024 letztlich eine Festsetzung auf 1020 v.H. bzw. 2040 v.H. für Nichtwohngrundstücke vorgenommen. Aufgrund zahlreicher Korrekturen im Laufe des Jahres, die in den meisten Fällen zu einer Herabsetzung geführt haben, konnte der Ertragswert nicht wie erwartet erzielt werden. Der Rat hat deshalb auf Vorschlag der Verwaltung eine moderate Anhebung durch eine Erhöhung der Sätze durch eine Hebesatzsatzung auf 1044 bzw. 2088 v.H. vorgenommen.

Die anderen Steuerarten bleiben weitgehend in gleicher Höhe. Insgesamt soll sich das Steuervolumen in 2026 gegenüber dem vorläufigen Ergebnis aus 2024 um 1,90 Mio. € auf 33,39 Mio. € erhöhen.

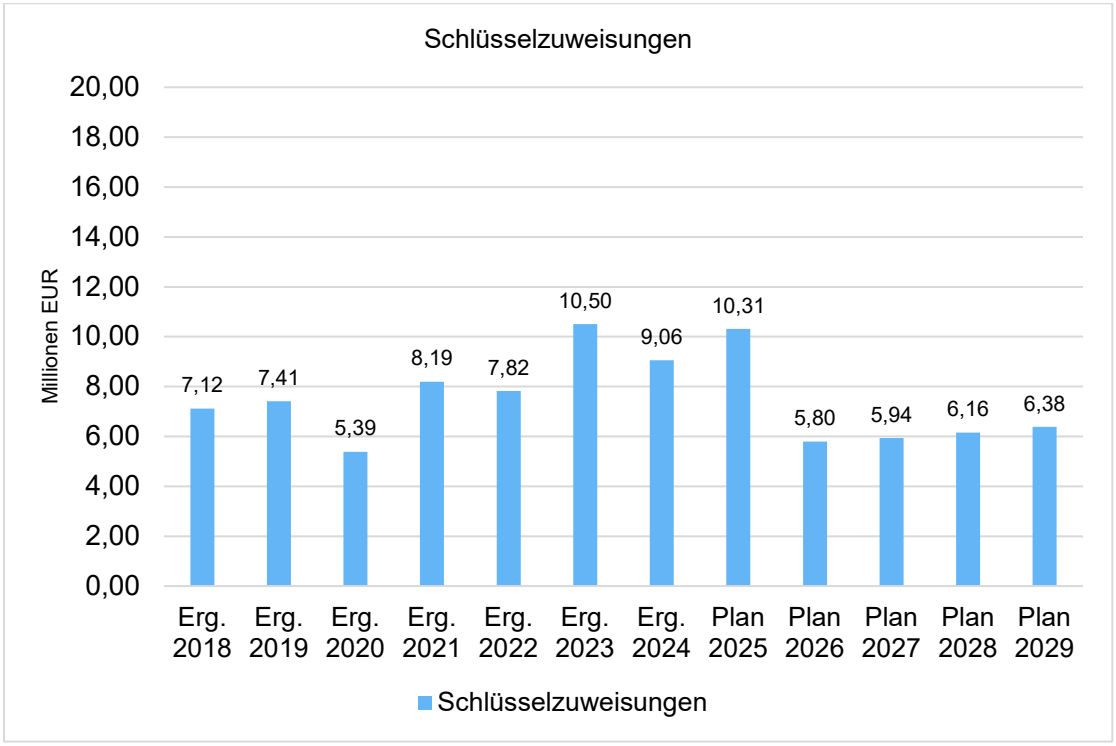
Zuweisungen

Wesentliche Erträge (Zuweisungen) (in Tausend EUR)

	Vorl. Ergebnis 2023	Vorl. Ergebnis 2024	Plan 2025	**Plan 2026**	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Schlüsselzuweisungen	**10.499**	**9.065**	**10.312**	**5.800**	**5.944**	**6.164**	**6.379**
Andere Zuweisungen	**8.071**	**8.518**	**15.045**	**16.384**	**25.887**	**17.095**	**5.472**
davon: Zuweisungen vom Bund	191	-204	79	**165**	104	67	11
davon: Zuweisungen vom Land	4.797	4.570	4.350	**5.463**	5.443	5.468	5.453
davon: Zuweisungen vom Land für Hochwasserschäden gem. Wiederaufbauplan	3.083	4.152	10.616	**10.757**	20.340	11.561	8

Im Finanzausgleich 2026 liegt die verteilbare Finanzausgleichsmasse bei 16,84 Mrd. € (Vorjahr: 15,76 Mrd. €) und damit rd. 1,08 Mio. € mehr als die verteilbare Finanzausgleichsmasse aus dem GFG 2025. Dies entspricht einer Erhöhung um rd. 6,8.

Für Altena ist für das Jahr 2026 nach der Verteilung auf der Grundlage der Modelrechnung zum GFG 2026 durch eine im Verhältnis zu anderen Kommunen überdurchschnittliche Erhöhung der Steuerkraft in der Referenzperiode eine deutlicher Reduzierung bei der Allgemeinen Schlüsselzuweisung um rund 4,51 Mio. € (bzw. 43,8%) auf 5,80 Mio. € eingeplant worden, obwohl alle anderen Parameter höher ausgefallen sind.



Die Parameter der Schlüsselzuweisungen stellen sich im Mehrjahresvergleich wie folgt dar:

Jahr	Bevölkerungs-ansatz	Schüler-ansatz	Soziallasten-ansatz	Zentralitäts-ansatz	Flächen-ansatz	Summe
2018	17.339	1.624	14.950	2.722	-	36.636
2019	17.265	2.063	13.759	3.106	-	36.193
2020	17.114	1.955	12.617	3.191	-	34.877
2021	16.907	1.965	12.902	3.379	-	35.153
2022	16.722	1.926	14.440	4.414	-	37.502
2023	16.545	1.871	14.735	5.074	-	38.224
2024	16.449	1.897	15.808	5.986	-	40.140
2025	16.378	2.267	14.377	5.777	-	38.799
2026	16.621	2.608	17.996	5.447	-	42.672

Der Summenwert in Verbindung mit dem Grundbetrag führt zur Ausgangsmesszahl, die ins Verhältnis zur Steuerkraftmesszahl gesetzt wird.

Jahr	Grund-betrag	Anstieg in % ggü. Vj.	Ausgangs-messzahl	Steuerkraft-messzahl	Anstieg in % ggü. Vj.
2018	723,4023	8,32%	26.502.341	18.521.932	0,42%
2019	754,3524	4,10%	27.060.123	19.101.533	3,13%
2020	800,9472	5,82%	27.854.437	21.311.174	11,57%
2021	829,8685	3,49%	29.172.344	20.075.425	-5,80%
2022	813,9876	-1,95%	30.526.322	21.832.348	8,75%
2023	852,3630	4,50%	32.581.103	20.891.024	-4,31%
2024	802,9203	-6,16%	32.229.387	22.157.242	6,06%
2025	865,9928	7,28%	33.599.672	22.142.057	-0,07%
2026	863,3035	-0,31%	37.152.696	30.708.068	38,69%

Es ist zu erkennen, dass der überproportionale Anstieg der Steuerkraft trotz erhöhter Ausgangsmesszahl eine Reduzierung der Schlüsselzahl bewirkt hat.

Summarische Darstellung der Erträge

Die anderen Bundes- und Landeszuweisungen sind zum größten Teil bedarfsabhängig und stehen u.a. mit Förderprojekten in Verbindung. Insofern ergeben sich hier Schwankungen. Stärkungspaktmittel stehen seit 2020 nicht mehr zur Verfügung. Hier wurde zuletzt 2020 allerdings eine nicht eingeplante Sonderhilfe im Rahmen der Coronahilfen in Höhe von 1,7 Mio. € gezahlt.

Die größte Position bildet hierbei die Landeszuweisung im Rahmen der Wiederaufbauhilfe zur Beseitigung der Infrastrukturschäden (konsumtiv). Hier werden für 2026 Mittel in Höhe von 10,76 Mio. € (Vorjahr: 10,62 Mio. €) angesetzt, die deckungsgleich auf der Aufwandsseite berücksichtigt werden. Details können den Anlage I-IV auf den Seiten 59ff. entnommen werden.

Mit dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz ist diese Bilanzierungshilfe zur Isolierung der COVID- und Kriegsschäden entfallen und steht als Haushaltssicherungsinstrument seit dem Haushalt 2024 nicht mehr zur Verfügung.

Ordentliche Erträge und Finanzerträge (Planwerte) (in Tausend EUR)

	Vorl. Ergebnis 2023	Vorl. Ergebnis 2024	Plan 2025	**Plan 2026**	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Steuern und ähnliche Abgaben	26.326	33.934	29.015	**35.393**	36.579	37.710	38.619
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.201	19.786	27.794	**24.731**	34.545	25.903	14.450
Sonstige Transfererträge	778	1.156	657	**652**	682	682	682
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.629	3.838	4.031	**4.083**	4.084	4.089	4.094
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.201	1.247	1.020	**1.099**	1.092	1.102	1.102
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.934	1.623	1.246	**1.869**	1.124	1.124	1.121
Sonstige ordentliche Erträge	1.172	1.406	1.146	**1.099**	1.093	1.089	1.088
Ordentliche Erträge	**56.240**	**62.989**	**64.909**	**68.927**	**79.198**	**71.699**	**61.155**
Finanzerträge	778	597	810	**817**	817	817	817
Außerordentliche Erträge	2.516	--	0	**0**	--	--	--
Summe	**59.534**	**63.586**	**65.718**	**69.744**	**80.015**	**72.516**	**61.973**

Personal- und Versorgungs-aufwendungen

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** umfassen einen besonderen Anteil der Aufwandsseite und rund 12,5 % der ordentlichen Aufwendungen, wenn man die Sachaufwendungen für Beseitigung der Starkregenschäden außer Acht lässt. Zu berücksichtigen ist, dass durch die Rückübergabe des Rettungsdienstes an den Märkischen Kreis Personalaufwendungen in Höhe von rd. 1,2 Mio. € seit 2023 entfallen sind.

Für Tarifbeschäftigte, Beamte und Anwärter in Nordrhein-Westfalen sind in 2025 Gehaltsanpassungen zum Inflationsausgleich vorgenommen. Zum 1. April 2025 erfolgte eine lineare Gehaltserhöhung um 3,0 % bzw. mindestens 110 €. Um langfristig den Einkommensanstieg im öffentlichen Dienst zu sichern, wurden weitere Gehaltkomponenten verbessert. Zum 01.05.2026 erfolgt eine weitere Anhebung um 2,8 % für die Beschäftigten.

In den letzten Monaten des Jahren 2025 konnten zahlreiche offene Stellen in der Verwaltung und in den Betrieben besetzt werden. Gleichzeitig kam es aus verschiedenen Gründen zu einigen Personalwechseln, die aber zum Teil kompensiert werden konnten.

Bislang sind keine Stellenausweitungen im Stellenplan des Kernhaushalts vorgesehen. Bei der Umsetzung des Stellenplans ergeben sich in den letzten Jahren faktisch immer Einsparungen dadurch, dass freiwerdende oder noch nicht besetzte Stellen auch über einen längeren Zeitraum aufgrund von Bewerbermangel nicht zu besetzen waren. Diese wurden analog der Vorgehensweise des Märkischen Kreises mit einem pauschalen Wert 50% bzw. in Höhe von 275 Tsd. € für die Stellen in Abzug gebracht, weil auch weiterhin auszugehen ist, dass einige Stellenbesetzungen nicht vor Jahresmitte erfolgen können.

Es bleibt weiterhin erklärtes Ziel, dass Beamtenstellen im gehobenen Dienst sukzessiv in Beschäftigtenstellen umgewandelt werden sollen, um die zukünftige Pensions- und Beihilfelasten zu reduzieren. Schon jetzt übersteigen die Versorgungsaufwendungen für die 52 passiven Beamten und Versorgungsempfänger die Dienstaufwendungen für die 25 aktiven Beamten deutlich.

Wesentliche Aufwendungen (Personal- und Versorgungsaufwendungen) (in Tsd. EUR)

	Vorl. Ergebnis 2023	Vorl. Ergebnis 2024	Plan 2025	**Plan 2026**	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Dienstaufwendungen Beamte	1.491	1.520	1.515	**1.527**	1.554	1.587	1.616
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	4.729	4.610	6.055	**6.012**	6.142	6.243	6.288
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	113	123	117	**59**	60	61	62
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	243	238	343	**294**	300	310	326
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	985	934	1.285	**1.202**	1.222	1.254	1.303
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	431	488	466	**528**	538	549	560
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	-406	1.942	335	**316**	305	193	172
Personalaufwendungen	**7.586**	**9.857**	**10.117**	**9.938**	**10.121**	**10.197**	**10.326**
Versorgungsaufwendungen	**2.671**	**2.160**	**2.426**	**2.182**	**2.220**	**1.856**	**1.861**
Personal- und Versorgungsaufwand	**10.257**	**12.017**	**12.543**	**12.120**	**12.342**	**12.053**	**12.187**

Wesentliche Aufwendungen							
	Vorl. Ergebnis	Vorl. Ergebnis	Plan	**Plan**	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in Tausend Euro							
Versorgungsaufwendungen	**2.184**	**2.672**	**2.848**	**2.182**	**2.220**	**1.856**	**1.861**
Versorgungskasse Beamte	1.985	1.988	2.036	**1.968**	2.007	2.047	2.088
Versorgungskasse tarifl. Besch.	243	333	343	**294**	300	310	326
Pensionsrückstellungen	-730	59	79	**48**	48	43	51
Pensionsrückstellungen Passive	686	292	390	**214**	213	191	227

Die Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus den Zahlungen an die Versorgungskasse für die Versorgung der passiven Beamten sowie deren Hinterbliebenen. Zusätzlich werden Rückstellungen für Pensionen sowohl der aktiven Beamten als auch der bereits im Ruhestand befindlichen passiven Beamten auf Basis eines jährlichen Gutachtens der kommunalen Versorgungskasse berücksichtigt. Um mögliche Abweichungen ausgleichen zu können, werden diese Rückstellungen mit einem Sicherheitszuschlag von 10 % veranschlagt. Aus dem letztjährigen Gutachten ergeben sich für das Jahr 2026 Rückstellungsbeträge in Höhe von 49 Tsd. € für aktive und 214 Tsd. € für passive Beamte. Gemäß § 37 Abs. 2 KomHVO dürfen Zuführungen zu Rückstellungen nach Abs. 1 (Pensionsverpflichtungen für Beamte), sofern sie aufgrund einer allgemeinen Besoldungsanpassung notwendig werden, gleichmäßig auf die drei Haushaltsjahre verteilt werden, die auf das Jahr der Anpassung folgen, und zwar in der Ergebnisplanung beziehungsweise Ergebnisrechnung. Von dieser Möglichkeit wurde in der Planung Gebrauch gemacht. Für die Beihilferückstellungen werden Aufwendungen in Höhe von 157 Tsd. € berücksichtigt.

Aufwand Sach- und Dienstleistungen

Im Haushalt 2026 sind **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von rd. 19,92 Mio. € (Plan 2025: 17,33 Mio.) geplant. Die Mehraufwendungen stehen insbesondere mit umfangreichen Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich der Gebäude (0,94 Mio. €), der Straßen (1,82 Mio. €) und der Brücken (673 Tsd. €) in Verbindung, wohingegen für die Beseitigung der Starkregenschäden aus dem Jahr 2021 7,43 Mio. € eingesetzt werden sollen.

Die hohen Bewirtschaftungsaufwendungen infolge des Anstiegs der Energiekosten durch die Ukrainekrise steigen wieder an da Subventionierungen erfallen sind. Es werden Stromkosten in Höhe von 0,44 Mio. € zzgl. Strom für die Straßenbeleuchtung in Höhe von 0,19 Mio. € angesetzt. Für das Beheizen der städtischen Gebäude, Schulen und Einrichtungen werden Bewirtschaftungsaufwendungen in Höhe von 0,72 Mio. € erwartet. Für die Haltung der Fahrzeuge, insbesondere der Fahrzeuge der Feuerwehr, entstehen Aufwendungen von 0,18 Mio. €.

Bereits seit Mitte 2016 wurden die beiden ehemaligen Schulgebäude in Evingsen und in der Rahmede sowie später die ehemalige Förderschule am Drescheider Berg weitgehend aus der Bewirtschaftung herausgenommen. Seit Mitte 2018 wurde der Standort Rahmede zur Unterbringung der Förderschule des Märkischen Kreises reaktiviert, sodass dort die Bewirtschaftung wiedereingesetzt hat. Die laufenden Kosten werden aber vom Märkischen Kreis als Mieter übernommen.

Wesentliche Instand-setzungs- und Erhaltungsmaß-nahmen

Für die Unterhaltung des **Infrastrukturvermögens** (Straßen, Wege, und Plätze) stehen wie bereits erwähnt 8,77 Mio. € (Vorjahr: 6,49 Mio. €) zur Verfügung. In den kommenden Jahren müssen verstärkt Aufwendungen für die Unterhaltungsarbeiten an den städtischen Brücken eingesetzt werden. Im kommenden Jahr werden hierfür 673 Tsd. € (2027: weitere 1,02 Mio. €) für Planungs- und Baukosten bereitgestellt. Daneben sollen zur Unterhaltung und Sanierung für Stützmauern an Straßen Mittel (150 Tsd. €) sowie für die Beseitigung von Gefahrbäumen im Straßenbereich 120 Tsd. € bereitgestellt werden.

Für die laufende Unterhaltung der Gebäude werden 1,02 Mio. € angesetzt (2025: 0,81 Mio. €). Die Instandsetzungs- und Erhaltungsmaßnahmen an den Gebäuden sind unter der Produktgruppe 01.14 auf den Seiten 265 ff. dargestellt. Die Mittel teilen sich dabei wie folgt auf:

Bereich	**Planung 2026**
Gebäudemaßnahmen allgemein	1.023.500 €
Maßnahmen zur Klimaförderung	80.000 €
Unterh. d. Grundst. + baul. Anlagen (Hochwasserschäden)	0 €
Summe	**1.103.500 €**

Transfer-aufwendungen

Die Transferaufwendungen belaufen sich auf 34,89 Mio. € (Vorjahr: 31,07 Mio. €) und machen mit einem Anteil von 43,2 % erstmals weniger als die Hälfte der ordentlichen Aufwendungen (abzüglich WAP-Aufwendungen) aus. Innerhalb dieser Position stellen die Aufwendungen für die Allgemeine Kreisumlage mit 16,92 Mio. € (Vorjahr: 14,46 Mio. €) nicht nur den größten Ausgabenblock dar, sondern bleiben zugleich auch der dynamischste Bereich des gesamten Haushalts – sowohl im Rückblick auf die letzten Jahre als auch mit Blick auf die zukünftige Entwicklung.

Allgemeine Kreisumlage und andere Umlagen

Der Märkische Kreis erhebt, soweit die sonstigen Erträge den Finanzbedarf nicht decken, von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Abgabe in Form der Allgemeinen Kreisumlage. Der Umlagesatz (Prozentsatz) wird dabei jährlich vom Kreistag neu festgelegt.

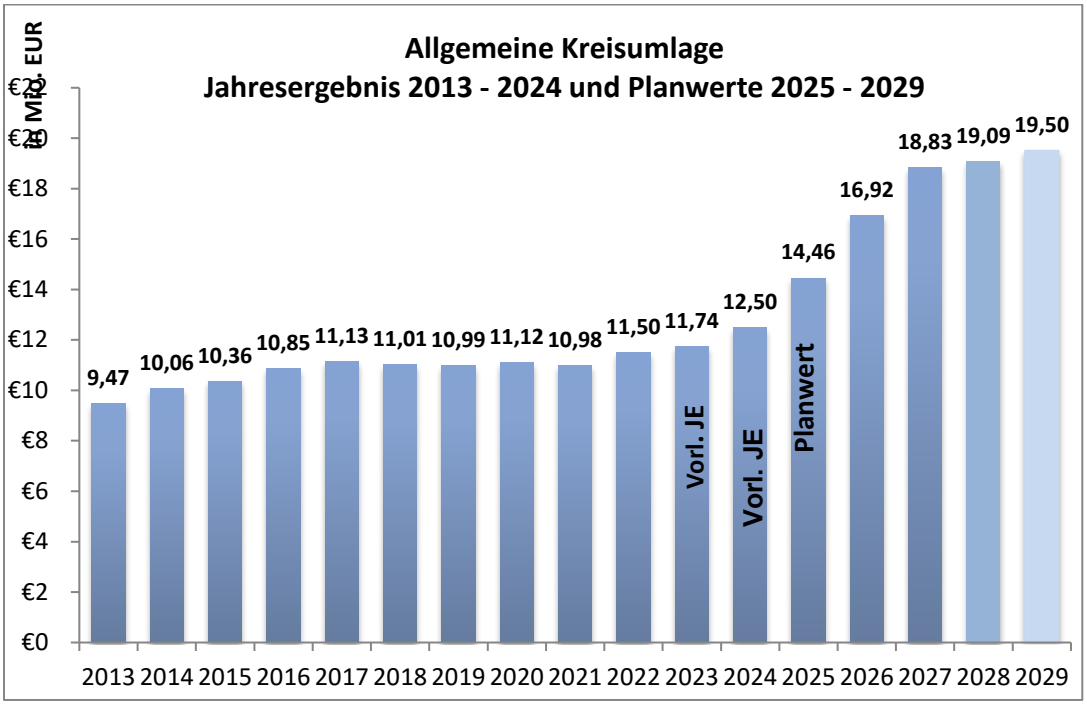
Die Ermittlung der Umlage basiert auf den nach dem jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetz festgesetzten Umlagegrundlagen. Diese setzen sich aus den Schlüsselzuweisungen sowie der Steuerkraft der jeweiligen Kommune zusammen. Für Altena ergeben sich im mehrjährigen Vergleich folgende Werte:

Auch ohne eine Änderung des Hebesatzes profitiert der Märkische Kreis durch den Anstieg der Umlagegrundlage aller kreisangehörigen Kommunen zusammen um 60,58 Mio. € bzw. 7,38 % von deren gestiegenen Einnahmen. Für Altena fällt dieser Zuwachs mit 12,49 % sogar noch deutlicher aus.

Jahr	Steuerkraft-messzahl	Schlüsse-zuweisung	Summe	Veränd. in % ggü. Vj.
2020	21.311.173,81	5.961.181,00	27.272.354,81	3,0%
2021	20.075.498,68	8.186.682,00	28.262.180,68	3,6%
2022	21.832.347,80	7.817.058,00	29.649.405,80	4,9%
2023	20.891.024,17	10.618.540,00	31.509.564,17	6,3%
2024	22.157.242,24	9.064.930,00	31.222.172,24	-0,9%
2025	22.142.057,28	10.310.427,00	32.452.484,28	3,9%
2026	30.708.068,36	5.800.165,11	36.508.233,47	12,5%

Für die Haushaltseinbringung hatte der Märkische Kreis zunächst einen Hebesatz von 46,36 v.H. für das Jahr 2026 (2025: 42,92 %) eingeplant, der schließlich mit 46,33 v.H. festgesetzt wurde. Insgesamt ergibt sich daraus ein geplantes Gesamtaufkommen von 408 Mio. € für alle 15 Kommunen (Vorjahr: 352 Mio. €), von denen 4,1 % bzw. die bereits genannten 16,92 Mio. € auf Altena entfallen.

Für die Folgejahre sind Hebesätze von 49,85 % für 2027 (454,41 Mio. €), 48,93 % für 2028 (460,68 Mio. €) sowie 48,34 % für 2029 (470,62 Mio. €) vorgesehen. Aufgrund der steigenden Hebesätze wächst das Gesamtaufkommen nach den Planungen des Kreises von 2026 bis 2029 um rund 62 Mio. € bzw. durchschnittlich um mehr als 5 % pro Jahr. Besonders stark fiel dabei der aktuelle Anstieg zwischen 2025 und 2026 aus, wodurch ein Mehrbedarf von rd. 56 Mio. € bzw. 16 % entsteht.



Die Gewerbesteuerumlage steht in Abhängigkeit zum Ertrag aus der Gewerbesteuer. Die „Finanzierungsbeteiligung Fond Deutsche Einheit“ wurde letztmalig in 2019 erhoben und ist wie geplant in 2020 ausgelaufen.

Wesentliche Aufwendungen							
	Vorl. Ergebnis	Vorl. Ergebnis	Plan	**Plan**	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in Tausend Euro							
Umlagen	**12.426**	**13.266**	**15.245**	**18.155**	**20.101**	**20.399**	**20.847**
Allgemeine Kreisumlage	11.743	12.557	14.455	**16.925**	18.831	19.091	19.503
Gewerbesteuerumlage	683	709	790	**1.230**	1.270	1.308	1.344
Finanzbeteiligung Fond Deutsche Einheit	0	0	**0**	**0**	0	0	0

Wie in den vergangenen Jahren ist auch für 2026 – entsprechend den Einschätzungen der Fachabteilung – erneut ein Anstieg der Transferaufwendungen in den Bereichen Soziales und Jugendhilfe festzustellen. Besonders im Jugendhilfebereich setzt sich der kontinuierliche Kostenanstieg fort, der überwiegend auf höhere Personalkosten bei externen Dienstleistern und Trägern zurückzuführen ist. Die hierfür veranschlagten Transferausgaben betragen 5,22 Mio. € und liegen damit erneut über dem Vorjahresniveau (Plan 2025: 5,11 Mio. €, vorläufiges Ergebnis 2024: 4,90 Mio. €).

Die Betriebskostenzuschüsse für Kindertagesstätten bleiben zunächst mit 5,20 Mio. € auf dem Niveau des Vorjahresplans (Vorjahr: 5,27 Mio. €, vorläufiges Ergebnis 2024: 4,45 Mio. €). Hinzu kommen freiwillige Zuschüsse in Höhe von 310 Tsd. €. Für die Tagespflege sind – wie bereits im Vorjahr – Aufwendungen von 0,55 Mio. € vorgesehen.

Die Transferleistungen für Asylbewerber belaufen sich auf 437 Tsd. € zzgl. 230 Tsd. € für Jugendhilfemaßnahmen im Bereich Asyl (2025: in Summe 646 Tsd. €), da weiterhin von einer stabilen Zahl an Geflüchteten ausgegangen wird. Von den 437 Tsd. € sind dabei 172 Tsd. € für die im Rahmen der IKZ an die Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde weiterzuleitenden Aufwendungen zu berücksichtigen.

Wesentliche Aufwendungen							
	Vorl. Ergebnis	Vorl. Ergebnis	Plan	**Plan**	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
in Tausend Euro							
Transferaufwendungen	**11.775**	**13.426**	**12.787**	**16.735**	**15.927**	**15.927**	**15.926**
Zuschüsse Zweckverbände	2.461	2.752	2.768	**2.887**	2.858	2.858	2.858
Betriebskostenzuschüsse KiTa	4.686	4.826	5.272	**5.200**	5.200	5.200	5.200
Sozialleistung (Personen außerh. Einr.)	2.779	2.852	2.894	**3.217**	3.085	3.085	3.085
Sozialleistung (Personen innerh. Einr.)	2.142	2.287	2.270	**3.530**	2.670	2.670	2.670
Asylbewerberleistungen	609	626	646	**437**	722	722	722
andere Transferaufwendungen	-901	83	-1.063	**1.464**	1.392	1.392	1.391

Summarische Darstellung der Aufwendungen

Summarisch sind die Aufwendungen wie folgt zusammengefasst:

Ordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen (Planwerte) (in Tausend EUR)

	Vorl. Ergebnis 2023	Vorl. Ergebnis 2024	Plan 2025	**Plan 2026**	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Personalaufwendungen	7.586	9.857	10.117	**9.938**	10.121	10.197	10.326
Versorgungsaufwendungen	2.671	2.160	2.426	**2.182**	2.220	1.856	1.861
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.491	11.339	17.330	**19.918**	28.178	18.891	7.347
Transferaufwendungen	26.706	27.991	31.072	**34.890**	36.028	36.326	36.773
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.601	7.075	7.298	**7.909**	7.607	7.578	7.618
Bilanzielle Abschreibungen	4.381	4.330	4.532	**4.805**	4.966	4.996	4.930
Ordentliche Aufwendungen	**56.437**	**62.750**	**72.774**	**79.640**	**89.121**	**79.844**	**68.856**
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	692	927	1.173	**1.083**	1.318	1.420	1.390
Summe Aufwand	**57.129**	**63.678**	**73.947**	**80.723**	**90.439**	**81.264**	**70.246**

*) Bilanzielle Abschreibungen noch nicht gebucht.

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit und Jahresergebnis

Nachfolgend die Übersicht zum Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit einschließlich des Jahresergebnisses auf der Basis des vorläufigen Ergebnisses 2023 bzw. der Planergebnisse 2024 - 2029:

Salden der Ergebnisrechnung (in Tausend EUR)

	Vorl. Ergebnis 2023	Vorl. Ergebnis 2024	Plan 2025	**Plan 2026**	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Ordentliche Erträge	56.240	62.735	64.909	**68.927**	79.198	71.699	61.155
Ordentliche Aufwendungen	56.437	62.467	72.774	**79.640**	89.121	79.844	68.856
Ordentliches Ergebnis	**-197**	**269**	**-7.865**	**-10.714**	**-9.923**	**-8.145**	**-7.700**
Finanzerträge	778	597	810	**817**	817	817	817
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	692	927	1.173	**1.083**	1.318	1.420	1.390
Finanzergebnis	**86**	**-330**	**-363**	**-266**	**-501**	**-603**	**-572**
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	**-111**	**-61**	**-8.228**	**-10.979**	**-10.424**	**-8.749**	**-8.273**
Außerordentliche Erträge	2.516	--	0	**0**	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	**2.516**	**--**	**0**	**0**	**--**	**--**	**--**
Jahresergebnis	**2.405**	**-61**	**-8.228**	**-10.979**	**-10.424**	**-8.749**	**-8.273**
globaler Minderaufwand	--	--	-1.455	**-1.593**	-1.782	-1.597	-1.377
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	**2.405**	**-61**	**-6.773**	**-9.386**	**-8.641**	**-7.152**	**-6.895**

Mit der Einführung des globalen Minderaufwands in Nordrhein-Westfalen durch das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde den Kommunen ab dem Haushaltsjahr 2024 die Möglichkeit eingeräumt, pauschale Aufwandsminderungen von bis zu 2 % der ordentlichen Aufwendungen vorzunehmen. Dieses Instrument dient einerseits der Entlastung des Ergebnishaushalts und soll den Haushaltsausgleich erleichtern, stellt andererseits jedoch lediglich ein temporäres Konsolidierungsinstrument dar, das strukturelle Probleme nicht ersetzt. Für das Haushaltsjahr 2026 ist – wie bereits im Vorjahr – vorgesehen, den maximal zulässigen Minderaufwand von 2 % vollständig auszuschöpfen.

Finanzplan

Im Finanzplan, und beim Jahresabschluss in der korrespondierenden Finanzrechnung, werden alle Ein- und Auszahlungen dargestellt.

Dabei ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein sogenannter „Cashflow“. Dieser Wert weist eine Finanzierungslücke (bzw. –überschuss) nach, die vergleichbar mit dem ehemaligen kameralen Verwaltungshaushalt ist.

Zusätzlich werden im Finanzplan die Investitionsplanungen der Stadt und deren Finanzierung nachgewiesen.

Insgesamt ergibt sich ein Überblick über die liquiden Mittel, sodass dargestellt wird, ob ein Finanzmittelbedarf aus der laufenden Tätigkeit und aus der Investitionstätigkeit erforderlich ist, der durch Kreditaufnahme abzudecken ist.

Im Vergleich zum Ergebnisplan ergeben sich im Finanzplan für die lfd. Verwaltungstätigkeit folgende Abweichungen:

Positionen, für die keine Auszahlungen zu berücksichtigen sind:

- Abschreibungen auf Sachanlagen,
- Aufwendungen für die Zuführung von Pensions-, Beihilfe u. Altersteilzeitrückstellungen.

Positionen, für die keine Einzahlungen zu berücksichtigen sind:

- Auflösung von Sonderposten,
- Evtl. Herabsetzungen von Rückstellungen.

Instandhaltungsrückstellungen

Gemäß § 88 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) können Kommunen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten, potenzielle Verluste aus laufenden Verträgen oder Verfahren sowie für bestimmte Ausgaben bilden, um finanzielle Vorsorge zu treffen. Der konkrete Rahmen dafür wird in § 37 Abs. 4 der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO, aktuelle Fassung) festgelegt.

Insbesondere können Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen gebildet werden, wenn diese Maßnahmen konkret geplant sind und als bisher nicht ausgeführt gelten. Die Instandhaltungsmaßnahmen müssen zum Abschlussstichtag beschrieben und bewertet sein.

Die finanziellen Mittel zur Deckung dieser Rückstellungen sind im Jahr der Entdeckung der Unterlassung ergebnismäßig zu erfassen und in der Schlussbilanz aufzuführen. Die Bereitstellung der erforderlichen Mittel erfolgt im Finanzplan für das folgende Haushaltsjahr oder, falls notwendig, für mehrere Haushaltsjahre.
Für diese Maßnahmen gilt:

- sie sind präzise und korrekt zu ermitteln,
- sie müssen hinreichend konkret sein,
- sie müssen bisher unterlassen worden sein,
- die Umsetzungsplanung muss konkretisiert sein,
- die Liste des Instandhaltungsstaus kann sachgerecht abgearbeitet werden
- und die Maßnahmen gehen in ihrer zeitlichen Planung nicht über den Zeitraum der Finanzplanung hinaus.

Zudem ist in jedem Jahr neu zu untersuchen, ob weitere Maßnahmen bekannt geworden sind, die einer Rückstellungspflicht unterliegen.

Für Instandhaltungsrückstellungen an Gebäuden, Straßen und Brücken werden insgesamt Auszahlungen in Höhe von rd. 3,38 Mio. € geplant:

Instandhaltungsrücktellungen Gebäude	497.700
Instandhaltungsrücktellungen für Hangsicherungen	1.500.000
Instandhaltungsrückstellungen Straßen	1.009.825
Instandhaltungsrückstellungen Brücken	370.000
Summe Rückstellungen	**3.377.525**

Diese werden nachfolgend ausführlicher dargestellt.

Für Instandhaltungsrückstellungen aus dem Jahr 2025 werden Auszahlungen in Höhe von insgesesamt 497.700 € eingeplant. Der Wert erhöht den Auszahlungsbetrag der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen.

Folgende Maßnahmen können voraussichtlich in 2025 nicht abgeschlossen werden:

Gebäude	**Art der Maßnahme im Rahmen sonstiger Unterhaltung**	**Betrag 2025 (in €)**
Burggymnasium	Betonsanierung/ Außenanstrich Neubau Teil 1	25.000
GS Mühlendorf	Turnhalle, Anstrich	5.000
Sauerlandhalle	Prallschutz	38.000
GS Breitenhagen	Erneuerung ELA-Anlage	15.000
GS Dahle	Brandschutzsanierung	160.000
Technisches Rathaus	Brandschutz Maßnahme	25.700
Technisches Rathaus	Erneuerung / Sanierung Fenster techn. Rathaus	50.000
Freiheitstr. 31	Heizung Medienzentrum + KITA	50.000
GS Mühlendorf	Brandschutz	87.000
Lenneschule	Brandschutz	42.000
Summe		**497.700**

Für Instandhaltungsrückstellungen aus dem Jahr 2025 werden Auszahlungen in Höhe von insgesamt 1.500.000 € eingeplant.

Objekt	**Art der Maßnahme sonstiger Unterhaltung**	**Betrag 2025 (in €)**
Sportplatz Pragpaul	Hangsicherung	1.500.000
Summe		**1.500.000**

Für **Straßenunterhaltungsrückstellungen** aus dem Jahr 2025 werden Auszahlungen über insgesamt 1.009.825 € eingeplant.

Maßnahme	**Betrag 2025 (in €)**
Hauptstraße (kommunaler Teil)	42.000 €
Finkenweg	95.000 €
Mondhahnstraße	125.000 €
Villenbergstraße (nur Innenbereich)	35.000 €
Westerfelder-, Kämpen-, Hasenkampstraße und Hochstraße	377.825 €
Hermann-Voß-Straße (tlw.)	160.000 €
Liebigstr. (halbseitig)	35.000 €
Feldstraße	30.000 €
Bornstraße	110.000 €
Summe	**1.009.825 €**

Für **Unterhaltungsrückstellungen an Brücken** durch Fremdfirmen werden Auszahlungen in Höhe von insgesamt 370.000 € bereitgestellt. Der Wert erhöht den Auszahlungsbetrag der Unterhaltung Infrastrukturvermögen Brücken.

Folgende Maßnahmen wurden in 2025 nicht ausgeführt:

Maßnahme	**Betrag 2025 (in €)**
Mittlere Brücke	280.000 €
Linscheid Brücke (statische Nachrechnung)	90.000 €
Summe	**370.000 €**

Ein und Auszahlungen, insbesondere Investitionen

Die Maßnahmen, die zu Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit führen, sind in den Teilplänen auf Produktgruppenebene mit Begründungen und Erläuterungen dargestellt.

Summarisch stellen sich die investiven Einzahlungen 2026 wie folgt dar:

Einzahlungen aus Veräußerungen	
Veräußerung von Grundstücken	0 €
Veräußerung von bew. Vermögen	0 €
Einzahlungen aus Beiträgen	
Beiträge u. ähnliche Entgelte	400.000 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	
Investitionszuwendungen vom Bund	30.000 €
Feuerschutzpauschale	58.000 €
Allgemeine Investitionspauschale	1.281.075 €
Schulpauschale	534.471 €
Sportpauschale	68.915 €
weitere Investitionszuw.vom Land	517.500 €
Investitionszuwendungen von Gemeinden	
Investitionszuwendungen vom so. öff. Bereich	
Investitionszuwendungen von verb. Unternehmen	
Rückzahlbare Zuwendungen	
Rückflüsse aus Ausleihungen	
Rückflüsse aus Ausleihungen	
Sonst. Investitionseinzahl.	0 €
Summe investive Einzahlungen	**2.889.961 €**

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über sämtliche **Investitionseinzahlungen:**

	Investive Einzahlungen	
PG	**Bezeichnung**	**2026**
08.01	Umrüsten Flutlichtanlage auf LED Sportplatz Linscheid	30.000 €
08.01	Tartanbahn Sportplatz Linscheid im Tüssenberg	247.500 €
	Summe PG. 08.01	**277.500 €**
12.01	Am Richtpfad	400.000 €
	Summe PG. 12.01	**400.000 €**
13.01	Bäche am Bad (WAP 198)	250.000 €
	Summe PG. 13.01	**250.000 €**
15.01	Mobile Stadtbäume	20.000 €
	Summe PG. 15.01	**20.000 €**
16.01	Allgem. Inv. Pauschale	1.281.075 €
16.01	Schulpauschale	534.470 €
16.01	Sportpauschale	68.915 €
16.01	Feuerschutzpauschale	58.000 €
	Summe PG. 16.01	**1.942.460 €**
	Summe aller investiven Einzahlungen	**2.889.960 €**

Summarisch stellen sich die investiven Auszahlungen 2026 wie folgt dar:

Investitionszuwendungen		**0 €**
an das Land		
an verbundene Unternehmen		
an private Unternehmen		
an übrige Bereiche		
Erwerb von Grundstücken		**17.000 €**
Erwerb von bewegl. Vermögen		**4.436.720,00 €**
Hochbaumaßnahmen		**2.260.000 €**
Tiefbaumaßnahmen		**2.680.000 €**
Sonst. Baumaßnahmen		**2.257.500,00 €**
Aktivierbare Zuwendungen		**0 €**
Sonst. Investitionsauszahlungen		**0 €**
Summe investive Auszahlungen		**11.651.220 €**

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über sämtliche Investitionsmaßnahmen:

	Investive Auszahlungen	
PG	**Bezeichnung**	**2026**
01.01	I-RICH Lizenzen	5.000 €
	Summe PG. 01.01	**5.000 €**
01.02	Büromöbel	1.000 €
	Summe PG. 01.02	**1.000 €**
01.06	Büromöbel	1.000 €
01.06	Upgrade Telefonanlage Rathaus	5.000 €
01.06	Einführung DMS	35.000 €
	Summe PG. 01.06	**41.000 €**
01.08	Büromöbel	2.000 €
01.08	Büromöbel	1.000 €
	Summe PG. 01.08	**3.000 €**
01.10	Hardware Rathaus	50.000 €
01.10	Büromöbel	2.000 €
01.10	Office-Lizenzen Verwaltung	50.000 €
01.10	Neues Zeiterfassungssystem	15.000 €
	Summe PG. 01.10	**117.000 €**
01.13	Grunderwerb (Straßenland)	10.000 €
01.13	Grunderwerb (sonstiges Grundvermögen)	5.000 €
01.13	Grunderwerb Grabenstraße	65.000 €
01.13	Grunderwerb (Wohnbauland)	2.000 €
01.13	Büromöbel Gebäudemanagement	2.000 €
	Summe PG. 01.13	**84.000 €**
01.14	Büromöbel	2.000 €
01.14	Carport Rathaus	25.000 €
01.14	Salzlagerhalle Bauhof (Anteil über Haushalt)	260.000 €
01.14	Neubau Feuerwehrgerätehaus Rahmedetal BSBP	1.000.000 €
01.14	Neubau Feuerwehrgerätehaus Evingsen BSBP	1.000.000 €

01.14	OGS-Ausbau GS Altena Mühlendorf	642.500 €
01.14	FW Rosmart Erneuerung Lufterhitzer Fahrzeughalle	9.000 €
01.14	FW Evingsen Erneuerung Heizung	9.000 €
	Summe PG. 01.14	**2.947.500 €**
02.01	Schutzwesten Ordnungsamt	2.500 €
02.01	Büroinventar	5.000 €
02.01	technische Durchfahrtssperren	75.000 €
	Summe PG. 02.01	**82.500 €**
02.02	Softwarelizenzen VOIS/GESO	7.000 €
	Summe PG. 02.02	**7.000 €**
02.07	Geschwindigkeitmessgerät	5.000 €
02.07	Autom. absenkbare Poller für Fußgängerzone	50.000 €
02.07	Überwachung fließender Verkehr	15.000 €
02.07	Parkscheinautomaten	20.000 €
	Summe PG. 02.07	**90.000 €**
02.10	Mobiliar Bürgerservice	2.000 €
	Summe PG. 02.10	**2.000 €**
02.15	Drehleiter	1.500.000 €
02.15	EDV Feuerwache	2.000 €
02.15	Handsprechfunkgeräte	10.000 €
02.15	HuPF Schutzkleidung	25.000 €
02.15	Schutzausrüstung Höhen- & Wasserrettung	19.000 €
02.15	Helme Feuerwehr	15.000 €
02.15	Beleuchtung Einsatzstelle Feuerwehr	5.000 €
02.15	TEL Meldekopf ELW	3.000 €
02.15	Meldeempfäger digital	3.000 €
02.15	Büroinventar	10.000 €
02.15	Forstausrüstung	4.000 €
02.15	ABC Ausrüstung Messtechnik, CO Warner	10.000 €
02.15	Schnelleinsatzzelt	3.000 €
02.15	Dienstplanagent	2.000 €
02.15	Wachentechnik	5.000 €

02.15	Defibrillator SEG HLF	2.000 €
02.15	Überdruckmasken ABC Atemschutz & Zubehör	35.000 €
02.15	Feuerwehrtechnische Geräte und Trinkwasserschutzsy	75.000 €
02.15	Ausbildungskoffer	5.000 €
02.15	TH / Wald Schutzkleidung leicht	35.000 €
02.15	Rüstsatz GW Logistik / Roll Container	12.000 €
02.15	Erste-Hilfe-Rucksäcke	2.000 €
02.15	Hard- und Software Fireplan	3.000 €
02.15	Sportgeräte	1.000 €
02.15	Spinde	4.000 €
02.15	ELW Zug 3	380.000 €
02.15	Dosiertechnik Wäsche	20.000 €
02.15	Löschwasserbehälter	150.000 €
02.15	2 Polaris	100.000 €
02.15	Fahrzeug oder mobile Anlage Überwachung fließender Verkehr	75.000 €
02.15	KdoW 1	5.000 €
02.15	HLF Rosmart	10.000 €
02.15	Digitalisierung Feuerwehr	25.000 €
02.15	Kraftstofftanks	15.000 €
02.15	Ausstattung Krisenstab	15.000 €
02.15	Luftheizung	40.000 €
	Summe PG. 02.15	**2.625.000 €**
03.01	Mobiliar GS Breitenhagen	22.000 €
03.01	Hard- und Software GS Breitenhagen	10.000 €
03.01	Hard- und Software lt. Medienentwickl.Konz. Breite	35.000 €
03.01	Mobiliar OGS Breitenhagen	6.000 €
03.01	Metallophone GS Breitenhagen	2.500 €
03.01	Hard- und Software GS Dahle	8.000 €
03.01	Hard- & Software lt. Medienentwicklungskonzept GS	23.000 €
03.01	Mobiliar GS Dahle	12.000 €
03.01	Mobiliar Förderräume GS Dahle	10.000 €
03.01	Mobiliar Betreuung GS Dahle	5.000 €

03.01	Mobiliar Musikraum GS Dahle	2.500 €
03.01	Mobiliar GS Mühlendorf	15.000 €
03.01	Hard- und Software GS Mühlendorf	12.000 €
03.01	Hard- und Software lt. Medienentwicklungskonzept G	47.000 €
03.01	Mobiliar OGS GS Mühlendorf	10.000 €
03.01	Hard- und Software BGA	20.000 €
03.01	Hard- und Software lt. Medienentwicklungskonzept B	65.000 €
03.01	Sportgeräte 2-Fach TH BGA	9.000 €
03.01	Belastungsausgleich G 9	20.000 €
03.01	Vitrinen Fachschaft BGA	6.000 €
03.01	Raumtafeln, Wegweiser +Infotafeln Klassen- und Kurs	6.000 €
03.01	Outdoor Mobiliar 5er Schulhof BGA	7.500 €
03.01	Mobiliar Lehrerzimmer BGA	18.000 €
03.01	Whiteboard BGA	1.000 €
03.01	Mobiliar f. Veranstaltungen BGA	2.000 €
03.01	Verkabelung Access Points BGA	85.000 €
03.01	Ersatzbeschaffung Tablet Burggymnasium	5.000 €
03.01	Smartboard Zweifachturnhalle BGA	4.000 €
03.01	Wärmekraftmaschine Physik BGA	8.000 €
03.01	Möbel für Inklusionsklassen Burggymnasium	3.000 €
03.01	Mobiliar Klassenraum BGA	25.000 €
03.01	Hard- und Software Sekundarschule	15.000 €
03.01	Hard- und Software lt. Medienentwicklungskonzept S	45.000 €
03.01	Verdunklung 3 NW-Räume Sekundarschule	5.000 €
03.01	Mobiliar (Tabletwagen) Sekundarschule	8.000 €
03.01	Mobiliar Klassenräume Sekundarschule	45.000 €
03.01	Mobiliar Computerraum Sekundarschule	35.000 €
03.01	Sonnenschutzrollos GS Mühlendorf	2.500 €
03.01	Smartphone Schränke - Zweifachturnhalle	2.000 €
03.01	Geräteschuppen BGA	3.000 €
03.01	Weichböden und Niedersprungmatte - 2fach Turnhalle	4.000 €
03.01	Sanierung Küchenzeile GS Dahle	10.000 €

	Summe PG. 03.01	**679.000 €**
06.02	Kinderspielgeräte	35.000 €
	Summe PG. 06.02	**35.000 €**
08.01	Hammerwurfkäfig Sauerlandhalle	9.000 €
08.01	Sportgeräte Sauerlandhalle	4.000 €
08.01	Rollgerüst Sauerlandhalle	7.500 €
08.01	Umrüsten Flutlichtanlage auf LED Reinecke Stadion	24.000 €
08.01	Tartanbahn Sportplatz Linscheid Im Tüssenberg	330.000 €
08.01	Mobiliar (Bänke etc.) Sportplatz Linscheid Im Tüss	8.000 €
08.01	Umrüsten Flutlichtanlage auf LED Sportplatz Linsch	125.000 €
08.01	Minikicker Tore - Sportplatz Tüssenberg	2.000 €
08.01	Mattenwagen inkl. Matten Zweifachturnhalle BGA	4.000 €
08.01	Regupol Anlaufbahnen	15.000 €
	Summe PG. 08.01	**528.500 €**
09.01	Büromöbel	5.000 €
	Summe PG. 09.01	**5.000 €**
10.01	Büromöbel Bauaufsicht	2.000 €
	Summe PG. 10.01	**2.000 €**
10.03	Büromöbel Denkmalschutz	5.000 €
	Summe PG. 10.03	**5.000 €**
12.01	Barrierefreie Bushaltestellen	80.000 €
12.01	Am Richtpfad	500.000 €
12.01	Anbindung Promenade	80.000 €
12.01	Kohlhagener Weg	140.000 €
12.01	Zur Roleye	900.000 €
12.01	Vor dem Kalkofen (Endausbau)	450.000 €
12.01	Schubertstraße	280.000 €
12.01	Steinerne Brücke	950.000 €
12.01	Brücke Mühlenbach	300.000 €
12.01	Brücke Nüggelnstück	150.000 €
12.01	Bauwerk Gehweg Lüdenscheider Straße	150.000 €
12.01	Büromöbel	5.000 €

	Summe PG. 12.01	**3.985.000 €**
13.01	Ladestation E-Autos	5.000 €
13.01	Photovaltaik- Dachanlage	9.520 €
13.01	Bäche am Bad (WAP 198)	250.000 €
	Summe PG. 13.01	**264.520 €**
15.01	Mobile Stadtbäume	25.000 €
	Summe PG. 15.01	**25.000 €**
15.02	Büroeinrichtung Tourismus	15.000 €
15.02	Ver-; Ents. & Ladesstation.; Wohnmobilstellpl.	10.000 €
15.02	Schaukasten Wohnmobilstellplatz	1.200 €
15.02	Erlebnisaufzug	6.000 €
15.02	Kassensystem BAZ	50.000 €
15.02	Austausch Station "Wandel"	30.000 €
15.02	Stellwände für Ausstellungen	5.000 €
	Summe PG. 15.02	**117.200 €**
	Summe aller investiven Auzahlungen	**11.651.220 €**

In den kommenden Jahren stehen erhebliche **Tief- und Brückenbaumaßnahmen**, die Zusammenhang mit Maßnahmen der Verkehrssicherheit an Straßen und Brücken zu sehen sind. Hierfür sollen insgesamt 2.68 Mio. € in 2026 bereitgestellt werden, wobei einige Brücken komplett erneuert (Brücke Nüggelnstück, Brücke Mühlenbach) oder grundlegend erneuert werden müssen (Steinerne Brücke), wobei die vorhandenen Materialien durch die Erneuerung gegen widerstandsfähige und langlebigere Materialien zum Schutz des Denkmals ersetzt werden sollen.

Die Investitionsmaßnahmen für den **Feuerschutz** umfassen in 2026 rd. 2,62 Mio. €. Mit der Anschaffung eines KTLF (LG Knerling) steht eine Fahrzeugbeschaffung an. Darüber hinaus müssen wie in den Vorjahren umfangreiche Mittel für die Schutzausrüstung und die feuerwehrtechnischen Geräte zur Verfügung gestellt werden.

Im Bereich der **Schulen** stehen 2026 Investitionen in Höhe von 679 Tsd. € (Vorjahr: 670 Tsd. €), jeweils ohne bauliche Maßnahmen, an. Ein größerer Maßnahmenverbund ist in der Umsetzung der Medienentwicklungspläne zu sehen. Hier sollen insgesamt 240 Tsd. € für die weitere Digitalisierung der Schulen bereitgestellt werden. Zusätzlich sollen weitere 85 Tsd. € eingesetzt werden, um das BGA flächendeckend mit WLAN auszurüsten, indem zusätzliche Accesspoints eingebaut und verkabelt werden.

Im Produktbereich **Sport** werden in 2026 für verschiedene Maßnahmen rd. 528 Tsd. € eingesetzt. Dabei ist geplant, die Flutlichtanlage am Sportplatz Lindscheid auf LED (125 Tsd. €) und dem Sportplatz Reinecke-Stadion (zusätzliche 24 Tsd. €, da hier Mittel aus dem Vorjahr übernommen werden können) umzustellen. Diese beiden Maßnahmen sind allerdings davon abhängig, ob und in welcher Höhe Fördermittel bereitgestellt werden.

Im Bereich **Jugendförderung** stehen 35 Tsd. € investiv zur Verfügung für die Erneuerung von Spielgeräten.

Im Bereich **Tourismus** sollen 117 Tsd. € eingesetzt werden, u.a. für die Ausstattung des Burgaufzugs (Kassensystem, u.a.), technische Ausrüstung des Wohnmobilstellplatzes, sowie weitere Maßnahmen.

Übersicht Finanzplan

Summarisch stellt sich der Finanzplan 2026 wie folgt dar:

Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	66.873.500 €	
Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	79.172.573 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit		**-12.299.073 €**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.939.961 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.651.220 €	
Finanzergebnis		**-8.711.259 €**
Finanzmittelüberschuss		**-21.010.332 €**
Aufnahme von Darlehn für Investitionen	8.711.259 €	
Aufnahme von Darlehn zur Liquiditätssicherung	45.000.000 €	
Tilgung und Gewährung von Darlehn für Investitionen	1.278.710	
Tilgung und Gewährung von Darlehn zur Liquiditätssicherung	41.500.000 €	
Saldo aus Finanzierungstätigkeit		**10.932.549 €**
Änderung des Finanzmittelbestands		**-10.077.783 €**

Entwicklung der Verbindlichkeiten und Zinsbelastungen

Zur Entwicklung der Verbindlichkeiten wird auf die Tabelle auf S. 75 verwiesen.

Zum 31.12.2021 bestanden Verbindlichkeiten in Höhe von 61,01 Mio. €, wobei u.a. 19,74 Mio. € auf Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt für Investition und weitere 27,46 Mio. € auf Kredite zur Liquiditätssicherung entfielen. In 2022 erfolgte noch eine Kreditaufnahme für 2021 in Höhe von 0,93 Mio. €. Die für das Jahr 2022 geplante Kreditaufnahme in Höhe von maximal 3,98 Mio. € ist nicht erfolgt, da einige geplanten Maßnahmen nicht zur Ausführung gekommen oder im Jahr 2024 neu veranschlagt wurden.
Die Aufnahme für das Jahr 2023 ist im November 2024 erfolgt und orientiert sich an den tatsächlich umgesetzten Investitionen im Jahr 2023.

Nach Abzug der Tilgung besteht ein Kreditvolumen für Investitionskredite in Höhe von 16,76 Mio. € zum 01.01.2024. Im November 2024 ist durch die Kreditaufnahme bei Investitionskrediten für das Jahr 2023 und die planmäßige Tilgung eine Kreditsumme von 18,20 Mio. € geplant. Zum 31.12.2025 beträgt der Stand durch Aufnahmen für die Jahre 2023 + 2024 und planmäßigen Tilgungen rd. 19,45 Mio. €. Bei den Krediten zur Liquiditätssicherung ist ein Stand zum 31.12.2025 von 26,74 Mio. € geplant.

Für das Haushaltsjahr 2026 sind Kreditaufnahmen von rd. 12,71 Mio. € geplant. Davon 4,0 Mio. € für Liquiditätssicherung und 8,71 Mio. € für Investitionen. Dem stehen Tilgungen von 1,28 Mio. € gegenüber. Weitere Kreditaufnahmen für Investitionen sind in 2027 über 2,56 Mio. € und in 2028 über 1,07 Mio. € vorgesehen.

Die **Zinsaufwendungen für die langfristigen Verbindlichkeiten** werden nach dem Zinshoch im Jahr 2023 aufgrund der im Jahr 2024 eingetretenen Zinswende und des beschriebenen Marktumfeldes für das Haushaltsjahr 2026 wie auch in den Finanzplanungsjahren bedingt durch die erhöhte Investitionstätigkeit leicht ansteigen. Die Finanzmarktexperten gehen im Verlauf des Jahres 2026 von gleichbleibenden bis steigenden Zinsschritten aus, da der Inflationsdruck zwischenzeitlich durch geopolitische Spannungen zugenommen hat.

Die geplanten Zinsaufwendungen werden für das Haushaltsjahr 2026 mit 367 Tsd. € (Vorjahr: 420 Tsd. €) eingeplant. Das Investivkreditportfolio von 17,46 Mio. € war zum Stand: 31.12.2024 mit einem Durchschnittszinssatz von 1,87 % (Vorjahr: 1,84 %) verzinst. In der Planungsperiode bis 2029 ist vermehrte Kreditaufnahme in Folge der anstehenden Investitionen und auf der Basis der Marktdaten mit einem Anstieg der Aufwendungen auf 687 Tsd. € zu rechnen

Auch die **Zinsaufwendungen für die Kredite zur Liquiditätssicherung** (früher Kassenkredite) werden deutlich ansteigen. Gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt konnte das Volumen leicht zurückgeführt werden. Bis zum Jahresende 2026 ist aber wegen der verschlechterten Liquiditätssituation eine Volumensausweitung nicht auszuschließen. Das Kreditvolumen lag Ende 2024 bei rd. 22,77 Mio. € und konnte im Vergleich zum Vorjahr weiter abgebaut werden (Stand 31.12.2023: 24,78Mio. €). Das zeigt einmal mehr, dass durch eigene Sparbemühungen der Weg der nachhaltigen Volumens-reduzierung beibehalten werden konnte, wenn auch zum Jahresende ein Liquiditätsengpass zu bewältigen war. Im Laufe des Haushaltsjahrs 2025 konnte zunächst eine weitere Reduzierung auf 21,76 Mio. € (Stand 30.08.2025) vorgenommen werden.

Bürgschaften

Zum 31.12.2024 bestanden Bürgschaftsverpflichtungen in Höhe von insgesamt 8,63 Mio. €, die sich aufteilten in Bürgschaften und Stützungserklärungen gegenüber der Stadtwerke Altena GmbH i.H.v. 4,01 Mio. € und Ausfallbürgschaften für die Gewerbepark Rosmart GmbH i.H.v. 4,62 Mio. €.

Die Höhe der Bürgschaften steht in Abhängigkeit der Kreditaufnahme durch die vorgenannten Beteiligungsunternehmen.

Zukünftige Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals

Mit dem festgestellten Jahresabschluss 2019 wurde ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 3,96 Mio. € ausgewiesen. Durch den testierten Jahresabschluss 2020 erhöht sich der nicht durch den Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auf 7,01 Mio. €. Durch das Jahresergebnis von 1,68 Mio. € im Haushaltsjahr 2021 wird das negative Eigenkapital zum 31.12.2021 auf dann 5,13 Mio. € zurückgeführt.

Durch Überschuss des vorläufigen Jahresabschlusses 2022 von 2,46 Mio. € (inkl. allgemeine Rücklage in H. v. 507 Tsd. €) wird der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag auf 2,18 Mio. € reduziert. Der Jahresabschluss befindet sich aktuell in der Prüfung. Zudem wurde im Zuge der Altschuldenentlastung parallel der Jahresabschluss 2023 vorläufig aufgestellt. Er weist ein Überschuss von 2,82 Mio. €, sodass ab 2023 ein Eigenkapital von 0,8 Mio. € ausgewiesen wird.

Haushaltsentwurf 2025 weist ein Defizit von 6,77 Mio. € aus, sodass sich der nicht durch das Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag auf dann 6,96 Mio. € erhöhen würde. Der nunmehr vorgelegte Haushaltsentwurf 2026 weist ein Defizit von 4,36 Mio. € aus.

Die Finanzplanjahre 2027-2029 weisen ebenfalls keine positiven Jahresergebnisse auf. Der Fehlbetrag erhöht sich bis zum Ende der Planungsperiode 2029 auf 27,06 Mio. €.

Stärkungspakt Stadtfinanzen

Die von der Überschuldung bedrohten 34 Kommunen haben Ende 2011 Mittel aus dem Stärkungspakt erhalten. Hiermit verbunden ist gleichzeitig die Auflage, bis zum 30.06.2012 ein Sanierungsprogramm vorzulegen und bestimmte Voraussetzungen an die Konsolidierung bis 2016 bzw. 2021 zu erfüllen.

Haushaltssicherungskonzept (HSK)

§ 6 Stärkungspaktgesetz sah folgende Regelungen vor:

(1) Die pflichtig teilnehmenden Gemeinden müssen der Bezirksregierung bis zum 30. Juni 2012 einen vom Rat beschlossenen Haushaltssanierungsplan vorlegen. Die auf Antrag teilnehmenden Gemeinden legen den vom Rat beschlossenen Haushaltssanierungsplan bis zum 30. September 2012 vor.

(2) Der Haushaltssanierungsplan bedarf der Genehmigung der Bezirksregierung. Die Genehmigung kann nur unter folgenden Voraussetzungen erteilt werden:

1. Im Haushaltssanierungsplan wird der Haushaltsausgleich gemäß § 75 Abs. 2 Satz 2 und 2 der Gemeindeordnung für das Land NRW unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe zum nächstmöglichen Zeitpunkt und von diesem Zeitpunkt an jährlich, bei pflichtig teilnehmenden Gemeinden spätestens ab dem Jahr 2016 und bei auf Antrag teilnehmenden Gemeinden spätestens ab dem Jahr 2017, erreicht. Der Haushaltssanierungsplan

muss das Erreichen des Haushaltsausgleichs in gleichmäßigen jährlichen Schritten darstellen. Eine Darstellung in unter-schiedlich großen jährlichen Schritten ist zulässig, sofern die Bezirksregierung zustimmt. Die zum Erreichen der jährlichen Schritte notwendigen Teilziele werden im Haushaltssanierungsplan als Meilensteine dargestellt.

2. Nach dem Haushaltssanierungsplan wird der Haushaltsausgleich spätestens im Jahr 2021 ohne Konsolidierungshilfe erreicht. Die jährlichen Konsolidierungsschritte müssen nach erstmaligem Erreichen des Haushaltsausgleichs einen degressiven Abbau der zum Haushalt erforderlichen Konsolidierungshilfe vorsehen.

3. Sämtliche möglichen Konsolidierungsbeiträge der verselbständigten Aufgabenbereiche der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form werden geprüft und in den Haushaltssanierungsplan mit einbezogen.

(3) Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich fortzuschreiben und der Bezirksregierung spätestens am 01. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres zur Genehmigung vorzulegen.

(4) Der genehmigte Haushaltssanierungsplan tritt an die Stelle des Haushaltssicherungskonzeptes und des individuellen Haushaltssanierungskonzeptes nach § 76 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen. Die Vorschriften für das Haushaltssicherungskonzept gelten für den Haushaltssanierungsplan soweit dieses Gesetz keine abweichenden Regelungen trifft.

Gemäß § 76 Abs. 2 Gemeindeordnung ist das Haushaltssicherungskonzept Teil des Haushaltsplanes.

Nach § 80 Abs. 5 Gemeindeordnung darf die Haushaltssatzung somit erst nach Erteilung der Genehmigung des Haushaltssanierungsplanes durch die Aufsichtsbehörde bekannt gemacht werden.

Im Rückblick ist festzustellen, dass zuletzt mit dem Haushalt 2020 für den gesamten Sanierungszeitraum 2013 - 2022 insgesamt 35 Maßnahmen mit einem Konsolidierungsvolumen von rd. 63,3 Mio. € festzustellen waren. Dabei war eine Maßnahme inzwischen entfallen, vier weitere Maßnahmen konnten keine Konsolidierungseffekte und zwei Maßnahmen wurden im Sanierungszeitraum ab 2019 neu aufgenommen.

Haushaltssanierungsmaßnahmen

Gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 4 KomHVO NRW in Verbindung mit dem Erlass des MHKGB NRW vom 14.05.2021 gelten weiterhin besondere haushaltsrechtliche Vorgaben für Kommunen, die nach Auslaufen des Stärkungspaktes einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweisen.

Für überschuldete Kommunen, die ab dem Haushaltsjahr 2022 strukturell unausgeglichene Ergebnisse planen, besteht bislang die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) gemäß § 76 Abs. 1 GO NRW.

Die konkreten Konsolidierungsmaßnahmen konnten erst im Zuge der Haushaltsberatungen für das Jahr 2023 und vor dem Hintergrund der Finanzlage, die sich zum Jahreswechsel 2022/2023 abzeichnete, definiert werden. Wesentlicher Einflussfaktor war hierbei das Isolierungsgesetz, das im Dezember 2023 verabschiedet wurde. Die zuvor vorgesehenen Steueranpassungen, insbesondere die Anhebung der Hebesätze für die Grundsteuer B und die Gewerbesteuer, wurden in den Folgejahren fortgeführt und sind in der aktuellen Haushaltsplanung bereits abgebildet.

Für die Grundsteuer B bedeutet dies – wie bereits ausgeführt – eine aufkommensneutrale Hebesatzgestaltung im Rahmen der Grundsteuerreform ab dem 01.01.2025. Da im Jahr 2025 eine vollständige Aufkommensneutralität noch nicht realisiert werden konnte, erfolgt die entsprechende Umsetzung mit der Hebesatzung 2026. Politisch besteht weiterhin der ausdrückliche Wille, die Hebesätze der Grundsteuer B nach Überwindung der kommunalen Überschuldung wieder abzusenken.

Weitere Konsolidierungseffekte ergeben sich aus der Eigenkapitalverzinsung des Abwasserwerks, deren Erträge in den vergangenen Jahren jedoch deutlich rückläufig waren, sowie aus Zinseinsparungen durch eine strategisch ausgerichtete Portfoliosteuerung im kommunalen Kreditmanagement. Die Maßnahmen zur Haushaltssicherung für die Haushaltsjahre ab 2023 wurden seinerzeit in § 7 der Haushaltssatzung der Stadt Altena (Westf.) verankert.

Neue Regelungen zum Haushaltsausgleich ab 2024

Die maßgeblichen Regelungen in der Gemeindeordnung (§§ 75 ff. GO NRW) zur Haushaltsplanung und zum Haushaltsausgleich haben sich mit dem 3. NKF Weiterentwicklungsgesetz nachhaltig ändern. Das Gesetz wurde im Februar 2024 beschlossen und ist rückwirkend zum 31.12.2023 in Kraft getreten. Damit war es bereits wirksam für den Jahresabschluss 2023 und für den Haushaltsplan 2024. Der Anspruch der Neuregelungen war es, dass das Ausgleichssystem so flexibel gestaltet werden soll, dass damit die vielgestaltigen Finanzsituationen der Kommunen besser bewältigt werden können.

Folgende Stufen des Haushaltsausgleichs sind dabei gem. Entwurf des neuen § 79 GO NRW zu berücksichtigen:

- Ausgleich von Erträgen und Aufwendungen,
- Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ausschöpfung aller Ertragsmöglichkeiten,
- Pauschale Kürzung (globaler Minderaufwand) der Summe der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von bis zu 2 %
- Veranschlagung eines Jahresfehlbetrags mit Genehmigung der Aufsichtsbehörde,
- Verrechnung von Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren mit der allgemeinen Rücklage oder Reduzierung der allgemeinen Rücklage mit Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

Da ein vollständiger Haushaltsausgleich unter den aktuellen finanziellen Rahmenbedingungen weiterhin nicht realisierbar ist und sämtliche Konsolidierungs- und Ertragspotenziale weitgehend ausgeschöpft wurden, nutzt die Stadt Altena (Westf.) im Haushalt 2026 – wie bereits im Vorjahr – das Instrument des sogenannten fiktiven Haushaltsausgleichs über einen globalen Minderaufwand. Diese pauschale Kürzungsposition stellt ein zulässiges und zugleich flexibles Steuerungsinstrument dar, um den Ausgleich des Ergebnishaushalts zumindest rechnerisch sicherzustellen.

Der globale Minderaufwand wird in maximal zulässiger Höhe von 2 % der ordentlichen Aufwendungen bemessen und beläuft sich im Haushaltsjahr 2026 auf insgesamt 1,59 Mio. € (Vorjahr: 1,46 Mio. €). Die Veranschlagung erfolgt im Ergebnisplan im Produktbereich 16.01.01 – Allgemeine Finanzwirtschaft. Mit dieser globalen Ansatzbildung soll eine spürbare Reduzierung der laufenden Aufwendungen erreicht werden, ohne dass einzelne Budgetpositionen konkret beziffert oder belastet werden müssen, wodurch kurzfristige Entlastungseffekte für die Haushaltswirtschaft erzielt werden.

Das Instrument des globalen Minderaufwands ermöglicht der Stadt eine situativ angepasste Reaktion auf haushaltswirtschaftliche Erfordernisse und schafft Spielräume, Einsparungen in Bereichen vorzunehmen, die die kommunale Leistungserbringung nicht unmittelbar beeinträchtigen. Zielsetzung ist die Stabilisierung der städtischen Finanzlage, bis strukturell nachhaltige Konsolidierungsmaßnahmen greifen und ein tatsächlicher Haushaltsausgleich erzielt werden kann. Auch in den Folgejahren ist eine Fortschreibung des Instruments vorgesehen: mit 1,78 Mio. € im Jahr 2027, 1,60 Mio. € im Jahr 2028 und 1,38 Mio. € im Jahr 2029.

Entwicklung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Auch unter Einbeziehung des globalen Minderaufwands kann der Haushalt im Jahr 2026 sowie in den Finanzplanungsjahren 2027 und 2028 nicht ausgeglichen werden.

Die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation hat sich trotz der positiven Ergebnisse der Krisenjahre 2021–2023 seit 2022 nicht nachhaltig stabilisieren lassen. Zwar sind die deutschen Kommunen insgesamt vergleichsweise robust durch die Corona-Jahre 2020 und 2021 geführt worden, jedoch kamen für die Stadt Altena ab Mitte 2021 die erheblichen finanziellen Belastungen infolge der Starkregenkatastrophe hinzu. Der Haushalt 2022 war daher planerisch nicht ohne externe Hilfen zu konsolidieren. Der Ausgleich konnte nur durch außerordentliche Erträge im Rahmen der COVID-Isolierung (Bilanzierungshilfe) sowie durch Wiederaufbaumittel des Landes erreicht werden. Der Jahresabschluss 2022 schloss letzt-

lich deutlich besser ab als prognostiziert. Gleiches gilt für den Jahresabschluss 2023, der – wie bereits dargestellt – einen Überschuss von 2,46 Mio. € auswies. Dies resultierte nicht zuletzt aus der Erweiterung des Isolierungsrahmens, durch die auch krisenbedingte Aufwendungen infolge des Ukrainekrieges bis einschließlich 2023 isoliert und ab 2026 abgeschrieben werden können.

Mit Umsetzung des Haushalts 2024 verschlechterte sich die Finanz- und Vermögenslage spürbar, bedingt insbesondere durch steigende Personalkosten infolge tariflicher Anpassungen, deutliche Preissteigerungen bei Sachaufwendungen und Dienstleistungen, höhere Jugendhilfekosten sowie zusätzliche Belastungen aus der Allgemeinen Kreisumlage. Gleichzeitig wurden die Schlüsselzuweisungen reduziert. Durch Sondereffekte bei der Gewerbesteuer konnten im Haushaltsvollzug wesentliche Belastungen kompensiert werden. Dies gilt ebenfalls für das laufende Haushaltsjahr 2025, in dem erneut überdurchschnittliche Gewerbesteuererträge erzielt werden.

Den planmäßigen Abschreibungen von 4,8 Mio. € stehen Investitionen in Höhe von 10,5 Mio. € gegenüber, wodurch ein Vermögenszuwachs eintritt, der jedoch überwiegend kreditfinanziert werden müsste (8,76 Mio. €), sofern keine Fördermittel von Bund oder Land bereitgestellt werden. Gleichzeitig ist von einem weiteren Anstieg der Rückstellungen – insbesondere für Pensionsverpflichtungen und Beihilfen – auszugehen.

Im Verlauf des Haushaltsjahres zeigte sich bei den Steuererträgen eine ähnlich positive Entwicklung wie im Vorjahr. Insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer trat ab den Sommermonaten – bedingt durch Nachveranlagungen des Finanzamts – ein deutlicher gegenläufiger Effekt ein, sodass inzwischen mit einer signifikanten Überschreitung des Ansatzes zu rechnen ist und das Vorjahresniveau voraussichtlich erneut erreicht werden kann. Die hieraus resultierenden Mehrerträge verbessern das Jahresergebnis, führen jedoch aller Voraussicht nach nicht zu einem Haushaltsausgleich im Jahr 2025.

Haushaltswirtschaftliche Belastungen aus Sondervermögen und anderen Organisationseinheiten

Zusätzliche haushaltswirtschaftliche Belastungen aus den Sondervermögen, insbesondere aus den Eigenbetrieben Baubetriebshof, Abwasserwerk und Bäderbetrieb, sind für das Haushaltsjahr 2025 sowie für die Folgejahre der Finanzplanung derzeit nicht absehbar. Die Hochwasserschäden im Frei- und Hallenbad Dahle belaufen sich auf rund 5,6 Mio. €; der Schadensausgleich soll vollständig aus den Wiederaufbaumitteln erfolgen.

Beteiligungen des öffentlichen und privaten Rechts

Auch aus den wesentlichen Beteiligungen der Stadt Altena (Westf.) sind im Haushaltsjahr 2026 sowie in den Planungsjahren 2027 bis 2029 keine besonderen Belastungen zu erwarten. Dies betrifft insbesondere die Beteiligungen an der Stadtwerke Altena GmbH, der ENERVIE AG sowie der Beteiligungsgesellschaft der Stadt Altena (Westf.) mbH. Die Erlöse aus diesen Beteiligungen haben sich in den vergangenen Jahren positiv entwickelt. Trotz der weiterhin volatilen Lage auf den Energiemärkten wird insgesamt von einer stabilen Ertragslage ausgegangen.

Für die Gewerbepark Rosmart GmbH ist darauf hinzuweisen, dass die Vermarktung der Gewerbeflächen aufgrund der konjunkturellen Unsicherheiten keine Verbesserung erfahren hat. Mehrere Restflächen konnten bislang nicht veräußert werden, obwohl teilweise weit fortgeschrittene Verkaufsverhandlungen geführt wurden. Aus möglichen Grundstücksverkäufen wären positive Erlöseffekte erwartet worden. Die beteiligten Städte Lüdenscheid, Werdohl und Altena haben sich gemeinsam auf Grundlage der Bürgenerklärung und mit Zustimmung der Räte zu den Kreditvereinbarungen zu Zahlungen an die MGR verpflichtet, da diese die

erforderlichen Mittel nicht selbst erwirtschaften konnte. Im Jahr 2026 steht zudem die Finanzierung des endgültigen Ausbaus der Haupterschließungsstraße im Gewerbegebiet Rosmart an.

Interkommunale Zusammenarbeit

Neben der **interkommunalen Zusammenarbeit** im Gewerbepark Rosmart sowie den langjährig etablierten Kooperationen im Bereich der VHS Lennetal, der Musikschule Lennetal und der Abfallentsorgung über den Zweckverband für Abfallwirtschaft (ZFA) bestehen zwischen Altena und der Nachbargemeinde Nachrodt-Wiblingwerde aktuell umfassende Kooperationsstrukturen in mehreren Verwaltungs- und Servicebereichen.

Im **Sozialwesen** übernimmt die Stadt Altena für Nachrodt-Wiblingwerde wesentliche Leistungsbereiche wie die Asylbewerberleistungen, die Wohngeldbearbeitung sowie die Rentenberatung. Die Aufgaben des **Personenstandswesens** liegen demgegenüber bei Nachrodt-Wiblingwerde, einschließlich der Führung der Geburts-, Ehe- und Sterberegister.

Im operativen Bereich der **Bauhöfe** greift Nachrodt-Wiblingwerde auf die personellen und technischen Ressourcen des Altenaer Eigenbetriebs zu. Die Kooperation umfasst den Einsatz und die Disposition gewerblicher Mitarbeitender sowie die Einsatz von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten. Freiwerdende Stellen in Nachrodt-Wiblingwerde werden durch Personal Altenas nachbesetzt. Zum Jahreswechsel 2022/2023 erfolgte eine organisatorische Neuausrichtung aus steuerlichen Gründen; seither übernimmt Altena auch die Verkehrssicherungspflichten.

Die **interkommunale Sekundarschule** mit Standorten in beiden Kommunen bleibt ein zentrales gemeinsames Bildungsprojekt. Beide Städte haben in den vergangenen Jahren beträchtliche Investitionen in die digitale Infrastruktur getätigt. Darüber hinaus wurde für die Freiwilligen Feuerwehren beider Kommunen eine gemeinsame Drehleiter beschafft, die einsatzbezogen kooperativ genutzt wird.

Seit 2019 erfolgen **Vergabeverfahren** in zentralen Beschaffungsfeldern – insbesondere Hardware und Fahrzeuge – über die zentrale Vergabestelle des Märkischen Kreises. Dies führt zu einer höheren Effizienz und Professionalisierung im Vergabeprozess.

Für den **Abwasserbereich** trat im Jahr 2023 eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit dem Abwasserbetrieb SELH (Lüdenscheid/Herscheid) in Kraft. Die Vereinbarung regelt wechselseitige Leistungsbeziehungen und trägt zur Steigerung von Effizienz, Wirtschaftlichkeit und Qualitätsstandards in der Abwasserentsorgung beider Kommunen bei.

Eine weitere Zusammenarbeit ist im Bereich der **Archivarbeit** vorgesehen. Ziel ist es, Ressourcen zu bündeln und die Leistungsfähigkeit der Archivverwaltung zu erhöhen. Obwohl die Kooperation bereits im Stellenplan 2024 hinterlegt wurde, konnte sie mangels geeigneter Bewerbungen noch nicht realisiert werden.

Aktuelle Personal- und Besetzungsengpässe führen zu Überlegungen, die Zusammenarbeit im Bereich der technischen Prüfung im Rechnungsprüfungsamt weiterzuentwickeln. Ebenso erscheint eine Intensivierung der Kooperation mit anderen Kommunen im Bereich spezialisierter Aufgaben der Jugendhilfe möglich; bereits heute besteht eine Zusammenarbeit mit der Adoptionsvermittlungsstelle Menden.

NKF CUIG

Seit dem 1. Oktober 2020 ermöglichte zunächst das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) den Kommunen in Nordrhein-Westfalen, finanzielle Belastungen infolge der COVID-19-Pandemie gesondert zu bilanzieren. Das Gesetz enthielt besondere haushaltsrechtliche Bestimmungen für die Jahre 2020 und 2021 und regelte die Behandlung pandemiebedingter Belastungen im kommunalen Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020.

Das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) erweiterte diese Regelungen um finanzielle Auswirkungen des Ukraine-Krieges. Ursprünglich war das NKF-CIG 2020 erlassen worden, um ausschließlich pandemiebedingte Belastungen isoliert auszuweisen und so die kommunalen Haushalte zu entlasten.

Mit dem erweiterten NKF-CUIG konnten auch kriegsbedingte Mehraufwendungen – insbesondere gestiegene Energieausgaben, Kosten für die Unterbringung Geflüchteter sowie wirtschaftliche Folgekosten – bis zum 31. Dezember 2023 isoliert werden. Die Vorschriften des NKF-CUIG sind zum Jahresende 2023 ausgelaufen. Dies beruht auf dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz, das am 31.12.2023 in Kraft getreten ist. Eine Verlängerung der Ausnahmeregelungen erfolgte nicht, da auf Bundesebene für das Jahr 2024 keine „außergewöhnliche Notsituation“ mehr festgestellt wurde. Für die Haushaltsjahre 2024 ff. entfällt daher die Möglichkeit, neue krisenbedingte Belastungen isoliert zu bilanzieren.

Für bereits isolierte Beträge gelten Übergangsbestimmungen: Die Isolierungen sind ab 2026 – ursprünglich ab 2025 – über einen Zeitraum von bis zu 50 Jahren linear abzuschreiben. Alternativ kann die Bilanzierungshilfe einmalig gegen das Eigenkapital ausgebucht werden, sofern dies die Verschuldungssituation der Kommune nicht verschlechtert. Diese Mechanismen sollen die finanziellen Folgen außergewöhnlicher Ereignisse abfedern und deren Auswirkungen auf den Haushaltsausgleich langfristig verteilen.

Die geplanten Belastungen ergeben sich aus den Nebenrechnungen in den Vorberichten zu den Haushaltsplänen 2021–2023; die tatsächlichen Aufwendungen werden in den Jahresabschlüssen nachgewiesen. Für den Haushalt 2026 ist im kommenden Jahr festzulegen, über welchen Zeitraum die Abschreibung erfolgt. Ein einmaliger Ausgleich gegen das Eigenkapital kommt für Altena nicht in Betracht, da die Kommune überschuldet ist und sich ihre Verschuldungssituation hierdurch verschlechtern würde.

Anlage I zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Straßenunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 120102 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 120102 2026 -in EUR-	Konsumtiver Anteil unter 120102 2027 -in EUR-	Konsumtiver Anteil unter 120102 2028 -in EUR-	Konsumtiver Anteil unter 120102 2029 -in EUR-
10	Kammersiepen	Im Kammersiepen 23 bis Wald	Stützwände aus Naturstein/Beton beschädigt bzw. ausgespült; Straße und Fußweg beschädigt; Anlandungen im Bachbett; Brücken und Überbauten beschädigt; Böschungs- und Geländeausspülungen;	335.931,29	13.437,25	60.467,63	60.467,63	0,00
16	Brachtenbecker Weg Maßnahme 7	Brachtenbecker Weg 68-86	Stützwände beschädigt, tw. eingebrochen; Böschungen weggespült; Geländeausspülungen; Anspülung von Geröllmassen; Brücken beschädigt, GF erneuern	476.855,61	11.921,39	23.842,78	202.663,63	0,00
25	Grenningloher Bach Maßnahme 1	Grenningloher Bach oberhalb Wendeplatz	Gesamter Bach mit Ausspülungen und Geröllansammlungen; Bach teilweise mit neuem Verlauf; verrohrter Durchlauf beschädigt; Wirtschaftsweg zerstört, tiefe Ausspülungen;	1.392.544,61	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Lenne Maßnahme 1	Lennepromenade (rechtes Ufer)	Schutt und Treibgutansammlung; Parkautomaten, Sonnensegel, Mastleuchten zerstört; Sitzstufen, Holzbelag beschädigt; Pflanzflächen zerstört;	123.305,42	122.998,40	0,00	0,00	0,00
39	Fabrik Maßnahme 2	Südstraße 59, Rahmedestraße 59	Straßeneinbruch am Gebäude; tiefe Ausspülungen	575.034,43	0,00	275.748,86	0,00	0,00
40	Durchlauf zu Lenne	Rahmedestr. 1	Durchlass standsicher; Ansammlung von Geröll, Schutt, Gehölz (Investiver Anteil über 2.320.000 € in 2023 veranschlagt)	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Rahmedestraße Maßnahme 4	Rahmedestraße 142 - 154	Straße ausgespült und beschädigt	164.934,00	0,00	164.934,00	0,00	0,00
72	Rahmede Maßnahme 5	Gottmecker Weg 3	Brückenwiderlager beschädigt; Stahlträger korrodiert; Ansammlungen von großformatiger Gesteinsblöcken;	135.000,00	0,00	13.500,00	121.500,00	0,00
73	Fuelbecke - Bach und Brücken	Fuelbecker Straße 1 - 45	Beschädigungen und Fehlstellen an diversen Brücken; Ansammlung Geröll und Schutt; Ausspülungen Böschung; Ausspülungen Fahrbahn; Leitplanken verbogen;	531.774,71	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Straße Schotterweg Taubenstein	Fuelbecker Str. - Taubenstein 10	Ausspülung Schotterweg	707.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	Gottmecker Weg	Gottmecker Weg	Straße beschädigt; Rissbildung	28.798,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	Brücke Maßnahme 2	oberhalb Rahmedestr. 383	Fahrbahn/Asphalt beschädigt; Ausspülungen Brücke; Leitplanke zerstört;	189.805,00	14.856,39	0,00	0,00	0,00
84	Kreuzbuche	Zum Hohle 34 - Strüken - Kreuzbuche - Lenscheid - Großendrescheid (Straße)	Straße beschädigt; Setzungen, Ausplatzungen, Straßenschäden	3.984.417,85	0,00	0,00	0,00	0,00
87	Senke Drescheiderhagen Maßnahme 1	oberhalb Drescheiderhagen	Senke mit Wasser gefüllt; Abfluss verstopft; Hang ausgespült; GF defekt und erneuern;	280.595,78	280.595,78	0,00	0,00	0,00
88	Rotenschlade Maßnahme 1	Rotenschlade	Ausspülungen Bachlauf und Böschung; GF defekt, neu errichten; Stützwände unterspült; Straße und Bordsteine beschädigt; Bachbett ausgewaschen;	428.461,25	15.307,14	137.764,23	0,00	0,00
91	Straße Rosmarter Weg	Rosmarter Weg	Straße beschädigt; Setzungen, Ausplatzungen, Straßenschäden	955.845,94	0,00	0,00	0,00	0,00
95	In der Heimecke Straße Maßnahme 1	In der Heimecke (Straße)	Straße beschädigt; Setzungen, Ausplatzungen, Straßenschäden; Bankett abgetragen;Leitplanken beschädigt	285.425,32	28.542,53	256.882,79	0,00	0,00
97	GF Maßnahme 1	Alter Nettenscheider Weg (Oberlauf Heimicke)	Wirtschaftsweg ausgespült, nicht mehr befahrbar; mehrere Geschiebefänge verstopft, erneuern;	1.565.200,10	62.608,00	563.472,04	0,00	0,00
98	Bachstraße Maßnahme 1	Bachstraße 59	GF verschüttet, erneuern; Durchlass kaputt; Bachlauf mit Geröllansammlungen; Böschungen ausgespült; freiliegende Wurzeln; partiell tiefe Ausspülung im Straßenbereich; Asphaltbelag beschädigt;	492.552,35	19.679,79	177.118,10	0,00	0,00
99	Stützwände Maßnahme 4	Immenweg (Düsmecke)	Straße beschädigt; Setzungen, Ausplatzungen, Straßenschäden; Bankett abgetragen; Stützwand beschädigt; GF verschüttet, erneuern; Durchlass kaputt, Durchmesser zu gering; Bachlauf teilweise zugewachsen und mit Geröllansammlungen, teilweise neuer Bachlauf; Böschungen ausgespült;	1.349.988,16	53.999,53	242.997,87	242.997,87	0,00

Anlage I zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Straßenunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 120102 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 120102 2026 -in EUR-	Konsumtiver Anteil unter 120102 2027 -in EUR-	Konsumtiver Anteil unter 120102 2028 -in EUR-	Konsumtiver Anteil unter 120102 2029 -in EUR-
103	Wirtschaftsweg Maßnahme 2	Wirtschaftsweg zum Graftich	Wirtschaftsweg ausgespült; Hang abgerutscht; Ansammlung Geröll und Schutt; GF zerstört und verschüttet; Durchlassbauwerk aus Mauerwerk vollständig zerstört; Ansammlung Geröll und Schutt	438.427,09	17.537,08	157.833,75	0,00	0,00
105	Steinwinkeler Bach Maßnahme 1	Wege und Bachläufe oberhalb Steinwinkel	Bachläufe stark ausgespült, teilweise mit neuem Verlauf; Böschungen abgebrochen; Zaunanlage zerstört; mehrere Durchlässe beschädigt und teilweise verschüttet, Durchmesser prüfen und ggf. neu errichten; Wirtschaftswege ausgespült; Ansammlung Geröll und Schutt; Teichanlage überspült, Böschung abgerutscht;	1.906.426,07	57.253,61	515.282,53	0,00	0,00
107	Graetzstraße	Graetzstraße / An der Oelmühle (Straße)	Asphaltstraße mit Ausspülungen, Setzungen, Rissbildungen;	275.467,20	0,00	27.546,72	247.920,48	0,00
117	Am Schützenplatz	Schützenplatz Evingsen	Geländkante am Berghang abgerissen; Geröll abgelagert	28.798,00	0,00	0,00	0,00	0,00
118	Ihmerter Straße	Ihmerter Straße	Geländkante am Berghang abgerissen	11.519,20	0,00	0,00	0,00	0,00
119	Mühlenbach Maßnahme 1	Mühlenbach (Straße)	Straße beschädigt und unterspült; Bankett weggespült; Rohrdurchführung beschädigt; Leitplanken weggerissen; Geländer verbogen; Bachbett ausgespült, teilweise mit neuem Verlauf; Ansammlung Geröll und Schutt; Böschung abgerutscht - Stützwand bereits neu errichtet; Parkplatz zerfahren;	1.454.367,40	214.411,32	607.498,73	607.498,73	0,00
123	Brinkweg Maßnahme 1	Brinkweg	Straße beschädigt; Böschung ausgewaschen;	104.449,63	104.449,63	0,00	0,00	0,00
126	Ihmerter Straße	Westiger Str. / Dahler Straße	Hang abgerutscht; Leitplanken eingedrückt	48.433,00	0,00	48.433,00	0,00	0,00
127	Gosebruch Maßnahme 1	Auf der Böcke (Evingsen)	Fugen der Natursteinstützwand ausgewaschen; Böschung abgerutscht; Entwässerungsrohr verstopft	18.718,70	18.718,70	0,00	0,00	0,00
129	Im Tüssenberg Maßnahme 1	Im Tüssenberg (Evingsen)	Straße beschädigt; Böschung ausgewaschen;	26.134,19	26.134,19	0,00	0,00	0,00
130	Hasenkampstraße Maßnahme 1	Hasenkampstraße (Dahle)	Böschung stark ausgewaschen; Gehölze im Bachlauf; GF verstopft, neu errichten	87.113,95	87.113,95	0,00	0,00	0,00
131	Luckenbachweg Maßnahme 1	Luckenbachweg, Mühlhofstraße	GF verstopft, neu errichten; Pflaster am Fußweg ausgespült; Schacht beschädigt; Straße beschädigt	35.997,50	35.997,50	0,00	0,00	0,00
132	Mühlhofstraße	Mühlhofstraße 10 (Dahle)	Stützwand aus Natursteinen verformt; Standsicherheit nicht mehr gewährleistet	324.325,24	324.325,24	0,00	0,00	0,00
133	Friedhof Dahle Maßnahme 1	Hochstraße (Dahle)	Weg stark ausgewaschen; Böschungskante abgerissen; GF verstopft, neu errichten; Straße beschädigt und ausgespült; Ansammlung Geröll und Schutt in Kreuzung;	135.137,49	67.568,75	0,00	0,00	0,00
134	In der Westhelle	Im Hellershohl (Dahle)	Bachböschung zerstört; Bachbett ausgewaschen; Ansammlungen Geröll, Holz und Schutt im Bach; Geschiebefänge verstopft, sind zu erneuern; Wirtschaftsweg ausgespült; Zaun beschädigt	55.501,60	27.750,80	0,00	0,00	0,00
137	Brücke Loerweg	Loerweg	Brückenauflager weggebrochen; statische Untersuchung erforderlich; evtl. Brückenneubau	104.536,74	0,00	10.453,67	94.083,07	0,00
138	Linscheider Bach Maßnahme 1	Linscheider Bach 32 bis Stadtgrenze	Fußweg und Straße beschädigt; Bachböschung und Bachsohle ausgespült, teilweise neuer Verlauf; Stützmauern aus Natursteinen beschädigt; Fundamente unterspült; Ansammlung Geröll und Schutt; Straßenrand und Bankett beschädigt;	358.731,45	0,00	14.349,26	129.143,32	0,00
143	Zulauf Maßnahme 1	Buchholzstr. 86/87	Geschiebefänge verschüttet, neu errichten; Abbruch und Unterspülung Böschung; Straßenbankett beschädigt; Ansammlungen Geröll, Holz und Schutt im Bachbett;	795.000,00	200.000,00	76.307,33	0,00	0,00
145	Zulauf Maßnahme 2	Im Lissingsiepen - Werdohler Str.	Ansammlungen Geröll, Holz und Schutt im Bachbett; mehrere Durchlässe verstopft, evtl. erneuern; Betonmauer unterspült; Rohrleitung freiliegend; GF verschüttet, neu errichten; Straße beschädigt;	57.596,00	11.519,20	0,00	0,00	0,00
160	Steinwinkeler Bach Maßnahme 2	Steinwinkel / Aschhacke	starke Ausspülungen des Bachlaufes; Böschungen abgerutscht; Bäume frei gelegt; Ansammlungen Geröll und Schutt; ausgedehnte Straßenschäden; Wirtschaftsweg und Wendeplatz stark ausgespült; zusätzliche Verrohrung prüfen; Unterführung Steinwinkel 60 zusammengebrochen; Verstopfung durch Steinbrocken; Einlaufbauwerk verschüttet; Videobefahrung erforderlich;	918.754,38	0,00	91.875,44	826.878,94	0,00
164	Altenaer Straße	Altenaer Straße	Straße und Fußweg beschädigt; Ausspülung Parkplatz;	287.980,00	0,00	28.798,00	259.182,00	0,00
165	Mühlenstraße	Mühlenstraße 77 bis Altenaer Straße	starke Aus- und Unterspülung der Fahrbahn; Leitplanke beschädigt; Kabel freigespült; Bankett ausgespült;	71.275,05	17.437,03	0,00	0,00	0,00

Anlage I zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Straßenunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 120102 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 120102 2026 -in EUR-	Konsumtiver Anteil unter 120102 2027 -in EUR-	Konsumtiver Anteil unter 120102 2028 -in EUR-	Konsumtiver Anteil unter 120102 2029 -in EUR-
170	Gustav Selve Denkmal	Am Selve-Denkmal	Platz überflutet, Splitt ausgespült; Untergrund beschädigt; Treppenfugen ausgespült;	54.978,00	0,00	0,00	0,00	0,00
185	neue Maßnahme	Gottenpfad Zweifelmut		200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Summe		1.834.163,20	3.495.106,73	2.792.335,68	0,00
			Planansatz gerundet		1.834.163,20	3.495.106,73	2.792.335,68	0,00

Anlage II zum Vorbericht

Übersicht der Investitionsmaßnahmen gem. Wiederaufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Investitionsnummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Investiver Anteil unter 2026 -in EUR	Investiver Anteil unter 2027 -in EUR	Investiver Anteil unter 2028 -in EUR	Investiver Anteil unter 2029 -in EUR	Ermächtigungs-übertragung aus Vorjahr
2	IW 0106022	Öffentlichkeitsarbeit	gesamtes Stadtgebiet	Öffentlichkeitsarbeit (Gedenktafel; Aufsteller; sonstige Tafel) WAP Maßnahme Nr. 2	**50.000,00**					**x**
8	SW 1015008	Brachtenbecker Weg Maßnahme 2	Brachtenbecker Weg 3-21	Stützwände aus Naturstein/Beton beschädigt bzw. ausgespült, teilweise Totaleinbruch; Straße und Fußweg beschädigt; Anlandungen im Bachbett; Brücken beschädigt; Böschungs- und Geländeausspülungen; (Maßnahme zu ca. 50 % investiv und zu ca. 50% konsumtiv geplant)	**1.049.080,20**					**x**
9	SW 1015009	Brachtenbecker Weg Maßnahme 3	Brachtenbecker Weg 23-27	Stützwände aus Naturstein/Beton beschädigt bzw. ausgespült; Straße und Fußweg beschädigt; Anlandungen im Bachbett; Brücken und Überbauten beschädigt; Böschungs- und Geländeausspülungen; Parkfläche Asphalt unterspült und ausgewaschen; Setzungen; Pflasterung Fußweg ausgespült	**1.239.479,01**					**x**
14	SW 1016014	Grenningloher Weg Maßnahme 1	Grenningloher Weg 25+35 + 11	Stützwände beschädigt, tw. eingebrochen; Böschungen weggespült; Geländeausspülungen; Straße beschädigt; Böschung abgerutscht; Anspülung von Geröllmassen;	**1.555.211,00**					**x**
29	SW 1091029	Lüdenscheider Str. 40	Lüdenscheider Str. 40	Bachlauf komplatt ausgespült; massive Geröllansammlungen; asphaltierte Fläche beschädigt; Rohrleitungen zerstört;	**2.348.380,00**					
39	SW 1424039	Fabrik Maßnahme 2	Südstraße 59, Rahmedestraße 59	Straßeneinbruch am Gebäude; tiefe Ausspülungen	**575.034,43**					**x**
40	SW 1580040	Durchlauf zu Lenne	Rahmedestr. 1	Durchlass standsicher; Ansammlung von Geröll, Schutt, Gehölz (Investiver Anteil über 2.320.000 € in 2023 veranschlagt)	**2.500.000,00**					**x**
49	SW 1580049	Retentionsfläche Maßnahme 1	Rahmedestr. 127-129	Ansammlung Geröll und Schutt; Bachlauf ausgespült; Böschung abgerutscht; Stützwand unterspült	**766.409,81**					**x**
50	SW 1580050	Durchlauf Maßnahme 2	Rahmedestraße 127a-d	Ansammlung Geröll und Schutt unter Brücke; Brücke standfest aber Dauerhaftigkeit nicht gewährleistet; Stützwände unterspült;	**62.254,80**					**x**
53	SW 1473053	Stützmauer Maßnahme 2	Hügelweg 3	Hang abgerutscht; Straße und Böschung überspült; Sicherung mit Stützwand bereits erfolgt als Sofortmaßnahme; Hügelweg sdl. Teil	**240.225,95**					**x**
54	SW 1473054	Durchlauf Maßnahme 3	Stützmauer Maßnahme 2	Durchläufe verstopft, teilweise beschädigt; ausreichenden Durchmesser prüfen, obere hüfelweg	**141.162,23**					**x**
55	SW 1473055	Hügelweg Maßnahme 1	Hügelweg 28 - Rahmedestr.	Straße ausgespült und beschädigt; Leitplanke verbogen; Geschiebefang kaputt;	**1.119.548,92**					**x**
79	SW 1580079	Brücke Maßnahme 2	oberhalb Rahmedestr. 383	Fahrbahn/Asphalt beschädigt; Ausspülungen Brücke; Leitplanke zerstört; Buswarter-Haus: 20.000€ investiv	**189.805,00**					**x**
89	IW 0602089	Hemeckerweg Maßnahme 1	Hemeckerweg	Spielplatz und Spielgeräte beschädigt und verdreckt; GF defekt; Bachbett und Böschung ausgespült; Bachlauf geändert; Ansammlung Gehölze; Rohrquerung defekt; Kanal unter Straße verstopft; Geländer kaputt; (hier investiver Anteil: Spielgeräte; in 2023 investiv 150.000 € veranschlagt)	**0,00**					**x**
92	SW 1088092	Treppe Maßnahme 1	Freiherr-vom-Stein-Straße	Treppenanlage und Geländer zerstört; GF zerstört	**86.394,00**					**x**
159	SW 1194159	Steinwinkel Maßnahme 1	Steinwinkel 1-49 (Straße)	Böschung weggespült und abgebrochen; Straßenbelag beschädigt; Leitplanke verbogen; Geschiebefang beschädigt, neu errichten;	**98.407,09**					**x**

Anlage II zum Vorbericht

Übersicht der Investitionsmaßnahmen gem. Wiederaufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Investitionsnummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Investiver Anteil unter 2026 -in EUR	Investiver Anteil unter 2027 -in EUR	Investiver Anteil unter 2028 -in EUR	Investiver Anteil unter 2029 -in EUR	Ermächtigungs-übertragung aus Vorjahr
175	IW 0114175	Feuer- und Rettungswache	Bachstr. 59	Keller mit Öl- und Chemikalienlager wurde überschwemmt; Therme, Warmwasserspeicher und Zikulationspumpe defekt; weitere Pumpen und Mischer sind noch defekt; Toranlage beschädigt; Bereiche der Feuerwache nicht wieder herstellbar - Ersatzneubau wird in Betracht gezogen;	**11.127.600,00**					**x**
182	IW 0114182	Salzlagerhalle Bauhof	Brachtenbecker Weg 23	Salzhalle Gründung unterspült; Korrosion am Fundament erkennbar; Stützmauer an Kanal Brachtenbecke unterspült und Natursteinmauer zum Teil zerstört und weggespült; Streusalz zum Teil nicht mehr brauchbar, da durch Wassereinwirkung verklumpt und nicht mehr streufähig	**157.080,00**					**x**
190		Geschiebefänge	Gesamtes Stadtgebiet							
197	IW 0114197	Feuer- und Rettungswache - Interimslösung Atemschutzwerkstatt	Bachstr. 59	Interimslösung Atemschutzwerkstatt	**325.000,00**					
198	IW 1301198	Bäche am Bad	Mondhahnstr. 1 (Freibad), Bäckerssiepen (Bachlauf), Wennescheider Bach, Mondhahnstr. (Zusammenfassung der vorherigen WAP Maßnahmen 112-114)	Bachlauf und Böschung ausgespült; Durchlass verschüttet, neu errichtet; GF verstopt, neu errichten;; Ansammlung Geröll und Schutt;	**3.665.584,88**	250.000,00	**850.000,00**	2.565.584,88		
			Summe Planansatz WAP-Maßnahmen für 2025			**250.000**	**850.000**	**2.565.585**		

Anlage III zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 011401 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil 011401 (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP in 2026	Konsumtiver Anteil 011401 (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP in 2027	Konsumtiver Anteil 011401 (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP in 2028	Konsumtiver Anteil 011401 (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP in 2029
181	Wohnhaus Hang	Werdohler Str. 69	Hang der Zuwegung zu Wohnungen im 2. OG und DG abgerutscht; Kein Zugang zu Wohnungen möglich; Hangwasser durch sämtliche Wohnungen geflossen; Massive Durchfeuchtung; Schlechter Allgemeinzustand	104.720,00 €	- €	- €	- €	- €
172	Bauhof Feuerwehrgerätehaus Brachtenbecke	Brachtenbecker Weg 27	Schäden durch eingedrungenes Wasser im gesamten Gebäude; Fußbodenaufbau aus Holz durchfeuchtet; Ölabscheider mit Wasser vollgelaufen; Deckenkonstruktionen aus Mineralfasern durchfeuchtet; Einfahrtstor durch Geröllmassen beschädigt; Dachdämmung durchfeuchtet; Dachrand mit Rinnen durch Geröll zerstört;	158.568,00 €	- €	15.000,00 €	143.010,35 €	
		Summe			0	15.000	143.010	0
		Planansatz gerundet			**0**	**15.000**	**143.010**	**0**

Anlage IV zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Gewässerunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 130101 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 130101 2026 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2027 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2028 -in EUR -
1	Projektsteuerung	gesamtes Stadtgebiet	Aufstellung WAP, Schadensbegutachtung, Begleitung und Umsetzung des WAP und der jeweiligen Einzelmaßnahmen, Projektmanagement	7.844.480,00	943.480,70	943.480,70	943.480,70
2	Öffentlichkeitsarbeit	gesamtes Stadtgebiet	Durchführung von Infoveranstaltungen, Erstellung von Infomaterial, Anbringung von Hochwassermarken	50.000,00	10.000,00	10.000,00	1.000,00
7	Brachtenbecker Weg Maßnahme 1	Brachtenbecker Weg 3	Überbauung allseitig beschädigt; Anlandungen im Bachbett	57.596,00	57.038,36	0,00	0,00
8	Brachtenbecker Weg Maßnahme 2	Brachtenbecker Weg 3-21	Stützwände aus Naturstein/Beton beschädigt bzw. ausgespült, teilweise Totaleinbruch; Straße und Fußweg beschädigt; Anlandungen im Bachbett; Brücken beschädigt; Böschungs- und Geländeausspülungen;	1.049.080,20	51.451,55	231.531,97	231.531,97
9	Brachtenbecker Weg Maßnahme 3	Brachtenbecker Weg 23-27	Stützwände aus Naturstein/Beton beschädigt bzw. ausgespült; Straße und Fußweg beschädigt; Anlandungen im Bachbett; Brücken und Überbauten beschädigt; Böschungs- und Geländeausspülungen; Parkfläche Asphalt unterspült und ausgewaschen; Setzungen; Pflasterung Fußweg ausgespült	1.239.479,01	592.142,22	592.142,22	0,00
10	Kammersiepen	Im Kammersiepen 23 bis Wald	Stützwände aus Naturstein/Beton beschädigt bzw. ausgespült; Straße und Fußweg beschädigt; Anlandungen im Bachbett; Brücken und Überbauten beschädigt; Böschungs- und Geländeausspülungen;	335.931,29	19.810,20	89.145,91	89.145,91
11	Brachtenbecker Weg Maßnahme 4	Brachtenbecker Weg 41-68	Stützwände aus Naturstein/Beton beschädigt, ausgespült, tw. eingebrochen; Anlandungen im Bachbett; Brücken und Überbauten beschädigt; Böschungs- und Geländeausspülungen; Hofbefestigungen erneuern;	901.830,97	90.183,10	405.823,94	405.823,94
12	Brachtenbecker Weg Maßnahme 5	Brachtenbecker Weg 44	Überbauung des Baches durch ein Gebäude, Gebäude einsturzgefährdet, Abbruch erforderlich; Neubau an anderer Stelle vorgesehen;	171.060,00	10.000,00	10.000,00	150.502,35
13	Brachtenbecker Weg Maßnahme 6	Brachtenbecker Weg 56-60	Bachlauf im Außenbereich zerstört, Bildung eines neuen Bachbettes; GF verstopft, Hoffläche zerstört, große Geröllmassen; Zerstörung Durchfluss; tiefe Geländeausspülungen	232.407,00	23.240,70	209.166,30	0,00
14	Grenningloher Weg Maßnahme 1	Grenningloher Weg 25+35 + 11	Stützwände beschädigt, tw. eingebrochen; Böschungen weggespült; Geländeausspülungen; Straße beschädigt; Böschung abgerutscht; Anspülung von Geröllmassen;	1.555.211,00	0,00	0,00	0,00
15	Grenningloher Weg Maßnahme 2	Grenningloher Weg (Straße)	Bachlauf im Außenbereich total zerstört, tw. neues Bachbett gebildet; angrenzender Wirtschaftsweg zerstört; Wendeplatz zerstört; GF verstopft, , große Geröllablagerungen; Zerstörung Durchfluss; tiefe Geländeausspülungen	506.797,20	50.679,72	456.117,48	0,00
16	Brachtenbecker Weg Maßnahme 7	Brachtenbecker Weg 68-86	Stützwände beschädigt, tw. eingebrochen; Böschungen weggespült; Geländeausspülungen; Anspülung von Geröllmassen; Brücken beschädigt, GF erneuern	476.855,61	11.921,39	23.842,78	202.663,63
19	Brachtenbecker Weg Maßnahme 9	Brachtenbecker Weg 110-112	Stützwände beschädigt, tw. zerstört; Böschungen weggespült; Geländeausspülungen; Anspülung von Geröllmassen;	249.462,68	12.473,13	24.946,27	212.043,28

Anlage IV zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Gewässerunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 130101 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 130101 2026 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2027 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2028 -in EUR -
22	Brachtenbecker Weg Maßnahme 12	Brachtenbecker Weg 114, 126	Geröllablagerungen im Bachbett, Böschung abgerutscht; Gefahr weiterer Abrutschungen, da Hang aufgeweicht! Stützwand beschädigt	312.375,00	15.618,75	31.237,50	265.518,75
23	Brachtenbecker Weg Maßnahme 13	Brachtenbecker Weg 146	Anlandungen und Ausspülungen im Bachbett; Geschiebefang erneuern;	54.010,65	5.401,07	48.609,59	0,00
24	Brachtenbecker Bach Maßnahme 1	Brachtenbecker Bach (Oberlauf)	Gesamter Bach mit Ausspülungen und Geröllansammlungen; Bach teilweise mit neuem Verlauf; verrohrter Durchlauf beschädigt; Wirtschaftsweg ausgespült;	148.822,30	14.882,23	133.940,07	0,00
25	Grenningloher Bach Maßnahme 1	Grenningloher Bach oberhalb Wendeplatz	Gesamter Bach mit Ausspülungen und Geröllansammlungen; Bach teilweise mit neuem Verlauf; verrohrter Durchlauf beschädigt; Wirtschaftsweg zerstört, tiefe Ausspülungen;	1.392.544,61	355.948,87	415.273,68	415.273,68
26	Oevenscheider Bach	oberhalb Brachtenbecker Weg 138	Bach mit Ausspülungen und Geröllansammlungen; verrohrter Durchlauf beschädigt; Straße tw. beschädigt, Stützwände unterspült	842.125,52	250.117,71	291.803,99	291.803,99
27	Lenne Maßnahme 1	Lennepromenade (rechtes Ufer)	Schutt und Treibgutansammlung; Parkautomaten, Sonnensegel, Mastleuchten zerstört; Sitzstufen, Holzbelag beschädigt; Pflanzflächen zerstört;	123.305,42	0,00	0,00	0,00
29	Fabrik Maßnahme 1 Fa. Duschking	Lüdenscheider Str. 40	Bachlauf komplatt ausgespült; massive Geröllansammlungen; asphaltierte Fläche beschädigt; Rohrleitungen zerstört;	2.348.380,00	800.000,00	138.865,32	786.903,50
30	Namenloser Siepen (Fabrik Maßnahme 1)	oberhalb Lüdenscheider Str. 40	Geschiebefang verschüttet und zerstört; Bachlauf komplatt ausgespült; massive Geröllansammlungen;	254.885,00	0,00	0,00	254.885,00
32	Blockhaus Maßnahme 2	Siepen oberhalb Lüdenscheider Str. 34 a ("Blockhaus")	große Erdausspülungen; Waldweg weggespült; große Geröllansammlungen	28.510,02	0,00	0,00	0,00
34	Lüdenscheider Straße Maßnahme 1	Lüdenscheider Straße 36	Geschiebefang verschüttet und zerstört; Straße stark beschädigt; Ansammlungen Geröll und Schutt; freiliegende Wasser- und Gasleitungen	24.478,00	24.478,00	0,00	0,00
37	Wiesenstraße Maßnahme 1	Kleingärten Wiesenstraße - Rahmedestr. (Siepen)	Geschiebefang verschüttet und zerstört;	15.838,90	15.838,90	0,00	0,00
38	Rahmedestraße Maßnahme 1	Rahmedestraße 110	Geschiebefang verschüttet und zerstört;	86.394,00	0,00	0,00	0,00
40	Durchlauf zu Lenne	Rahmedestr. 1	Durchlass standsicher; Ansammlung von Geröll, Schutt, Gehölz (Investiver Anteil über 2.320.000 € in 2023 veranschlagt)	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
43	Durchlauf Maßnahme 1	Rahmedestr. 35 - 55	Stützmauern unterspült und mit Ausspülungen, Geröll im Bachlauf; Brücken teilweise beschädigt; Böschungen abgerutscht;	737.800,00	0,00	0,00	0,00
49	Retentionsfläche Maßnahme 1	Rahmedestr. 127-129	Ansammlung Geröll und Schutt; Bachlauf ausgespült; Böschung abgerutscht; Stützwand unterspült	766.410,00	0,00	0,00	0,00
57	Stützwände Maßnahme 2	Rahmedestraße 142 - 154	Ansammlung Geröll und Schutt; Beschädigung Stützwände	281.762,25	28.176,23	253.586,03	0,00
59	Geschiebefang Maßnahme 1	gegenüber Rahmedestr. 153	Geschiebefang verschüttet und zerstört; Bachlauf sanieren;	47.516,70	47.516,70	0,00	0,00
61	Stützwände Maßnahme 3	Rahmedestraße 159 - 165	Ansammlung Geröll und Schutt; Stützwände stark ausgespült; Brücke beschädigt, Stahlträger korrodiert;	448.874,43	448.316,79	0,00	0,00
62	Bachlauf Tankstelle	Rahmedestraße 185 - 195	Böschung Bach ausgespült; Geröllansammlungen	520.000,00	518.884,72	0,00	0,00
66	Rahmedestraße Maßnahme 6	Rahmedestraße 270	Ansammlung Geröll und Schutt; Ausspülungen im Natursteinmauerwerk; Bachbett und Böschung stark ausgespült; Brücke stark beschädigt;	589.704,50	589.146,86	0,00	0,00
68	Rahmede Maßnahme 2	Rahmedestraße 252 - 302	Ansammlung Geröll und Schutt; Ausspülungen im Natursteinmauerwerk; Spundwände unterspült; Stützmauer stark beschädigt; Bachböschung abgerutscht; Bachbett ausgewaschen; Stützmauer unter Gebäude ausgespült/beschädigt	474.533,44	47.341,82	426.076,34	0,00

Anlage IV zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Gewässerunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 130101 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 130101 2026 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2027 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2028 -in EUR -
70	Rahmede Maßnahme 3	Rahmedestraße 308 -324	Ansammlung Geröll und Schutt; Ausspülungen im Natursteinmauerwerk; Böschung ausgespült; Eltkabelleitungen beschädigt, Ummantelung zerstört;	432.704,35	43.103,14	387.928,29	0,00
71	Rahmede Maßnahme 4	Rahmedestraße 328 - 353	Ansammlung Geröll und Schutt; Ausspülungen im Natursteinmauerwerk;	543.430,04	54.231,48	488.083,28	0,00
73	Fuelbecke - Bach und Brücken	Fuelbecker Straße 1 - 45	Beschädigungen und Fehlstellen an diversen Brücken; Ansammlung Geröll und Schutt; Ausspülungen Böschung; Ausspülungen Fahrbahn; Leitplanken verbogen;	531.774,71	116.000,00	364.573,66	0,00
77	Bachlauf Maßnahme 1	Gottmecker Weg	Ausspülungen Bachlauf und Böschung; GF defekt, neu errichten;	113.060,00	50.000,00	63.007,64	0,00
78	Stützmauer Maßnahme 6	Rahmedestr. 353 - 375	massive Ausspülungen Kanal; Ansammlung Geröll und Schutt; Stützmauern zerstört;	590.395,00	58.983,74	530.853,62	0,00
79	Brücke Maßnahme 2	oberhalb Rahmedestr. 383	Fahrbahn/Asphalt beschädigt; Ausspülungen Brücke; Leitplanke zerstört;	189.805,00	59.425,55	0,00	0,00
80	Rahmede Maßnahme 6	oberhalb Rahmedestr. 389	Ansammlung Geröll und Schutt; Stützwand unterspült	47.516,70	0,00	47.516,70	0,00
81	Stützmauer Maßnahme 7	Rahmedestraße 389 - 407	Ansammlung Geröll und Schutt; Stützwand unterspült mit Ausbrüchen; Ausspülungen Böschung; Unterspülung Asphaltdecke	565.720,87	0,00	565.720,87	0,00
82	Kanal mit Brücken	Rahmedestr. 399	Ansammlung Geröll und Schutt; Stützwand unterspült mit Ausbrüchen; Ausspülungen Böschung; Unterspülung Asphaltdecke; Brückenplatten sanierungswürdig; Stahlträger korrodiert	296.583,40	0,00	296.025,76	0,00
83	Brücke Maßnahme 3	Rahmedestr. 407	Ansammlung Geröll und Schutt	28.798,00	0,00	28.240,36	0,00
85	Krummenscheider Bach Maßnahme 1	oberhalb Grüneweise 40	Ansammlung Geröll und Schutt; Ausspülungen Bach und Böschung; Brückenübergang zerstört;	213.914,40	18.956,83	170.611,49	0,00
88	Rotenschlade Maßnahme 1	Rotenschlade	Ausspülungen Bachlauf und Böschung; GF defekt, neu errichten; Stützwände unterspült; Straße und Bordsteine beschädigt; Bachbett ausgewaschen;	428.461,25	22.960,71	206.646,35	0,00
89	Hemeckerweg Maßnahme 1	Hemeckerweg	Spielplatz und Spielgeräte beschädigt und verdreckt; GF defekt; Bachbett und Böschung ausgespült; Bachlauf geändert; Ansammlung Gehölze; Rohrquerung defekt; Kanal unter Straße verstopft; Geländer kaputt	349.895,70	264.899,13	0,00	0,00
93	GF 44 Am Knerling	Am Knerling	GF zerstört	47.516,60	47.516,60	0,00	0,00
94	Wirtschaftsweg Maßnahme 1	Nettenscheider Str. / Framke	Wirtschaftsweg ausgespült; Geschiebefang verstopft, erneuern; Hang am Weg abgerutscht; Bachlauf stark ausgespült; Geröllansammlungen;	342.120,24	34.212,02	307.908,22	0,00
96	In der Heimecke Straße Maßnahme 2	In der Heimecke (Bachlauf)	Böschung ausgespült; Unterspülung Natursteinmauer; 2x GF defekt, neu errichten; Asphaltdecke unterspült;	199.265,25	19.926,53	179.338,73	0,00
97	GF Maßnahme 1	Alter Nettenscheider Weg (Oberlauf Heimecke)	Wirtschaftsweg ausgespült, nicht mehr befahrbar; mehrere Geschiebefänge verstopft, erneuern;	1.565.200,10	93.912,01	845.208,05	0,00
98	Bachstraße Maßnahme 1	Bachstraße 59	GF verschüttet, erneuern; Durchlass kaputt; Bachlauf mit Geröllansammlungen; Böschungen ausgespült; freiliegende Wurzeln; partiell tiefe Ausspülung im Straßenbereich; Asphaltbelag beschädigt;	492.452,35	29.513,68	265.623,14	0,00

Anlage IV zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Gewässerunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 130101 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 130101 2026 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2027 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2028 -in EUR -
99	Stützwände Maßnahme 4	Immenweg (Düsmecke)	Straße beschädigt; Setzungen, Ausplatzungen, Straßenschäden; Bankett abgetragen; Stützwand beschädigt; GF verschüttet, erneuern; Durchlass kaputt, Durchmesser zu gering; Bachlauf teilweise zugewachsen und mit Geröllansammlungen, teilweise neuer Bachlauf; Böschungen ausgespült;	1.349.988,16	80.999,29	364.496,80	364.496,80
100	Straße Linscheider Bach	Linscheider Bach 38 - 56	Straße beschädigt; Setzungen, Ausplatzungen, Straßenschäden; Bankett abgetragen	190.066,80	19.006,68	171.060,12	0,00
101	GF Maßnahme 2	Linscheider Bach Oberlauf	Bach und Wirtschaftsweg stark zerstört und ausgewaschen; GK reinigen und erneuern; Ansammlung Geröll und Schutt	330.478,65	31.681,45	285.133,02	0,00
102	Durchlass Maßnahme 1	Linscheider Bach Oberlauf (Iserlohn)	Bachlauf ausgespült; Durchlässe verstopft, erneuern;	177.950,04	17.795,00	160.155,04	0,00
103	Wirtschaftsweg Maßnahme 2	Wirtschaftsweg zum Graftich	Wirtschaftsweg ausgespült; Hang abgerutscht; Ansammlung Geröll und Schutt; GF zerstört und verschüttet; Durchlassbauwerk aus Mauerwerk vollständig zerstört; Ansammlung Geröll und Schutt	438.427,09	26.305,63	236.750,63	0,00
104	Staumauer Graftiger	Löschteich Graftich	Ansammlung Geröll und Schutt; Böschung ausgespült; Zaun zerstört; Durchlass nach Staumauer verstopft	146.747,41	14.674,74	132.072,67	0,00
105	Steinwinkeler Bach Maßnahme 1	Wege und Bachläufe oberhalb Steinwinkel	Bachläufe stark ausgespült, teilweise mit neuem Verlauf; Böschungen abgebrochen; Zaunanlage zerstört; mehrere Durchlässe beschädigt und teilweise verschüttet, Durchmesser prüfen und ggf. neu errichten; Wirtschaftswege ausgespült; Ansammlung Geröll und Schutt; Teichanlage überspült, Böschung abgerutscht;	1.906.426,07	85.880,42	772.923,80	0,00
108	Durchlass Maßnahme 2	Graetzstraße / An der Oelmühle (Siepen)	Ansammlung Geröll, Holz und Schutt; Bachlauf ausgespült; Böschung abgerutscht; Durchlass verstopft	148.128,56	14.812,86	133.315,70	0,00
109	Durchlass Maßnahme 3	Hütte 1 -6 (Evingsen)	Bachlauf und Böschung ausgespült teilweise zerstört; Durchlass verschüttet, neu errichtet; GF verstopt, neu errichten; Ansammlung Geröll und Schutt;	206.743,46	20.674,35	186.069,11	0,00
110	Hülsmecke Maßnahme 1	Hülsmecke (gegenüber Dahler Str. 21)	GF verstopft, mit größerem Durchmesser neu errichten; Ansammlung Geröll und Schutt im Bachlauf; Bachsohle und Böschungen beschädigt; mehrere Durchlässe verstopft und verschüttet;	83.409,48	8.340,95	75.068,53	0,00
111	Dahler Straße Maßnahme 1	Dahler Str. 21 - 33	GF nicht auffindbar, verschüttet - Neubau erforderlich; Betonstützwand stark unterspült und beschädigt, Risse und Ausplatzungen; Böschungen ausgespült und abgebrochen; Rohrdurchlass verstopft, Durchmesser prüfen; Ansammlungen von Geröll und Müll im Gewässer;	310.206,82	30.964,92	278.684,26	0,00
112	GF Maßnahme 3	Mondhahnstr. 1 (Freibad)	GF verstopt, mit größerem Durchmesser neu errichten; Ansammlung Geröll und Schutt;	14.399,00	0,00	0,00	0,00
113	Bachlauf Maßnahme 2	Bäckerssiepen (Bachlauf)	Bachlauf und Böschung ausgespült; Durchlass verschüttet, neu errichtet; GF verstopt, neu errichten;; Ansammlung Geröll und Schutt;	356.815,55			
114	GF Maßnahme 4	Wennescheider Bach, Mondhahnstr.	Bachlauf und Böschung ausgespült; Durchlass verschüttet, neu errichtet; GF verstopt, neu errichten;; Ansammlung Geröll und Schutt;	1.930.996,34			
116	GF Maßnahme 5	Geschiebefang Schützenplatz Evingsen	GF verstopt, mit größerem Durchmesser neu errichten; Ansammlung Geröll und Schutt; Bachlauf ausgespült; Natursteinmauer ausgespült;	57.596,00	5.759,60	51.836,40	0,00
119	Mühlenbach Maßnahme 1	Mühlenbach (Straße)	Straße beschädigt und unterspült; Bankett weggespült; Rohrdurchführung beschädigt; Leitplanken weggerissen; Geländer verbogen; Bachbett ausgespült, teilweise mit neuem Verlauf; Ansammlung Geröll und Schutt; Böschung abgerutscht - Stützwand bereits neu errichtet; Parkplatz zerfahren;	1.454.367,40	0,00	0,00	0,00

Anlage IV zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Gewässerunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 130101 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 130101 2026 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2027 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2028 -in EUR -
120	Mühlenbach Maßnahme 2	Mühlenbach (Bachlauf)	Bachbett stark ausgewaschen; Parkplatz beschädigt; Straßenränder ausgebrochen;	79.194,50	79.194,50	0,00	0,00
121		Kleinendrescheider Siepen	Bachböschung komplett zerstört; Bachbett ausgewaschen; Rohrdurchführung verstopft, Durchmesser prüfen; Wirtschaftsweg stark ausgewaschen; Ansammlungen Geröll, Holz und Schutt im Bach; GF verstopft, sind zu erneuern	1.515.439,50	151.543,95	681.947,78	681.947,78
122	Mühlenbach-Rahmedestraße Maßnahme 1	Rahmedestr. 242 - 250	Stützwand unterspült; Leitungen beschädigt;	256.332,80	25.633,28	115.349,76	115.349,76
125	Rahmedestraße-Mühlenramedeweg	Mühlenrahmeder Str. 7 / Hemecker Weg	Brücke beschädigt, Standsicherheit noch gewährleistet; Stahlträger korrodiert; Bachmauern beschädigt; Ansammlungen Geröll und Schutt	625.521,36	62.440,61	280.982,74	280.982,74
128	Dahlberg Maßnahme 1	Dahlberg (Evingsen)	Bachbett stark ausgewaschen; GF verstopft, neu errichten	36.429,47	36.429,47	0,00	0,00
133	Friedhof Dahle Maßnahme 1	Hochstraße (Dahle)	Weg stark ausgewaschen; Böschungskante abgerissen; GF verstopft, neu errichten; Straße beschädigt und ausgespült; Ansammlung Geröll und Schutt in Kreuzung;	135.137,49	67.568,75	0,00	0,00
134	In der Westhelle	Im Hellershohl (Dahle)	Bachböschung zerstört; Bachbett ausgewaschen; Ansammlungen Geröll, Holz und Schutt im Bach; Geschiebefänge verstopft, sind zu erneuern; Wirtschaftsweg ausgespült; Zaun beschädigt	55.501,60	0,00	2.775,08	24.975,72
135	Loerweg Maßnahme 1	Wixbergstr. 2-16, Loerweg, Im Kleff 2-3	Ansammlung Geröll und Schutt; Stützwände eingebrochen; Fundamente unterspült; Rohre freigelegt; Brücke unterspült, Standfestigkeit prüfen	596.406,58	0,00	59.640,66	536.765,92
138	Linscheider Bach Maßnahme 1	Linscheider Bach 32 bis Stadtgrenze	Fußweg und Straße beschädigt; Bachböschung und Bachsohle ausgespült, teilweise neuer Verlauf; Stützmauern aus Natursteinen beschädigt; Fundamente unterspült; Ansammlung Geröll und Schutt; Straßenrand und Bankett beschädigt;	358.731,45	21.523,89	96.857,49	96.857,49
139	Stützmauer Maßnahme 8	Hegenscheider Weg 2 - 18	Stützmauer beschädigt, Fundamente unterspült;	48.380,64	0,00	2.412,72	21.714,44
140	GF Maßnahme 6	Hegenscheider Weg 26 - 56	Stützmauer beschädigt, Fundamente unterspült; Böschung abgerutscht; GF verschüttet, neu errichten; Rohre freigespült;	17.867,85	0,00	1.736,06	15.624,50
141	Hegenscheider Weg Maßnahme 1	Hegenscheider Weg 60 bis Stadtgrenz	Stützmauer beschädigt, Fundamente unterspült; Böschung abgerutscht und Container in Grube mitgerissen; Bachbett ausgespült; GF verschüttet, neu errichten; Rohre freigespült; Zaunanlage beschädigt; Ansammlungen Geröll, Holz und Schutt im Bachbett;	666.853,39	0,00	61.358,79	552.229,14
143	Zulauf Maßnahme 1	Buchholzstr. 86/87	Geschiebefänge verschüttet, neu errichten; Abbruch und Unterspülung Böschung; Straßenbankett beschädigt; Ansammlungen Geröll, Holz und Schutt im Bachbett;	795.000,00	200.000,00	213.921,98	0,00
145	Zulauf Maßnahme 2	Im Lissingsiepen - Werdohler Str.	Ansammlungen Geröll, Holz und Schutt im Bachbett; mehrere Durchlässe verstopft, evtl. erneuern; Betonmauer unterspült; Rohrleitung freiliegend; GF verschüttet, neu errichten; Straße beschädigt;	57.596,00	34.557,60	0,00	0,00
146	Einmündung der Nette in die Lenne (Zulauf Maßnahme 3)	Am Markaner . Bachstraße	Große Bereiche der Überbauten sind sanierungsbedürftig; Sanierung der Sohle Überbau; tw. Stahlträger korrodiert; Wände unterspült; Deckenplatten teils abgebrochen; In einzelnen Bereichen ist die Standfestigkeit und Dauerhaftigkeit eingeschränkt bzw. nicht mehr gegeben; siehe zugehörige Gutachten; Ansammlungen Geröll, Holz und Schutt im Bachbett der Überbauung und des Baches; Asphaltstraße mit Ausspülungen, Setzungen, Rissbildungen; Zulauf verschlammt; Unterspülung Fundamente/Mauerwerk Gebäude; Unterspülung und Schäden an Stützwänden;	243.818,21	0,00	22.997,80	206.980,16

Anlage IV zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Gewässerunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 130101 gem. Wiederaraufbauplan

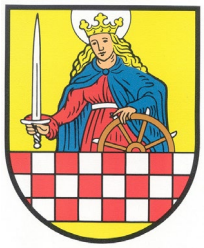
lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 130101 2026 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2027 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2028 -in EUR -
147	Brücke Firmengelände	Westiger Str. 8	Schäden an Naturstein-Bogenbrücke; Gewölbedecke abgängig; Standsicherheit beeinträchtigt; evtl. Ersatzneubau; Treibgut im Bachlauf;	35.998,00	1.000,00	3.000,00	31.440,35
148	Westiger Straße Maßnahme 1	Westiger Straße 8 - 40	Bachlauf stark unterspült; Böschungen abgetragen; Stützwände aus Naturstein kaputt und ausgespült; Ansammlungen Geröll und Schutt im Bachbett	249.614,40	0,00	24.782,94	223.046,46
151	Rettelsiepen Maßnahme 1	neben und oberhalb Westiger Str. 71	GF verschüttet, neu errichten; Bachlauf ausgespült und verschüttet; Bildung von Wasserlachen; Ansammlungen Geröll und Schutt im Bachbett; Kanalquerschnitt zu klein, Kamerabefahrung erforderlich; Gehölze im Bachbett;	526.564,23	0,00	52.656,42	473.907,81
152	Schaden neben Parkplatz	Westiger Straße / Nettenscheider Straße	Bachlauf ausgespült; Felswand unterhöhlt;	17.278,00	0,00	1.672,04	15.048,32
154	Unterführung Maßnahme 1	Nettestr. 119-121	Ansammlung Geröll und Schutt; Brücke sanierungswürdig, Stahlträger korrodiert; Standsicherheit gewährleistet;	142.681,00	5.000,00	10.000,00	127.123,36
156	Im Bocksbergssiepen Maßnahme 1	Im Bocksbergssiepen (oberhalb Westiger Str. 111-115)	Geschiebefänge beschädigt, neu errichten; Bachlauf ausgespült; Böschungen massiv abgerutscht; Natursteinmauern ausgespült, teilweise abgebrochen; Brückenübergang beschädigt; Ansammlungen Geröll und Schutt im Bachbett;	237.385,51	0,00	23.738,55	213.646,96
157	Mauer Maßnahme 1	Westiger Str. 90-120 (Bachlauf)	Stützwände großflächig beschädigt und unterspült; Uferböschung weggespült; Böschungsabbruch; Sofortmaßnahmen bereits eingeleitet; Ansammlungen Geröll und Schutt; Anlandungen im Bereich Überbau; Fugen der Widerlager ausgespült; keine Bedenken für Standsicherheit;	790.176,14	0,00	70.299,63	632.696,69
158	Bachlauf und Überbau Maßnahme 3	Westiger Str. 140 -150	Wände der Unterführung mehrfach ausgebrochen und unterspült; Platte mit freiliegender Bewehrung; Stahlträger korrodiert; Standsicherheit und Dauerhaftigkeit beeinträchtigt; Geröllansammlungen im Bachbett;	1.148.945,89	114.838,83	1.033.549,43	0,00
160	Steinwinkeler Bach Maßnahme 2	Steinwinkel / Aschhacke	starke Ausspülungen des Bachlaufes; Böschungen abgerutscht; Bäume frei gelegt; Ansammlungen Geröll und Schutt; ausgedehnte Straßenschäden; Wirtschaftsweg und Wendeplatz stark ausgespült; zusätzliche Verrohrung prüfen; Unterführung Steinwinkel 60 zusammengebrochen; Verstopfung durch Steinbrocken; Einlaufbauwerk verschüttet; Videobefahrung erforderlich	918.754,00	10.000,00	50.000,00	858.733,77
161	Oberlauf Maßnahme 1	Westiger Straße 172 -186	Bachlauf und Böschung beschädigt; Stützmauern unterspült; Ansammlungen von Geröll und Gehölz; Überbau sanieren, Abplatzungen an Platte, Bewehrung freiliegend; Standsicherheit gewährleistet;	1.039.051,30	103.905,13	935.146,17	0,00
162	Wermicke Maßnahme	neben und oberhalb Dahler Str. 40	Bachlauf und Böschung beschädigt; Ansammlungen von Geröll und Gehölz; Rohrdurchlässe verstopft, Prüfung Durchmesser;	95.033,40	20.000,00	75.033,40	0,00
163	Fuhleck Bach Maßnahme	Altenaer Str. 75 -104	Bachlauf mit Geröll und Schutt stark verfüllt; Böschungen beschädigt; Rohrdurchlässe verstopft, Prüfung Durchmesser;	73.434,90	7.343,49	66.091,41	0,00

Anlage IV zum Vorbericht

Übersicht der konsumtiven Gewässerunterhaltungsmaßnahmen in 2026 auf dem Produkt 130101 gem. Wiederaraufbauplan

lfd. Projekt-Nummer	Kurzbezeichnung der Maßnahme	Anschrift des geschädigten Objektes	Kurzerläuterung des entstandenen Schadens	voraussichtliche Gesamtausgaben (brutto in EUR - gerundet) lt. WAP	Konsumtiver Anteil unter 130101 2026 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2027 -in EUR -	Konsumtiver Anteil unter 130101 2028 -in EUR -
166	Mengenscheider Bach Maßnahme 1	Mühlenstraße / Fuhleck	Bachbett und Böschungen beschädigt; Ansammlungen von Schutt, Holz und Geröll; Freilegung von Medienkabeln; Unterspülung der Schuppenfundamente; große, gefällte Baumstämme im Bachbett;	78.474,55	0,00	7.847,46	70.627,10
167	Ludmecke	Ludmecke	Bachlauf mit Geröll und Schutt; Bachbett und Böschungen beschädigt; Teichanlage beschädigt; Rohrdurchführung verstopft, Prüfung Durchmesser; Fußgängerbrücke eingestürzt; Stützwände unterspült;	148.093,72	0,00	14.809,37	133.284,35
186	neue Maßnahme	LF 9		150.000,00	0,00	0,00	0,00
187	neue Maßnahme	konzeptionelle Planung für iHWSK und LRP mit Elementen LBP		390.000,00	0,00	0,00	0,00
188	neue Maßnahme	konzeptionelle Planung für iHWSK und LRP mit Elementen LBP		515.000,00	0,00	0,00	0,00
189	neue Maßnahme	konzeptionelle Planung für iHWSK und LRP mit Elementen LBP		390.000,00	0,00	0,00	0,00
190	neue Maßnahme	konzeptionelle Planung für iHWSK und LRP mit Elementen LBP		490.000,00	0,00	0,00	0,00
191	neue Maßnahme	Enthalten sind die Geschiebefänge, die bisher keiner Maßnahme zugeordnet wurden und im Bereich kleinerer Siepen angeordnet sind. Die Siepen sind in Teilen beschädigt oder zerstört.		900.000,00	0,00	0,00	0,00
192	neue Maßnahme	Bacheinlauf Kiküm		100.000,00			
198	Bäche am Bad	Mondhahnstr. 1 (Freibad), Bäckerssiepen (Bachlauf), Wennescheider Bach, Mondhahnstr. (Zusammenfassung der vorherigen WAP Maßnahmen 112-114)	Bachlauf und Böschung ausgespült; Durchlass verschüttet, neu errichtet; GF verstopt, neu errichten;; Ansammlung Geröll und Schutt;	2.105.566,84	180.000,00	650.000,00	1.275.566,84
			Summe	58.842.340	7.425.606,47	16.889.049,99	9.928.056,30
			Planansatz gerundet		7.425.606,47	16.889.049,99	9.928.056,30

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Haushaltssanierungsplan

der Stadt Altena (Westf.)
zum Haushaltsjahr 2026

Haushaltssicherungskonzept der Stadt Altena (Westf.) zum Haushalt 2026

Einleitung zum Haushaltssicherungskonzept der Stadt Altena (Westf.) für das Haushaltsjahr 2026

1. Gesetzliche Grundlage und Funktion des Haushaltssicherungskonzeptes

Die kommunale Haushaltswirtschaft in Nordrhein-Westfalen richtet sich nach den Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW). Nach § 75 GO NRW haben die Gemeinden ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Der Haushalt ist grundsätzlich in jedem Jahr in Planung und Rechnung auszugleichen. Der Haushaltsausgleich ist Ausdruck des Grundsatzes generationengerechter Finanzwirtschaft: Aufwendungen eines Haushaltsjahres sollen durch Erträge desselben Jahres gedeckt werden und nicht dauerhaft zu Lasten künftiger Haushaltsjahre finanziert werden.

Ein Haushaltssicherungskonzept ist nach § 76 GO NRW aufzustellen, wenn die gesetzlichen Voraussetzungen hierfür vorliegen. Dies ist insbesondere der Fall, wenn der Haushaltsausgleich nicht erreicht werden kann, die allgemeine Rücklage in erheblichem Umfang verringert wird oder eine bilanzielle Überschuldung eingetreten ist beziehungsweise einzutreten droht. Das Haushaltssicherungskonzept ist Teil des Haushaltsplanes und bedarf der Genehmigung durch die Kommunalaufsicht. Ziel des Haushaltssicherungskonzeptes ist es, die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde wiederherzustellen und den Haushaltsausgleich innerhalb des rechtlich vorgegebenen Zeitraums zu erreichen.

Für die Stadt Altena ergibt sich die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes insbesondere aus der bilanziellen Überschuldung. Die Stadt Altena ist seit 2013 bilanziell überschuldet und verstößt damit gegen das Überschuldungsverbot nach § 75 Abs. 7 GO NRW. Nach § 76 Abs. 1 Nr. 3 GO NRW besteht in dieser Situation die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes. Die Finanzsituation der Stadt Altena wurde zuletzt im Jahr 2025 im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die gpaNRW untersucht. Im Prüfbericht, der derzeit im Entwurf vorliegt und demnächst in der Politik vorgestellt wird, wurde darauf hingewiesen, dass die Stadt Altena dieser Pflicht mit den Haushaltsplänen 2024 und 2025 nicht nachgekommen sei und sich deshalb in diesen Jahren dauerhaft in der vorläufigen Haushaltsführung nach § 82 GO NRW befand. Mit dem Haushaltsplan 2026 soll dieser Zustand beendet und das pflichtige Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.

Das Haushaltssicherungskonzept stellt daher nicht lediglich eine formale Anlage zum Haushaltsplan dar. Es bildet vielmehr den verbindlichen finanzwirtschaftlichen Handlungsrahmen für die kommenden Jahre. Es soll transparent darstellen, durch welche Maßnahmen die Stadt Altena ihre Ergebnis- und Finanzlage nachhaltig verbessern, den weiteren Eigenkapitalverzehr begrenzen, die Liquiditätslage stabilisieren und perspektivisch wieder zu einem genehmigungsfähigen sowie strukturell tragfähigen Haushalt zurückkehren will.

2. Ausgangslage der Stadt Altena

2.1 Haushaltssanierung im Stärkungspakt Stadtfinanzen (2012 bis 2021)

Der Landtag Nordrhein-Westfalen hat mit Beschluss vom 8. Dezember 2011 das Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) verabschiedet. Das Gesetz trat rückwirkend zum 1. Dezember 2011 in Kraft. Ziel des Stärkungspaktes war es, Kommunen in besonders schwierigen Haushaltslagen durch Konsolidierungshilfen des Landes bei der Wiederherstellung eines nachhaltigen Haushaltsausgleichs zu unterstützen.

Die Teilnahme am Stärkungspakt war für Kommunen verpflichtend, bei denen sich bereits im Haushaltsjahr 2010 oder in der mittelfristigen Ergebnisplanung für die Jahre 2011 bis 2013 eine Überschuldung abzeichnete. Diese Kommunen waren gehalten, einen genehmigungsfähigen Haushaltssanierungsplan aufzustellen und umzusetzen, der verbindliche Konsolidierungsmaßnahmen sowie jährlich steigende Konsolidierungsbeiträge vorsah.

Die Stadt Altena war von 2011 bis 2021 pflichtige Teilnehmerin am Stärkungspakt Stadtfinanzen. Im Rahmen des Stärkungspaktes hat die Stadt über einen Zeitraum von zehn Jahren Konsolidierungsmaßnahmen umgesetzt, die maßgeblich zur Stabilisierung der Haushaltslage beigetragen haben.

- Erhaltene Konsolidierungshilfen: 20,1 Mio. Euro (einschließlich Sondermittel)
- Anzahl der Maßnahmen im ersten (11) und im letzten Haushaltssanierungsplan (29)
- Gesamtvolumen der Konsolidierungsbeiträge über die Laufzeit: 54,0 Mio. Euro

Die Konsolidierungsstrategie der Stadt Altena war vor allem geprägt durch Maßnahmen zur Reduzierung der Aufwendungen sowie zur Verbesserung der Ertragssituation. Ein wesentlicher Schwerpunkt lag in der interkommunalen Zusammenarbeit und auf der nachhaltigen Verringerung des Personalbestands. Nach den Darstellungen im Vorbericht zum Haushalt 2026 wurde die Zahl der Stellen sowohl in der Kernverwaltung als auch in den Eigenbetrieben über einen längeren Zeitraum deutlich reduziert.

Darüber hinaus wurden strukturelle Anpassungen vorgenommen, die auf eine dauerhafte Haushaltsverbesserung abzielten. Diese Maßnahmen trugen dazu bei, dass die Stadt Altena in den Folgejahren – insbesondere ab 2016 – wiederholt positive Jahresergebnisse erzielen konnte.

Im Verlauf des Stärkungspaktes sowie in den anschließenden Jahren konnte die Stadt Altena ihre finanzielle Situation spürbar verbessern. Die Stadt war über viele Jahre bilanziell überschuldet und wies damit ein negatives Eigenkapital aus. Durch die erzielten Jahresüberschüsse gelang es jedoch, das Eigenkapital schrittweise wiederaufzubauen, sodass im Jahr 2023 erstmals – und wenn auch nur kurzzeitig - wieder ein positives Eigenkapital ausgewiesen werden konnte, da sich die Ertragssituation verbessert hatte.

Damit kann festgestellt werden, dass die im Rahmen des Stärkungspaktes eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen grundsätzlich wirksam waren und zu einer deutlichen Verbesserung der Haushaltslage beigetragen haben. Zudem ist durch die eingeleiteten Sanierungsmaßnahmen gelungen, das Volumen der Liquiditätskredite von in der Spitze 48,5 Mio. Euro auf 23,0 Mio. Euro (vorläufige Bilanz zum 31.12.2024) zu reduzieren.

Gleichwohl weist die gpaNRW darauf hin, dass die finanzielle Situation der Stadt Altena weiterhin angespannt ist. Trotz zwischenzeitlicher Stabilisierung zeigen die aktuellen Plandaten erneut eine

Verschlechterung der Haushaltssituation. Insbesondere fehlen ausreichende Rücklagen, um die künftig erwarteten Fehlbeträge auszugleichen.

Vor diesem Hintergrund ist festzustellen, dass die im Stärkungspakt erreichten Konsolidierungserfolge nicht nachhaltig gesichert werden konnten. Die strukturellen Herausforderungen – maßgeblich im Bereich der Ertragskraft, der demografischen Entwicklung sowie der hohen Gesamtverbindlichkeiten – bestehen weiterhin fort und führen dazu, dass erneut ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist.

2.2. Aktuelle Haushaltssituation

Der Vorbericht zum Haushaltsentwurf 2026 weist darauf hin, dass die Haushalte 2016 bis 2018 sowohl in der Planung als auch im Jahresergebnis positiv abgeschlossen werden konnten. Auch das Jahresergebnis 2019 war positiv. Der Jahresabschluss 2020 wurde mit einem positiven Ergebnis von rund 28 Tsd. Euro festgestellt; der Jahresabschluss 2021 weist ein positives Ergebnis von rund 1,68 Mio. Euro aus. Für 2022 und 2023 werden ebenfalls positive Jahresergebnisse erwartet. Die vorläufigen Jahresergebnisse weisen Werte in Höhe von 2,82 Mio. Euro (2022) bzw. 2,46 Mio. Euro (2023) aus.

Diese positive Entwicklung führte dazu, dass der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag zeitweise deutlich reduziert werden konnte. Nach den Darstellungen der gpaNRW bilanzierte die Stadt Altena im Jahr 2023 erstmals seit vielen Jahren wieder ein positives Eigenkapital. Dies ist vor dem Hintergrund der langjährigen Überschuldung als haushaltswirtschaftlicher Erfolg zu bewerten. Zugleich ordnet die gpaNRW ein, dass Altena auch 2023 interkommunal weiterhin zu den Städten mit der geringsten Eigenkapitalausstattung gehörte.

Die positive Entwicklung ist jedoch nicht dauerhaft abgesichert. Nach den Planungen verschlechtert sich die Ergebnislage ab 2024 wieder erheblich. Zuletzt konnte allerdings der Jahresabschluss 2024 mit einem vorläufigen Jahresergebnis von - 637 Tsd. Euro und damit deutlich verbessert gegenüber der Planung (- 6,81 Mio. Euro) aufgestellt werden.

Das geplante Jahresergebnis für 2025 lag bei -6,77 Mio. Euro.

Der Haushaltsentwurf 2026 geht für das Haushaltsjahr 2026 von einem Defizit von rund 9,07 Mio. Euro aus. Auch die Finanzplanjahre 2027 bis 2029 weisen nach der derzeitigen Planung keine positiven Jahresergebnisse aus. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag würde sich nach dem Vorbericht bis zum Ende der Planungsperiode 2029 auf rund 37,08 Mio. Euro erhöhen.

Neben der Ergebnislage stellt auch die Liquiditätslage eine wesentliche Belastung dar. Zwar konnten die Verbindlichkeiten in der Vergangenheit teilweise reduziert werden, insbesondere im Bereich der Liquiditätskredite. Der Vorbericht verweist für 2024 auf eine weitere Rückführung der Liquiditätskredite gegenüber dem Vorjahr. Gleichwohl reichen die vorhandenen liquiden Mittel nach Einschätzung der gpaNRW nicht aus, um die künftig geplanten negativen Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit zu decken. Daraus ergibt sich die Notwendigkeit weiterer Liquiditätskreditaufnahmen.

Für das Haushaltsjahr 2026 sieht der Vorbericht Kreditaufnahmen von insgesamt rund 11,9 Mio. Euro vor, davon rund 4,0 Mio. Euro zur Liquiditätssicherung und rund 7,9 Mio. Euro für Investitionen. Hinzu treten weitere geplante Investitionskreditaufnahmen in den Folgejahren. Steigende Kreditverbindlichkeiten erhöhen die Zinsbelastung und schränken die künftigen Handlungsspielräume zusätzlich ein. Die anteilige Altschuldenentlastung des Landes Nordrhein-

Westfalen nach dem Altschuldenentlastungsgesetz kann die Zins- und Liquiditätsbelastung zukünftig mindern, sie beseitigt jedoch nicht die strukturellen Defizite des laufenden Haushalts.

Die Ursachen für das aktuelle Defizit lassen sich wie folgt zusammenfassen:

- **Ertragssituation:**
  Obwohl sich die steuerliche Ertragssituation, vor allem bei der Gewerbesteuer, in den zurückliegenden Jahren verbessert hat und das Niveau vor der Corona- und Ukraine-Krise übertroffen wurde, reichen die Mehrerträge nicht aus, um die Aufwandsentwicklung infolge der Krisensituation und der allgemeinen Preisentwicklung zu kompensieren. Zudem erfolgt im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs auch unter Berücksichtigung der Schlüsselzuweisungen keine ausreichende Gegenfinanzierung. Für das Haushaltsjahr ist hingegen eine überaus deutliche Absenkung festzustellen.

- **Personalaufwendungen:**
  Durch die Tarifabschlüsse in 2024 und 2025 sind die Personalkosten erheblich gestiegen.

- **Transferaufwendungen:**
  Die Allgemeine Kreisumlage zeigt einen kontinuierlichen Anstieg, der in den kommenden Jahren dramatisch an Dynamik gewinnen wird, obwohl eine teilweise Reduzierung gegenüber der ursprünglichen Planung erfolgt ist.

  Die Aufwendungen im Sozialbereich, schwerpunktmäßig in der Jugendhilfe, steigen weiterhin überdurchschnittlich an.

- **Zinsbelastung:**
  Die Zinsaufwendungen, insbesondere für Liquiditätskredite, sind durch die Endschuldung rückläufig, werden aber durch den zukünftigen Liquiditätsbedarf wieder ansteigen.

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) hat im Rahmen der überörtlichen Prüfung der Stadt Altena (Westf.) den Haushaltsstatus und die -situation ebenfalls analysiert und im Entwurf zum Prüfbericht festgestellt, dass die Stadt „seit 2013 bilanziell überschuldet ist. Damit verstößt sie gegen das Überschuldungsverbot gemäß § 75 Abs. 7 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und ist nach § 76 Abs. 1 Nr. 3 GO NRW verpflichtet, ein Haushaltssicherungs-konzept aufzustellen. Dieser Pflicht wird sie mit dem Haushaltsplan 2026 nachkommen. Der Beschluss des Haushaltsplans 2026 und damit verbunden des Haushaltssicherungskonzeptes ist für Sommer 2026 geplant.“ Dieser Verpflichtung kommt die Stadt mit der Beschlussfassung im Zuge der Haushaltsverabschiedung nunmehr nach.

3. Besondere Rahmenbedingungen

Die Haushaltssituation der Stadt Altena wird durch mehrere strukturelle und externe Faktoren geprägt. Hierzu zählen insbesondere die demografische Entwicklung, die begrenzte Steuerkraft,

steigende Pflichtaufwendungen, hohe Umlagebelastungen, wachsende Anforderungen an kommunale Infrastruktur sowie die Folgen allgemeiner Kostensteigerungen. Der Vorbericht zum Haushaltsentwurf 2026 weist darauf hin, dass die Stadt Altena bereits seit den 1990er Jahren vor erheblichen demografischen Herausforderungen steht. Die rückläufige Einwohnerzahl wirkt sich nicht nur auf Schlüsselzuweisungen und Gebührenhaushalte aus, sondern auch auf die langfristige Tragfähigkeit kommunaler Infrastruktur.

Zugleich bestehen erhebliche Unsicherheiten bei der Entwicklung zentraler Ertragspositionen. Die Gewerbesteuer ist erfahrungsgemäß schwankungsanfällig. Positive Gewerbesteuerentwicklungen der Vergangenheit haben zur Stabilisierung der Haushaltslage beigetragen, können aber nicht ohne Weiteres als dauerhaft gesicherte Grundlage für den Haushaltsausgleich unterstellt werden. Gleiches gilt für konjunkturabhängige Gemeinschaftssteuern und Schlüsselzuweisungen.

Auf der Aufwandsseite belasten insbesondere Personal- und Sachaufwendungen, Transferaufwendungen, Kreisumlage, Zinsaufwendungen sowie Aufwendungen für Unterhaltung und Erhalt der kommunalen Infrastruktur den Haushalt. Hinzu kommen Investitionsbedarfe, unter anderem zur Sicherung der kommunalen Daseinsvorsorge und zur Beseitigung beziehungsweise Bewältigung von Infrastrukturschäden. Soweit diesen Aufwendungen zweckgebundene Erträge gegenüberstehen, verbessern sie das strukturelle Ergebnis nicht dauerhaft.

Vor diesem Hintergrund ist die Haushaltssicherung der Stadt Altena nicht allein durch kurzfristige Einzelmaßnahmen zu erreichen. Erforderlich ist ein mehrjähriger Konsolidierungspfad, der sowohl auf der Ertrags- als auch auf der Aufwandsseite ansetzt und zugleich die künftige Investitions- und Verschuldungsentwicklung berücksichtigt.

4. Zielsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes 2026

Das Haushaltssicherungskonzept 2026 verfolgt das Ziel, die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt Altena schrittweise wiederherzustellen. Es soll die rechtlichen Anforderungen des § 76 GO NRW erfüllen und zugleich eine nachvollziehbare Grundlage für politische Steuerungsentscheidungen schaffen.

Im Mittelpunkt stehen dabei folgende Zielsetzungen:

1. die Wiederherstellung eines genehmigungsfähigen Haushalts,
2. die Begrenzung des weiteren Eigenkapitalverzehrs beziehungsweise des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrags,
3. die Reduzierung struktureller Defizite im Ergebnisplan,
4. die Stabilisierung der Liquiditätslage,
5. die Begrenzung des Anstiegs von Liquiditäts- und Investitionskrediten,
6. die dauerhafte Sicherung der kommunalen Aufgabenerfüllung,
7. die Verbesserung der Steuerungsfähigkeit durch ein verbindliches Maßnahmencontrolling.

Die Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes sind so auszugestalten, dass sie im Haushaltsplan 2026 und in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung nachvollziehbar

abgebildet werden. Dabei ist für jede wesentliche Konsolidierungsmaßnahme darzustellen, in welchem Produktbereich sie wirkt, ob sie ertrags- oder aufwandsseitig ansetzt, ab welchem Haushaltsjahr sie haushaltswirksam wird und welcher jährliche Konsolidierungsbeitrag erwartet wird.

Das Haushaltssicherungskonzept ist jährlich fortzuschreiben. Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich erreichten Konsolidierungsbeiträgen sind im Rahmen der Haushaltsaufstellung und der unterjährigen Haushaltssteuerung zu analysieren. Soweit Maßnahmen nicht oder nicht vollständig umgesetzt werden können, sind Ersatzmaßnahmen zu benennen. Damit wird das HSK zu einem dynamischen Steuerungsinstrument und nicht zu einer einmaligen Konsolidierungsauflistung.

5. Datengrundlage und Aufbau des Konzeptes

Grundlage dieses Haushaltssicherungskonzeptes sind der Haushaltsentwurf 2026 der Stadt Altena einschließlich Vorbericht, Ergebnisplan, Finanzplan und mittelfristiger Finanzplanung sowie die Feststellungen und Empfehlungen der gpaNRW im Gesamtbericht über die überörtliche Prüfung der Stadt Altena. Für die Darstellung der haushaltswirtschaftlichen Ausgangslage werden insbesondere die Ausführungen der gpaNRW zur Haushaltssituation, zum Haushaltsstatus, zur Entwicklung von Jahresergebnissen, Eigenkapital, Liquidität und Verschuldung herangezogen.

Ergänzend orientiert sich der Aufbau an vergleichbaren Haushaltssicherungskonzepten anderer nordrhein-westfälischer Kommunen.

Das Haushaltssicherungskonzept der Stadt Altena setzt sich daher aus folgenden Bestand-teilen zusammen:

* Darstellung der gesetzlichen Grundlage und der Pflicht zur Aufstellung,
* Analyse der haushaltswirtschaftlichen Ausgangslage,
* Darstellung der Ergebnis-, Finanz-, Eigenkapital- und Verschuldungsentwicklung,
* Beschreibung der strukturellen Ursachen der Haushaltslage,
* tabellarische Übersicht der Konsolidierungsmaßnahmen,
* Darstellung der haushaltswirtschaftlichen Wirkung je Maßnahme und Jahr,
* Umsetzungs- und Controllingverfahren,
* Fortschreibungspflicht und Berichtswesen gegenüber Rat und Kommunalaufsicht.

Die Gesetzesgrundlage, Darlegung der haushaltswirtschaftlichen Lage und Analyse der strukturellen Ursachen sind bereits einleitend dargestellt und darüber hinausgehend im Vorbericht zum Haushalt 2026 umfassend erläutert worden.

Die Entwicklung der wesentlichen Finanzdaten lässt sich wie folgt darstellen:

Haushalt 2026

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Summe
	Vrl. Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan	
Jahresergebnis	- 61.047,31	- 6.772.941,00	- 9.465.761,00	- 8.453.513,00	- 6.883.557,00	- 6.665.085,00	
Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage (nachrichtlich Stand zum 31.12.2023: 0,00€)	-	-	-	-	-	-	-
							0%
Jahresergebnis nach Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage	- 61.047,31	- 6.772.941,00	- 9.465.761,00	- 8.453.513,00	- 6.883.557,00	- 6.665.085,00	
Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage (nachrichtlich Stand zum 31.12.2023: 0,00€)	-	-	-	-	-	-	-
Nachrichtlich: prozentuale Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*	*0%*
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	6.772.941,00	9.465.761,00	8.453.513,00	6.883.557,00	6.665.085,00	**38.240.857,00**

*Stand Juli 2026

6. Tabellarische Darstellung der Konsolidierungsmaßnahmen und der Haushaltsentwicklung

Die in der Anlage nachfolgenden Tabellen sind zunächst die Projektion der Haushaltsplanung über die Finanzplanungsphase (2027 – 2029) hinaus bis zum Ende der Konsolidierungsphase im Planungsjahr 2036. Dabei wurde eine Steigerungsrate in Höhe von 2 % in Anlehnung an die typischen Inflationsrate berücksichtigt. Besondere Projektionsrechnungen wurden für die Bereiche der Steuern und Zuwendungen erstellt, da hier abweichende Steigerungsraten auf der Grundlage der Orientierungsdaten für das Jahr 2029 fortgeschrieben wurden. Diese Berechnung befindet sich in einer weiteren Tabelle.

Es folgt eine tabellarische Übersicht über insgesamt 17 Konsolidierungsmaßnahmen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 36,2 Mio. € einschließlich einer Verortung im Haushalt (Produktzuordnung), die haushaltswirtschaftliche Wirkung je Maßnahme und Haushaltsjahr, der Beginn der Maßnahme nach Haushaltsjahren sowie eine kurze Beschreibung.

Die Haushaltsplanung ist über den Stand der Finanzplanung hinaus bis zum Ende des Konsolidierungszeitraums 2036 fortzuschreiben (siehe Anlage). Dabei wurde eine Steigerungsrate in Höhe von 2 % für alle Ertrags- und Aufwandsarten zugrunde gelegt. Ausgenommen sind davon lediglich die Steuer- und Zuwendungserträge (u.a. GFG-Mittel). Hierfür wurde eine getrennte Prognoserechnung erstellt. Dabei wurden Steigerungsraten analog der Orientierungsdaten des Landes NRW für das jeweils letzte Jahr der Finanzplanung berücksichtigt. Hinzuweisen ist in diesem Zusammenhang auf die Sondereffekte der konsumtiven Maßnahmen des Wiederaufbauprogramms (WAP). Diese wurden in den Jahren ab 2030 weder auf der Ertrags- noch auf der Aufwandsseite berücksichtigt, da hierüber keine verlässliche Prognose erstellt werden kann.

7. Umsetzung und Controlling des Haushaltssicherungskonzept

Die Einhaltung der Konsolidierungspflicht ist jährlich zu überprüfen. Für das Umsetzungs- und Controllingverfahren kann zukünftig auf das Modul IKVS des IRP-Verfahrens INFOMA zugegriffen werden, das zunächst für die digitale Haushaltsplanung (2026/2027) eingesetzt werden soll. Damit sollen sowohl die Berichtspflicht gegenüber dem Rat sowie die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzepts unterstützt werden.

Anlagen:

- Maßnahmenübersicht
- Fortgeschriebene Haushaltsplanung
- Projektion Steuern und Zuwendungen

	Projektion	2025	2026	2027	2028	2029	Steigerung p.a.	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
	Erträge:													
8	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**29.014.500**	**35.392.900**	**36.579.300**	**37.710.200**	**38.618.700**		**39.476.622**	**40.358.403**	**41.264.780**	**42.196.514**	**43.154.387**	**44.139.211**	**45.151.819**
9	Grundsteuer A	**19.400**	**19.400**	**19.400**	**19.500**	**19.500**	1,00%	**19.695**	**19.892**	**20.091**	**20.292**	**20.495**	**20.700**	**20.907**
10	Grundsteuer B	**5.451.100**	**5.411.400**	**5.416.900**	**5.422.400**	**5.427.900**	1,00%	**5.482.179**	**5.537.001**	**5.592.371**	**5.648.295**	**5.704.777**	**5.761.825**	**5.819.443**
11	Gewerbesteuer	**10.836.000**	**16.864.000**	**17.420.500**	**17.943.100**	**18.427.600**	3,30%	**19.035.711**	**19.663.889**	**20.312.798**	**20.983.120**	**21.675.563**	**22.390.856**	**23.129.755**
12	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	**9.715.700**	**10.026.600**	**10.558.000**	**11.075.400**	**11.513.700**	1,00%	**11.628.837**	**11.745.125**	**11.862.577**	**11.981.202**	**12.101.014**	**12.222.025**	**12.344.245**
13	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	**1.668.500**	**1.711.900**	**1.751.300**	**1.795.000**	**1.734.500**	2,80%	**1.783.066**	**1.832.992**	**1.884.316**	**1.937.076**	**1.991.315**	**2.047.071**	**2.104.389**
14	Kompensationsleistungen	**1.018.800**	**1.047.300**	**1.093.400**	**1.127.300**	**1.160.000**	2,00%	**1.183.200**	**1.206.864**	**1.231.001**	**1.255.621**	**1.280.734**	**1.306.348**	**1.332.475**
	Vergnügungssteuer	**163.000**	**169.000**	**175.100**	**181.500**	**188.100**	3,70%	**195.060**	**202.277**	**209.761**	**217.522**	**225.571**	**233.917**	**242.572**
15	Hundesteuer	**142.000**	**143.300**	**144.700**	**146.000**	**147.400**	1,00%	**148.874**	**150.363**	**151.866**	**153.385**	**154.919**	**156.468**	**158.033**
16	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**27.794.460**	**24.021.418**	**34.544.537**	**25.903.323**	**14.450.125**		**14.834.819**	**15.230.555**	**15.637.673**	**16.056.521**	**16.487.459**	**16.930.859**	**17.387.104**
17	Schlüsselzuweisungen	**10.312.000**	**5.798.800**	**5.943.800**	**6.163.700**	**6.379.400**	3,50%	**6.602.679**	**6.833.773**	**7.072.955**	**7.320.508**	**7.576.726**	**7.841.911**	**8.116.378**
18	restliche Zuwendungen	**17.482.460**	**18.222.618**	**28.600.737**	**19.739.623**	**8.070.725**	2,00%	**8.232.140**	**8.396.782**	**8.564.718**	**8.736.012**	**8.910.733**	**9.088.947**	**9.270.726**

Haushaltsplanung 2026 gem.
VÄL nach Rat 13.07.2026

Haushaltsplanentwurf inkl. Sicherungskonzept 2026 ff.
Fortschreibung des Planungszeitraumes über das letzte Jahr der mittelfristigen Ergebnisplanung (2029) hinaus bis 2035 (vgl. § 76 GO NRW)

	Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	**Planung**						**Szenario gemäß § 76 GO NRW**						
		2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Steigerung p.a.**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2036**
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	29.014.500	35.392.900	36.579.300	37.710.200	38.618.700	siehe Projektion	39.476.622	40.358.403	41.264.780	42.196.514	43.154.387	44.139.211	45.151.819
2	+ Zuwendungen und allg. Umlagen	27.794.460	24.731.482	34.544.521	25.903.307	14.450.125	siehe Projektion	14.834.819	15.230.555	15.637.673	16.056.521	16.487.459	16.930.859	17.387.104
3	+ Sonstige Transfererträge	656.500	652.000	682.000	682.000	682.000	2,00%	695.640	709.553	723.744	738.219	752.983	768.043	783.404
4	+ Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	4.030.762	4.083.400	4.084.236	4.089.236	4.094.236	2,00%	4.176.121	4.259.643	4.344.836	4.431.733	4.520.367	4.610.775	4.702.990
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.020.244	1.099.120	1.091.500	1.101.500	1.101.500	2,00%	1.123.530	1.146.001	1.168.921	1.192.299	1.216.145	1.240.468	1.265.277
6	+ Kostenerstattungen u. Kostenuml.	1.245.855	1.868.595	1.123.595	1.123.595	1.121.255	2,00%	1.143.680	1.166.554	1.189.885	1.213.682	1.237.956	1.262.715	1.287.970
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.146.416	1.099.355	1.092.846	1.088.811	1.087.670	2,00%	1.109.423	1.131.612	1.154.244	1.177.329	1.200.876	1.224.893	1.249.391
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	2,00%	0	0	0	0	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	2,00%	0	0	0	0	0	0	0
10	**= ordentliche Erträge**	**64.908.737**	**68.926.852**	**79.197.998**	**71.698.648**	**61.155.486**		**62.559.834**	**64.002.320**	**65.484.082**	**67.006.296**	**68.570.173**	**70.176.963**	**71.827.955**
11	- Personalaufwendungen	10.116.719	-9.937.676	-10.121.294	-10.197.073	-10.326.178	2,00%	-10.532.702	-10.743.356	-10.958.223	-11.177.387	-11.400.935	-11.628.954	-11.861.533
12	- Versorgungsaufwendungen	2.425.792	-2.182.052	-2.220.265	-1.855.711	-1.860.923	2,00%	-1.898.141	-1.936.104	-1.974.826	-2.014.323	-2.054.609	-2.095.702	-2.137.616
13	- Aufw. für Sach-/Dienstleistungen	17.329.864	-19.917.948	-28.177.765	-18.890.811	-7.347.000	2,00%	-7.493.940	-7.643.819	-7.796.695	-7.952.629	-8.111.682	-8.273.915	-8.439.394
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.531.797	-4.804.544	-4.965.797	-4.996.449	-4.930.143	2,00%	-5.028.746	-5.129.321	-5.231.907	-5.336.545	-5.443.276	-5.552.142	-5.663.185
15	- Transferaufwendungen	31.071.925	-34.889.713	-36.028.375	-36.325.975	-36.773.375	2,00%	-37.508.843	-38.259.019	-39.024.200	-39.804.684	-40.600.777	-41.412.793	-42.241.049
16	- Sonst. ordentliche Aufwendungen	7.297.656	-7.908.500	-7.607.064	-7.578.064	-7.618.054	2,00%	-7.770.415	-7.925.823	-8.084.340	-8.246.027	-8.410.947	-8.579.166	-8.750.749
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**72.773.753**	**-79.640.433**	**-89.120.560**	**-79.844.083**	**-68.855.673**		**-70.232.786**	**-71.637.442**	**-73.070.191**	**-74.531.595**	**-76.022.227**	**-77.542.671**	**-79.093.525**
18	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)**	**-7.865.016**	**-10.713.581**	**-9.922.562**	**-8.145.435**	**-7.700.187**		**-7.672.952**	**-7.635.122**	**-7.586.109**	**-7.525.299**	**-7.452.054**	**-7.365.708**	**-7.265.570**
19	**= Finanzergebnis**	**-363.400**	**-344.989**	**-313.363**	**-335.024**	**-341.994**	2,00%	**-348.834**	**-355.811**	**-362.927**	**-370.185**	**-377.589**	**-385.141**	**-392.844**
20	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**-8.228.416**	**-11.058.570**	**-10.235.924**	**-8.480.459**	**-8.042.181**		**-8.021.786**	**-7.990.933**	**-7.949.035**	**-7.895.484**	**-7.829.643**	**-7.750.849**	**-7.658.413**
21	**= Jahresergebnis**	**-8.228.416**	**-11.058.570**	**-10.235.924**	**-8.480.459**	**-8.042.181**		**-8.021.786**	**-7.990.933**	**-7.949.035**	**-7.895.484**	**-7.829.643**	**-7.750.849**	**-7.658.413**
22	**- Globaler Minderaufwand**	**1.455.475**	**1.592.809**	**1.782.411**	**1.596.882**	**1.377.113**		**1.404.656**	**1.432.749**	**1.461.404**	**1.490.632**	**1.520.445**	**1.550.853**	**1.581.870**
23	**= Jahresergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand**	**-6.772.941**	**-9.465.761**	**-8.453.513**	**-6.883.577**	**-6.665.068**		**-6.617.130**	**-6.558.184**	**-6.487.632**	**-6.404.852**	**-6.309.198**	**-6.199.996**	**-6.076.543**

Haushaltssicherungskonzept 2026

HSK - Nr.	Produktbereich	Produkt	Ertrag/ Aufwand	HSK-Maßnahme (Bezeichnung)	HSK-Ziel 2025 (EUR)	HSK-Ziel 2026 (EUR)	HSK-Ziel 2027 (EUR)	HSK-Ziel 2028 (EUR)	HSK-Ziel 2029 (EUR)	HSK-Ziel 2030 (EUR)	HSK-Ziel 2031 (EUR)	HSK-Ziel 2032 (EUR)	HSK-Ziel 2033 (EUR)	HSK-Ziel 2034 (EUR)	HSK-Ziel 2035 (EUR)	HSK-Ziel 2036 (EUR)	Erläuterung
1	alle PB	verschiedene	A	Senkung Personalaufwand durch Digitalisierung u. Prozessoptimierung (minus 1 Vz.Stelle durch demografische Verluste p.a. ab 2028)				80.000	160.000	240.000	320.000	400.000	480.000	560.000	640.000	720.000	9 VzÄ bis 2036 (Personalaufwand)
2	10	10.01.01/ 10.01.02	E/A	Ausweitung Interkommunale Zusammenarbeit						240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	Untersuchung verschiedener Aufgabenfelder (3 VzÄ ab 2030)
3	alle PB	verschiedene	E	Erhöhung privatrechtlicher Leistungsentgelte (um mind. 5%) sowie Erhebung von zusätzlichen Nutzungsentgelten			50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	Mieten, Eintrittsgelder, zusätzliche Nutzungsentgelte etc. in zwei Stufen
4	06	06.01.01	E	Anpassung der Beiträge KiTa u. Tagespflege (um 5 %)			8.000	8.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	in zwei Schritten (2027, 2029)
5	03	03.01.01	E	Anpassung OGS-Beiträge (5%)			5.000	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	in zwei Schritten (2027, 2029) abhängig vom Nutzungsgrad OGS ggf. höher
6	01	01.13.01	E	Veräußerung Gebäude u. Grundstücke				*100.000*	*100.000*	*4.000.000*							Verkauf nicht genutzten Immobilien und Grundstücken (Reduzierung Anlagevermögen, nicht ergebnisrelevant)
7	01	01.13.02	A	Reduzierung Energiekosten (5% p.a) ab 2028				50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	Energiesparmaßnahmen; 5% von Strom u.Gas 2026: 1,02 Mio. €
8	12	12.01.02	A	Begrenzung Unterhaltungsaufwand Straßen u. Brücken (20%)			500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	Ausgangswert Ist 2025: 1,2 Mio. €; Plan 2025: 2,6 Mio. €
9	02	02.15.01	A	Aufwandsreduzierung (Bruttoaufwand) und Ertragssteigerung Feuerwehr			10.000	10.000	10.000	20.000	20.000	20.000	30.000	30.000	30.000	40.000	sukzessive bis 10% Aufwandsreduzierung bzw. Kompensation durch Ertragssteigerung
10	alle PB	verschiedene	A	Aufwandsreduzierung Sach- u. Dienstl. Gesamtverwaltung 0,5% je Jahr			30.000	60.000	90.000	120.000	150.000	180.000	210.000	240.000	270.000	300.000	JE 2024: 6,6 Mio. (ohne WAP)
11	01 u. 12	01.14.02/ 12.01.01	E	Ansatz von aktivierbaren Eigenleistungen							25.000	25.000	25.000	50.000	50.000	50.000	Ingenieurbauten Hoch- u. Tiefbau
12	AWW	15.03.01	E	Erhöhung EK-Verzinsung Abwasserwerk			200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	Änderung im EK-Ansatz
13	13	13.01.01	E	Einführung Gewässerunterhaltungsgebühr				100.000	100.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	mit Fortschritt WAP-Maßnahmen Gewässer
14	15	15.01.01	E	Erhöhung der Beteiligungserträge				500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	Erhöhung der Beteiligungserträge (Nettobetrag) ab 2028
15	16	16.01.01	E	Erhöhung Hundesteuer			28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	JE 2024: 138 Tsd. € / Plan 2026: 143,0 Tsd. € (Erhöhung 2027 um 2 € pro Hund p.m.) sowie Hundebestandsprüfung
16	16	16.01.01	E	Erhöhung Vergnügungssteuer in zwei			45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	Plan 2025: 163 Tsd. € / Plan 2026: 169 Tsd. € 2027: von 16 v.H. auf 20 v.H. / 2032: 25 v.H.
17	16	16.01.01	E	Erhöhung Realsteuern							2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	3.500.000	Erhöhung der Realsteuern in zwei Schritten (2031/2036) in Abhängigkeit von der konjunkturellen Entwicklung
				Summe:	**0**	**0**	**876.000**	**1.636.000**	**1.759.000**	**2.219.000**	**4.354.000**	**4.529.000**	**4.649.000**	**4.784.000**	**4.894.000**	**6.514.000**	

nachr. Gesamtsumme HSK im Zeitraum 2026 - 2036 **36.214.000**

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

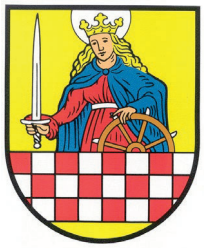
Entwicklung des Eigenkapitals

Haushalt 2026

Bezeichnung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Vrl. Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Plan	Plan	Plan
Allgemeine Rücklage	419.925,02	0,00	12.010.251,00	0,00	0,00	0,00
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	-217.249,11	-6.990.190,11	-4.366.311,11	-13.007.761,11	-20.159.414,11
Jahresergebnis	-637.174,13	-6.772.941,00	-9.386.372,00	-8.641.450,00	-7.151.653,00	-6.895.491,00
Summe Eigenkapital	**-217.249,11**	**-6.990.190,11**	**-4.366.311,11**	**-13.007.761,11**	**-20.159.414,11**	**-27.054.905,11**
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	217.249,11	6.990.190,11	4.366.311,11	13.007.761,11	20.159.414,11	27.054.905,11

*Stand August 2026

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Übersicht
über die Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

	Art der Verbindlichkeit	Stand 31.12.2024 EUR	Voraussichtlicher Stand zum 01.01.2026 EUR	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2026 EUR
1.	**Anleihen**			
	1.1. für Investitionen			
	1.2 zur Liquiditätssicherung			
2.	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	17.357.447	19.160.395	25.593.026
	2.1 von verbundenen Unternehmen			
	2.2 von Beteiligungen			
	2.3 von Sondervermögen			
	2.4 vom öffentlichen Bereich			
	2.4.1 vom Bund			
	2.4.2 vom Land			
	2.4.3 von Gemeinden (GV)			
	2.4.4 von Zweckverbänden			
	2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
	2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonder-rechnungen			
	2.5 vom privaten Kreditmarkt			
	2.5.1 von Banken und Kreditinstituten			
	2.5.2 von übrigen Kreditgebern	17.357.447		
3.	**Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	22.760.405	18.741.985	18.723.565
	3.1 vom öffentlichen Bereich			
	3.2 vom privaten Kreditmarkt	22.760.405	18.741.985	18.723.565
4.	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich-kommen**	-364.761		
5.	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	1.323.947		
6.	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	1.328.849		
7.	**Sonstige Verbindlichkeiten**	10.110.222		
8.	**Erhaltene Anzahlungen**	9.626.489		
9	**Summe aller Verbindlichkeiten**	**65.155.362**	**37.902.380**	**44.316.591**
Nachrichtlich anzugeben:				
	Haftungsverhältnisse, z.B. Bürgschaften (Stand 31.12.2024)	8.627.236		

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026

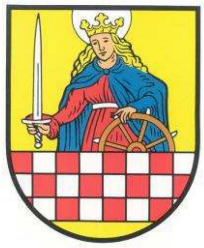


Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs-ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2026	2026 Ansatz TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	Folgejahre TEUR
G 01140202 - Neubau Feuerwehrgerätehaus Rahmedetal BSBP	**1.000.000**	**2.000.000**	**1.000.000**	**0**	**0**
G 01140203 Neubau Feuerwehrgerätehaus Evingsen BSBP	**1.000.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
G 01140208 OGS-Ausbau GS Altena Standort Mühlendor	**642.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
I 02150115 Drehleiter	**650.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
S 14240001 Steinerne Brücke	**950.000**	**0**	**0**	**600.000**	
Summe		**2.000.000**	**1.000.000**	**600.000**	**0**
Nachrichtlich: lt. der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	8.711.259	2.557.806	1.072.182	0	0

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Vorläufige Bilanz
der Stadt Altena (Westf.)
zum 31.12.2024

B I L A N Z - 2024

Aktiva

Zeile	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023
00001	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	5.261.846,42	5.261.846,42
10000	**1. Anlagevermögen**	**110.127.628,91**	**114.411.004,91**
11000	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	93.987,71	93.987,71
12000	1.2 Sachanlagen	72.774.787,52	77.058.163,52
12100	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	4.182.285,03	4.182.285,03
12110	1.2.1.1 Grünflächen	1.232.093,28	1.232.093,28
12120	1.2.1.2 Ackerland	248.345,28	248.345,28
12130	1.2.1.3 Wald, Forsten	834.954,56	834.954,56
12140	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.866.891,91	1.866.891,91
12200	1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	35.063.337,47	36.275.360,07
12210	1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	400.090,94	400.090,94
12220	1.2.2.2 Schulen	13.293.371,52	13.293.371,52
12230	1.2.2.3 Wohnbauten	1.845.806,20	1.845.806,20
12240	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.524.068,81	20.736.091,41
12300	1.2.3 Infrastrukturvermögen	28.287.838,43	29.982.108,16
12310	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.134.577,01	7.134.577,01
12320	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.218.796,16	4.218.796,16
12330	1.2.3.3 Gleisanl. mit Streckenausrüst. u. Sicherheitsanl.	0,00	0,00
12340	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
12350	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenk.-Anl	15.757.102,00	17.451.371,73
12360	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.177.363,26	1.177.363,26
12400	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
12500	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	194.851,36	194.851,36
12600	1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.838.786,69	1.838.786,69
12700	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	157.116,25	1.534.199,92
12800	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.050.572,29	3.050.572,29
13000	1.3 Finanzanlagen	37.258.853,68	37.258.853,68
13100	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
13200	1.3.2 Beteiligungen	4.777.283,63	4.777.283,63
13300	1.3.3 Sondervermögen	31.510.569,30	31.510.569,30
13400	1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	971.000,75	971.000,75
13500	1.3.5 Ausleihungen	0,00	0,00
13510	1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
13520	1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
13530	1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
13540	1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00

BILANZ - 2024

Aktiva

Zeile	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023
20000	**2. Umlaufvermögen**	**26.710.920,64**	**19.022.749,28**
21000	2.1 Vorräte	196.206,86	196.206,86
21100	2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	196.206,86	196.206,86
21200	2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
22000	2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	17.435.429,96	11.633.596,06
22100	2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleist.	14.060.326,70	9.493.835,17
22110	2.2.1.1 Gebühren	35.053,26	35.988,96
22120	2.2.1.2 Beiträge	302.100,54	639.218,69
22130	2.2.1.3 Steuern	1.877.482,08	2.498.898,11
22140	2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.655.764,89	1.304.079,25
22150	2.2.1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	10.189.925,93	5.015.650,16
22200	2.2.2 Privatrechtl. Forderungen	9.788.022,12	2.052.637,30
22210	2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	514.409,40	250.862,71
22220	2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	797.529,37	110.673,34
22230	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.805.414,73	-38.544,43
22240	2.2.2.4 gegen Beteiligungen	39.313,75	430.924,58
22250	2.2.2.5 gegen Sondervermögen	4.631.354,87	1.298.721,10
22300	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	-6.412.918,86	87.123,59
23000	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
24000	2.4 Liquide Mittel	9.079.283,82	7.192.946,36
30000	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**1.320.481,63**	**757.496,36**
39000	**4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**217.249,11**	**0,00**
39999	**SUMME AKTIVA**	**143.638.126,71**	**139.453.096,97**

B I L A N Z - 2024

Passiva

Zeile	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023
50000	**1. Eigenkapital**	**0,00**	**414.664,18**
51000	1.1 Allgemeine Rücklage	419.925,02	-2.024.949,34
52000	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
53000	1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
54000	1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-637.174,13	2.439.613,52
55000	1.5 Verlustvortrag	0,00	0,00
56000	1.6 davon nicht durch Eigenkapital gedeckt	217.249,11	0,00
60000	**2. Sonderposten**	**32.330.289,92**	**34.744.645,15**
61000	2.1 für Zuwendungen	27.117.554,66	29.320.569,66
62000	2.2 für Beiträge	3.913.009,75	4.166.996,75
63000	2.3 für den Gebührenausgleich	855.764,28	741.144,51
64000	2.4 Sonstige Sonderposten	443.961,23	515.934,23
70000	**3. Rückstellungen**	**45.151.404,27**	**40.719.289,18**
71000	3.1 Pensionsrückstellungen	33.270.078,00	33.270.078,00
72000	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
73000	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.661.804,70	2.391.458,88
74000	3.4 Sonstige Rückstellungen	9.219.521,57	5.057.752,30
80000	**4. Verbindlichkeiten**	**65.781.914,39**	**62.996.409,35**
81000	4.1 Anleihen	0,00	0,00
82000	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	20.146.919,28	16.907.634,44
82100	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
82200	4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
82300	4.2.3 von Sondervermögen	2.695.383,67	0,00
82400	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
82500	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	17.451.535,61	16.907.634,44
83000	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssich	22.983.697,15	25.652.454,45
84000	4.4 Verb. a. Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	-106.271,63	43.728,37
85000	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.508.945,01	3.536.104,21
86000	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.438.659,72	936.661,46
87000	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	10.846.745,47	7.495.904,12
88000	4.8 Erhaltene Anzahlungen	8.963.219,39	8.423.922,30
90000	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**374.518,13**	**578.089,11**
99999	**SUMME PASSIVA**	**143.638.126,71**	**139.453.096,97**

Ergebnisrechnung 2024

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs-übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs-übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	26.325.664,11	27.069.200,00	0,00	33.933.552,58	6.864.352,58	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.200.616,31	30.694.061,00	0,00	19.786.175,54	-10.907.885,46	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	777.949,10	724.000,00	0,00	1.155.822,16	431.822,16	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.628.827,45	4.029.787,00	0,00	3.837.757,41	-192.029,59	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.201.384,09	1.110.520,00	0,00	1.247.661,41	137.141,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.893.217,22	1.346.753,75	0,00	1.075.523,61	-271.230,14	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.171.819,30	1.218.473,00	0,00	1.405.710,26	187.237,26	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	56.199.477,58	66.192.794,75	0,00	62.442.202,97	-3.750.591,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.510.789,67	9.439.266,07	0,00	9.856.586,21	417.320,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.670.875,91	2.280.164,00	0,00	2.160.021,72	-120.142,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.491.123,01	22.200.914,00	0,00	11.346.346,23	-10.854.567,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.381.493,47	4.508.776,00	0,00	4.329.738,90	-179.037,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	26.706.430,18	28.031.853,00	0,00	27.990.605,20	-41.247,80	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.601.428,81	6.579.715,66	0,00	7.066.183,53	486.467,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	56.362.141,05	73.040.688,73	0,00	62.749.481,79	-10.291.206,94	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-162.663,47	-6.847.893,98	0,00	-307.278,82	6.540.615,16	0,00
19	+ Finanzerträge	778.260,68	1.148.980,00	0,00	597.213,06	-551.766,94	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	691.954,69	1.108.000,00	0,00	927.108,37	-180.891,63	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	86.305,99	40.980,00	0,00	-329.895,31	-370.875,31	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	-76.357,48	-6.806.913,98	0,00	-637.174,13	6.169.739,85	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	2.515.971,00	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
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	2.515.971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	2.439.613,52	-6.806.913,98	0,00	-637.174,13	6.169.739,85	0,00
27	- Globaler Minderaufwand*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage	2.439.613,52	-6.806.913,98	0,00	-637.174,13	6.169.739,85	0,00
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	100.359,00	100.000,00	0,00	900,00	-99.100,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)	100.359,00	100.000,00	0,00	900,00	-99.100,00	0,00

Finanzrechnung 2024

Gesamtfinanzhaushalt

Kernhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs-übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs-übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	26.112.826,58	27.069.200,00	0,00	31.962.224,91	4.893.024,91	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.650.303,20	28.491.046,00	0,00	15.403.665,82	-13.087.380,18	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	812.302,86	724.000,00	0,00	812.797,39	88.797,39	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.073.089,92	3.775.800,00	0,00	4.035.149,18	259.349,18	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.050.762,74	1.110.520,00	0,00	918.644,51	-191.875,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.807.616,74	1.346.753,75	0,00	631.497,11	-715.256,64	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	-974.530,90	1.191.700,00	0,00	10.916.883,79	9.725.183,79	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	727.618,31	1.148.980,00	0,00	1.647.734,90	498.754,90	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**52.259.989,45**	**64.857.999,75**	**0,00**	**66.328.597,61**	**1.470.597,86**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-7.776.543,59	-9.298.766,07	0,00	-7.882.701,33	1.416.064,74	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-2.090.574,38	-2.280.164,00	0,00	-1.814.920,00	465.244,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.987.143,22	-24.665.167,88	0,00	-9.625.377,26	15.039.790,62	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.102.571,27	-1.202.000,00	0,00	-3.475.156,10	-2.273.156,10	0,00
14	- Transferausszahlungen	-26.642.467,41	-28.031.853,00	0,00	-27.951.151,45	80.701,55	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.446.621,20	-6.814.915,66	0,00	-7.277.715,01	-462.799,35	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-51.045.921,07**	**-72.292.866,61**	**0,00**	**-58.027.021,15**	**14.265.845,46**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)**	**1.214.068,38**	**-7.434.866,86**	**0,00**	**8.301.576,46**	**15.736.443,32**	**0,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.617.110,41	4.469.823,00	0,00	3.138.820,96	-1.331.002,04	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	127.553,00	100.000,00	0,00	171.331,00	71.331,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	8.411,05	0,00	0,00	75.265,01	75.265,01	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	96.427,33	166.000,00	0,00	5.408,95	-160.591,05	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.849.501,79**	**4.735.823,00**	**0,00**	**3.390.825,92**	**-1.344.997,08**	**0,00**
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.748,22	-37.000,00	0,00	-189.053,42	-152.053,42	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-369.582,72	-16.688.202,05	-11.859.752,05	-1.130.075,71	15.558.126,34	-12.252.599,17
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.610.814,78	-4.444.789,37	-1.810.639,37	-2.306.921,37	2.137.868,00	-1.612.570,07
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.989.145,72**	**-21.169.991,42**	**-13.670.391,42**	**-3.626.050,50**	**17.543.940,92**	**-13.865.169,24**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)**	**860.356,07**	**-16.434.168,42**	**-13.670.391,42**	**-235.224,58**	**16.198.943,84**	**-13.865.169,24**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**2.074.424,45**	**-23.869.035,28**	**-13.670.391,42**	**8.066.351,88**	**31.935.387,16**	**-13.865.169,24**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.758.494,57	2.945.377,00	0,00	1.761.726,89	-1.183.650,11	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rücklüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	57.440.258,42	45.000.000,00	0,00	53.242.111,41	8.242.111,41	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-5.172.302,99	-1.251.000,00	0,00	-2.090.827,04	-839.827,04	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-57.760.922,05	-36.800.000,00	0,00	-59.093.025,68	-22.293.025,68	0,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-2.734.472,05**	**9.894.377,00**	**0,00**	**-6.180.014,42**	**-16.074.391,42**	**0,00**

Finanzrechnung 2024

Gesamtfinanzhaushalt

Kernhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs-übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs-übertragungen 2025 EUR 6
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)**	**-660.047,60**	**-13.974.658,28**	**-13.670.391,42**	**1.886.337,46**	**15.860.995,74**	**-13.865.169,24**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.853.083,96	-45.776.945,92	-40.737.929,77	7.193.036,36	52.969.982,28	-54.408.321,19
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	**= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)**	**7.193.036,36**	**-59.751.604,20**	**-54.408.321,19**	**9.079.373,82**	**68.830.978,02**	**-68.273.490,43**

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Kontenrahmen
und
Abschreibungstabelle

(Anlage 19)

Haushaltsrechtlicher NKF-Kontenrahmen

Aktiva		Passiva		Ergebnisrechnung		Finanzrechnung		Abschluss	KLR
Kontenklasse 0	Kontenklasse 1	Kontenklasse 2	Kontenklasse 3	Kontenklasse 4	Kontenklasse 5	Kontenklasse 6	Kontenklasse 7	Kontenklasse 8	Kontenklasse 9
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	Finanzanlagen, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzung	Eigenkapital, Sonderposten und Rückstellungen	Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung	Erträge	Aufwendungen	Einzahlungen	Auszahlungen	Abschlusskonten	Kosten- und Leistungsrechnung
00 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	10 Anteile an verbundenen Unternehmen	20 Eigenkapital	30 Anleihen	40 Steuern und ähnliche Abgaben	50 Personalaufwendungen	60 Steuern und ähnliche Abgaben	70 Personalauszahlungen	80 Eröffnungs-/ Abschlusskonten	90 Kosten- und Leistungsrechnung (KLR)
01 Immaterielle Vermögensgegenstände	11 Beteiligungen	21 Wertberichtigungen *(kein Bilanzausweis)*	31 ...	41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51 Versorgungsaufwendungen	61 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71 Versorgungsauszahlungen	81 Korrekturkonten	
02 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12 Sondervermögen	22 ...	32 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	42 Sonstige Transfererträge	52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62 Sonstige Transfereinzahlungen	72 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82 Kurzfristige Erfolgsrechnung	
03 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13 Ausleihungen	23 Sonderposten	33 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	43 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53 Transferaufwendungen	63 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73 Transferauszahlungen		Die Ausgestaltung der KLR ist von jeder Kommune selbst festzulegen.
04 Infrastrukturvermögen	14 Wertpapiere	24 …	34 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	44 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54 Sonstige ordentliche Aufwendungen	64 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		
05 Bauten auf fremdem Grund und Boden	15 Vorräte	25 Pensionsrückstellungen	35 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45 Sonstige ordentliche Erträge	55 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	65 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		
06 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	26 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	36 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	46 Finanzerträge	56 ...	66 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	76 ...		
07 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17 Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	27 Instandhaltungsrückstellungen	37 Sonstige Verbindlichkeiten	47 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	57 Bilanzielle Abschreibungen	67 ...	77 ...		
08 Betriebs- und Geschäftsausstattung	18 Liquide Mittel	28 Sonstige Rückstellungen	38 Erhaltene Anzahlungen	48 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	78 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
09 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19 Aktive Rechnungsabgrenzung	29 ...	39 Passive Rechnungsabgrenzung	49 Außerordentliche Erträge	59 Außerordentliche Aufwendungen	69 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		

NKF -Abschreibungstabelle
Stadt Altena (Westf.)

Stand: 27.11.2025

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
1	**Gebäude und bauliche Anlagen**	
1.06	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	40-80
1.07	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	20-40
1.07	Ausstellungsgebäude	60
1.26	Parkhäuser, Tiefgaragen	50
1.28	Rettungswachen (massiv)	40-80
1.29	Rettungswachen (sonstige Bauweise)	20-40
1.32	Schulgebäude (massiv)	70
1.36	Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	60
1.39	Tunnel	75
1.40	Verwaltungsgebäude (massiv)	60
1.44	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	60
1.45	Gebäudekomponente - Dach	30-50
1.46	Gebäudekomponente – Fenster	30-50
2	**Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)**	
2.01	Stützmauern	20
2.03	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	50
2.08	Spielplätze, Bolzplätze; Freizeitanlagen	15
2.09	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20
2.10	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	40
2.11	Straßenkomponente – Deckschicht	10-30
2.12	Straßenkomponente – Unterbau	30-80
3	**Technische Anlagen (Betriebsanlagen)**	
3.06	Beleuchtungsanlagen	30
3.08	Aufzug, stationär	15
3.10	Druckluftanlagen, Kompressoren	10
3.16	Leitstellentechnik	10
3.17	Mess- und Prüfgeräte	10
3.18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	17
3.23	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	12
3.24	Photovoltaik-Anlagen	20
3.25	Löschwassereinrichtung, Hydranten	20
4	**Maschinen und Geräte**	
4.00	Maschinen und Geräte	5 - 20
	z.B.: Atemschutzgerät, Maskendichtprüfgerät	10
	z.B.: Bohrhammer, Bohrmaschine	7
	z.B.: Druckereimaschinen und ähnliches	14
	z.B.: medizinisch-technische Geräte	10
	z.B.: Parkscheinautomat	10
	z.B.: Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.)	8
	z.B.: Löschtechnik: Löschsystem NLS, Turbo Zumischer Schaum	8
	z.B.: Sportgeräte	12
	z.B.: Küchenausrüstung	10
	z.B: Rasenmäher	8
5	**Büro- und Geschäftsausstattung**	
5.00	Büro- und Geschäftsausstattung	3 - 20

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren
	z.B. Büromaschinen, Flipcharts, Software etc.	5-10
	z.B.: Büromöbel	15
	z.B.: Computer und Zubehör	5
	z.B.: Werkstatteinrichtungen	12
	z.B. Foto-, Film-, Video- und Audiogeräte	10
	z.B. Verkaufstheken	10
	z.B. Musikinstrumente	10-15
6	**Fahrzeuge**	
6.03	Fahrräder	5
6.05	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot	15-20
6.07	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	8
6.08	Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsatzwagen, Rettungstransportwagen	8
6.09	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä.	8-12
7	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	
7.01	Lizenzen, Software	5
	z.B. Zeiterfassungssysteme (ohne Stempeluhren)	5

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Ergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.933.553	29.014.500	35.392.900	36.579.300	37.710.200	38.618.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.507.487	27.794.460	24.731.482	34.544.521	25.903.307	14.450.108
03	+ Sonstige Transfererträge	1.153.822	656.500	652.000	682.000	682.000	682.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.838.016	4.030.762	4.083.400	4.084.236	4.089.236	4.094.236
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.244.492	1.020.244	1.099.120	1.091.500	1.101.500	1.101.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.663.534	1.245.855	1.868.595	1.123.595	1.123.595	1.121.255
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.426.121	1.146.416	1.099.355	1.092.846	1.088.811	1.087.670
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**62.767.025**	**64.908.737**	**68.926.852**	**79.197.998**	**71.698.648**	**61.155.469**
11	- Personalaufwendungen	-9.856.586	-10.116.719	-9.937.676	-10.121.294	-10.197.073	-10.326.178
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.160.022	-2.425.792	-2.182.052	-2.220.265	-1.855.711	-1.860.923
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.060.162	-17.329.864	-19.917.948	-28.177.765	-18.890.811	-7.347.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.333.067	-4.531.797	-4.804.544	-4.965.797	-4.996.449	-4.930.143
15	- Transferaufwendungen	-27.986.493	-31.071.925	-34.889.713	-36.028.375	-36.325.975	-36.773.375
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.080.751	-7.297.656	-7.908.500	-7.607.064	-7.578.064	-7.618.054
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-62.477.080**	**-72.773.753**	**-79.640.433**	**-89.120.560**	**-79.844.083**	**-68.855.673**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**289.945**	**-7.865.016**	**-10.713.581**	**-9.922.561**	**-8.145.434**	**-7.700.204**
19	+ Finanzerträge	597.213	809.500	817.100	817.100	817.100	817.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-927.108	-1.172.900	-1.082.700	-1.318.400	-1.420.200	-1.389.500
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-329.895**	**-363.400**	**-265.600**	**-501.300**	**-603.100**	**-572.400**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-39.950**	**-8.228.416**	**-10.979.181**	**-10.423.861**	**-8.748.534**	**-8.272.604**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-39.950**	**-8.228.416**	**-10.979.181**	**-10.423.861**	**-8.748.534**	**-8.272.604**
27	- globaler Minderaufwand	0	1.455.475	1.592.809	1.782.411	1.596.882	1.377.113
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage**	**-39.950**	**-6.772.941**	**-9.386.372**	**-8.641.450**	**-7.151.652**	**-6.895.491**
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	900	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
33	**Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 und 32)**	**900**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**

Ergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**33.933.553**	**29.014.500**	**35.392.900**	**36.579.300**	**37.710.200**	**38.618.700**
	011 Einzelkonten Steuern und ähnliche Abgaben	33.933.553	29.014.500	35.392.900	36.579.300	37.710.200	38.618.700
4011000	Grundsteuer A	17.774	19.400	19.400	19.400	19.500	19.500
4012000	Grundsteuer B	5.387.014	5.451.100	0	0	0	0
4013000	Gewerbesteuer	16.493.959	10.836.000	16.864.000	17.420.500	17.943.100	18.427.600
4015000	Grundsteuer B 1 (Wohngrundstücke)	0	0	2.445.500	2.448.000	2.450.500	2.453.000
4016000	Grundsteuer B 2 (Nicht-Wohngrundstücke)	0	0	2.965.900	2.968.900	2.971.900	2.974.900
4021000	Gemeindeanteil an der Est	9.194.535	9.715.700	10.026.600	10.558.000	11.075.400	11.513.700
4022000	Gemeindeanteil an der USt	1.586.107	1.668.500	1.711.900	1.751.300	1.795.000	1.734.500
4031000	Vergnügungssteuer	203.440	163.000	169.000	175.100	181.500	188.100
4032000	Hundesteuer	137.717	142.000	143.300	144.700	146.000	147.400
4051000	Leistungen n..d.Familienleistungs.	913.007	1.018.800	1.047.300	1.093.400	1.127.300	1.160.000
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**19.507.487**	**27.794.460**	**24.731.482**	**34.544.521**	**25.903.307**	**14.450.108**
	021 Einzelkonten Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.507.487	27.794.460	24.731.482	34.544.521	25.903.307	14.450.108
4111000	Schlüsselzuweisung vom Land	9.064.930	10.312.000	5.800.165	5.943.800	6.163.700	6.379.400
4140000	Zuweisungen vom Bund	-203.534	60.700	146.625	85.658	66.658	10.658
4140800	Zuweisungen Bund (Klimaschutz)	0	18.000	18.000	18.000	0	0
4141000	Zuweisungen vom Land	3.217.197	3.194.222	3.142.900	3.263.420	3.266.420	3.231.920
4141010	Zuweis. vom Land f. Hochwasser Wiederaufbauplan-Maßnahmen	3.873.576	10.616.480	10.756.725	20.339.665	11.560.811	8.000
4141102	Zuweisungen v. Land (Schulpausch.)	0	0	0	553.711	572.538	590.286
4141103	Zuweisungen v. Land (Sportpausch.)	0	0	0	71.396	73.823	76.112
4141104	Zuw. v. Land (Aufw.& Unterhaltungspausch.)	187.672	186.920	189.020	189.020	189.020	189.020
4141106	Zuweis. v. Land (Klima und Forstpauschale)	7.538	8.290	0	0	0	0
4141107	Zuweis. v. Land (OGS)	0	0	216.500	216.500	216.500	216.500
4141108	Zuweis. v. Land (Betreuung)	0	0	22.500	22.500	22.500	22.500
4141206	Landeszuweisung (Belastun.ausgl.U3)	510.435	161.100	286.800	286.800	286.800	286.800
4141207	Landeszuweisung (Tagespflege)	83.418	100.900	85.000	85.000	85.000	85.000
4141210	Zuweisungen. v. Land (Beitr.ausgl.)	339.958	363.200	405.000	405.000	405.000	405.000
4141410	Zuweisungen v. Land (LuKIFG-Bildung&Betreuung)	0	0	390.000	0	0	0
4141430	Zuweisungen v. Land (LuKIFG-VDSSK)	0	0	525.000	0	0	0
4141700	Zuweisungen vom Land FLÜAG	223.282	335.000	200.000	350.000	350.000	350.000
4161000	Erträge Auflösung SoPo a. Zuw.	2.203.015	2.437.648	2.547.247	2.714.051	2.644.537	2.598.912
03	**+ Sonstige Transfererträge**	**1.153.822**	**656.500**	**652.000**	**682.000**	**682.000**	**682.000**
	031 Einzelkonten Sonstige Transfererträge	1.153.822	656.500	652.000	682.000	682.000	682.000
4201000	Sonstige Transfererträge	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
4211000	Kostenbeiträge, AW, Kosteners.	124.637	128.000	138.500	138.500	138.500	138.500
4212200	Unterhaltsansprüche (Öff.-rechtl.)	5.262	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
4212300	Unterhaltsansprüche (Privatrechtl.)	21.048	30.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4213000	Leistungen Sozl.tr. (o. Pfl.vers.)	28.972	20.000	50.000	20.000	20.000	20.000
4219000	Sonstige Ersatzleistungen	304.905	100.000	250.000	100.000	100.000	100.000
4221000	Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz,Kosteners.	10.773	25.000	10.000	25.000	25.000	25.000
4223000	Soz.leist.träger (o. Pflegev.)	141.701	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
4229000	Sonstige Ersatzleistungen	468.102	70.000	95.000	70.000	70.000	70.000
4229100	Sonstige Ersatzleistungen 1681	40.923	200.000	0	220.000	220.000	220.000
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**3.838.016**	**4.030.762**	**4.083.400**	**4.084.236**	**4.089.236**	**4.094.236**
	041 Einzelkonten Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.838.016	4.030.762	4.083.400	4.084.236	4.089.236	4.094.236
4311000	Verwaltungsgebühren	313.679	257.600	240.600	240.600	240.600	240.600
4311200	Verwaltungsgebühren 1681	72	0	50	50	50	50
4321000	Benutzungsgebühren u.ä. Entg. (Kiga.b.)	284.733	320.000	300.000	350.000	350.000	350.000

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Ergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
4322000	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	2.821.236	2.928.667	3.066.000	3.111.000	3.116.000	3.121.000
4322100	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte 1621	145.897	151.750	148.750	148.750	148.750	148.750
4322200	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	18.413	24.000	36.000	28.000	28.000	28.000
4371000	Erträge aus der Aufl. Sonderpos. Beitr.	253.987	224.313	199.159	187.995	187.995	187.995
4381000	Erträge Aufl. SoPo Geb.ausgl.	0	124.432	92.841	17.841	17.841	17.841
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**1.244.492**	**1.020.244**	**1.099.120**	**1.091.500**	**1.101.500**	**1.101.500**
	051 Einzelkonten Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.244.492	1.020.244	1.099.120	1.091.500	1.101.500	1.101.500
4401000	Privatrechtl. Leistungsentg.	14.559	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
4402000	Versicher.entschäd. (Gebäude)	45.757	0	0	0	0	0
4403000	Eintrittsgelder Burgaufzug	158.573	130.000	150.000	150.000	160.000	160.000
4403100	Eintrittsgelder Burgaufzug (Ruhrtop card)	6.073	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4404000	Erlöse Shopverkauf Burgaufzug	15.347	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
4405000	Eintrittsgelder Burg Altena	32.787	0	9.000	9.000	9.000	9.000
4411000	Mieten und Pachten	588.466	556.744	577.620	570.000	570.000	570.000
4411100	Mieten und Pachten 1631	202.930	104.000	138.000	138.000	138.000	138.000
4411300	Mieten und Pachten Hundertwasserschule	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**1.663.534**	**1.245.855**	**1.868.595**	**1.123.595**	**1.123.595**	**1.121.255**
	061 Einzelkonten Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.663.534	1.245.855	1.868.595	1.123.595	1.123.595	1.121.255
4480000	Ertr. aus Kostenerstatt., Uml. Bund	23.257	0	14.400	14.400	14.400	14.400
4481000	Ertr. aus Kostenerstatt., Uml. Land	65.265	78.575	66.065	66.065	66.065	66.065
4481100	Ertr. aus Kostenerstatt., Uml. Land	7.641	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4481200	Ertr. aus Kostenerstatt., Uml. Land	406.990	413.000	460.000	435.000	435.000	435.000
4481300	Ertr. aus Kostenerstatt., Uml. Land (UMA)	573.313	0	0	0	0	0
4482000	Ertr. aus Kostenerstatt. Gem. (GV)	180.826	364.000	301.000	301.000	301.000	301.000
4482100	Ertr. aus Kostenerstatt. Gem. (GV) privatr.	21.195	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
4483000	Ertr. aus Kostenerstatt. Zweckverb.	20.956	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
4484000	Ertr. aus Kostenerstatt. so. ö. Ber.	52.706	18.000	21.000	21.000	21.000	21.000
4484200	Ertr. aus Kostenerstatt. so. ö. Ber. privatr.	33.926	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4484300	Erträge a. Kostenerstattungen so.öff.Bereich 1681	72.476	99.500	0	0	0	0
4484400	Erstatt. v.sonst.öfftl.Bereich (Geflüch. Ukraine)	2.659	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
4485000	Ertr. aus Kostenerstatt.. Baubetriebshof	51.275	42.880	43.880	43.880	43.880	43.880
4485100	Ertr. aus Kostenerstatt.. Bäderbetrieb	15.977	6.200	6.200	6.200	6.200	3.860
4485200	Ertr. aus Kostenerstatt.. Abwasserwerk	17.961	17.000	17.100	17.100	17.100	17.100
4485300	Ertr. aus Kostenerstatt.. Stadtwerke	29.991	30.200	30.200	30.200	30.200	30.200
4485400	Ertr. aus Kostenerstatt.. Beteilig.GmbH	190	200	200	200	200	200
4487000	Ertr. aus Kostenerst. priv Untern.	1.618	500	500	500	500	500
4488000	Ertr. aus Kostenerst. übr. Bereiche	84.418	14.500	744.250	24.250	24.250	24.250
4488100	Ertr. aus Kostenerst. übr. Bereiche 1621	894	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
07	**+ Sonstige ordentliche Erträge**	**1.426.121**	**1.146.416**	**1.099.355**	**1.092.846**	**1.088.811**	**1.087.670**
	071 Einzelkonten Sonstige ordentliche Erträge	1.426.121	1.146.416	1.099.355	1.092.846	1.088.811	1.087.670
4501000	Sonstige ordentliche Erträge	98.977	0	100	100	100	100
4501100	Erstattung von Personalaufwand	8.983	0	0	0	0	0
4511000	Konzessionsabgaben	903.367	900.000	880.000	880.000	880.000	880.000
4542000	ErträgeVerk.VG über 410 EUR	170.431	0	0	0	0	0
4544000	Erträge Verk.Strom Einspeisevergütung	9	0	0	0	0	0
4560000	Verwarngeld (nicht mahnfähig)	23.504	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
4561000	Bußgelder	14.701	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
4562000	Säumniszuschläge	23.318	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
4563000	Eträge a. Inanspr.nahme Gew.verträge	39.314	31.000	40.000	40.000	40.000	40.000
4565000	Weitere sonst. ord. Erträge	437	0	100	100	100	100

Ergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
4566000	Zwangsgeld	0	19.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4567000	Vollstreckungsgebühren	32.682	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000
4571000	Erträge Aufl. v. sonst. SoPo (Gute Schule 2020)	71.973	51.616	28.705	21.196	17.161	16.020
4583000	Sonst. n. zahl.wirks. ord. Erträge	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
4591000	Andere sonst. Ordentl.Erträge	35.554	53.500	44.050	45.050	45.050	45.050
4591300	Sonstige betriebl. Erträge	2.871	800	900	900	900	900
08	**+ Aktivierte Eigenleistungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
09	**+/-Bestandsveränderungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	**= Ordentliche Erträge**	**62.767.025**	**64.908.737**	**68.926.852**	**79.197.998**	**71.698.648**	**61.155.469**
11	**- Personalaufwendungen**	**-9.856.586**	**-10.116.719**	**-9.937.676**	**-10.121.294**	**-10.197.073**	**-10.326.178**
	111 Einzelkonten Personalaufwendungen	-9.856.586	-10.116.719	-9.937.676	-10.121.294	-10.197.073	-10.326.178
5011000	Beamte (Dienstaufwendungen)	-1.520.088	-1.514.774	-1.526.886	-1.553.862	-1.586.648	-1.615.642
5012000	Tarifl.Beschäftigte (Diensta.)	-4.610.358	-6.359.722	-6.287.242	-6.423.449	-6.529.967	-6.584.089
5012200	Personalaufwendungen (pausch. Reduzierung neu nicht besetzter Stellen)	0	304.990	274.991	281.242	287.465	296.165
5019000	Sonst. Beschäftigte (Diensta.)	-123.461	-117.421	-58.543	-59.853	-61.069	-62.232
5022000	Tarifl.Beschäftigte (Vers.-k.)	-238.391	-343.254	-293.802	-300.037	-310.350	-325.974
5032000	Tarifl.Beschäftigte (Beitr.SV)	-908.488	-1.255.916	-1.184.708	-1.204.011	-1.235.769	-1.283.959
5039000	Sonst.Beschäftigte (Beitr.SV)	-25.875	-29.440	-17.712	-18.063	-18.388	-18.694
5041000	Beih. Unterst.leist. Beamte	-488.136	-465.833	-527.877	-538.435	-549.203	-560.187
5051000	Zuführung Pensionsrückst. Beamte	-1.941.790	-79.350	-48.526	-48.268	43.355	51.445
5061000	Zuführung Beihilferückst. Beamte	0	-141.000	-157.370	-146.557	-126.500	-113.011
5081000	Zuführung Rückst. Urlaub u. Überstunden	0	-45.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5082000	Zuführung Rückst. leist.orient. Bezahl.	0	-70.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
12	**- Versorgungsaufwendungen**	**-2.160.022**	**-2.425.792**	**-2.182.052**	**-2.220.265**	**-1.855.711**	**-1.860.923**
	121 Einzelkonten Versorgungsaufwendungen	-2.160.022	-2.425.792	-2.182.052	-2.220.265	-1.855.711	-1.860.923
5111000	Versorgungskassenbeiträge	-1.821.120	-2.036.142	-1.967.713	-2.007.067	-2.047.209	-2.088.153
5111100	Zuführung Pensionsrückstel. Passive	-338.902	-389.650	-214.339	-213.198	191.498	227.230
13	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-11.060.162**	**-17.329.864**	**-19.917.948**	**-28.177.765**	**-18.890.811**	**-7.347.000**
	131 Einzelkonten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.060.162	-17.329.864	-19.917.948	-28.177.765	-18.890.811	-7.347.000
5201000	AW für Sach- und Dienstl.	-353.536	-895.400	-753.300	-741.800	-711.300	-715.800
5201100	AW für Sach- und Dienstl. (Jahresabschluss)	-10.056	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5201110	AW Sach.u.Dienstl. Hundertwasserschule	-97.000	-97.000	-97.000	-97.000	-97.000	-97.000
5201120	AW für Sach- und Dienstl. (BSBP FW)	0	-30.000	0	0	0	0
5201130	AW für Sach- und Dienstl. (Löschwasseranalyse FW)	0	-50.000	-15.000	0	0	0
5201200	AW für Sach- und Dienstl. (Gesamtabschluss)	0	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
5201222	AW für Sach- und Dienstl. (WAP)	-1.983.988	0	-1.500.000	0	0	0
5201300	AW f.Sach- und Dienstleist. (KRZ Lemgo) (KRZ Lemgo)	-54.717	-59.000	-69.000	-69.000	-69.000	-69.000
5201400	AW Sach-u.Dienstl.allg.Marketi	-2.941	-12.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5201600	AW Sach-u.Dienst.Merchandising	-8.385	-8.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5201750	Aw. Sach.-& Dienstleistungen 50-50 Projekt Schule	-46.222	-50.000	-50.000	-50.000	0	0
5211000	Unterh. Grundst.u. baul. Anl.	-545.660	-721.500	-1.104.000	-702.500	-702.500	-702.500
5211300	Unterh.d.Grundst.+baul. Anl. Hochwasser	-11.195	-97.220	0	0	0	0
5211800	Auf. f. Maßn. im Rahmen Klimaförderungen	0	-80.000	-80.000	0	0	0
5212000	Unterh. Infrastrukturvermögen Straßen	-96.060	-660.000	-1.825.000	-860.000	-760.000	-760.000
5212100	Unterh. Infrastrukturvermögen Brücken	-13.878	-610.000	-673.000	-1.020.000	-700.000	-700.000
5212200	Unterh. Infrastrukturverm. Straßen Hochwasser	-64.784	-910.800	-1.822.795	-3.492.232	-2.792.336	0

Ergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
5212300	Unterh. Gewässer (Hochwasser)	-1.563.610	-9.358.460	-7.425.930	-16.839.433	-8.760.475	0
5212500	Unterh. Infrastrukturvermögen Straßen Stützmauern	0	-120.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
5218000	Zuf. zu Instandhaltungsrückst.	-2.554.319	0	0	0	0	0
5221000	Unterh.sonst.unbewegl.Verm.	-38.896	-49.100	-48.100	-46.100	-46.100	-46.100
5241000	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl.	-831.443	-736.100	-910.173	-765.550	-765.550	-765.550
5241100	Stromkosten Asylbereich	-81.888	-80.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
5241200	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Strom	-427.473	-185.200	-348.200	-348.200	-348.200	-348.200
5241300	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. GAS	-629.745	-705.634	-711.500	-711.500	-711.500	-711.500
5241400	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Frischwasser	-33.756	-32.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
5241500	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Abwasser	-31.749	-31.100	-34.500	-34.500	-34.500	-34.500
5241600	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Niederschlagswasser	-50.719	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000
5241700	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Baumfällungen	0	0	-120.000	-50.000	-50.000	-50.000
5242000	Bewirt. Infrastrukturvermögen	-7.890	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5242100	Bewirt. Infrastrukturvermögen Strom	-198.389	-200.000	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000
5251000	Haltung von Fahrzeugen	-108.926	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000
5255000	Unterh. sonst. bewegl. Verm.	-148.054	-163.750	-163.750	-168.250	-163.750	-168.250
5255100	Unterh.d.sonst.bewegl.Verm. Medien Medienunterhaltung BAZ	-6.323	-14.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5271000	Lernmittel n. d. Lernm.freih.G	-58.841	-94.000	-102.300	-102.300	-99.200	-99.200
5271100	Lernmittel E-BOOKS/APPS	-1.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5272000	Schülerbeförderung	-633.982	-610.000	-740.000	-740.000	-740.000	-740.000
5279000	Sonst.Verw.- u. Betriebsaufw.	-364.739	-383.100	-537.400	-552.400	-552.400	-552.400
14	**- Bilanzielle Abschreibungen**	**-4.333.067**	**-4.531.797**	**-4.804.544**	**-4.965.797**	**-4.996.449**	**-4.930.143**
	141 Einzelkonten Bilanzielle Abschreibungen	-4.333.067	-4.531.797	-4.804.544	-4.965.797	-4.996.449	-4.930.143
5711000	Abschr. auf Sachanlagen	-4.283.376	-4.295.497	-4.447.794	-4.609.047	-4.639.699	-4.576.393
5711009	Abschr. Aufw. f. d. Erh. gemeinsch. Leistungsfähig	0	0	-210.500	-210.500	-210.500	-210.500
5731000	Abschr. auf das UV	0	-50.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5731200	Abschr. Sonstige betriebl. Aufwendungen	-2.757	-51.600	-16.650	-16.650	-16.650	-16.650
5742000	Abschreibung gw Wirtschaftsgüter GWG unter 800 €	-46.934	-134.700	-114.600	-114.600	-114.600	-111.600
15	**- Transferaufwendungen**	**-27.986.493**	**-31.071.925**	**-34.889.713**	**-36.028.375**	**-36.325.975**	**-36.773.375**
	151 Einzelkonten Transferaufwendungen	-27.986.493	-31.071.925	-34.889.713	-36.028.375	-36.325.975	-36.773.375
5313000	AW. Zuweis. Zweckverbände	-2.447.830	-2.790.420	-2.887.088	-2.857.500	-2.857.500	-2.857.500
5318000	AW Zuschüsse übr. Bereiche	-88.162	-129.725	-122.725	-123.725	-123.725	-123.725
5318100	freiw. BetrKos-Zuschüsse Stadt	-312.748	-345.000	-370.000	-310.000	-310.000	-310.000
5318101	Betriebskostenzuschüsse Stadt	-4.450.535	-5.272.000	-5.200.000	-5.200.000	-5.200.000	-5.200.000
5318102	AW Zuschuss Erz.ber.stelle	-93.641	-88.000	-50.000	-90.000	-90.000	-90.000
5318103	AW Zusch.Berat.geg.Kindesmiß.	-24.083	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5318104	AW Anteil.Betriebsk.Jugendsst.	1.294	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5318106	Zuschüsse f. Bild.+Teilhabepa.	-22.685	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000
5318107	Zuschüsse Stadtjugendring	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5318110	Zuschuss (Tagespflegebüro AWO)	-73.888	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
5318200	Zuschuss Musikschule Lennetal	-88.798	-107.150	-100.000	-107.150	-107.150	-107.150
5331100	Förderung Jugendpflege	-875	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
5331101	Durchf.sonst. Jugendhilfemaßn.	0	-1.000	-100	-100	-100	-100
5331104	AW Durchf. Kinderferienaktion	0	-40.000	-15.000	0	0	0
5331105	AW Beih.Ferienfreizeiten paus.	-1.978	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5331106	AW Beih.Ferienfreiz. individ.	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
5331107	AW für Pflegestellenarbeit	-510	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5331108	AW Adoptionsvermittlung u.ä.	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5331109	AW Kosten Jugendgerichtshilfe	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5331110	AW für Kinder- u. Jugendschutz	-8.958	-20.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000

Ergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
5331111	AW Durchf. Jugendberufshilfe	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
5331112	AW Durchf. Schulsozialarbeit	-12.226	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000
5331113	AW Betreuungsmaß. Ferienfreiz.	-48.673	-35.000	-60.000	-75.000	-75.000	-75.000
5331150	AW Beratungen §§17,18 SGB VIII	-1.121	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5331151	AW Betr. u. Versorg. in Nots.	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
5331152	AW Tagespflege	-573.176	-550.000	-580.000	-550.000	-550.000	-550.000
5331153	AW Intens.Einzelbetr. §35 a.E.	-10.062	-50.000	-1.000	-50.000	-50.000	-50.000
5331155	AW SPFH	-337.510	-350.000	-400.000	-350.000	-350.000	-350.000
5331156	AW Vollzeitpflege unter 18	-1.759.007	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000
5331157	AW Vollzeitpflege über 18	0	-20.000	-100.000	-20.000	-20.000	-20.000
5331159	AW Eingl.hilfe a. E. Minderj.	-130.149	-180.000	-250.000	-180.000	-180.000	-180.000
5331160	AW Eingl.hilfe a. E. Volljähr.	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5331161	AW H.z.E. in Tagesgruppen § 32	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5331162	Frühe Hilfen n. § 16 SGB VIII	-22.903	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
5331164	AW Kosten Frühwarnsystem	-5.253	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5331165	AW Erziehungsbeist.u.-helfer	-28.864	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
5331166	AW Soz.päd. Tagespflege (HZE)	-1.488	-35.000	-1.000	-35.000	-35.000	-35.000
5331167	AW f. Betreuungsweisungen	-15.469	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5331168	Beratungen gem. §§ 8a/8b SGB 8	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5331169	Koop.FamG §§ 4 KKG iVm 8a SGB8	0	-500	-500	-500	-500	-500
5331170	Kinderschutz	-1.488	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
5332100	AW Gemeinsame Unterbr. § 19	-150.608	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
5332101	AW H.z.E. in Einr. Minderj.	-2.253.659	-1.900.000	-2.100.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
5332102	AW H.z.E. in Einr. Vollj.	-51.142	-150.000	-300.000	-150.000	-150.000	-150.000
5332103	AW Eingl.hilfe i. E. Minderj.	-91.884	-150.000	-60.000	-150.000	-150.000	-150.000
5332104	AW Eingl.hilfe i. E. Vollj.	0	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
5332105	AW Unterbr./Rückf. Jugendl.	-37.854	-70.000	-40.000	-70.000	-70.000	-70.000
5332106	AW Einzelbetreuung § 35	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
5332107	AW Einzelbetreuung § 35 (UMA)	0	0	-730.000	0	0	0
5333100	Lfd.Leistungen z.Lebensunterh.	-185.630	-300.000	-245.000	-300.000	-300.000	-300.000
5333101	AW Krankenhilfe	-98.341	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
5333102	AW Bildungs- / Teilhabeleist.	-46.508	-7.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
5333104	Jugendhilfemaßnahmen Asylberei	-298.104	-200.000	0	-230.000	-230.000	-230.000
5339000	Sonstige soziale Leistungen	-539.441	-592.000	-660.000	-600.000	-600.000	-600.000
5341000	Gewerbesteuerumlage	-1.176.420	-790.130	-1.229.600	-1.270.200	-1.308.300	-1.343.600
5372000	Allgemeine Kreisumlage	-12.495.113	-14.455.000	-16.924.700	-18.831.200	-19.090.700	-19.502.800
16	**- Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-7.080.751**	**-7.297.656**	**-7.908.500**	**-7.607.064**	**-7.578.064**	**-7.618.054**
	161 Einzelkonten Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.080.751	-7.297.656	-7.908.500	-7.607.064	-7.578.064	-7.618.054
5401000	Sonstige ordentl. Aufwend.	-1.054.661	-255.750	-258.556	-225.950	-225.950	-226.000
5401100	Sonst.ordentl.Aufw.(Rücklastschriftgebühren)	-555	0	-600	-600	-600	-600
5402000	Krankenhausumlage	-279.704	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000
5405000	Eintrittskarten Burg Altena	-32.787	0	0	0	0	0
5411000	Sonst. Pers.- u. Versorg.aufw.	-114.129	-152.450	-152.760	-152.760	-152.760	-152.260
5411100	Sonst. Pers.+Versorg. Aufw. Werksarzt	-11.193	-15.150	-15.150	-15.150	-15.150	-15.150
5411200	Sonst. Pers.- u. Versorg.aufw. Dienstkl. FW Hauptamtlich	-12.827	-13.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5411300	Sonst. Pers.- u. Versorg.aufw. Ausbildung Ausbildung B1	-24.185	-35.000	-115.000	-35.000	-35.000	-35.000
5413000	So.Pers.+Vers.Aufw.(ohne Bud.)	-31.772	-40.030	-64.880	-64.860	-64.860	-64.500
5421000	AW ehrenamt.u.sonst Tätigk.	-185.054	-215.600	-204.000	-218.000	-204.000	-218.000
5421100	So. Pers.+ Vers. AW (freiw.FW)	-84.730	-75.000	-105.000	-85.000	-85.000	-105.000
5421110	So. Pers.+ Vers. AW Dienstkleidung (freiw.FW)	-11.382	-30.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5421200	AW Kinderfeuerwehr	-1.664	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Ergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
5421300	AW Jugendfeuerwehr	-392	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5422000	Mieten und Pachten	-209.519	-351.780	-393.144	-350.500	-349.500	-350.500
5423000	Leasing	-46.643	-12.500	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
5425000	Rentenaufwand	-13.632	-16.300	-16.300	-16.300	-16.300	-16.300
5429000	So. AW Inan. Rech. u. Diensten	-87.279	-130.250	-147.900	-147.900	-147.900	-147.900
5429100	So.AW Inan.Rech.u.Dien. (GPA)	-20.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5429200	So.AW Ina.Rech.+Die.(Zwangsv.)	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
5429300	So.AW Ina.Rech.+Die.(GesamtAB)	0	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
5429500	So. AW Ina. Rech.+ Die.(SIT)	-2.740	-44.000	-58.000	-21.000	-21.000	-21.000
5431000	Geschäftsaufwendungen	-317.584	-406.870	-404.516	-398.550	-391.550	-393.550
5431100	Geschäftsaufwand (Int. Serv.)	-4.633	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
5431200	Geschäftsaufwand (Fahrtkosten)	-26.745	-44.950	-46.200	-46.200	-46.200	-46.000
5431300	Geschäftsaufwand (SIT Softw.)	-129.750	-167.500	-228.350	-183.850	-183.850	-183.850
5431310	Geschäftsaufw. (Breitbandumlage SIT)	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5431400	GeschäftsAW (Ausweise + Pässe)	-93.485	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
5431700	Geschäftsaufwend. (Stellenausschreibungen)	-948	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
5431800	Geschäftsaufwend (IT-Anschlüsse)	-5.632	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
5441000	Steuern, Vers., Schadensfälle	-327.593	-391.550	-388.550	-388.550	-388.550	-388.550
5441100	Kapitalertragsteuer	-3.865	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000
5441200	Solidaritätszuschlag	-213	-3.600	0	0	0	0
5442000	Kfz-Versicherungsbeiträge	-31.925	-32.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
5443000	Beitr. Wirt.verb., Ber.vertr.	-28.811	-27.980	-34.898	-34.698	-34.698	-31.698
5444000	Sonstige Beiträge	-75	-1.726	-1.726	-1.726	-1.726	-1.726
5451000	Erstattungen an das Land	-15.219	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5452000	Erstattungen Gemeinden	-254.724	-295.000	-274.000	-295.000	-295.000	-295.000
5453000	Erstattungen Zweckverbände	-85.236	-117.750	-135.900	-135.900	-135.900	-135.900
5455000	Erstattung an Baubetriebshof	-1.285.652	-1.658.250	-1.803.750	-1.790.250	-1.783.250	-1.790.250
5455010	Erstattung an BBH(Beleuchtung)	-179.024	-60.000	-63.600	-63.600	-63.600	-63.600
5455030	Erstattung a.BBH(Unterhaltung)	-1.061.747	-1.300.000	-1.378.000	-1.378.000	-1.378.000	-1.378.000
5455040	Erst.an BBH (Ortsdurchfahrten)	-33.426	-60.000	-60.000	0	0	0
5455200	Erstattung a.d. Abwasserwerk	-764.448	-768.400	-883.400	-883.400	-883.400	-883.400
5455201	Erstattung AWW Fremdwasser	-8.800	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
5455300	Erstattung a. d. Stadtwerke	-47.600	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
5455400	Erstattung a.d. Mark-E	-249	0	0	0	0	0
5455500	Erst. BBH Reinecke Stadion	-33.898	0	0	0	0	0
5458000	Erstattungen übrige Bereiche	0	-570	-570	-570	-570	-570
5491000	Verfügungsmittel	0	-500	-500	-500	-500	-500
5493000	Zuführung SoPo Gebührenausgl.	-114.620	0	0	0	0	0
5499000	sonst. AW lauf.Verw.tätigkeit	0	-2.000	-2.050	-2.050	-2.050	-2.050
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-62.477.080**	**-72.773.753**	**-79.640.433**	**-89.120.560**	**-79.844.083**	**-68.855.673**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**289.945**	**-7.865.016**	**-10.713.581**	**-9.922.561**	**-8.145.434**	**-7.700.204**
19	+ Finanzerträge	597.213	809.500	817.100	817.100	817.100	817.100
	191 Einzelkonten Finanzerträge	597.213	809.500	817.100	817.100	817.100	817.100
4615200	Zinserträge Cashpooling Abrechn. Cashpooling	31.753	40.000	32.000	32.000	32.000	32.000
4617000	Zinserträge Kreditinstituten	39.505	26.200	21.000	21.000	21.000	21.000
4617100	Finanzerträge Liquiditätskredi	1.246	300	0	0	0	0
4620000	Sonst. Zinsertrag (Verz.GewSt)	33.025	20.000	35.000	35.000	35.000	35.000
4621000	Sonst. Zinsertrag (EK-Zinsen AWW)	459.507	297.000	297.000	297.000	297.000	297.000
4630000	Stundungszinsen	6.887	1.000	7.000	7.000	7.000	7.000
4651000	Gewinnant.verb. Untern., Bet.	25.284	425.000	425.000	425.000	425.000	425.000
4691000	Sonstige Finanzerträge	7	0	100	100	100	100

Ergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-927.108	-1.172.900	-1.082.700	-1.318.400	-1.420.200	-1.389.500
	201 Einzelkonten Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-927.108	-1.172.900	-1.082.700	-1.318.400	-1.420.200	-1.389.500
5510000	Zinsaufw. an den Bund	-6.955	-75.000	-75.000	0	0	0
5511000	Zinsaufw. an das Land	-9.741	-75.000	-75.000	0	0	0
5515100	Zins AW Cashpoolingabrechnung Cashpooling	-45.230	-25.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
5517000	Zinsaufw. an Kreditinstitute	-369.925	-419.900	-366.800	-667.100	-716.600	-686.500
5517100	ZinsAW Kreditinst. (Kassenkr.)	-492.257	-555.000	-529.900	-615.300	-667.600	-667.000
5520000	Sonst. Zinsaufwand(Verz.GewSt)	-3.001	-8.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
5524000	Zinsen Darlehen EK-Zinsen AWW	0	-15.000	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-329.895**	**-363.400**	**-265.600**	**-501.300**	**-603.100**	**-572.400**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-39.950**	**-8.228.416**	**-10.979.181**	**-10.423.861**	**-8.748.534**	**-8.272.604**
23	**+ Außerordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**- Außerordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-39.950**	**-8.228.416**	**-10.979.181**	**-10.423.861**	**-8.748.534**	**-8.272.604**
27	- globaler Minderaufwand	0	1.455.475	1.592.809	1.782.411	1.596.882	1.377.113
	271 Einzelkonten globaler Minderaufwand	0	1.455.475	1.592.809	1.782.411	1.596.882	1.377.113
5610000	Globaler Minderaufwand	0	1.455.475	1.592.809	1.782.411	1.596.882	1.377.113
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage**	**-39.950**	**-6.772.941**	**-9.386.372**	**-8.641.450**	**-7.151.652**	**-6.895.491**
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	900	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	291 Einzelkonten Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	900	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
4547000	Erträgea.Verr. m. allg. Rücklage priv. rechtl.	900	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
33	**Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 und 32)**	**900**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**

Finanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	31.962.225	29.014.500	35.392.900	36.579.300	37.710.200	38.618.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.983.762	25.356.812	22.184.235	31.830.470	23.258.770	11.851.196
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	812.797	656.500	652.000	682.000	682.000	682.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.037.510	3.682.017	3.791.400	3.878.400	3.883.400	3.888.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	923.425	1.020.244	1.099.120	1.091.500	1.101.500	1.101.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.301.131	1.245.855	1.868.595	1.123.595	1.123.595	1.121.255
07	+ Sonstige Einzahlungen	10.320.994	1.114.400	1.068.150	1.069.150	1.069.150	1.069.150
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.641.830	809.500	817.100	817.100	817.100	817.100
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**67.983.675**	**62.899.828**	**66.873.500**	**77.071.515**	**69.645.715**	**59.149.301**
10	- Personalauszahlungen	-7.882.701	-9.781.369	-9.621.780	-9.816.468	-10.003.929	-10.154.613
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.814.920	-2.425.792	-2.182.052	-2.220.265	-1.855.711	-1.860.923
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.346.595	-20.104.474	-21.334.427	-28.177.765	-18.890.811	-7.347.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.463.039	-2.092.130	-3.104.852	-2.474.859	-2.576.659	-2.545.959
14	- Transferausszahlungen	-27.951.151	-31.071.925	-34.889.713	-36.028.375	-36.325.975	-36.773.375
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.281.931	-7.543.756	-8.039.750	-7.738.314	-7.709.314	-7.746.304
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-57.740.338**	**-73.019.446**	**-79.172.573**	**-86.456.046**	**-77.362.398**	**-66.428.174**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)**	**10.243.337**	**-10.119.618**	**-12.299.073**	**-9.384.531**	**-7.716.684**	**-7.278.872**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.138.821	2.627.596	2.489.961	2.235.194	3.995.903	1.472.860
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	171.331	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	75.265	1.856.000	400.000	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.409	16.000	0	0	0	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.390.826**	**4.549.596**	**2.939.961**	**2.285.194**	**4.045.903**	**1.522.860**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	-467.742	-27.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.130.076	-5.687.500	-7.197.500	-2.850.000	-3.565.585	-600.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-2.306.921	-2.155.100	-4.436.720	-1.976.000	-1.535.500	-635.500
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-344.169	0	0	0	0
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.904.739**	**-8.213.769**	**-11.651.220**	**-4.843.000**	**-5.118.085**	**-1.252.500**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)**	**-513.913**	**-3.664.173**	**-8.711.259**	**-2.557.806**	**-1.072.182**	**270.360**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**9.729.424**	**-13.783.791**	**-21.010.332**	**-11.942.337**	**-8.788.866**	**-7.008.512**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.761.727	4.590.604	8.711.259	2.557.806	1.072.182	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	53.242.111	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-2.090.827	-1.325.800	-1.278.710	-1.254.200	-1.210.110	-1.139.450
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-59.093.026	-41.500.000	-41.500.000	-45.000.000	-45.000.000	-45.000.000
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-6.180.014**	**6.764.804**	**10.932.549**	**1.303.606**	**-137.928**	**-1.139.450**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)**	**3.549.410**	**-7.018.987**	**-10.077.783**	**-10.638.731**	**-8.926.794**	**-8.147.962**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.193.036	7.054.113	-6.665.811	-16.743.594	-27.382.325	-36.309.118
	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-650.000)	(-650.000)	(-650.000)
40	**= Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)**	**10.742.446**	**35.126**	**-16.743.594**	**-27.382.325**	**-36.309.119**	**-44.457.080**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-650.000)**	**(-650.000)**	**(-650.000)**

Finanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**31.962.225**	**29.014.500**	**35.392.900**	**36.579.300**	**37.710.200**	**38.618.700**
	011 Einzelkonten Steuern und ähnliche Abgaben	31.962.225	29.014.500	35.392.900	36.579.300	37.710.200	38.618.700
6011000	Grundsteuer A	20.172	19.400	19.400	19.400	19.500	19.500
6012000	Grundsteuer B	6.328.314	5.451.100	0	0	0	0
6013000	Gewerbesteuer	16.134.197	10.836.000	16.864.000	17.420.500	17.943.100	18.427.600
6015000	Grundsteuer B 1 (Wohngrundstücke)	237	0	2.445.500	2.448.000	2.450.500	2.453.000
6016000	Grundsteuer B 2 (Nicht-Wohngrundstücke)	1.130	0	2.965.900	2.968.900	2.971.900	2.974.900
6021000	Gemeindeanteil a.d. Est	7.018.484	9.715.700	10.026.600	10.558.000	11.075.400	11.513.700
6022000	Gemeindeanteil a.d. USt	1.163.414	1.668.500	1.711.900	1.751.300	1.795.000	1.734.500
6031000	Vergnügungssteuer	243.346	163.000	169.000	175.100	181.500	188.100
6032000	Hundesteuer	139.924	142.000	143.300	144.700	146.000	147.400
6051000	Leistungen n.d.Familienleistungsau.	913.007	1.018.800	1.047.300	1.093.400	1.127.300	1.160.000
02	**+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**15.983.762**	**25.356.812**	**22.184.235**	**31.830.470**	**23.258.770**	**11.851.196**
	021 Einzelkonten Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.983.762	25.356.812	22.184.235	31.830.470	23.258.770	11.851.196
6111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	9.064.930	10.312.000	5.800.165	5.943.800	6.163.700	6.379.400
6140000	zuweisungenf.lauf.Zwecke vom Bund	115.447	60.700	146.625	85.658	66.658	10.658
6140800	Zuweisungen vom Bund (Klimaschutz)	0	18.000	18.000	18.000	0	0
6141000	Zuw.f.lauf.Zwecke vom Land	2.603.358	3.194.222	3.142.900	3.263.420	3.266.420	3.231.920
6141010	Zuw. f. laufende Zwecke vom Land f. Hochwasser Wiederaufbauplan-Maßnahmen	2.881.160	10.616.480	10.756.725	20.339.665	11.560.811	8.000
6141102	Zuweis. v. Land (Schulpausch.)	0	0	0	553.711	572.538	590.286
6141103	Zuweis. v. Land (Sportpausch.)	0	0	0	71.396	73.823	76.112
6141104	Zuweis.f.Land Aufw.-& Unterhaltungspausch.	187.672	186.920	189.020	189.020	189.020	189.020
6141106	Zuweis. v. Land (Klima und Forstpauschale)	7.538	8.290	0	0	0	0
6141107	Zuweis. v. Land (OGS)	0	0	216.500	216.500	216.500	216.500
6141108	Zuweis. v. Land (Betreuung)	0	0	22.500	22.500	22.500	22.500
6141206	Landeszuweisungen (Belastun.ausgl.U3)	484.683	161.100	286.800	286.800	286.800	286.800
6141207	Landeszuweisungen (Tagespflege)	83.418	100.900	85.000	85.000	85.000	85.000
6141210	Zuweis. v. Land (Beitr.ausgl.)	339.958	363.200	405.000	405.000	405.000	405.000
6141410	Zuw. v. Land (LuKIFG-Bildung&Betreuung)	0	0	390.000	0	0	0
6141430	Zuw. v. Land (LuKIFG-VDSSK)	0	0	525.000	0	0	0
6141440	Zuw. v. Land Stärkungspakt NRW soziales	-1.336	0	0	0	0	0
6141700	Zuweisungen vom Land FLÜAG	216.934	335.000	200.000	350.000	350.000	350.000
03	**+ Sonstige Transfereinzahlungen**	**812.797**	**656.500**	**652.000**	**682.000**	**682.000**	**682.000**
	031 Einzelkonten Sonstige Transfereinzahlungen	812.797	656.500	652.000	682.000	682.000	682.000
6201000	Sonstige Transfereinzahlung.	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
6211000	Ersätze v.soz.Leist.in Einrichtun.	128.159	128.000	138.500	138.500	138.500	138.500
6212100	Unterhaltsansprüche (Privatrechtl.)	1.330	0	0	0	0	0
6212200	Unterhaltsansprüche (Öff.-rechtl.)	5.408	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6212300	Unterhaltsansprüche 1721	26.953	30.000	25.000	25.000	25.000	25.000
6213000	Leistungen v.Sozialleistungstr.o.Pf	22.642	20.000	50.000	20.000	20.000	20.000
6219000	Sonstige Ersatzleistungen	231.853	100.000	250.000	100.000	100.000	100.000
6221000	Ersatz v.soz.Leist.in Einricht.	12.777	25.000	10.000	25.000	25.000	25.000
6223000	Leistungen v.Sozialleist.(o.Pfv.)	126.882	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
6229000	Sonstige Ersatzleistungen	200.122	70.000	95.000	70.000	70.000	70.000
6229100	Sonstige Ersatzleistungen 1681	49.172	200.000	0	220.000	220.000	220.000
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**4.037.510**	**3.682.017**	**3.791.400**	**3.878.400**	**3.883.400**	**3.888.400**
	041 Einzelkonten Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.037.510	3.682.017	3.791.400	3.878.400	3.883.400	3.888.400
6311000	Verwaltungsgebühren	307.669	257.600	240.600	240.600	240.600	240.600
6311200	Verwaltungsgebühren	72	0	50	50	50	50

Finanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
6321000	Benutzungsgebühren Kindergarten	280.028	320.000	300.000	350.000	350.000	350.000
6322000	Benutzungsgebühren u.ähnl. Ent.	3.272.401	2.928.667	3.066.000	3.111.000	3.116.000	3.121.000
6322100	Benutzungsgebühren u.ähnl. Ent.	152.140	151.750	148.750	148.750	148.750	148.750
6322200	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	25.201	24.000	36.000	28.000	28.000	28.000
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**923.425**	**1.020.244**	**1.099.120**	**1.091.500**	**1.101.500**	**1.101.500**
	051 Einzelkonten Privatrechtliche Leistungsentgelte	923.425	1.020.244	1.099.120	1.091.500	1.101.500	1.101.500
6401000	Privatrecht.Leistungsentgelte	60.307	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
6402000	Einzahlungen aus Versicher.entschäd. Gebäude	23.715	0	0	0	0	0
6403000	Einzahlungen aus Eintritt Burgaufzug	0	130.000	150.000	150.000	160.000	160.000
6403100	EZ. Eintritt Burgaufzug (Ruhrtopkarte)	0	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6404000	Erlöse Shopverkauf Burgaufzug	0	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
6405000	Eintrittsgelder Burg Altena	0	0	9.000	9.000	9.000	9.000
6411000	Mieten und Pachten	556.643	556.744	577.620	570.000	570.000	570.000
6411100	Mieten und Pachten	102.759	104.000	138.000	138.000	138.000	138.000
6411300	Mieten und Pachten Hundertwasserschule	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
06	**+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen**	**2.301.131**	**1.245.855**	**1.868.595**	**1.123.595**	**1.123.595**	**1.121.255**
	061 Einzelkonten Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.116.752	1.245.855	1.868.595	1.123.595	1.123.595	1.121.255
6480000	Erstattungen vom Bund	24.687	0	14.400	14.400	14.400	14.400
6481000	Erstattungen vom Land	65.265	78.575	66.065	66.065	66.065	66.065
6481100	Erstattungen vom Land	7.775	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6481200	Erstattungen vom Land	382.162	413.000	460.000	435.000	435.000	435.000
6482000	Erstattungen von Gemeinden (GV)	260.954	364.000	301.000	301.000	301.000	301.000
6482100	Erstattungen von Gemeinden (GV) privatr.	39.106	11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
6483000	Erstattungen von Zweckverbänden	20.956	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
6484000	Erstattungen v.sonst.öffentl.Bereich	15.790	18.000	21.000	21.000	21.000	21.000
6484200	Erstattungen v.sonst.öffentl.Bereich privatr.	32.982	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6484300	Erstattungen v. sonst.öffentl. Bereich	71.615	99.500	0	0	0	0
6484400	Erstatt. v.sonst.öfftl.Bereich (Geflüch. Ukraine)	3.409	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
6485000	Erstattungen v. Baubetriebshof	48.627	42.880	43.880	43.880	43.880	43.880
6485100	Einzahlungen aus Kosterstatt. Bäderbetrieb	9.516	6.200	6.200	6.200	6.200	3.860
6485200	Einzahlungen aus Ko.erst. Abwasserwerk	17.649	17.000	17.100	17.100	17.100	17.100
6485300	Einzahlungen aus Ko.erst. Stadtwerke	29.905	30.200	30.200	30.200	30.200	30.200
6485400	Einzahlungen Ko.erst. Beteiligungs GmbH	95	200	200	200	200	200
6487000	Einzahlungen v. priv. Unternehmen	1.500	500	500	500	500	500
6488000	Einzahlungen v. übrigen Bereichen	83.827	14.500	744.250	24.250	24.250	24.250
6488100	Einzahlungen v. übrigen Bereichen 1621	933	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
07	**+ Sonstige Einzahlungen**	**10.320.994**	**1.114.400**	**1.068.150**	**1.069.150**	**1.069.150**	**1.069.150**
	071 Einzelkonten Sonstige Einzahlungen	7.166.448	1.114.400	1.068.150	1.069.150	1.069.150	1.069.150
6501000	Sonst.Einzahlungen a.lauf.Verwaltungs.	-18	0	100	100	100	100
6501100	Einzahlungen f. Erstatt. Personalaufw.	8.983	0	0	0	0	0
6511000	Konzessionsabgaben	794.076	900.000	880.000	880.000	880.000	880.000
6521000	Einzahlungen aus Vorsteuerüberhang UST	11.817	0	0	0	0	0
6551500	Sonst.Einzahlungen a.lauf.Verwalt.(UZE)	6.188.481	0	0	0	0	0
6560000	Verwarngelder (nicht mahnfähig)	22.054	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
6561000	Bußgelder	8.738	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
6562000	Säumniszuschläge	14.533	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6563000	Einzahlungen a.d.Inan.v.Bürgschaft.usw..	37.725	31.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6565000	Weitere sonst. ord. Einzahlungen	311	0	100	100	100	100
6566000	Zwangsgeld	0	19.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6567000	Einzahlungen aus Vollstreckungsgebühren	29.583	30.000	35.000	35.000	35.000	35.000

Finanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
6575000	Steuer-Einzahlungen aus MWSt. UST	15.049	22.100	0	0	0	0
6591000	Sonstige Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.967	53.500	44.050	45.050	45.050	45.050
6591300	Sonstige betriebl. Erträge Corona Soforthilfe	1.150	800	900	900	900	900
08	**+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**1.641.830**	**809.500**	**817.100**	**817.100**	**817.100**	**817.100**
	081 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.641.830	809.500	817.100	817.100	817.100	817.100
6615200	Zinseinzahlungen Cashpooling Abrechn. Cashpooling	25.228	40.000	32.000	32.000	32.000	32.000
6617000	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	41.826	26.200	21.000	21.000	21.000	21.000
6617100	Zinseinzahlungen Liquiditätskredit	7.911	300	0	0	0	0
6620000	Sonstige Zinseinzahlungen (Verz. GewSt)	46.408	20.000	35.000	35.000	35.000	35.000
6621000	Sonstige Zinseinzahlungen (EK Zinsen AWW)	459.507	297.000	297.000	297.000	297.000	297.000
6630000	Stundungszinsen	948	1.000	7.000	7.000	7.000	7.000
6651000	Gewinnanteile aus verb.Unt.+Bet.	418.484	425.000	425.000	425.000	425.000	425.000
6691000	Sonstige Finanzeinzahlungen	641.518	0	100	100	100	100
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**67.983.675**	**62.899.828**	**66.873.500**	**77.071.515**	**69.645.715**	**59.149.301**
10	**- Personalauszahlungen**	**-7.882.701**	**-9.781.369**	**-9.621.780**	**-9.816.468**	**-10.003.929**	**-10.154.613**
	101 Einzelkonten Personalauszahlungen	-7.780.807	-9.781.369	-9.621.780	-9.816.468	-10.003.929	-10.154.613
7011000	Beamte (Dienstauszahlungen)	-1.420.480	-1.514.774	-1.526.886	-1.553.862	-1.586.648	-1.615.642
7012000	Tarifl.Beschäftigte (Diensta.)	-4.610.358	-6.359.722	-6.287.242	-6.423.449	-6.529.967	-6.584.089
7012200	Pers.aufw. (pausch. Reduzierung neu nicht besetzter Stellen)	0	304.990	274.991	281.242	287.465	296.165
7019000	Sonst. Beschäftigte (Diensta.)	-122.824	-117.421	-58.543	-59.853	-61.069	-62.232
7022000	Tarifl.Beschäftigte (Vers.-k.)	-238.391	-343.254	-293.802	-300.037	-310.350	-325.974
7032000	Tarifl.Beschäftigte (Beitr.SV)	-908.488	-1.255.916	-1.184.708	-1.204.011	-1.235.769	-1.283.959
7039000	Sonst.Beschäftigte (Beitr.SV)	-25.875	-29.440	-17.712	-18.063	-18.388	-18.694
7041000	Beih.,Unterst.für Beschäftigte	-454.392	-465.833	-527.877	-538.435	-549.203	-560.187
11	**- Versorgungsauszahlungen**	**-1.814.920**	**-2.425.792**	**-2.182.052**	**-2.220.265**	**-1.855.711**	**-1.860.923**
	111 Einzelkonten Versorgungsauszahlungen	-1.814.920	-2.425.792	-2.182.052	-2.220.265	-1.855.711	-1.860.923
7111000	Versorgunskassenbeiträge	-1.814.920	-2.036.142	-1.967.713	-2.007.067	-2.047.209	-2.088.153
7111100	Vers.kassenbeiträge passive	0	-389.650	-214.339	-213.198	191.498	227.230
12	**- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-9.346.595**	**-20.104.474**	**-21.334.427**	**-28.177.765**	**-18.890.811**	**-7.347.000**
	121 Einzelkonten Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.346.595	-20.104.474	-21.334.427	-28.177.765	-18.890.811	-7.347.000
7201000	AZ f.Sach- und Dienstleist.	-436.411	-895.400	-753.300	-741.800	-711.300	-715.800
7201100	AZ f.Sach- und Dienstleist. (Jahresabschluss)	-10.056	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
7201110	AZ f.Sach- und Dienstleist. Hundertwasserschule	-97.000	-97.000	-97.000	-97.000	-97.000	-97.000
7201120	AZ f.Sach- und Dienstleist. (BSBP FW)	0	-30.000	0	0	0	0
7201130	AZ f.Sach- und Dienstleist. (Löschwasseranalyse FW	0	-50.000	-15.000	0	0	0
7201200	AZ f.Sach- und Dienstleist. (Gesamtschluss)	0	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
7201222	AZ. f.Sach- und Dienstleist. WAP	-1.962.131	0	-1.500.000	0	0	0
7201300	AZ f.Sach- und Dienstleist. (KRZ Lemgo) (KRZ LEMGO)	-45.269	-59.000	-69.000	-69.000	-69.000	-69.000
7201400	AZ Sach-u. Dienstl.allg.Market	-2.103	-12.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
7201600	AZ Sach-u.Dienst.Merchandising	-8.123	-8.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
7201750	AZ f.Sach- und Dienstleist. (50-50 Projekt Schule	-40.442	-50.000	-50.000	-50.000	0	0
7211000	Unterh.d.Grundst.+baul. Anl.	-1.001.122	-2.116.285	-1.104.000	-702.500	-702.500	-702.500
7211300	Unterh.d.Grundst.+baul. Anl. HOCHWASSER	-11.195	-97.220	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
7211800	AZ Zuwendungen Klimaförderung	0	-80.000	-80.000	0	0	0
7211900	AZ KInvföG II.	-42.321	0	0	0	0	0
7212000	Unterh. Infrastrukturvermögen Straßen	-45.449	-1.669.825	-3.241.479	-860.000	-760.000	-760.000
7212100	Unterh. Infrastrukturvermögen Brücken	-13.878	-980.000	-673.000	-1.020.000	-700.000	-700.000
7212200	Unterh. Infrastrukturverm. Straßen HOCHWASSER	-64.784	-910.800	-1.822.795	-3.492.232	-2.792.336	0
7212300	Unterhaltung Gewässer (Hochwasser)	-1.795.456	-9.358.460	-7.425.930	-16.839.433	-8.760.475	0
7212500	Unterh. Infrastrukturvermögen Straßen Stützmauern	0	-120.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
7221000	Unterh.d.sonst.unbew.Verm.	-42.091	-49.100	-48.100	-46.100	-46.100	-46.100
7241000	Bew.d.Grundst.+baul.Anlagen	-845.449	-736.100	-910.173	-765.550	-765.550	-765.550
7241100	AZ Stromkosten Asylbereich	-101.804	-80.000	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
7241200	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Strom	-493.134	-185.200	-348.200	-348.200	-348.200	-348.200
7241300	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. GAS	-707.388	-705.634	-711.500	-711.500	-711.500	-711.500
7241400	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Frischwasser	-32.501	-32.500	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
7241500	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Abwasser	-29.801	-31.100	-34.500	-34.500	-34.500	-34.500
7241600	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Niederschalgswasser	-52.015	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000	-49.000
7241700	Bewirt. Grundst. u. baul. Anl. Baumfällungen	0	0	-120.000	-50.000	-50.000	-50.000
7242000	Bewirt. Infrastrukturvermögen	-8.319	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
7242100	Bewirt. Infrastrukturvermögen Strom	-141.970	-200.000	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-114.549	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000	-180.000
7255000	Unterh.d.sonst.bewegl.Verm.	-146.445	-163.750	-163.750	-168.250	-163.750	-168.250
7255100	Unterh.d.sonst.bewegl.Verm. Medien Medienunterhaltung BAZ	-6.150	-14.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7271000	Lernmittel n.d.Lernmittelfreih	-58.688	-94.000	-102.300	-102.300	-99.200	-99.200
7271100	Lernmittel E-BOOKS	-1.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7272000	Schülerbeförderung	-634.291	-610.000	-740.000	-740.000	-740.000	-740.000
7279000	Sonst.bes.Verw.-Betriebs.AZ	-355.260	-383.100	-537.400	-552.400	-552.400	-552.400
13	**- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-3.463.039**	**-2.092.130**	**-3.104.852**	**-2.474.859**	**-2.576.659**	**-2.545.959**
	131 Einzelkonten Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-3.463.039	-2.092.130	-3.104.852	-2.474.859	-2.576.659	-2.545.959
7510000	Zinsausz. an den Bund	0	-75.000	-75.000	0	0	0
7511000	Zinsausz. an das Land	0	-75.000	-75.000	0	0	0
7515100	Zins AZ Cashpoolingabrechnung Cashpooling	-43.298	-25.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
7517000	Zinsausz. an Kreditinstitute	-393.933	-419.900	-366.800	-667.100	-716.600	-686.500
7517100	ZinsAZ Kreditinst. (Kassenkr.)	-446.277	-555.000	-529.900	-615.300	-667.600	-667.000
7520000	Sonst. Zinsausz. (Verz. GewSt)	-3.854	-8.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
7524000	Zinsen Darlehen EK-Zinsen AWW	0	-15.000	0	0	0	0
7592000	Tilgung Darlehen EK-Zinsen AWW	-459.507	0	0	0	0	0
7598000	AZ für Umsatzsteuerüberhang UST	-16.976	-94.000	0	0	0	0
7599000	Sonstige Finanzausz. MGR	-825.222	-825.230	-2.022.152	-1.156.459	-1.156.459	-1.156.459
7599100	Sonst. Finanzausz. für UZA	-1.273.972	0	0	0	0	0
14	**- Transferausszahlungen**	**-27.951.151**	**-31.071.925**	**-34.889.713**	**-36.028.375**	**-36.325.975**	**-36.773.375**
	141 Einzelkonten Transferausszahlungen	-27.951.151	-31.071.925	-34.889.713	-36.028.375	-36.325.975	-36.773.375
7313000	AZ v.Zuw. an Zweckverbände	-2.564.818	-2.790.420	-2.887.088	-2.857.500	-2.857.500	-2.857.500
7318000	AZ v.Zusch.a.übrige Bereiche	-91.460	-129.725	-122.725	-123.725	-123.725	-123.725
7318100	AZ freiw. BetK-Zuschüsse Stadt	-312.748	-345.000	-370.000	-310.000	-310.000	-310.000
7318101	AZ f.Betriebskostenzusch.Stadt	-4.857.608	-5.272.000	-5.200.000	-5.200.000	-5.200.000	-5.200.000
7318102	AZ Zuschuss an Erz.ber.stelle	-93.641	-88.000	-50.000	-90.000	-90.000	-90.000
7318103	AZ Zusch. Berat.g. Kindesmißh.	-24.083	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
7318104	AZ Anteil.Betriebsk.Jugendsst.	0	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
7318106	AZ Zusch. f. Bild.+Teilhabepa.	-37.971	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000
7318107	AZ Zusch. Stadtjugendring	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7318110	Zuschuss (Tagespflegebüro AWO)	-66.434	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000

Finanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
7318200	Zuschuss Musikschule Lennetal	-88.798	-107.150	-100.000	-107.150	-107.150	-107.150
7331100	AZ Förderung Jugendpflege	-875	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
7331101	AZ Durchf.sonst.Jugendhilfema.	0	-1.000	-100	-100	-100	-100
7331104	AZ Durchf. Kinderferienaktion	0	-40.000	-15.000	0	0	0
7331105	AZ Beih.Feriefreizeiten paus.	-1.978	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
7331106	AZ Beih.Ferienzeiten individ.	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
7331107	AZ Pflegestellenarbeit	-540	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7331108	AZ Adoptionsvermittlung u.ä.	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7331109	AZ Kosten Jugendgerichtshilfe	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7331110	AZ. f. Kinder- u. Jugendschutz	-8.958	-20.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
7331111	AZ Durchf. Jugendberufshilfe	0	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
7331112	AZ Durchf. Schulsozialarbeit	-12.226	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000
7331113	AZ Betreuungsmaß. Ferienfreiz.	-48.673	-35.000	-60.000	-75.000	-75.000	-75.000
7331150	AZ Beratungen §§17,18 SGB VIII	-864	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7331151	AZ Betr. u. Versorg. in Nots.	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
7331152	AZ Tagespflege	-501.714	-550.000	-580.000	-550.000	-550.000	-550.000
7331153	AZ Intens.Einzelbetr. §35 a.E.	-3.776	-50.000	-1.000	-50.000	-50.000	-50.000
7331155	AZ SPFH	-317.423	-350.000	-400.000	-350.000	-350.000	-350.000
7331156	AZ Vollzeitpflege unter 18	-1.373.295	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000	-1.600.000
7331157	AZ Vollzeitpflege über 18	0	-20.000	-100.000	-20.000	-20.000	-20.000
7331159	AZ Eingl.hilfe a. E. Minderj.	-119.372	-180.000	-250.000	-180.000	-180.000	-180.000
7331160	AZ Eingl.hilfe a. E. Volljähr.	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7331161	AZ H.z.E. in Tagesgruppen § 32	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
7331162	Frühe Hilfen n. § 16 SGB VIII	-18.903	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
7331164	AZ Kosten Frühwarnsystem	-5.125	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
7331165	AW Erziehungsbeist.u.-helfer	-22.837	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
7331166	AZ Soz.päd. Tagespflege (HZE)	-5.125	-35.000	-1.000	-35.000	-35.000	-35.000
7331167	AZ f. Betreuungsweisungen	-13.927	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
7331168	Beratungen gem. §§ 8a/8b SGB 8	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7331169	Koop.FamG §§ 4 KKG iVm 8a SGB8	0	-500	-500	-500	-500	-500
7331170	Kinderschutz	-1.488	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
7332100	AZ Gemeinsame Unterbr. § 19	-123.753	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
7332101	AZ H.z.E. in Einr. Minderj.	-2.414.686	-1.900.000	-2.100.000	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
7332102	AZ H.z.E in Einr. Vollj.	-36.400	-150.000	-300.000	-150.000	-150.000	-150.000
7332103	AZ Eingl.hilfe i. E. Minderj.	-97.416	-150.000	-60.000	-150.000	-150.000	-150.000
7332104	AZ Eingl.hilfe i. E. Vollj.	0	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000	-70.000
7332105	AZ Unterbr./Rückführ. Jugendl.	-37.341	-70.000	-40.000	-70.000	-70.000	-70.000
7332106	AZ Einzelbetreuung § 35	0	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
7332107	AW Einzelbetreuung §35 (UMA)	0	0	-730.000	0	0	0
7333100	Lfd.Leistungen z.Lebensunterh.	-185.883	-300.000	-245.000	-300.000	-300.000	-300.000
7333101	AZ. f. Krankenhilfe	-66.794	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
7333102	AZ Bildungs- / Teilhabeleist.	-39.662	-7.000	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
7333104	Jugendhilfemaßnahmen Asylberei	-258.105	-200.000	0	-230.000	-230.000	-230.000
7339000	Sonstige soziale Leistungen	-539.441	-592.000	-660.000	-600.000	-600.000	-600.000
7341000	Gewerbesteuerumlage	-1.060.896	-790.130	-1.229.600	-1.270.200	-1.308.300	-1.343.600
7372000	AZ für Allgemeine Kreisumlage	-12.495.113	-14.455.000	-16.924.700	-18.831.200	-19.090.700	-19.502.800
15	**- Sonstige Auszahlungen**	**-7.281.931**	**-7.543.756**	**-8.039.750**	**-7.738.314**	**-7.709.314**	**-7.746.304**
	151 Einzelkonten Sonstige Auszahlungen	-7.281.931	-7.543.756	-8.039.750	-7.738.314	-7.709.314	-7.746.304
7401000	Sonst.AZ a.lauf.Verwaltungs.	-342.639	-255.750	-258.556	-225.950	-225.950	-226.000
7401100	Sonst.AZ (Rücklastschriftgebühren)	-573	0	-600	-600	-600	-600
7402000	AZ Krankenhausumlage	-279.704	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000	-280.000
7405000	Eintrittskarten Burg Altena	-55.289	0	0	0	0	0
7411000	Sonst. Pers.+Versorg. AZ	-116.061	-152.450	-152.760	-152.760	-152.760	-152.260

Finanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
7411100	Sonst. Pers.+Versorg. AZ Werksarzt	-11.134	-15.150	-15.150	-15.150	-15.150	-15.150
7411200	Sonst. Pers.+Versorg. AZ (Dienstkl. FW) Hauptamtlich	-13.952	-13.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
7411300	Sonst. Pers.+Versorg. AZ Ausbildung	-25.443	-35.000	-115.000	-35.000	-35.000	-35.000
7413000	AZ Pers.+Vers.Aufw.(ohne B.)	-31.772	-40.030	-64.880	-64.860	-64.860	-64.500
7421000	AZ ehrenamtl.u.sonst.Tätigk.	-186.242	-215.600	-204.000	-218.000	-204.000	-218.000
7421100	AZ freiwillige Feuerwehr	-82.818	-75.000	-105.000	-85.000	-85.000	-105.000
7421110	AZ freiwillige Feuerwehr (Dienstkleidung)	-13.859	-30.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
7421200	AZ Kinderfeuerwehr	-1.664	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
7421300	AZ Jugendfeuerwehr	-392	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
7422000	Mieten und Pachten	-193.004	-351.780	-393.144	-350.500	-349.500	-350.500
7423000	Leasing	-46.643	-12.500	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
7425000	Rentenzahlungen	-13.632	-16.300	-16.300	-16.300	-16.300	-16.300
7429000	Sonst.AZInan.Recht.u.Dienst.	-72.597	-130.250	-147.900	-147.900	-147.900	-147.900
7429100	So.AZ Inan.Recht.u.Dien. (GPA)	0	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
7429200	So.AZ Ina.Rech.+Die.(Zwangsv.)	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
7429300	So.AZ Inan.Re.u.Die.(GesamtAB)	0	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
7429500	So.AZ Inan. Rech.u. Die.(KDVZ)	-4.320	-44.000	-58.000	-21.000	-21.000	-21.000
7431000	Geschäftsauszahlungen	-323.455	-406.870	-404.516	-398.550	-391.550	-393.550
7431100	Geschäftsauszahl. (Int. Serv.)	-272	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200	-3.200
7431200	Geschäftsausz. (Fahrten)	-24.639	-44.950	-46.200	-46.200	-46.200	-46.000
7431300	Geschäftsauszahl.(KDVZ Softw.)	-134.206	-167.500	-228.350	-183.850	-183.850	-183.850
7431310	Geschäftsausz. (Breitbandumlage SIT)	0	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7431400	GeschäftsAZ (Ausweise + Pässe)	-90.741	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
7431700	Geschäftsausz. (Stellenausschreibungen)	-948	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
7431800	Geschäftsauz. (IT-Anschlüsse)	-5.632	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
7441000	Steuern, Vers.,Schadensfälle	-331.631	-391.550	-388.550	-388.550	-388.550	-388.550
7441100	Kapitalertragsteuer	-62.773	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000
7441200	Solidaritätszuschlag	-3.453	-3.600	0	0	0	0
7442000	Kfz-Versicherungsbeiträge	-31.985	-32.000	-34.000	-34.000	-34.000	-34.000
7443000	Beitr.zu Wirtschaftsverb.u.ä.	-30.256	-27.980	-34.898	-34.698	-34.698	-31.698
7444000	Sonstige Beiträge	-150	-1.726	-1.726	-1.726	-1.726	-1.726
74450000	Az. Erw.v.VG GWG bis 800 €	-47.187	-134.700	-114.600	-114.600	-114.600	-111.600
7451000	Erstattungen an das Land	-15.094	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
7452000	Erstatt. an Gemeinden (GV)	-152.224	-295.000	-274.000	-295.000	-295.000	-295.000
7453000	Erstatt. an Zweckverbände	-107.694	-117.750	-135.900	-135.900	-135.900	-135.900
7455000	Erstatt.an verb.Unter. u.ä.	-1.468.241	-1.658.250	-1.803.750	-1.790.250	-1.783.250	-1.790.250
7455010	AZ Erst. an BBH (Beleuchtung)	-227.301	-60.000	-63.600	-63.600	-63.600	-63.600
7455030	AZ Erst.a.BBH (Unterhaltung)	-1.031.442	-1.300.000	-1.378.000	-1.378.000	-1.378.000	-1.378.000
7455040	Erst.an BBH (Ortsdurchfahrten)	-24.380	-60.000	-60.000	0	0	0
7455200	AZ Erst. an das Abwasserwerk	-1.528.897	-768.400	-883.400	-883.400	-883.400	-883.400
7455201	AZ Erst. AWW Fremdwasser	-17.578	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
7455300	Az Erstattung a. d. Stadtwerke	-59.500	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
7455400	AZ f. Erstattung a.d. Mark-E	-249	0	0	0	0	0
7455500	Erst. BBH Reinecke Stadion	-33.898	0	0	0	0	0
7458000	Erstatt. an übrige Bereiche	0	-570	-570	-570	-570	-570
7475000	Steuer-Auszahlungen Vorsteuer UST	-33.740	-59.800	0	0	0	0
7491000	Verfügungsmittel	0	-500	-500	-500	-500	-500
7499000	Übr.AZ aus lauf.Verwaltungs.	-2.629	-53.600	-18.700	-18.700	-18.700	-18.700
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-57.740.338**	**-73.019.446**	**-79.172.573**	**-86.456.046**	**-77.362.398**	**-66.428.174**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)**	**10.243.337**	**-10.119.618**	**-12.299.073**	**-9.384.531**	**-7.716.684**	**-7.278.872**

Finanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	**+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**	**3.138.821**	**2.627.596**	**2.489.961**	**2.235.194**	**3.995.903**	**1.472.860**
	181 Einzelkonten Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.138.821	2.627.596	2.489.961	2.235.194	3.995.903	1.472.860
6810000	Investitionszuwendungen vom Bund	0	584.200	277.500	0	0	0
6811000	Investitionszuwendungen vom Land	1.367.867	245.120	270.000	850.000	2.565.585	0
6811100	Investitionszuwendungen vom Land (Feuerschutzp.)	56.181	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
6811101	Investitionszuwendungen v. Land (All. Inv.pau.)	1.140.033	1.171.000	1.281.075	1.327.194	1.372.318	1.414.860
6811102	Investitionszuwendungen v. Land (Schulpausch.)	513.910	507.053	534.471	0	0	0
6811103	Investitionszuwendungen v. Land (Sportpausch.)	60.830	62.223	68.915	0	0	0
19	**+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen**	**171.331**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
	191 Einzelkonten Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	171.331	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
6821100	Einzahlungen Verk.Grundst.+Geb.(vor ANB)	900	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
6831000	Einzahlungen a.d.Erw.VG über 410 Euro	170.431	0	0	0	0	0
20	**+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten**	**75.265**	**1.856.000**	**400.000**	**0**	**0**	**0**
	211 Einzelkonten Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	75.265	1.856.000	400.000	0	0	0
6881000	Beiträge u. ähnliche Entgelte	70.765	0	0	0	0	0
6881100	Erschließungsbeiträge	4.500	1.856.000	400.000	0	0	0
22	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**	**5.409**	**16.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
	221 Einzelkonten Sonstige Investitionseinzahlungen	5.409	16.000	0	0	0	0
6891000	Sonst. Investitionseinzahl.	5.409	16.000	0	0	0	0
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.390.826**	**4.549.596**	**2.939.961**	**2.285.194**	**4.045.903**	**1.522.860**
24	**- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.**	**-467.742**	**-27.000**	**-17.000**	**-17.000**	**-17.000**	**-17.000**
	241 Einzelkonten Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	-467.742	-27.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
7821000	AZ Erw.v. Grundst. u.Gebäu.	-467.742	-27.000	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
25	**- Auszahlungen für Baumaßnahmen**	**-1.130.076**	**-5.687.500**	**-7.197.500**	**-2.850.000**	**-3.565.585**	**-600.000**
	251 Einzelkonten Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.130.076	-5.687.500	-7.197.500	-2.850.000	-3.565.585	-600.000
7851000	AZ für Hochbaumaßnahmen	-52	-1.750.000	-2.260.000	-2.000.000	-1.000.000	0
7852000	AZ für Tiefbaumaßnahme	-1.084.035	-865.000	-2.680.000	-850.000	-2.565.585	0
7853000	AZ für sonst. Baumaßn.	-45.988	-3.072.500	-2.257.500	0	0	-600.000
26	**- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen**	**-2.306.921**	**-2.155.100**	**-4.436.720**	**-1.976.000**	**-1.535.500**	**-635.500**
	261 Einzelkonten Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-2.306.921	-2.155.100	-4.436.720	-1.976.000	-1.535.500	-635.500
7831000	AZ Erw.v.VG ober. 410 Euro/800 Euro	-2.306.921	-2.155.100	-4.436.720	-1.976.000	-1.535.500	-635.500
27	**- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	**- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	**- Sonstige Investitionsauszahlungen**	**0**	**-344.169**	**0**	**0**	**0**	**0**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.904.739**	**-8.213.769**	**-11.651.220**	**-4.843.000**	**-5.118.085**	**-1.252.500**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)**	**-513.913**	**-3.664.173**	**-8.711.259**	**-2.557.806**	**-1.072.182**	**270.360**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)**	**9.729.424**	**-13.783.791**	**-21.010.332**	**-11.942.337**	**-8.788.866**	**-7.008.512**

Finanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.761.727	4.590.604	8.711.259	2.557.806	1.072.182	0
	331 Einzelkonten Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Kredit	1.761.727	4.590.604	8.711.259	2.557.806	1.072.182	0
6927000	Kreditaufnahme f. Investitionen vom Kreditmarkt	1.761.727	4.590.604	8.711.259	2.557.806	1.072.182	0
34	**+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**53.242.111**	**45.000.000**	**45.000.000**	**45.000.000**	**45.000.000**	**45.000.000**
	341 Einzelkonten + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Kredi	53.242.111	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
6937000	Einzahlungen Aufnahme Kassenkre. ab 2010 VALUTEN	53.242.111	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
35	**- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen**	**-2.090.827**	**-1.325.800**	**-1.278.710**	**-1.254.200**	**-1.210.110**	**-1.139.450**
	351 Einzelkonten Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für I	-2.090.827	-1.325.800	-1.278.710	-1.254.200	-1.210.110	-1.139.450
7927000	Tilg.Kred.f.Invest.Kreditinst.	-2.056.279	-1.290.800	-1.278.710	-1.254.200	-1.210.110	-1.139.450
7927100	Tilgungsähnl.Zahl.Bausparkasse	-34.548	-35.000	0	0	0	0
36	**- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**-59.093.026**	**-41.500.000**	**-41.500.000**	**-45.000.000**	**-45.000.000**	**-45.000.000**
	361 Einzelkonten Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur	-59.093.026	-41.500.000	-41.500.000	-45.000.000	-45.000.000	-45.000.000
7937000	Tilgung Liquidit. Kreditmarkt VALUTEN	-59.093.026	-41.500.000	-41.500.000	-45.000.000	-45.000.000	-45.000.000
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-6.180.014**	**6.764.804**	**10.932.549**	**1.303.606**	**-137.928**	**-1.139.450**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)**	**3.549.410**	**-7.018.987**	**-10.077.783**	**-10.638.731**	**-8.926.794**	**-8.147.962**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.193.036	7.054.113	-6.665.811	-16.743.594	-27.382.325	-36.309.118
	(Verpflichtungsermächtigungen)				(-650.000)	(-650.000)	(-650.000)
40	**= Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)**	**10.742.446**	**35.126**	**-16.743.594**	**-27.382.325**	**-36.309.119**	**-44.457.080**
	(Verpflichtungsermächtigungen)				**(-650.000)**	**(-650.000)**	**(-650.000)**

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Haushaltsquerschnitt

auf Produktbereichsebene

Querschnitt Ergebnishaushalt

Kernhaushalt

Produktbereich Produktgruppe		= Ordentliche Erträge	= Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	Ergebnnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	= Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	Innere Verwaltung	1.409.799,34	-10.142.247,89	-8.732.448,55	7.100,00	-8.725.348,55	0,00	-8.725.348,55
01.01	Politische Gremien	1.027,00	-312.984,80	-311.957,80	0,00	-311.957,80	0,00	-311.957,80
01.02	Verwaltungsführung	507,00	-321.641,11	-321.134,11	0,00	-321.134,11	0,00	-321.134,11
01.03	Gleichstellung von Mann und Frau	0,00	-25.026,13	-25.026,13	0,00	-25.026,13	0,00	-25.026,13
01.04	Beschäftigtenvertretung	0,00	-33.208,66	-33.208,66	0,00	-33.208,66	0,00	-33.208,66
01.05	Rechnungsprüfung	200,00	-141.197,91	-140.997,91	0,00	-140.997,91	0,00	-140.997,91
01.06	Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit	48.797,00	-649.273,06	-600.476,06	0,00	-600.476,06	0,00	-600.476,06
01.08	Personalmanagement	55.447,00	-694.910,19	-639.463,19	0,00	-639.463,19	0,00	-639.463,19
01.09	Finanzmanagement und Rechnungswesen	71.878,00	-1.432.223,97	-1.360.345,97	7.100,00	-1.353.245,97	0,00	-1.353.245,97
01.10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	51.310,00	-547.278,12	-495.968,12	0,00	-495.968,12	0,00	-495.968,12
01.13	Zentrale Dienste und Gebäudemanagement	1.144.817,34	-4.458.963,35	-3.314.146,01	0,00	-3.314.146,01	0,00	-3.314.146,01
01.14	Technisches Immobilienmanagement	35.816,00	-1.525.540,59	-1.489.724,59	0,00	-1.489.724,59	0,00	-1.489.724,59
02	Sicherheit und Ordnung	880.379,00	-5.512.787,24	-4.632.408,24	0,00	-4.632.408,24	0,00	-4.632.408,24
02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	28.072,00	-396.513,37	-368.441,37	0,00	-368.441,37	0,00	-368.441,37
02.02	Gewerbewesen	20.283,00	-70.970,92	-50.687,92	0,00	-50.687,92	0,00	-50.687,92
02.07	Verkehrsangelegenheiten	197.321,00	-363.847,69	-166.526,69	0,00	-166.526,69	0,00	-166.526,69
02.10	Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen	148.589,00	-364.732,53	-216.143,53	0,00	-216.143,53	0,00	-216.143,53
02.14	Wahlen und Statistiken	0,00	-56.001,41	-56.001,41	0,00	-56.001,41	0,00	-56.001,41
02.15	Gefahrenabwehr u. -vorbeugung	485.971,00	-4.260.494,32	-3.774.523,32	0,00	-3.774.523,32	0,00	-3.774.523,32
02.17	Rettungsdienst	143,00	-227,00	-84,00	0,00	-84,00	0,00	-84,00
03	Schulträgeraufgaben	865.074,90	-2.792.523,34	-1.927.448,44	0,00	-1.927.448,44	0,00	-1.927.448,44
03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen	865.074,90	-2.692.587,84	-1.827.512,94	0,00	-1.827.512,94	0,00	-1.827.512,94
03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	0,00	-99.935,50	-99.935,50	0,00	-99.935,50	0,00	-99.935,50
04	Kultur und Wissenschaft	40.675,00	-590.072,06	-549.397,06	0,00	-549.397,06	0,00	-549.397,06
04.02	Kulturförderung	1.645,00	-249.692,45	-248.047,45	0,00	-248.047,45	0,00	-248.047,45
04.03	Ortsspezifische Kultureinrichtungen	20.967,00	-23.930,87	-2.963,87	0,00	-2.963,87	0,00	-2.963,87
04.06	Bibliothek	16.496,00	-225.282,62	-208.786,62	0,00	-208.786,62	0,00	-208.786,62
04.08	Archiv	1.567,00	-91.166,12	-89.599,12	0,00	-89.599,12	0,00	-89.599,12

Querschnitt Ergebnishaushalt

Kernhaushalt

Produktbereich Produktgruppe		= Ordentliche Erträge	= Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	Ergebnnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	= Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
05	Soziale Leistungen	1.144.100,00	-2.336.818,08	-1.192.718,08	0,00	-1.192.718,08	0,00	-1.192.718,08
05.01	Unterstützung von Senioren	0,00	-9.725,73	-9.725,73	0,00	-9.725,73	0,00	-9.725,73
05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	1.144.100,00	-2.327.092,35	-1.182.992,35	0,00	-1.182.992,35	0,00	-1.182.992,35
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	5.316.251,00	-14.273.784,70	-8.957.533,70	0,00	-8.957.533,70	0,00	-8.957.533,70
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	3.756.800,00	-6.385.136,10	-2.628.336,10	0,00	-2.628.336,10	0,00	-2.628.336,10
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	259.663,00	-713.984,18	-454.321,18	0,00	-454.321,18	0,00	-454.321,18
06.03	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien	1.299.788,00	-7.174.664,42	-5.874.876,42	0,00	-5.874.876,42	0,00	-5.874.876,42
07	Gesundheitsdienste	7.500,00	-32.000,00	-24.500,00	0,00	-24.500,00	0,00	-24.500,00
07.01	Gesundheitseinrichtungen	7.500,00	-32.000,00	-24.500,00	0,00	-24.500,00	0,00	-24.500,00
08	Sportförderung	54.597,00	-158.686,11	-104.089,11	0,00	-104.089,11	0,00	-104.089,11
08.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	54.597,00	-143.747,96	-89.150,96	0,00	-89.150,96	0,00	-89.150,96
08.02	Sportförderung	0,00	-14.938,15	-14.938,15	0,00	-14.938,15	0,00	-14.938,15
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	21.653,00	-353.226,75	-331.573,75	-150.000,00	-481.573,75	0,00	-481.573,75
09.01	Räumliche Planung und Entwicklung	17.813,00	-298.613,79	-280.800,79	-150.000,00	-430.800,79	0,00	-430.800,79
09.03	Vermessung und Grundstücksinformation	3.840,00	-54.612,96	-50.772,96	0,00	-50.772,96	0,00	-50.772,96
10	Bauen und Wohnen	86.013,00	-868.654,26	-782.641,26	0,00	-782.641,26	0,00	-782.641,26
10.01	Bauaufsicht	74.018,00	-507.310,74	-433.292,74	0,00	-433.292,74	0,00	-433.292,74
10.03	Denkmalschutz und Denkmalpflege	10.995,00	-50.181,25	-39.186,25	0,00	-39.186,25	0,00	-39.186,25
10.05	Wohnen	1.000,00	-311.162,27	-310.162,27	0,00	-310.162,27	0,00	-310.162,27
11	Ver- und Entsorgung	2.665.341,00	-2.654.251,70	11.089,30	0,00	11.089,30	0,00	11.089,30
11.02	Abfallwirtschaft	2.665.341,00	-2.654.251,70	11.089,30	0,00	11.089,30	0,00	11.089,30
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	3.556.778,66	-10.117.472,67	-6.560.694,01	0,00	-6.560.694,01	0,00	-6.560.694,01
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen u. -anlagen	3.073.778,66	-9.148.934,97	-6.075.156,31	0,00	-6.075.156,31	0,00	-6.075.156,31
12.05	Straßenreinigung und Winterdienst	483.000,00	-968.537,70	-485.537,70	0,00	-485.537,70	0,00	-485.537,70
13	Natur- und Landschaftspflege	9.171.236,00	-9.868.575,96	-697.339,96	0,00	-697.339,96	0,00	-697.339,96
13.01	Natur- und Landschaftspflege	9.171.236,00	-9.868.575,96	-697.339,96	0,00	-697.339,96	0,00	-697.339,96
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	1.350.196,00	-1.038.993,59	311.202,41	722.000,00	1.033.202,41	0,00	1.033.202,41
15.01	Wirtschaftsförderung	138.274,00	-183.691,92	-45.417,92	0,00	-45.417,92	0,00	-45.417,92

Querschnitt Ergebnishaushalt

Kernhaushalt

Produktbereich Produktgruppe		= Ordentliche Erträge	= Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	Ergebnnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	= Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
15.02	Tourismus	331.922,00	-762.575,37	-430.653,37	0,00	-430.653,37	0,00	-430.653,37
15.03	Allgemeine Einrichtungen	0,00	-12.200,51	-12.200,51	297.000,00	284.799,49	0,00	284.799,49
15.04	Anteile an Unternehmen	880.000,00	-80.525,79	799.474,21	425.000,00	1.224.474,21	0,00	1.224.474,21
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	42.388.485,11	-18.931.565,43	23.456.919,68	-845.700,00	22.611.219,68	0,00	22.611.219,68
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	42.388.485,11	-18.931.565,43	23.456.919,68	-845.700,00	22.611.219,68	0,00	22.611.219,68
17	Stiftungen	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
17.01	Stiftungen	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00

Querschnitt Finanzhaushalt

Kernhaushalt

Produktbereich Produktgruppe		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und30)	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag(Zeilen 17 und 31)	+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
01	Innere Verwaltung	1.003.578,00	-8.868.447,89	-7.864.869,89	50.000,00	-3.446.072,00	-3.396.072,00	-11.260.941,89	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01	Politische Gremien	0,00	-311.957,80	-311.957,80	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-316.957,80	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	Verwaltungsführung	0,00	-321.134,11	-321.134,11	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-322.134,11	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	Gleichstellung von Mann und Frau	0,00	-25.026,13	-25.026,13	0,00	0,00	0,00	-25.026,13	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04	Beschäftigtenvertretung	0,00	-33.208,66	-33.208,66	0,00	0,00	0,00	-33.208,66	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05	Rechnungsprüfung	0,00	-140.997,91	-140.997,91	0,00	0,00	0,00	-140.997,91	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06	Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit	41.550,00	-642.026,06	-600.476,06	0,00	-41.000,00	-41.000,00	-641.476,06	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	Personalmanagement	55.000,00	-694.463,19	-639.463,19	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-642.463,19	0,00	0,00	0,00	0,00
01.09	Finanzmanagement und Rechnungswesen	109.200,00	-1.462.445,97	-1.353.245,97	0,00	0,00	0,00	-1.353.245,97	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	0,00	-495.836,12	-495.836,12	0,00	-116.000,00	-116.000,00	-611.836,12	0,00	0,00	0,00	0,00
01.13	Zentrale Dienste und Gebäudemanagement	777.488,00	-3.216.178,35	-2.438.690,35	50.000,00	-84.000,00	-34.000,00	-2.472.690,35	0,00	0,00	0,00	0,00
01.14	Technisches Immobilienmanagement	20.340,00	-1.525.173,59	-1.504.833,59	0,00	-3.196.072,00	-3.196.072,00	-4.700.905,59	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sicherheit und Ordnung	394.350,04	-4.963.575,24	-4.569.225,20	0,00	-3.252.659,50	-3.252.659,50	-7.821.884,70	0,00	0,00	0,00	0,00
02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	22.000,00	-390.441,37	-368.441,37	0,00	-82.500,00	-82.500,00	-450.941,37	0,00	0,00	0,00	0,00
02.02	Gewerbewesen	19.500,00	-70.187,92	-50.687,92	0,00	-7.000,00	-7.000,00	-57.687,92	0,00	0,00	0,00	0,00
02.07	Verkehrsangelegenheiten	188.350,00	-354.826,69	-166.476,69	0,00	-90.000,00	-90.000,00	-256.476,69	0,00	0,00	0,00	0,00
02.10	Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen	147.000,00	-363.143,53	-216.143,53	0,00	-6.055,52	-6.055,52	-222.199,05	0,00	0,00	0,00	0,00
02.14	Wahlen und Statistiken	0,00	-56.001,41	-56.001,41	0,00	0,00	0,00	-56.001,41	0,00	0,00	0,00	0,00
02.15	Gefahrenabwehr u. -vorbeugung	17.500,00	-3.728.974,32	-3.711.474,32	0,00	-3.067.103,98	-3.067.103,98	-6.778.578,30	0,00	0,00	0,00	0,00
02.17	Rettungsdienst	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Schulträgeraufgaben	574.900,00	-2.503.310,34	-1.928.410,34	0,00	-770.411,55	-770.411,55	-2.698.821,89	0,00	0,00	0,00	0,00
03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen	574.900,00	-2.403.374,84	-1.828.474,84	0,00	-770.411,55	-770.411,55	-2.598.886,39	0,00	0,00	0,00	0,00
03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte	0,00	-99.935,50	-99.935,50	0,00	0,00	0,00	-99.935,50	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Kultur und Wissenschaft	26.200,07	-572.509,06	-546.308,99	0,00	0,00	0,00	-546.308,99	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02	Kulturförderung	0,00	-248.047,45	-248.047,45	0,00	0,00	0,00	-248.047,45	0,00	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzhaushalt

Kernhaushalt

Produktbereich Produktgruppe		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und30)	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag(Zeilen 17 und 31)	+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungs-ermächtigungen
04.03	Ortsspezifische Kultureinrichtungen	10.000,07	-9.624,87	375,20	0,00	0,00	0,00	375,20	0,00	0,00	0,00	0,00
04.06	Bibliothek	16.100,00	-225.184,62	-209.084,62	0,00	0,00	0,00	-209.084,62	0,00	0,00	0,00	0,00
04.08	Archiv	100,00	-89.652,12	-89.552,12	0,00	0,00	0,00	-89.552,12	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Soziale Leistungen	1.144.100,00	-2.336.818,08	-1.192.718,08	0,00	0,00	0,00	-1.192.718,08	0,00	0,00	0,00	0,00
05.01	Unterstützung von Senioren	0,00	-9.725,73	-9.725,73	0,00	0,00	0,00	-9.725,73	0,00	0,00	0,00	0,00
05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	1.144.100,00	-2.327.092,35	-1.182.992,35	0,00	0,00	0,00	-1.182.992,35	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	5.174.300,00	-14.131.723,70	-8.957.423,70	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-8.992.423,70	0,00	0,00	0,00	0,00
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	3.756.800,00	-6.385.136,10	-2.628.336,10	0,00	0,00	0,00	-2.628.336,10	0,00	0,00	0,00	0,00
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	119.000,00	-573.319,18	-454.319,18	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-489.319,18	0,00	0,00	0,00	0,00
06.03	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien	1.298.500,00	-7.173.268,42	-5.874.768,42	0,00	0,00	0,00	-5.874.768,42	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Gesundheitsdienste	7.500,00	-32.000,00	-24.500,00	0,00	0,00	0,00	-24.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07.01	Gesundheitseinrichtungen	7.500,00	-32.000,00	-24.500,00	0,00	0,00	0,00	-24.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Sportförderung	12.500,00	-91.678,11	-79.178,11	277.500,00	-562.759,82	-285.259,82	-364.437,93	0,00	0,00	0,00	0,00
08.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	12.500,00	-76.739,96	-64.239,96	277.500,00	-562.759,82	-285.259,82	-349.499,78	0,00	0,00	0,00	0,00
08.02	Sportförderung	0,00	-14.938,15	-14.938,15	0,00	0,00	0,00	-14.938,15	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	9.130,00	-1.298.606,75	-1.289.476,75	0,00	-117.910,22	-117.910,22	-1.407.386,97	0,00	0,00	0,00	0,00
09.01	Räumliche Planung und Entwicklung	5.290,00	-1.244.588,79	-1.239.298,79	0,00	-117.910,22	-117.910,22	-1.357.209,01	0,00	0,00	0,00	0,00
09.03	Vermessung und Grundstücksinformation	3.840,00	-54.017,96	-50.177,96	0,00	0,00	0,00	-50.177,96	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bauen und Wohnen	81.360,00	-863.824,26	-782.464,26	0,00	-7.000,00	-7.000,00	-789.464,26	0,00	0,00	0,00	0,00
10.01	Bauaufsicht	72.560,00	-505.675,74	-433.115,74	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-435.115,74	0,00	0,00	0,00	0,00
10.03	Denkmalschutz und Denkmalpflege	7.800,00	-46.986,25	-39.186,25	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-44.186,25	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05	Wohnen	1.000,00	-311.162,27	-310.162,27	0,00	0,00	0,00	-310.162,27	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ver- und Entsorgung	2.647.500,00	-2.654.251,70	-6.751,70	0,00	0,00	0,00	-6.751,70	0,00	0,00	0,00	0,00
11.02	Abfallwirtschaft	2.647.500,00	-2.654.251,70	-6.751,70	0,00	0,00	0,00	-6.751,70	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.310.315,00	-9.732.936,67	-7.422.621,67	420.965,60	-5.873.294,89	-5.452.329,29	-12.874.950,96	0,00	0,00	0,00	0,00
12.01	Öffentliche Verkehrsflächen u. -anlagen	1.902.315,00	-8.764.398,97	-6.862.083,97	420.965,60	-5.873.294,89	-5.452.329,29	-12.314.413,26	0,00	0,00	0,00	0,00

Querschnitt Finanzhaushalt

Kernhaushalt

Produktbereich Produktgruppe		= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und30)	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag(Zeilen 17 und 31)	+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflich-tungs-ermächti-gungen
12.05	Straßenreinigung und Winterdienst	408.000,00	-968.537,70	-560.537,70	0,00	0,00	0,00	-560.537,70	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Natur- und Landschaftspflege	9.139.162,00	-9.824.222,96	-685.060,96	250.000,00	-264.520,00	-14.520,00	-699.580,96	0,00	0,00	0,00	0,00
13.01	Natur- und Landschaftspflege	9.139.162,00	-9.824.222,96	-685.060,96	250.000,00	-264.520,00	-14.520,00	-699.580,96	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wirtschaft und Tourismus	1.937.847,00	-2.039.026,96	-101.179,96	20.000,00	-143.200,00	-123.200,00	-224.379,96	0,00	0,00	0,00	0,00
15.01	Wirtschaftsförderung	137.847,00	-183.264,92	-45.417,92	20.000,00	-25.000,00	-5.000,00	-50.417,92	0,00	0,00	0,00	0,00
15.02	Tourismus	198.000,00	-606.576,37	-408.576,37	0,00	-117.200,00	-117.200,00	-525.776,37	0,00	0,00	0,00	0,00
15.03	Allgemeine Einrichtungen	297.000,00	-12.200,51	284.799,49	0,00	0,00	0,00	284.799,49	0,00	0,00	0,00	0,00
15.04	Anteile an Unternehmen	1.305.000,00	-1.236.985,16	68.014,84	0,00	-1.000,00	-1.000,00	67.014,84	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	42.440.985,11	-19.290.868,60	23.150.116,51	1.942.461,00	0,00	1.942.461,00	25.092.577,51	53.711.259,00	-42.778.710,00	10.932.549,00	0,00
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	42.440.985,11	-19.290.868,60	23.150.116,51	1.942.461,00	0,00	1.942.461,00	25.092.577,51	53.711.259,00	-42.778.710,00	10.932.549,00	0,00
17	Stiftungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.01	Stiftungen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Teilpläne
auf Produktbereichsebene

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.766	569.675	466.925	527.917	502.990	502.596
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.835	2.000	2.050	2.050	2.050	2.050
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	812.727	727.300	745.500	745.500	745.500	745.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.012	122.720	123.820	123.820	123.820	121.480
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.748	70.255	71.504	71.504	71.504	71.504
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.024.088**	**1.491.950**	**1.409.799**	**1.470.791**	**1.445.864**	**1.443.130**
11	- Personalaufwendungen	-2.311.474	-3.203.889	-3.273.290	-3.364.191	-3.471.123	-3.535.149
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-300.681	-261.101	-267.934	-273.546	-280.057
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.914.431	-2.798.820	-3.455.973	-2.761.850	-2.761.850	-2.761.850
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.973	-1.311.472	-1.388.100	-1.493.344	-1.555.573	-1.540.972
15	- Transferaufwendungen	-127.645	-203.000	-189.488	-168.000	-168.000	-168.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.072.912	-1.463.680	-1.574.296	-1.489.310	-1.489.310	-1.489.310
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.435.435**	**-9.281.542**	**-10.142.248**	**-9.544.629**	**-9.719.402**	**-9.775.338**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-5.411.347**	**-7.789.592**	**-8.732.449**	**-8.073.838**	**-8.273.538**	**-8.332.208**
19	+ Finanzerträge	38.647	41.000	39.100	39.100	39.100	39.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-45.230	-25.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-6.583**	**16.000**	**7.100**	**7.100**	**7.100**	**7.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-5.417.930**	**-7.773.592**	**-8.725.349**	**-8.066.738**	**-8.266.438**	**-8.325.108**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-5.417.930**	**-7.773.592**	**-8.725.349**	**-8.066.738**	**-8.266.438**	**-8.325.108**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	126.672	5.197.967	5.306.398	5.306.398	5.306.398	5.306.399
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-43.004	-603.850	-666.621	-666.621	-666.621	-666.621
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-5.334.262**	**-3.179.475**	**-4.085.572**	**-3.426.961**	**-3.626.661**	**-3.685.330**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-5.334.262**	**-3.179.475**	**-4.085.572**	**-3.426.961**	**-3.626.661**	**-3.685.330**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.766	141.110	28.658	0	28.658	10.658	10.658
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.835	2.000	2.050	0	2.050	2.050	2.050
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	773.954	727.300	745.500	0	745.500	745.500	745.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.462.879	122.720	123.820	0	123.820	123.820	121.480
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.890.914	62.000	64.450	0	64.450	64.450	64.450
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26.183	41.000	39.100	0	39.100	39.100	39.100
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**6.177.531**	**1.096.130**	**1.003.578**	**0**	**1.003.578**	**985.578**	**983.238**
10	- Personalauszahlungen	-2.311.499	-3.203.889	-3.273.290	0	-3.364.191	-3.471.123	-3.535.149
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-300.681	-261.101	0	-267.934	-273.546	-280.057
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.263.211	-4.193.605	-3.455.973	0	-2.761.850	-2.761.850	-2.761.850
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-43.298	-25.000	-89.000	0	-32.000	-32.000	-32.000
14	- Transferausszahlungen	-127.645	-203.000	-189.488	0	-168.000	-168.000	-168.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.114.463	-1.499.380	-1.599.596	0	-1.514.610	-1.514.610	-1.514.610
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.860.116**	**-9.425.555**	**-8.868.448**	**0**	**-8.108.585**	**-8.221.129**	**-8.291.666**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-682.585**	**-8.329.425**	**-7.864.870**	**0**	**-7.105.007**	**-7.235.551**	**-7.308.428**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	525.000	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	900	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**900**	**575.000**	**50.000**	**0**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-66.021	-27.000	-17.000	0	-17.000	-17.000	-17.000
25	für Baumaßnahmen	-79	-2.872.500	-2.967.500	0	-2.000.000	-1.000.000	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-49.396	-149.000	-214.000	0	-121.000	-121.000	-121.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-115.495**	**-3.048.500**	**-3.198.500**	**0**	**-2.138.000**	**-1.138.000**	**-138.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-114.595**	**-2.473.500**	**-3.148.500**	**0**	**-2.088.000**	**-1.088.000**	**-88.000**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	457.139	486.029	520.588	477.505	464.436
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	367.692	317.250	317.250	317.250	317.250	317.250
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.787	19.000	23.000	23.000	23.000	23.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.419	26.500	16.000	16.000	16.000	16.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	219.093	38.100	38.100	38.100	38.100	38.100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**656.990**	**857.989**	**880.379**	**914.938**	**871.855**	**858.786**
11	- Personalaufwendungen	-1.649.164	-2.170.649	-2.235.342	-2.308.304	-2.364.885	-2.412.826
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-1.455.904	-1.432.773	-1.465.565	-1.487.532	-1.515.572
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-307.533	-492.900	-443.900	-435.900	-431.900	-440.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.544	-564.836	-579.612	-627.602	-614.319	-601.066
15	- Transferaufwendungen	-42.789	-60.150	-60.750	-60.750	-60.750	-60.750
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-627.591	-670.430	-760.410	-689.410	-660.410	-709.410
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.635.621**	**-5.414.869**	**-5.512.787**	**-5.587.531**	**-5.619.796**	**-5.740.524**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.978.631**	**-4.556.880**	**-4.632.408**	**-4.672.593**	**-4.747.941**	**-4.881.738**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.978.631**	**-4.556.880**	**-4.632.408**	**-4.672.593**	**-4.747.941**	**-4.881.738**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-1.978.631**	**-4.556.880**	**-4.632.408**	**-4.672.593**	**-4.747.941**	**-4.881.738**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-24.785	-793.417	-858.469	-858.469	-858.469	-858.469
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-2.003.416**	**-5.350.297**	**-5.490.877**	**-5.531.062**	**-5.606.410**	**-5.740.207**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-2.003.416**	**-5.350.297**	**-5.490.877**	**-5.531.062**	**-5.606.410**	**-5.740.207**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	378.890	317.250	317.250	0	317.250	317.250	317.250
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.268	19.000	23.000	0	23.000	23.000	23.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	58.933	26.500	16.000	0	16.000	16.000	16.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	52.474	26.500	38.100	0	38.100	38.100	38.100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**538.566**	**389.250**	**394.350**	**0**	**394.350**	**394.350**	**394.350**
10	- Personalauszahlungen	-1.649.164	-2.170.649	-2.235.342	0	-2.308.304	-2.364.885	-2.412.826
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-1.455.904	-1.432.773	0	-1.465.565	-1.487.532	-1.515.572
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-342.660	-492.900	-443.900	0	-435.900	-431.900	-440.900
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-42.789	-60.150	-60.750	0	-60.750	-60.750	-60.750
15	- Sonstige Auszahlungen	-630.183	-711.030	-790.810	0	-719.810	-690.810	-739.810
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.664.797**	**-4.890.633**	**-4.963.575**	**0**	**-4.990.329**	**-5.035.877**	**-5.169.858**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-2.126.231**	**-4.501.383**	**-4.569.225**	**0**	**-4.595.979**	**-4.641.527**	**-4.775.508**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	170.431	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**170.431**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.220.697	-888.700	-2.806.500	0	-1.760.000	-1.349.500	-449.500
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-1.220.697**	**-888.700**	**-2.806.500**	**0**	**-1.760.000**	**-1.349.500**	**-449.500**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-1.050.266**	**-888.700**	**-2.806.500**	**0**	**-1.760.000**	**-1.349.500**	**-449.500**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.233	572.001	737.424	780.956	773.610	772.930
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.627	65.000	85.000	85.000	85.000	85.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	98.995	44.561	21.651	14.142	10.106	8.966
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**409.354**	**702.562**	**865.075**	**901.098**	**889.716**	**887.896**
11	- Personalaufwendungen	-330.856	-344.323	-363.590	-375.849	-360.165	-368.583
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-72.199	-71.013	-72.503	-74.504	-76.176
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.076.323	-1.129.900	-1.418.000	-1.433.000	-1.429.900	-1.429.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-12.319	-454.526	-309.713	-342.830	-328.563	-323.755
15	- Transferaufwendungen	-2.340	-19.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-483.920	-587.986	-614.536	-603.136	-603.136	-603.136
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.905.759**	**-2.607.934**	**-2.792.852**	**-2.843.318**	**-2.812.269**	**-2.817.550**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.496.405**	**-1.905.372**	**-1.927.777**	**-1.942.220**	**-1.922.552**	**-1.929.654**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.496.405**	**-1.905.372**	**-1.927.777**	**-1.942.220**	**-1.922.552**	**-1.929.654**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-1.496.405**	**-1.905.372**	**-1.927.777**	**-1.942.220**	**-1.922.552**	**-1.929.654**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	87.750	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-2.086	-2.287.800	-2.277.985	-2.277.985	-2.277.985	-2.277.985
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-1.498.491**	**-4.105.422**	**-4.205.762**	**-4.220.205**	**-4.200.537**	**-4.207.639**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-1.498.491**	**-4.105.422**	**-4.205.762**	**-4.220.205**	**-4.200.537**	**-4.207.639**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.091	202.100	468.900	0	471.900	474.900	477.900
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.382	65.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.862	21.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**307.111**	**288.100**	**574.900**	**0**	**577.900**	**580.900**	**583.900**
10	- Personalauszahlungen	-330.856	-344.323	-363.590	0	-375.849	-360.165	-368.583
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-72.199	-71.013	0	-72.503	-74.504	-76.176
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.070.983	-1.129.900	-1.418.000	0	-1.433.000	-1.429.900	-1.429.900
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-2.340	-19.000	-16.000	0	-16.000	-16.000	-16.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-422.706	-609.986	-635.036	0	-623.636	-623.636	-623.636
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.826.885**	**-2.175.408**	**-2.503.639**	**0**	**-2.520.988**	**-2.504.206**	**-2.514.295**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-1.519.774**	**-1.887.308**	**-1.928.739**	**0**	**-1.943.088**	**-1.923.306**	**-1.930.395**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	522.509	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**522.509**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-407.865	-670.000	-679.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-407.865**	**-670.000**	**-679.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**114.644**	**-670.000**	**-679.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	18.548	14.475	13.079	9.559	8.044
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.138	22.100	22.100	22.100	22.100	22.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.629	69.600	4.100	4.100	4.100	4.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**18.767**	**110.248**	**40.675**	**39.279**	**35.759**	**34.244**
11	- Personalaufwendungen	-136.920	-312.029	-293.240	-301.095	-310.845	-321.974
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-7.454	-7.290	-7.442	-7.590	-7.747
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.657	-24.800	-23.200	-23.200	-23.200	-23.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-247	-22.042	-20.963	-19.511	-15.999	-14.199
15	- Transferaufwendungen	-143.942	-200.270	-193.100	-200.250	-200.250	-200.250
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.887	-31.640	-38.800	-38.800	-38.800	-38.850
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-318.653**	**-598.235**	**-576.593**	**-590.298**	**-596.684**	**-606.219**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-299.886**	**-487.987**	**-535.918**	**-551.019**	**-560.925**	**-571.975**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-299.886**	**-487.987**	**-535.918**	**-551.019**	**-560.925**	**-571.975**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-299.886**	**-487.987**	**-535.918**	**-551.019**	**-560.925**	**-571.975**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	23.000	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-6.720	-495.500	-487.258	-487.258	-487.258	-487.258
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-306.606**	**-960.487**	**-1.023.176**	**-1.038.277**	**-1.048.182**	**-1.059.233**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-306.606**	**-960.487**	**-1.023.176**	**-1.038.277**	**-1.048.182**	**-1.059.233**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.677	22.100	22.100	0	22.100	22.100	22.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.409	69.600	4.100	0	4.100	4.100	4.100
07	+ Sonstige Einzahlungen	1	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**27.087**	**91.700**	**26.200**	**0**	**26.200**	**26.200**	**26.200**
10	- Personalauszahlungen	-136.920	-312.029	-293.240	0	-301.095	-310.845	-321.974
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-7.454	-7.290	0	-7.442	-7.590	-7.747
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.107	-24.800	-23.200	0	-23.200	-23.200	-23.200
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-119.956	-200.270	-193.100	0	-200.250	-200.250	-200.250
15	- Sonstige Auszahlungen	-23.682	-35.040	-42.200	0	-42.200	-42.200	-42.250
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-291.665**	**-579.593**	**-559.030**	**0**	**-574.187**	**-584.085**	**-595.420**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-264.578**	**-487.893**	**-532.830**	**0**	**-547.987**	**-557.885**	**-569.220**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.499	-43.000	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-4.499**	**-43.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-4.499**	**-43.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.827	395.000	201.000	410.000	410.000	410.000
03	+ Sonstige Transfererträge	67.233	236.000	31.000	251.000	251.000	251.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.998	100.000	130.000	130.000	130.000	130.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.196.008	726.000	781.500	756.500	756.500	756.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	500	600	600	600	600
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.701.066**	**1.457.500**	**1.144.100**	**1.548.100**	**1.548.100**	**1.548.100**
11	- Personalaufwendungen	-502.583	-682.759	-672.584	-686.918	-609.042	-591.598
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-26.397	-25.614	-26.182	-26.673	-27.248
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-172.594	-213.000	-242.000	-262.000	-262.000	-262.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.790	-12.600	-12.650	-12.650	-12.650	-12.650
15	- Transferaufwendungen	-1.187.115	-1.288.500	-1.119.000	-1.344.000	-1.344.000	-1.344.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-301.948	-234.840	-268.100	-268.100	-268.100	-268.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.167.030**	**-2.458.096**	**-2.339.948**	**-2.599.851**	**-2.522.465**	**-2.505.596**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-465.965**	**-1.000.596**	**-1.195.848**	**-1.051.751**	**-974.365**	**-957.496**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-465.965**	**-1.000.596**	**-1.195.848**	**-1.051.751**	**-974.365**	**-957.496**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-465.965**	**-1.000.596**	**-1.195.848**	**-1.051.751**	**-974.365**	**-957.496**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-11.536	-96.800	-96.629	-96.629	-96.629	-96.629
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-477.501**	**-1.097.396**	**-1.292.476**	**-1.148.379**	**-1.070.993**	**-1.054.125**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-477.501**	**-1.097.396**	**-1.292.476**	**-1.148.379**	**-1.070.993**	**-1.054.125**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.613	395.000	201.000	0	410.000	410.000	410.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	82.863	236.000	31.000	0	251.000	251.000	251.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.895	100.000	130.000	0	130.000	130.000	130.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	647.437	726.000	781.500	0	756.500	756.500	756.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	500	600	0	600	600	600
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**781.582**	**1.457.500**	**1.144.100**	**0**	**1.548.100**	**1.548.100**	**1.548.100**
10	- Personalauszahlungen	-502.583	-682.759	-672.584	0	-686.918	-609.042	-591.598
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-26.397	-25.614	0	-26.182	-26.673	-27.248
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-186.956	-213.000	-242.000	0	-262.000	-262.000	-262.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-1.110.764	-1.288.500	-1.119.000	0	-1.344.000	-1.344.000	-1.344.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-265.665	-247.440	-280.750	0	-280.750	-280.750	-280.750
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.065.969**	**-2.458.096**	**-2.339.948**	**0**	**-2.599.851**	**-2.522.465**	**-2.505.596**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-1.284.386**	**-1.000.596**	**-1.195.848**	**0**	**-1.051.751**	**-974.365**	**-957.496**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.474.820	3.490.206	3.653.751	3.826.610	3.824.699	3.821.406
03	+ Sonstige Transfererträge	1.079.089	413.000	613.500	423.500	423.500	423.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	299.843	335.000	329.000	371.000	371.000	371.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.979	0	720.000	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.036	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.892.768**	**4.238.206**	**5.316.251**	**4.621.110**	**4.619.199**	**4.615.906**
11	- Personalaufwendungen	-1.044.244	-1.463.793	-1.306.692	-1.348.188	-1.365.316	-1.315.673
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-60.713	-58.912	-60.219	-61.347	-62.671
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.595	-23.400	-82.400	-82.400	-82.400	-82.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.173	-123.383	-155.061	-155.920	-154.008	-150.714
15	- Transferaufwendungen	-10.533.990	-11.539.500	-12.537.600	-11.525.600	-11.525.600	-11.525.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-95.481	-147.840	-130.560	-143.860	-143.860	-143.860
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-11.682.483**	**-13.358.629**	**-14.271.225**	**-13.316.186**	**-13.332.531**	**-13.280.917**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-6.789.715**	**-9.120.423**	**-8.954.974**	**-8.695.076**	**-8.713.332**	**-8.665.011**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-6.789.715**	**-9.120.423**	**-8.954.974**	**-8.695.076**	**-8.713.332**	**-8.665.011**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-6.789.715**	**-9.120.423**	**-8.954.974**	**-8.695.076**	**-8.713.332**	**-8.665.011**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-19.022	-153.500	-156.430	-156.430	-156.430	-156.431
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-6.808.737**	**-9.273.923**	**-9.111.404**	**-8.851.506**	**-8.869.763**	**-8.821.442**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-6.808.737**	**-9.273.923**	**-9.111.404**	**-8.851.506**	**-8.869.763**	**-8.821.442**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.432.208	3.378.800	3.511.800	0	3.683.800	3.683.800	3.683.800
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	722.434	413.000	613.500	0	423.500	423.500	423.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.138	335.000	329.000	0	371.000	371.000	371.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-106.040	0	720.000	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	285	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**4.344.025**	**4.126.800**	**5.174.300**	**0**	**4.478.300**	**4.478.300**	**4.478.300**
10	- Personalauszahlungen	-1.043.606	-1.463.793	-1.306.692	0	-1.348.188	-1.365.316	-1.315.673
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-60.713	-58.912	0	-60.219	-61.347	-62.671
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.431	-23.400	-82.400	0	-82.400	-82.400	-82.400
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-10.572.027	-11.539.500	-12.537.600	0	-11.525.600	-11.525.600	-11.525.600
15	- Sonstige Auszahlungen	-97.557	-160.840	-143.560	0	-156.860	-156.860	-156.860
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.720.621**	**-13.248.246**	**-14.129.164**	**0**	**-13.173.266**	**-13.191.523**	**-13.143.203**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-7.376.596**	**-9.121.446**	**-8.954.864**	**0**	**-8.694.966**	**-8.713.223**	**-8.664.903**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.409	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**5.409**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-334.743	-45.500	-35.000	0	-35.000	-35.000	-35.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-334.743**	**-45.500**	**-35.000**	**0**	**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-329.334**	**-45.500**	**-35.000**	**0**	**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-20.688	-27.000	-32.000	-23.000	-23.000	-23.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-20.688**	**-27.000**	**-32.000**	**-23.000**	**-23.000**	**-23.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-20.688	-27.000	-32.000	0	-23.000	-23.000	-23.000
15	- Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.688**	**-27.000**	**-32.000**	**0**	**-23.000**	**-23.000**	**-23.000**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**0**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	44.885	42.097	52.974	52.435	52.211
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.303	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.200	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.503**	**59.385**	**54.597**	**65.474**	**64.935**	**64.711**
11	- Personalaufwendungen	-13.537	-33.979	-22.015	-22.978	-24.023	-27.047
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-12.122	-11.954	-12.205	-12.584	-12.876
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.377	-22.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-975	-68.727	-67.008	-87.171	-86.633	-86.408
15	- Transferaufwendungen	-4.580	-6.120	-6.120	-6.120	-6.120	-6.120
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.894	-12.260	-25.260	-12.260	-12.260	-12.260
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-94.363**	**-155.209**	**-158.357**	**-166.735**	**-167.621**	**-170.710**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-86.860**	**-95.824**	**-103.760**	**-101.261**	**-102.686**	**-105.999**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-86.860**	**-95.824**	**-103.760**	**-101.261**	**-102.686**	**-105.999**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-86.860**	**-95.824**	**-103.760**	**-101.261**	**-102.686**	**-105.999**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	318.000	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.158	-1.152.850	-780.109	-780.109	-780.109	-780.109
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-88.018**	**-930.674**	**-883.869**	**-881.370**	**-882.795**	**-886.108**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-88.018**	**-930.674**	**-883.869**	**-881.370**	**-882.795**	**-886.108**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.091	10.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.200	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**14.291**	**14.500**	**12.500**	**0**	**12.500**	**12.500**	**12.500**
10	- Personalauszahlungen	-13.537	-33.979	-22.015	0	-22.978	-24.023	-27.047
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-12.122	-11.954	0	-12.205	-12.584	-12.876
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.091	-22.000	-26.000	0	-26.000	-26.000	-26.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-4.940	-6.120	-6.120	0	-6.120	-6.120	-6.120
15	- Sonstige Auszahlungen	-64.723	-14.760	-25.260	0	-12.260	-12.260	-12.260
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-88.291**	**-88.982**	**-91.349**	**0**	**-79.564**	**-80.988**	**-84.302**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-74.000**	**-74.482**	**-78.849**	**0**	**-67.064**	**-68.488**	**-71.802**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	59.200	277.500	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**59.200**	**277.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-67.676	-199.000	-528.500	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-67.676**	**-199.000**	**-528.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-67.676**	**-139.800**	**-251.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.692	12.755	12.523	11.800	11.800	11.800
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.868	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.681	5.880	5.630	5.630	5.630	5.630
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**60.241**	**22.135**	**21.653**	**20.930**	**20.930**	**20.930**
11	- Personalaufwendungen	-165.886	-266.278	-118.254	-121.395	-129.962	-143.442
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.821	-180.250	-180.250	-180.250	-180.250	-180.250
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-20.689	-16.113	-14.794	-14.794	-14.794
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.793	-39.940	-38.610	-38.610	-38.610	-38.610
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-206.500**	**-507.157**	**-353.227**	**-355.049**	**-363.616**	**-377.096**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-146.259**	**-485.022**	**-331.574**	**-334.119**	**-342.686**	**-356.166**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-16.696	-150.000	-150.000	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-16.696**	**-150.000**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-162.955**	**-635.022**	**-481.574**	**-334.119**	**-342.686**	**-356.166**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-162.955**	**-635.022**	**-481.574**	**-334.119**	**-342.686**	**-356.166**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-3.160	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-166.114**	**-640.022**	**-486.574**	**-339.119**	**-347.686**	**-361.166**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-166.114**	**-640.022**	**-486.574**	**-339.119**	**-347.686**	**-361.166**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.897	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.742	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.681	5.880	5.630	0	5.630	5.630	5.630
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**47.319**	**9.380**	**9.130**	**0**	**9.130**	**9.130**	**9.130**
10	- Personalauszahlungen	-165.886	-266.278	-118.254	0	-121.395	-129.962	-143.442
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.568	-180.250	-180.250	0	-180.250	-180.250	-180.250
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	-150.000	-958.693	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.748	-42.840	-41.410	0	-41.410	-41.410	-41.410
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-236.202**	**-639.368**	**-1.298.607**	**0**	**-343.055**	**-351.622**	**-365.102**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-188.883**	**-629.988**	**-1.289.477**	**0**	**-333.925**	**-342.492**	**-355.972**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	-8.364	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-19.000	-5.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-344.169	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-8.364**	**-363.169**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-8.364**	**-363.169**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.706	29.730	12.153	20.820	20.820	20.820
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.501	80.500	60.500	60.500	60.500	60.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.560	3.360	3.360	3.360	3.360	3.360
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	19.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**106.767**	**132.590**	**86.013**	**94.680**	**94.680**	**94.680**
11	- Personalaufwendungen	-473.269	-602.939	-649.976	-566.864	-617.702	-685.370
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-3.396	-78.038	-73.425	-81.322	-83.107
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.848	-91.100	-63.600	-63.600	-63.600	-63.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-15.507	-6.430	-6.597	-6.597	-6.597
15	- Transferaufwendungen	-15.000	-20.000	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.803	-46.790	-60.040	-58.040	-58.040	-58.040
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-574.920**	**-779.733**	**-868.084**	**-788.525**	**-847.261**	**-916.713**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-468.153**	**-647.143**	**-782.071**	**-693.845**	**-752.581**	**-822.033**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-468.153**	**-647.143**	**-782.071**	**-693.845**	**-752.581**	**-822.033**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-468.153**	**-647.143**	**-782.071**	**-693.845**	**-752.581**	**-822.033**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-4.834	-8.800	-8.800	-8.800	-8.800	-8.800
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-472.987**	**-655.943**	**-790.871**	**-702.645**	**-761.381**	**-830.833**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-472.987**	**-655.943**	**-790.871**	**-702.645**	**-761.381**	**-830.833**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.706	16.000	7.500	0	16.000	16.000	16.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.034	80.500	60.500	0	60.500	60.500	60.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.560	3.360	3.360	0	3.360	3.360	3.360
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	19.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**106.300**	**118.860**	**81.360**	**0**	**89.860**	**89.860**	**89.860**
10	- Personalauszahlungen	-473.269	-602.939	-649.976	0	-566.864	-617.702	-685.370
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-3.396	-78.038	0	-73.425	-81.322	-83.107
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.368	-91.100	-63.600	0	-63.600	-63.600	-63.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-15.000	-20.000	-10.000	0	-20.000	-20.000	-20.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-12.292	-48.390	-61.640	0	-59.640	-59.640	-59.640
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-571.930**	**-765.826**	**-863.254**	**0**	**-783.528**	**-842.264**	**-911.716**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-465.629**	**-646.966**	**-781.894**	**0**	**-693.668**	**-752.404**	**-821.856**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.330	-5.000	-7.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-9.330**	**-5.000**	**-7.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-9.330**	**-5.000**	**-7.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.286.553	2.473.841	2.573.841	2.573.841	2.573.841	2.573.841
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.956	91.500	91.500	91.500	91.500	91.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.307.510**	**2.565.341**	**2.665.341**	**2.665.341**	**2.665.341**	**2.665.341**
11	- Personalaufwendungen	-40.919	-69.341	-50.152	-56.427	-63.519	-66.012
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-2.222.308	-2.450.000	-2.558.100	-2.550.000	-2.550.000	-2.550.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-964	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.264.191**	**-2.565.341**	**-2.654.252**	**-2.652.427**	**-2.659.519**	**-2.662.012**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**43.319**	**0**	**11.089**	**12.914**	**5.822**	**3.329**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**43.319**	**0**	**11.089**	**12.914**	**5.822**	**3.329**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**43.319**	**0**	**11.089**	**12.914**	**5.822**	**3.329**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-633	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**42.686**	**-1.000**	**10.089**	**11.914**	**4.822**	**2.329**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**42.686**	**-1.000**	**10.089**	**11.914**	**4.822**	**2.329**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.651.001	2.456.000	2.556.000	0	2.556.000	2.556.000	2.556.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.956	91.500	91.500	0	91.500	91.500	91.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.982	4.900	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**2.675.938**	**2.552.400**	**2.647.500**	**0**	**2.647.500**	**2.647.500**	**2.647.500**
10	- Personalauszahlungen	-40.919	-69.341	-50.152	0	-56.427	-63.519	-66.012
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-2.363.282	-2.450.000	-2.558.100	0	-2.550.000	-2.550.000	-2.550.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.573	-46.100	-46.000	0	-46.000	-46.000	-46.000
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.405.773**	**-2.565.441**	**-2.654.252**	**0**	**-2.652.427**	**-2.659.519**	**-2.662.012**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**270.165**	**-13.041**	**-6.752**	**0**	**-4.927**	**-12.019**	**-14.512**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.784	1.751.670	2.803.100	4.479.634	3.774.049	972.298
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	449.670	721.571	682.159	640.995	645.995	650.995
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.520	71.520	71.520	71.520	71.520	71.520
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**585.973**	**2.544.761**	**3.556.779**	**5.192.149**	**4.491.564**	**1.694.813**
11	- Personalaufwendungen	-80.883	-216.232	-240.264	-247.999	-258.251	-228.549
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-721.183	-2.515.800	-4.678.795	-5.730.232	-4.610.336	-1.818.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-143	-1.653.100	-1.801.815	-1.744.458	-1.743.893	-1.741.064
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.945.392	-3.104.290	-3.396.890	-3.336.890	-3.336.890	-3.336.890
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.747.601**	**-7.489.422**	**-10.117.764**	**-11.059.579**	**-9.949.369**	**-7.124.503**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-3.161.628**	**-4.944.661**	**-6.560.985**	**-5.867.430**	**-5.457.805**	**-5.429.690**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-3.161.628**	**-4.944.661**	**-6.560.985**	**-5.867.430**	**-5.457.805**	**-5.429.690**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-3.161.628**	**-4.944.661**	**-6.560.985**	**-5.867.430**	**-5.457.805**	**-5.429.690**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	420.000	374.280	390.000	428.000	432.000	437.000
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-421.194	-377.080	-422.700	-422.700	-422.700	-422.700
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-3.162.822**	**-4.947.461**	**-6.593.685**	**-5.862.130**	**-5.448.505**	**-5.415.390**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-3.162.822**	**-4.947.461**	**-6.593.685**	**-5.862.130**	**-5.448.505**	**-5.415.390**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.893	910.800	1.830.795	0	3.500.232	2.800.336	8.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	516.720	390.667	408.000	0	453.000	458.000	463.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	71.520	71.520	71.520	0	71.520	71.520	71.520
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**607.133**	**1.372.987**	**2.310.315**	**0**	**4.024.752**	**3.329.856**	**542.520**
10	- Personalauszahlungen	-80.883	-216.232	-240.264	0	-247.999	-258.251	-228.549
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-339.350	-3.895.625	-6.095.274	0	-5.730.232	-4.610.336	-1.818.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.760.273	-3.105.090	-3.397.690	0	-3.337.690	-3.337.690	-3.337.690
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.180.506**	**-7.216.947**	**-9.733.228**	**0**	**-9.315.921**	**-8.206.276**	**-5.384.239**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-3.573.373**	**-5.843.960**	**-7.422.913**	**0**	**-5.291.169**	**-4.876.420**	**-4.841.719**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	845.358	240.000	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	75.265	1.856.000	400.000	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**920.623**	**2.096.000**	**400.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-401.721	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	-1.110.088	-2.815.000	-3.980.000	0	0	0	-600.000
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.127	-18.500	-5.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-1.515.935**	**-2.833.500**	**-3.985.000**	**0**	**0**	**0**	**-600.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-595.312**	**-737.500**	**-3.585.000**	**0**	**0**	**0**	**-600.000**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.543.347	9.663.866	9.156.971	16.988.523	8.890.565	34.963
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.265	7.775	5.265	5.265	5.265	5.265
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.853	11.500	9.000	10.000	10.000	10.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.557.464**	**9.683.141**	**9.171.236**	**17.003.788**	**8.905.830**	**50.228**
11	- Personalaufwendungen	-78.743	-201.721	-218.861	-225.460	-229.607	-247.822
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.628.959	-9.471.460	-9.084.930	-16.987.433	-8.827.475	-67.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-58	-36.123	-47.153	-49.149	-49.149	-45.857
15	- Transferaufwendungen	-4.563	-5.255	-5.255	-5.255	-5.255	-5.255
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-342.195	-484.920	-512.086	-483.880	-483.880	-483.880
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.054.518**	**-10.199.479**	**-9.868.285**	**-17.751.177**	**-9.595.366**	**-849.814**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.497.054**	**-516.338**	**-697.049**	**-747.389**	**-689.536**	**-799.586**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.497.054**	**-516.338**	**-697.049**	**-747.389**	**-689.536**	**-799.586**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-1.497.054**	**-516.338**	**-697.049**	**-747.389**	**-689.536**	**-799.586**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-551	-5.800	-5.756	-5.756	-5.756	-5.756
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-1.497.605**	**-522.138**	**-702.805**	**-753.145**	**-695.292**	**-805.342**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-1.497.605**	**-522.138**	**-702.805**	**-753.145**	**-695.292**	**-805.342**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.487.277	9.641.460	9.124.897	0	16.954.453	8.856.495	2.520
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.265	7.775	5.265	0	5.265	5.265	5.265
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.396	11.500	9.000	0	10.000	10.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**2.497.938**	**9.660.735**	**9.139.162**	**0**	**16.969.718**	**8.871.760**	**17.785**
10	- Personalauszahlungen	-78.743	-201.721	-218.861	0	-225.460	-229.607	-247.822
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.817.298	-9.471.460	-9.084.930	0	-16.987.433	-8.827.475	-67.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-7.047	-5.255	-5.255	0	-5.255	-5.255	-5.255
15	- Sonstige Auszahlungen	-368.726	-486.520	-514.886	0	-486.680	-486.680	-486.680
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.271.815**	**-10.164.956**	**-9.823.932**	**0**	**-17.704.828**	**-9.549.017**	**-806.757**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-1.773.877**	**-504.221**	**-684.770**	**0**	**-735.110**	**-677.257**	**-788.972**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	250.000	0	850.000	2.565.585	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**250.000**	**0**	**850.000**	**2.565.585**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	-250.000	0	-850.000	-2.565.585	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-173.638	-5.000	-14.520	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-173.638**	**-5.000**	**-264.520**	**0**	**-850.000**	**-2.565.585**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-173.638**	**-5.000**	**-14.520**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.240	144.065	240.849	153.693	156.194	143.786
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.780	167.944	194.620	187.000	197.000	197.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.892	500	500	500	500	500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	908.152	903.000	883.000	883.000	883.000	883.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.148.064**	**1.215.509**	**1.318.969**	**1.224.193**	**1.236.694**	**1.224.286**
11	- Personalaufwendungen	-354.217	-445.281	-452.510	-472.042	-486.953	-506.734
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-22.077	-21.018	-21.593	-22.109	-22.700
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-123.595	-220.434	-217.900	-190.900	-190.900	-190.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-14.467	-148.792	-159.426	-171.271	-173.771	-151.567
15	- Transferaufwendungen	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.165	-123.590	-148.912	-104.768	-104.768	-95.708
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-579.444**	**-968.174**	**-1.007.767**	**-968.574**	**-986.501**	**-975.609**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**568.620**	**247.335**	**311.202**	**255.619**	**250.193**	**248.677**
19	+ Finanzerträge	484.791	722.000	722.000	722.000	722.000	722.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**484.791**	**722.000**	**722.000**	**722.000**	**722.000**	**722.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**1.053.411**	**969.335**	**1.033.202**	**977.619**	**972.193**	**970.677**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**1.053.411**	**969.335**	**1.033.202**	**977.619**	**972.193**	**970.677**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-3.628	-19.600	-16.642	-16.642	-16.642	-16.642
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**1.049.783**	**949.735**	**1.016.560**	**960.977**	**955.551**	**954.034**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**1.049.783**	**949.735**	**1.016.560**	**960.977**	**955.551**	**954.034**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.657	26.622	106.500	0	7.500	7.500	7.500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108	167.944	194.620	0	187.000	197.000	197.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.774	500	500	0	500	500	500
07	+ Sonstige Einzahlungen	796.565	933.000	883.000	0	883.000	883.000	883.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	877.991	722.000	722.000	0	722.000	722.000	722.000
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**1.723.095**	**1.850.066**	**1.906.620**	**0**	**1.800.000**	**1.810.000**	**1.810.000**
10	- Personalauszahlungen	-354.217	-445.281	-452.510	0	-472.042	-486.953	-506.734
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-22.077	-21.018	0	-21.593	-22.109	-22.700
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-154.459	-220.434	-217.900	0	-190.900	-190.900	-190.900
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-825.222	-875.230	-1.156.459	0	-1.156.459	-1.156.459	-1.156.459
14	- Transferausszahlungen	-10.000	-8.000	-8.000	0	-8.000	-8.000	-8.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-202.987	-182.890	-151.912	0	-107.768	-107.768	-95.708
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.546.886**	**-1.753.912**	**-2.007.800**	**0**	**-1.956.763**	**-1.972.189**	**-1.980.502**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**176.209**	**96.154**	**-101.180**	**0**	**-156.763**	**-162.189**	**-170.502**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	5.120	20.000	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	16.000	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**21.120**	**20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	-11.545	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-34.950	-112.400	-142.200	0	-60.000	-30.000	-30.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-46.495**	**-112.400**	**-142.200**	**0**	**-60.000**	**-30.000**	**-30.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-46.495**	**-91.280**	**-122.200**	**0**	**-60.000**	**-30.000**	**-30.000**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.933.553	29.014.500	35.392.900	36.579.300	37.710.200	38.618.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.846.073	10.644.920	6.904.185	6.757.927	6.999.081	7.234.818
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	253.987	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.614	99.500	24.400	24.400	24.400	24.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	138.244	59.500	65.500	65.500	65.500	65.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**47.282.971**	**39.819.920**	**42.388.485**	**43.428.627**	**44.800.681**	**45.944.918**
11	- Personalaufwendungen	-2.673.891	-103.507	-40.906	-23.584	94.320	124.600
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.160.022	-464.848	-214.339	-213.198	191.498	227.230
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.990.246	-146.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.283.376	-100.000	-240.500	-240.500	-240.500	-240.500
15	- Transferaufwendungen	-13.671.534	-15.245.130	-18.154.300	-20.101.400	-20.399.000	-20.846.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.010.806	-303.450	-294.000	-294.000	-294.000	-294.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-25.789.874**	**-16.362.935**	**-18.945.045**	**-20.873.682**	**-20.648.682**	**-21.030.070**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**21.493.097**	**23.456.985**	**23.443.440**	**22.554.946**	**24.151.999**	**24.914.848**
19	+ Finanzerträge	73.775	45.500	55.000	55.000	55.000	55.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-865.183	-997.900	-900.700	-1.286.400	-1.388.200	-1.357.500
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-791.408**	**-952.400**	**-845.700**	**-1.231.400**	**-1.333.200**	**-1.302.500**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**20.701.689**	**22.504.585**	**22.597.740**	**21.323.546**	**22.818.799**	**23.612.348**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**20.701.689**	**22.504.585**	**22.597.740**	**21.323.546**	**22.818.799**	**23.612.348**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**20.701.689**	**22.504.585**	**22.597.740**	**21.323.546**	**22.818.799**	**23.612.348**
30	- globaler Minderaufwand	0	1.455.475	1.592.809	1.782.411	1.596.882	1.377.113
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**20.701.689**	**23.960.060**	**24.190.549**	**23.105.957**	**24.415.681**	**24.989.461**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	31.962.225	29.014.500	35.392.900	0	36.579.300	37.710.200	38.618.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.744.881	10.644.920	6.904.185	0	6.757.927	6.999.081	7.234.818
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	110.619	99.500	24.400	0	24.400	24.400	24.400
07	+ Sonstige Einzahlungen	-617.104	57.000	63.000	0	63.000	63.000	63.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	737.656	45.500	55.000	0	55.000	55.000	55.000
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**41.939.777**	**39.862.920**	**42.440.985**	**0**	**43.481.127**	**44.853.181**	**45.997.418**
10	- Personalauszahlungen	-696.620	231.843	274.991	0	281.242	287.465	296.165
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.814.920	-464.848	-214.339	0	-213.198	191.498	227.230
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.112	-146.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.320.547	-1.041.900	-900.700	0	-1.286.400	-1.388.200	-1.357.500
14	- Transferausszahlungen	-13.554.674	-15.245.130	-18.154.300	0	-20.101.400	-20.399.000	-20.846.400
15	- Sonstige Auszahlungen	-299.354	-353.450	-309.000	0	-309.000	-309.000	-309.000
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-17.710.226**	**-17.019.485**	**-19.304.348**	**0**	**-21.629.756**	**-21.618.237**	**-21.990.505**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**24.229.551**	**22.843.435**	**23.136.637**	**0**	**21.851.371**	**23.234.944**	**24.006.914**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.770.954	1.798.276	1.942.461	0	1.385.194	1.430.318	1.472.860
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**1.770.954**	**1.798.276**	**1.942.461**	**0**	**1.385.194**	**1.430.318**	**1.472.860**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**1.770.954**	**1.798.276**	**1.942.461**	**0**	**1.385.194**	**1.430.318**	**1.472.860**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 17 Stiftungen

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	+ Finanzerträge	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 17 Stiftungen

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**0**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Teilpläne

Produktgruppenbeschreibungen
Teilergebnispläne
Teilfinanzpläne
Übersichten Investitionsmaßnahmen

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.01 Politische Gremien

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.01 Politische Gremien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	1.554	1.027	1.000	1.000	1.000
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**1.554**	**1.027**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
11	- Personalaufwendungen	-52.686	-71.106	-74.040	-76.019	-78.597	-80.442
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-16.982	-16.168	-16.610	-17.007	-17.462
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.193	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.554	-1.027	-1.000	-1.000	-1.000
15	- Transferaufwendungen	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-184.061	-204.250	-209.250	-209.250	-209.250	-209.250
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-244.940**	**-306.392**	**-312.985**	**-315.379**	**-318.355**	**-320.654**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-244.940**	**-304.838**	**-311.958**	**-314.379**	**-317.355**	**-319.654**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-244.940**	**-304.838**	**-311.958**	**-314.379**	**-317.355**	**-319.654**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-244.940**	**-304.838**	**-311.958**	**-314.379**	**-317.355**	**-319.654**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-2.366	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-247.306**	**-309.738**	**-316.858**	**-319.279**	**-322.255**	**-324.554**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-247.306**	**-309.738**	**-316.858**	**-319.279**	**-322.255**	**-324.554**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.01 Politische Gremien

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.01 Politische Gremien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-52.686	-71.106	-74.040	0	-76.019	-78.597	-80.442
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-16.982	-16.168	0	-16.610	-17.007	-17.462
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.149	-11.500	-11.500	0	-11.500	-11.500	-11.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-185.672	-204.250	-209.250	0	-209.250	-209.250	-209.250
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-246.507**	**-304.838**	**-311.958**	**0**	**-314.379**	**-317.355**	**-319.654**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-246.507**	**-304.838**	**-311.958**	**0**	**-314.379**	**-317.355**	**-319.654**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.02 Verwaltungsführung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.02 Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	809	507	67	67	67
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.800	1.800	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.800**	**2.609**	**507**	**67**	**67**	**67**
11	- Personalaufwendungen	-116.989	-167.762	-174.137	-178.855	-184.405	-188.775
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-108.328	-103.577	-106.292	-108.713	-111.499
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.388	-4.500	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.809	-1.507	-1.067	-1.067	-1.067
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.064	-34.420	-35.420	-35.420	-35.420	-35.420
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-139.442**	**-316.819**	**-321.641**	**-328.634**	**-336.606**	**-343.761**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-137.642**	**-314.210**	**-321.134**	**-328.567**	**-336.539**	**-343.694**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-137.642**	**-314.210**	**-321.134**	**-328.567**	**-336.539**	**-343.694**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-137.642**	**-314.210**	**-321.134**	**-328.567**	**-336.539**	**-343.694**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.183	-42.350	-42.350	-42.350	-42.350	-42.350
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-138.825**	**-356.560**	**-363.484**	**-370.917**	**-378.889**	**-386.044**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-138.825**	**-356.560**	**-363.484**	**-370.917**	**-378.889**	**-386.044**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.02 Verwaltungsführung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.02 Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.800	1.800	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**1.800**	**1.800**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-116.989	-167.762	-174.137	0	-178.855	-184.405	-188.775
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-108.328	-103.577	0	-106.292	-108.713	-111.499
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.223	-4.500	-7.000	0	-7.000	-7.000	-7.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-21.705	-35.420	-36.420	0	-36.420	-36.420	-36.420
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-141.918**	**-316.010**	**-321.134**	**0**	**-328.567**	**-336.539**	**-343.694**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-140.118**	**-314.210**	**-321.134**	**0**	**-328.567**	**-336.539**	**-343.694**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.03 Gleichstellung von Mann und Frau

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.03 Gleichstellung von Mann und Frau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	-24.326	-25.689	-24.126	-24.662	-25.225	-25.803
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-286	-880	-900	-900	-900	-900
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-24.612**	**-26.569**	**-25.026**	**-25.562**	**-26.125**	**-26.703**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-24.612**	**-26.569**	**-25.026**	**-25.562**	**-26.125**	**-26.703**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-24.612**	**-26.569**	**-25.026**	**-25.562**	**-26.125**	**-26.703**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-24.612**	**-26.569**	**-25.026**	**-25.562**	**-26.125**	**-26.703**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-824	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-25.436**	**-28.269**	**-26.726**	**-27.262**	**-27.825**	**-28.403**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-25.436**	**-28.269**	**-26.726**	**-27.262**	**-27.825**	**-28.403**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.03 Gleichstellung von Mann und Frau

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 01.03 Gleichstellung von Mann und Frau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-24.326	-25.689	-24.126	0	-24.662	-25.225	-25.803
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-357	-880	-900	0	-900	-900	-900
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-24.683**	**-26.569**	**-25.026**	**0**	**-25.562**	**-26.125**	**-26.703**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-24.683**	**-26.569**	**-25.026**	**0**	**-25.562**	**-26.125**	**-26.703**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.04 Beschäftigtenvertretung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.04 Beschäftigtenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	-36.713	-21.837	-21.309	-21.819	-22.327	-47.568
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-800	-800	-800	-800	-800
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.260	-11.100	-11.100	-11.100	-11.100	-11.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-44.973**	**-33.737**	**-33.209**	**-33.719**	**-34.227**	**-59.468**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-44.973**	**-33.737**	**-33.209**	**-33.719**	**-34.227**	**-59.468**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-44.973**	**-33.737**	**-33.209**	**-33.719**	**-34.227**	**-59.468**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-44.973**	**-33.737**	**-33.209**	**-33.719**	**-34.227**	**-59.468**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-63	-400	-400	-400	-400	-400
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-45.037**	**-34.137**	**-33.609**	**-34.119**	**-34.627**	**-59.868**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-45.037**	**-34.137**	**-33.609**	**-34.119**	**-34.627**	**-59.868**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.04 Beschäftigtenvertretung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.04 Beschäftigtenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-36.713	-21.837	-21.309	0	-21.819	-22.327	-47.568
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.762	-11.900	-11.900	0	-11.900	-11.900	-11.900
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-42.475**	**-33.737**	**-33.209**	**0**	**-33.719**	**-34.227**	**-59.468**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-42.475**	**-33.737**	**-33.209**	**0**	**-33.719**	**-34.227**	**-59.468**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.05 Rechnungsprüfung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.05 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	100	200	200	200	200
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**100**	**200**	**200**	**200**	**200**
11	- Personalaufwendungen	-105.813	-132.085	-84.098	-86.048	-88.010	-94.584
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.097	-47.000	-47.000	-47.000	-47.000	-47.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-285	-1.600	-700	-700	-700	-700
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.693	-9.730	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-122.888**	**-190.415**	**-141.198**	**-143.148**	**-145.110**	**-151.684**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-122.888**	**-190.315**	**-140.998**	**-142.948**	**-144.910**	**-151.484**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-122.888**	**-190.315**	**-140.998**	**-142.948**	**-144.910**	**-151.484**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-122.888**	**-190.315**	**-140.998**	**-142.948**	**-144.910**	**-151.484**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-864	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-123.753**	**-192.015**	**-142.698**	**-144.648**	**-146.610**	**-153.184**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-123.753**	**-192.015**	**-142.698**	**-144.648**	**-146.610**	**-153.184**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.05 Rechnungsprüfung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.05 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-105.813	-132.085	-84.098	0	-86.048	-88.010	-94.584
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.133	-47.000	-47.000	0	-47.000	-47.000	-47.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.594	-11.230	-9.900	0	-9.900	-9.900	-9.900
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-121.540**	**-190.315**	**-140.998**	**0**	**-142.948**	**-144.910**	**-151.484**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-121.540**	**-190.315**	**-140.998**	**0**	**-142.948**	**-144.910**	**-151.484**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-3.000	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-3.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.06 Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.06 Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	9.670	7.247	11.074	10.858	10.464
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.759	41.500	41.500	41.500	41.500	41.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15	0	50	50	50	50
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**34.774**	**51.170**	**48.797**	**52.624**	**52.408**	**52.014**
11	- Personalaufwendungen	-283.019	-356.141	-285.491	-296.746	-305.980	-313.823
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-22.077	-21.019	-21.593	-22.109	-22.701
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.152	-12.200	-17.750	-17.750	-17.750	-17.750
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-592	-14.670	-12.247	-16.074	-15.858	-15.464
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-225.705	-297.400	-312.766	-299.800	-299.800	-299.800
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-514.469**	**-702.488**	**-649.273**	**-651.963**	**-661.497**	**-669.538**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-479.695**	**-651.318**	**-600.476**	**-599.339**	**-609.089**	**-617.524**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-479.695**	**-651.318**	**-600.476**	**-599.339**	**-609.089**	**-617.524**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-479.695**	**-651.318**	**-600.476**	**-599.339**	**-609.089**	**-617.524**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	126.672	173.400	173.300	173.300	173.300	173.300
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.591	-513.800	-512.490	-512.490	-512.490	-512.490
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-354.615**	**-991.718**	**-939.666**	**-938.530**	**-948.280**	**-956.714**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-354.615**	**-991.718**	**-939.666**	**-938.530**	**-948.280**	**-956.714**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.06 Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 01.06 Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	33.658	41.500	41.500	0	41.500	41.500	41.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	50	0	50	0	50	50	50
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**33.708**	**41.500**	**41.550**	**0**	**41.550**	**41.550**	**41.550**
10	- Personalauszahlungen	-283.020	-356.141	-285.491	0	-296.746	-305.980	-313.823
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-22.077	-21.019	0	-21.593	-22.109	-22.701
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.482	-12.200	-17.750	0	-17.750	-17.750	-17.750
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-228.526	-302.400	-317.766	0	-304.800	-304.800	-304.800
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-517.028**	**-692.818**	**-642.026**	**0**	**-640.889**	**-650.639**	**-659.074**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-483.321**	**-651.318**	**-600.476**	**0**	**-599.339**	**-609.089**	**-617.524**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-6.000	-41.000	0	-6.000	-6.000	-6.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-6.000**	**-41.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-6.000**	**-41.000**	**0**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.08 Personalmanagement

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.08 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	413	447	546	546	546
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.709	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**71.709**	**55.413**	**55.447**	**55.546**	**55.546**	**55.546**
11	- Personalaufwendungen	-164.708	-438.613	-409.809	-423.410	-435.256	-313.256
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-8.491	-8.084	-8.305	-8.504	-8.731
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.321	-109.000	-119.000	-119.000	-119.000	-119.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.413	-1.447	-1.546	-1.546	-1.546
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-97.702	-116.070	-156.570	-156.570	-156.570	-156.570
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-344.730**	**-673.587**	**-694.910**	**-708.831**	**-720.876**	**-599.103**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-273.020**	**-618.174**	**-639.463**	**-653.285**	**-665.330**	**-543.557**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-273.020**	**-618.174**	**-639.463**	**-653.285**	**-665.330**	**-543.557**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-273.020**	**-618.174**	**-639.463**	**-653.285**	**-665.330**	**-543.557**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-5.583	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-278.603**	**-622.274**	**-643.563**	**-657.385**	**-669.430**	**-547.657**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-278.603**	**-622.274**	**-643.563**	**-657.385**	**-669.430**	**-547.657**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.08 Personalmanagement

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.08 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	62.625	55.000	55.000	0	55.000	55.000	55.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**62.625**	**55.000**	**55.000**	**0**	**55.000**	**55.000**	**55.000**
10	- Personalauszahlungen	-164.708	-438.613	-409.809	0	-423.410	-435.256	-313.256
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-8.491	-8.084	0	-8.305	-8.504	-8.731
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.310	-109.000	-119.000	0	-119.000	-119.000	-119.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-102.505	-117.070	-157.570	0	-157.570	-157.570	-157.570
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-340.522**	**-673.174**	**-694.463**	**0**	**-708.285**	**-720.330**	**-598.557**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-277.897**	**-618.174**	**-639.463**	**0**	**-653.285**	**-665.330**	**-543.557**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	8.678	1.778	1.560	468	468
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.763	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.662	17.600	18.700	18.700	18.700	18.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.544	44.200	49.400	49.400	49.400	49.400
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**70.969**	**72.478**	**71.878**	**71.660**	**70.568**	**70.568**
11	- Personalaufwendungen	-687.363	-913.912	-1.031.243	-1.052.584	-1.081.823	-1.178.102
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-144.803	-112.253	-115.133	-117.212	-119.664
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-771	-7.200	-2.200	-2.200	-2.200	-2.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-579	-6.278	-6.278	-6.060	-4.968	-4.968
15	- Transferaufwendungen	-1.840	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-155.351	-218.850	-278.250	-206.230	-206.230	-206.230
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-845.904**	**-1.293.043**	**-1.432.224**	**-1.384.206**	**-1.414.433**	**-1.513.163**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-774.935**	**-1.220.565**	**-1.360.346**	**-1.312.546**	**-1.343.865**	**-1.442.595**
19	+ Finanzerträge	38.647	41.000	39.100	39.100	39.100	39.100
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-45.230	-25.000	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-6.583**	**16.000**	**7.100**	**7.100**	**7.100**	**7.100**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-781.518**	**-1.204.565**	**-1.353.246**	**-1.305.446**	**-1.336.765**	**-1.435.495**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-781.518**	**-1.204.565**	**-1.353.246**	**-1.305.446**	**-1.336.765**	**-1.435.495**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-17.570	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500	-22.500
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-799.088**	**-1.227.065**	**-1.375.746**	**-1.327.946**	**-1.359.265**	**-1.457.995**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-799.088**	**-1.227.065**	**-1.375.746**	**-1.327.946**	**-1.359.265**	**-1.457.995**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	6.900	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.763	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.354.654	17.600	18.700	0	18.700	18.700	18.700
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.890.352	44.200	49.400	0	49.400	49.400	49.400
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26.183	41.000	39.100	0	39.100	39.100	39.100
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**5.272.952**	**111.700**	**109.200**	**0**	**109.200**	**109.200**	**109.200**
10	- Personalauszahlungen	-687.363	-913.912	-1.031.243	0	-1.052.584	-1.081.823	-1.178.102
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-144.803	-112.253	0	-115.133	-117.212	-119.664
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.419	-7.200	-2.200	0	-2.200	-2.200	-2.200
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-43.298	-25.000	-32.000	0	-32.000	-32.000	-32.000
14	- Transferausszahlungen	-1.840	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-125.591	-223.550	-282.750	0	-210.730	-210.730	-210.730
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-859.512**	**-1.316.465**	**-1.462.446**	**0**	**-1.414.646**	**-1.445.965**	**-1.544.695**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**4.413.441**	**-1.204.765**	**-1.353.246**	**0**	**-1.305.446**	**-1.336.765**	**-1.435.495**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	56.593	51.310	59.244	53.625	53.625
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**56.593**	**51.310**	**59.244**	**53.625**	**53.625**
11	- Personalaufwendungen	-205.917	-244.628	-190.649	-197.520	-210.898	-220.826
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.469	-47.000	-48.500	-48.500	-48.500	-48.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-58	-61.404	-56.442	-64.244	-58.625	-58.625
15	- Transferaufwendungen	-125.805	-200.000	-186.488	-165.000	-165.000	-165.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.986	-73.560	-65.200	-65.200	-65.200	-65.200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-406.235**	**-626.592**	**-547.278**	**-540.464**	**-548.223**	**-558.151**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-406.235**	**-569.999**	**-495.968**	**-481.220**	**-494.598**	**-504.526**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-406.235**	**-569.999**	**-495.968**	**-481.220**	**-494.598**	**-504.526**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-406.235**	**-569.999**	**-495.968**	**-481.220**	**-494.598**	**-504.526**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-8.024	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-414.259**	**-573.999**	**-499.968**	**-485.220**	**-498.598**	**-508.526**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-414.259**	**-573.999**	**-499.968**	**-485.220**	**-498.598**	**-508.526**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-205.917	-244.628	-190.649	0	-197.520	-210.898	-220.826
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.630	-47.000	-48.500	0	-48.500	-48.500	-48.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-125.805	-200.000	-186.488	0	-165.000	-165.000	-165.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-49.596	-78.560	-70.200	0	-70.200	-70.200	-70.200
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-415.947**	**-570.188**	**-495.836**	**0**	**-481.220**	**-494.598**	**-504.526**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-415.947**	**-570.188**	**-495.836**	**0**	**-481.220**	**-494.598**	**-504.526**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-49.396	-102.000	-117.000	0	-102.000	-102.000	-102.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-49.396**	**-102.000**	**-117.000**	**0**	**-102.000**	**-102.000**	**-102.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-49.396**	**-102.000**	**-117.000**	**0**	**-102.000**	**-102.000**	**-102.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.13 Zentrale Dienste und Gebäudemanagement

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.13 Zentrale Dienste und Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.196	376.638	370.933	408.500	408.500	408.500
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72	0	50	50	50	50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	761.966	725.500	745.500	745.500	745.500	745.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.759	6.280	6.280	6.280	6.280	6.280
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	189	26.055	22.054	22.054	22.054	22.054
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**789.182**	**1.134.473**	**1.144.817**	**1.182.384**	**1.182.384**	**1.182.384**
11	- Personalaufwendungen	-463.560	-649.898	-603.385	-621.756	-640.604	-662.666
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.976.005	-1.748.700	-2.179.023	-1.944.400	-1.944.400	-1.944.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.330	-1.219.145	-1.247.785	-1.287.711	-1.356.867	-1.342.660
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-294.378	-430.750	-428.770	-428.770	-428.770	-428.770
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.739.271**	**-4.048.493**	**-4.458.963**	**-4.282.637**	**-4.370.641**	**-4.378.496**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.950.090**	**-2.914.020**	**-3.314.146**	**-3.100.252**	**-3.188.257**	**-3.196.112**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.950.090**	**-2.914.020**	**-3.314.146**	**-3.100.252**	**-3.188.257**	**-3.196.112**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-1.950.090**	**-2.914.020**	**-3.314.146**	**-3.100.252**	**-3.188.257**	**-3.196.112**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	5.024.567	5.133.098	5.133.098	5.133.098	5.133.099
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-3.216	-5.000	-69.081	-69.081	-69.081	-69.081
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-1.953.305**	**2.105.547**	**1.749.871**	**1.963.765**	**1.875.761**	**1.867.906**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-1.953.305**	**2.105.547**	**1.749.871**	**1.963.765**	**1.875.761**	**1.867.906**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.13 Zentrale Dienste und Gebäudemanagement

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 01.13 Zentrale Dienste und Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.196	18.990	10.658	0	10.658	10.658	10.658
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72	0	50	0	50	50	50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	730.356	725.500	745.500	0	745.500	745.500	745.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.819	6.280	6.280	0	6.280	6.280	6.280
07	+ Sonstige Einzahlungen	512	17.800	15.000	0	15.000	15.000	15.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**757.955**	**768.570**	**777.488**	**0**	**777.488**	**777.488**	**777.488**
10	- Personalauszahlungen	-463.584	-649.898	-603.385	0	-621.756	-640.604	-662.666
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.256.807	-2.469.785	-2.179.023	0	-1.944.400	-1.944.400	-1.944.400
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-319.545	-440.450	-433.770	0	-433.770	-433.770	-433.770
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.039.936**	**-3.560.133**	**-3.216.178**	**0**	**-2.999.926**	**-3.018.774**	**-3.040.836**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-2.281.981**	**-2.791.563**	**-2.438.690**	**0**	**-2.222.438**	**-2.241.286**	**-2.263.348**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	900	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**900**	**50.000**	**50.000**	**0**	**50.000**	**50.000**	**50.000**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-66.021	-27.000	-17.000	0	-17.000	-17.000	-17.000
25	für Baumaßnahmen	0	-100.000	-65.000	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-66.021**	**-129.000**	**-84.000**	**0**	**-19.000**	**-19.000**	**-19.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-65.121**	**-79.000**	**-34.000**	**0**	**31.000**	**31.000**	**31.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 01.14 Technisches Immobilienmanagement

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.14 Technisches Immobilienmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.570	115.220	33.476	45.726	27.726	27.726
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.962	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.123	2.340	2.340	2.340	2.340	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**55.654**	**117.560**	**35.816**	**48.066**	**30.066**	**27.726**
11	- Personalaufwendungen	-170.380	-182.217	-375.004	-384.773	-397.997	-409.305
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-791.035	-811.720	-1.024.000	-564.500	-564.500	-564.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.130	-2.799	-59.867	-114.142	-114.142	-114.142
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.427	-66.670	-66.670	-66.670	-66.670	-66.670
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.007.971**	**-1.063.406**	**-1.525.541**	**-1.130.085**	**-1.143.309**	**-1.154.617**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-952.317**	**-945.846**	**-1.489.725**	**-1.082.019**	**-1.113.243**	**-1.126.891**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-952.317**	**-945.846**	**-1.489.725**	**-1.082.019**	**-1.113.243**	**-1.126.891**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-952.317**	**-945.846**	**-1.489.725**	**-1.082.019**	**-1.113.243**	**-1.126.891**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.719	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-954.035**	**-949.246**	**-1.493.125**	**-1.085.419**	**-1.116.643**	**-1.130.291**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-954.035**	**-949.246**	**-1.493.125**	**-1.085.419**	**-1.116.643**	**-1.130.291**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 01.14 Technisches Immobilienmanagement

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 01.14 Technisches Immobilienmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.570	115.220	18.000	0	18.000	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.798	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.123	2.340	2.340	0	2.340	2.340	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**48.491**	**117.560**	**20.340**	**0**	**20.340**	**2.340**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-170.380	-182.217	-375.004	0	-384.773	-397.997	-409.305
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-869.059	-1.485.420	-1.024.000	0	-564.500	-564.500	-564.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	-57.000	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-70.610	-73.670	-69.170	0	-69.170	-69.170	-69.170
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.110.048**	**-1.741.307**	**-1.525.174**	**0**	**-1.018.443**	**-1.031.667**	**-1.042.975**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-1.061.558**	**-1.623.747**	**-1.504.834**	**0**	**-998.103**	**-1.029.327**	**-1.042.975**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	525.000	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**525.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	-79	-2.772.500	-2.902.500	0	-2.000.000	-1.000.000	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-27.000	-45.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-79**	**-2.799.500**	**-2.947.500**	**0**	**-2.002.000**	**-1.002.000**	**-2.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-79**	**-2.274.500**	**-2.947.500**	**0**	**-2.002.000**	**-1.002.000**	**-2.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	5.419	6.072	6.725	6.725	6.725
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.967	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.932	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.764	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.784	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**35.447**	**23.419**	**28.072**	**28.725**	**28.725**	**28.725**
11	- Personalaufwendungen	-167.836	-269.493	-220.151	-230.790	-234.054	-243.135
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-2.578	-2.470	-2.533	-2.589	-2.654
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.090	-80.500	-90.500	-90.500	-90.500	-90.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.440	-12.019	-12.672	-13.325	-13.326	-13.325
15	- Transferaufwendungen	-15.121	-29.750	-29.750	-29.750	-29.750	-29.750
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.408	-40.930	-40.970	-40.970	-40.970	-40.970
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-273.895**	**-435.270**	**-396.513**	**-407.868**	**-411.189**	**-420.333**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-238.447**	**-411.851**	**-368.441**	**-379.143**	**-382.464**	**-391.608**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-238.447**	**-411.851**	**-368.441**	**-379.143**	**-382.464**	**-391.608**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-238.447**	**-411.851**	**-368.441**	**-379.143**	**-382.464**	**-391.608**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-4.975	-20.705	-20.705	-20.705	-20.705	-20.705
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-243.422**	**-432.556**	**-389.146**	**-399.848**	**-403.169**	**-412.313**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-243.422**	**-432.556**	**-389.146**	**-399.848**	**-403.169**	**-412.313**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.995	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.864	4.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.364	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.567	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**28.790**	**18.000**	**22.000**	**0**	**22.000**	**22.000**	**22.000**
10	- Personalauszahlungen	-167.836	-269.493	-220.151	0	-230.790	-234.054	-243.135
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-2.578	-2.470	0	-2.533	-2.589	-2.654
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.234	-80.500	-90.500	0	-90.500	-90.500	-90.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-15.121	-29.750	-29.750	0	-29.750	-29.750	-29.750
15	- Sonstige Auszahlungen	-35.605	-47.530	-47.570	0	-47.570	-47.570	-47.570
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-304.796**	**-429.851**	**-390.441**	**0**	**-401.143**	**-404.463**	**-413.608**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-276.006**	**-411.851**	**-368.441**	**0**	**-379.143**	**-382.463**	**-391.608**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-9.104	-7.000	-82.500	0	-5.000	-5.000	-5.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-9.104**	**-7.000**	**-82.500**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-9.104**	**-7.000**	**-82.500**	**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.02 Gewerbewesen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.02 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	500	783	724	429	429
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.091	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	894	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**12.985**	**20.000**	**20.283**	**20.224**	**19.929**	**19.929**
11	- Personalaufwendungen	-22.349	-67.696	-40.458	-42.063	-43.003	-44.378
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.353	-1.000	-3.000	-1.000	-1.000	-1.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.550	-1.833	-1.774	-1.479	-1.479
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.656	-25.820	-25.680	-25.680	-25.680	-25.680
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-39.357**	**-96.066**	**-70.971**	**-70.517**	**-71.162**	**-72.537**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-26.372**	**-76.066**	**-50.688**	**-50.293**	**-51.233**	**-52.608**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-26.372**	**-76.066**	**-50.688**	**-50.293**	**-51.233**	**-52.608**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-26.372**	**-76.066**	**-50.688**	**-50.293**	**-51.233**	**-52.608**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.759	-8.512	-8.512	-8.512	-8.512	-8.512
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-28.131**	**-84.578**	**-59.200**	**-58.805**	**-59.745**	**-61.120**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-28.131**	**-84.578**	**-59.200**	**-58.805**	**-59.745**	**-61.120**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 02.02 Gewerbewesen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.02 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.414	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	933	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**13.347**	**19.500**	**19.500**	**0**	**19.500**	**19.500**	**19.500**
10	- Personalauszahlungen	-22.349	-67.696	-40.458	0	-42.063	-43.003	-44.378
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.001	-1.000	-3.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.447	-26.870	-26.730	0	-26.730	-26.730	-26.730
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-34.797**	**-95.566**	**-70.188**	**0**	**-69.793**	**-70.733**	**-72.108**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-21.450**	**-76.066**	**-50.688**	**0**	**-50.293**	**-51.233**	**-52.608**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-1.000	-7.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-1.000**	**-7.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-1.000**	**-7.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.07 Verkehrsangelegenheiten

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.07 Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	4.939	8.971	12.241	11.550	11.550
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	169.768	153.250	153.250	153.250	153.250	153.250
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.652	35.100	35.100	35.100	35.100	35.100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**199.419**	**193.289**	**197.321**	**200.591**	**199.900**	**199.900**
11	- Personalaufwendungen	-195.768	-198.769	-317.237	-328.013	-338.646	-343.312
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.679	-12.200	-12.200	-12.200	-12.200	-12.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-113	-7.392	-9.821	-13.041	-12.350	-12.350
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.956	-24.590	-24.590	-24.590	-24.590	-24.590
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-215.516**	**-242.951**	**-363.848**	**-377.844**	**-387.786**	**-392.452**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-16.097**	**-49.662**	**-166.527**	**-177.253**	**-187.886**	**-192.552**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-16.097**	**-49.662**	**-166.527**	**-177.253**	**-187.886**	**-192.552**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-16.097**	**-49.662**	**-166.527**	**-177.253**	**-187.886**	**-192.552**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.759	-496.000	-495.946	-495.946	-495.946	-495.946
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-17.855**	**-545.662**	**-662.473**	**-673.199**	**-683.832**	**-688.498**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-17.855**	**-545.662**	**-662.473**	**-673.199**	**-683.832**	**-688.498**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 02.07 Verkehrsangelegenheiten

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.07 Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	179.309	153.250	153.250	0	153.250	153.250	153.250
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.711	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	40.421	23.500	35.100	0	35.100	35.100	35.100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**235.441**	**176.750**	**188.350**	**0**	**188.350**	**188.350**	**188.350**
10	- Personalauszahlungen	-195.768	-198.769	-317.237	0	-328.013	-338.646	-343.312
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.679	-12.200	-12.200	0	-12.200	-12.200	-12.200
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.699	-25.590	-25.390	0	-25.390	-25.390	-25.390
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-211.146**	**-236.559**	**-354.827**	**0**	**-365.603**	**-376.236**	**-380.902**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**24.295**	**-59.809**	**-166.477**	**0**	**-177.253**	**-187.886**	**-192.552**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.210	-5.600	-90.000	0	-35.000	-30.000	-30.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-4.210**	**-5.600**	**-90.000**	**0**	**-35.000**	**-30.000**	**-30.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-4.210**	**-5.600**	**-90.000**	**0**	**-35.000**	**-30.000**	**-30.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.10 Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.10 Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	1.687	1.589	1.249	330	330
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.847	142.000	142.000	142.000	142.000	142.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.700	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.924	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**184.470**	**148.687**	**148.589**	**148.249**	**147.330**	**147.330**
11	- Personalaufwendungen	-82.710	-151.965	-94.694	-108.979	-124.928	-128.829
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.200	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200	-6.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-3.287	-3.189	-2.849	-1.930	-1.930
15	- Transferaufwendungen	-24.366	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500	-24.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-238.131	-236.150	-236.150	-236.150	-236.150	-236.150
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-350.406**	**-422.102**	**-364.733**	**-378.678**	**-393.708**	**-397.609**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-165.936**	**-273.415**	**-216.144**	**-230.429**	**-246.378**	**-250.279**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-165.936**	**-273.415**	**-216.144**	**-230.429**	**-246.378**	**-250.279**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-165.936**	**-273.415**	**-216.144**	**-230.429**	**-246.378**	**-250.279**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-4.014	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-169.950**	**-280.415**	**-223.144**	**-237.429**	**-253.378**	**-257.279**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-169.950**	**-280.415**	**-223.144**	**-237.429**	**-253.378**	**-257.279**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 02.10 Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 02.10 Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	179.152	142.000	142.000	0	142.000	142.000	142.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.700	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.641	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**187.493**	**147.000**	**147.000**	**0**	**147.000**	**147.000**	**147.000**
10	- Personalauszahlungen	-82.710	-151.965	-94.694	0	-108.979	-124.928	-128.829
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.062	-6.200	-6.200	0	-6.200	-6.200	-6.200
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-24.366	-24.500	-24.500	0	-24.500	-24.500	-24.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-242.836	-237.750	-237.750	0	-237.750	-237.750	-237.750
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-356.974**	**-420.415**	**-363.144**	**0**	**-377.429**	**-393.378**	**-397.279**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-169.480**	**-273.415**	**-216.144**	**0**	**-230.429**	**-246.378**	**-250.279**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-2.000	-2.000	0	-1.000	-1.500	-1.500
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**-1.000**	**-1.500**	**-1.500**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-2.000**	**-2.000**	**0**	**-1.000**	**-1.500**	**-1.500**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.14 Wahlen und Statistiken

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.14 Wahlen und Statistiken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.808	10.500	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**22.808**	**10.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	-30.115	-29.874	-28.431	-29.801	-30.624	-31.409
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-305	-11.000	-2.000	-11.000	-2.000	-11.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-10.000	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-3.302	-5.900	-6.500	-6.500	-6.500	-6.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.655	-50.970	-19.070	-48.070	-19.070	-48.070
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-66.378**	**-107.744**	**-56.001**	**-95.371**	**-58.194**	**-96.979**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-43.570**	**-97.244**	**-56.001**	**-95.371**	**-58.194**	**-96.979**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-43.570**	**-97.244**	**-56.001**	**-95.371**	**-58.194**	**-96.979**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-43.570**	**-97.244**	**-56.001**	**-95.371**	**-58.194**	**-96.979**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-5.045	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-48.616**	**-105.244**	**-64.001**	**-103.371**	**-66.194**	**-104.979**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-48.616**	**-105.244**	**-64.001**	**-103.371**	**-66.194**	**-104.979**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 02.14 Wahlen und Statistiken

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.14 Wahlen und Statistiken

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	10.500	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**10.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-30.115	-29.874	-28.431	0	-29.801	-30.624	-31.409
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-305	-11.000	-2.000	0	-11.000	-2.000	-11.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-3.302	-5.900	-6.500	0	-6.500	-6.500	-6.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-27.046	-60.970	-19.070	0	-48.070	-19.070	-48.070
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-60.769**	**-107.744**	**-56.001**	**0**	**-95.371**	**-58.194**	**-96.979**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-60.769**	**-97.244**	**-56.001**	**0**	**-95.371**	**-58.194**	**-96.979**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.15 Gefahrenabwehr u. -vorbeugung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.15 Gefahrenabwehr u. -vorbeugung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	444.594	468.471	499.506	458.328	445.259
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.155	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.029	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	178.657	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**201.841**	**462.094**	**485.971**	**517.006**	**475.828**	**462.759**
11	- Personalaufwendungen	-1.138.732	-1.452.852	-1.534.372	-1.568.658	-1.593.629	-1.621.763
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-1.453.326	-1.430.303	-1.463.032	-1.484.943	-1.512.918
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-227.906	-382.000	-330.000	-315.000	-320.000	-320.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.991	-530.588	-551.870	-596.470	-585.091	-571.839
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-305.786	-291.970	-413.950	-313.950	-313.950	-333.950
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.678.414**	**-4.110.737**	**-4.260.494**	**-4.257.110**	**-4.297.613**	**-4.360.470**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.476.573**	**-3.648.643**	**-3.774.523**	**-3.740.104**	**-3.821.785**	**-3.897.711**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.476.573**	**-3.648.643**	**-3.774.523**	**-3.740.104**	**-3.821.785**	**-3.897.711**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-1.476.573**	**-3.648.643**	**-3.774.523**	**-3.740.104**	**-3.821.785**	**-3.897.711**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-7.234	-253.200	-258.245	-258.245	-258.245	-258.245
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-1.483.807**	**-3.901.843**	**-4.032.768**	**-3.998.349**	**-4.080.030**	**-4.155.956**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-1.483.807**	**-3.901.843**	**-4.032.768**	**-3.998.349**	**-4.080.030**	**-4.155.956**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 02.15 Gefahrenabwehr u. -vorbeugung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 02.15 Gefahrenabwehr u. -vorbeugung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.704	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.284	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.486	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**73.474**	**17.500**	**17.500**	**0**	**17.500**	**17.500**	**17.500**
10	- Personalauszahlungen	-1.138.732	-1.452.852	-1.534.372	0	-1.568.658	-1.593.629	-1.621.763
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-1.453.326	-1.430.303	0	-1.463.032	-1.484.943	-1.512.918
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-236.378	-382.000	-330.000	0	-315.000	-320.000	-320.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-309.486	-312.320	-434.300	0	-334.300	-334.300	-354.300
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.684.596**	**-3.600.499**	**-3.728.974**	**0**	**-3.680.990**	**-3.732.872**	**-3.808.981**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-1.611.122**	**-3.582.999**	**-3.711.474**	**0**	**-3.663.490**	**-3.715.372**	**-3.791.481**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	170.431	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**170.431**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.207.383	-873.100	-2.625.000	0	-1.719.000	-1.313.000	-413.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-1.207.383**	**-873.100**	**-2.625.000**	**0**	**-1.719.000**	**-1.313.000**	**-413.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-1.036.952**	**-873.100**	**-2.625.000**	**0**	**-1.719.000**	**-1.313.000**	**-413.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 02.17 Rettungsdienst

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.17 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	143	143	143	143
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**20**	**0**	**143**	**143**	**143**	**143**
11	- Personalaufwendungen	-11.655	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	-227	-143	-143	-143
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-11.655**	**0**	**-227**	**-143**	**-143**	**-143**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-11.635**	**0**	**-84**	**0**	**0**	**0**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-11.635**	**0**	**-84**	**0**	**0**	**0**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-11.635**	**0**	**-84**	**0**	**0**	**0**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	-60.061	-60.061	-60.061	-60.061
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-11.635**	**0**	**-60.145**	**-60.061**	**-60.061**	**-60.061**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-11.635**	**0**	**-60.145**	**-60.061**	**-60.061**	**-60.061**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 02.17 Rettungsdienst

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.17 Rettungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**20**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-11.655	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-64	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-11.719**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-11.699**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.233	572.001	737.424	780.956	773.610	772.930
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.627	65.000	85.000	85.000	85.000	85.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	98.995	44.561	21.651	14.142	10.106	8.966
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**409.354**	**702.562**	**865.075**	**901.098**	**889.716**	**887.896**
11	- Personalaufwendungen	-284.669	-288.552	-303.963	-313.270	-296.063	-303.050
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-40.407	-39.845	-40.683	-41.946	-42.918
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.076.323	-1.129.400	-1.417.500	-1.432.500	-1.429.400	-1.429.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-12.319	-453.026	-309.713	-342.830	-328.563	-323.755
15	- Transferaufwendungen	-2.340	-19.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-483.435	-578.846	-605.896	-594.496	-594.496	-594.496
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.859.087**	**-2.509.231**	**-2.692.917**	**-2.739.779**	**-2.706.469**	**-2.709.619**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.449.733**	**-1.806.669**	**-1.827.842**	**-1.838.681**	**-1.816.752**	**-1.821.723**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.449.733**	**-1.806.669**	**-1.827.842**	**-1.838.681**	**-1.816.752**	**-1.821.723**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-1.449.733**	**-1.806.669**	**-1.827.842**	**-1.838.681**	**-1.816.752**	**-1.821.723**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	87.750	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	-2.285.500	-2.275.685	-2.275.685	-2.275.685	-2.275.685
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-1.449.733**	**-4.004.419**	**-4.103.526**	**-4.114.366**	**-4.092.437**	**-4.097.408**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-1.449.733**	**-4.004.419**	**-4.103.526**	**-4.114.366**	**-4.092.437**	**-4.097.408**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	238.091	202.100	468.900	0	471.900	474.900	477.900
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.382	65.000	85.000	0	85.000	85.000	85.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.862	21.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**307.111**	**288.100**	**574.900**	**0**	**577.900**	**580.900**	**583.900**
10	- Personalauszahlungen	-284.669	-288.552	-303.963	0	-313.270	-296.063	-303.050
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-40.407	-39.845	0	-40.683	-41.946	-42.918
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.070.983	-1.129.400	-1.417.500	0	-1.432.500	-1.429.400	-1.429.400
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-2.340	-19.000	-16.000	0	-16.000	-16.000	-16.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-422.246	-599.346	-626.396	0	-614.996	-614.996	-614.996
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.780.238**	**-2.076.705**	**-2.403.704**	**0**	**-2.417.449**	**-2.398.406**	**-2.406.364**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-1.473.127**	**-1.788.605**	**-1.828.804**	**0**	**-1.839.549**	**-1.817.506**	**-1.822.464**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	522.509	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**522.509**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-407.865	-670.000	-679.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-407.865**	**-670.000**	**-679.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**114.644**	**-670.000**	**-679.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	-46.187	-55.770	-59.627	-62.579	-64.102	-65.533
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-31.792	-31.168	-31.820	-32.558	-33.258
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-500	-500	-500	-500	-500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.500	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-485	-9.140	-8.640	-8.640	-8.640	-8.640
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-46.673**	**-98.703**	**-99.936**	**-103.539**	**-105.800**	**-107.931**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-46.673**	**-98.703**	**-99.936**	**-103.539**	**-105.800**	**-107.931**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-46.673**	**-98.703**	**-99.936**	**-103.539**	**-105.800**	**-107.931**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-46.673**	**-98.703**	**-99.936**	**-103.539**	**-105.800**	**-107.931**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-2.086	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-48.759**	**-101.003**	**-102.236**	**-105.839**	**-108.100**	**-110.231**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-48.759**	**-101.003**	**-102.236**	**-105.839**	**-108.100**	**-110.231**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 03.02 Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-46.187	-55.770	-59.627	0	-62.579	-64.102	-65.533
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-31.792	-31.168	0	-31.820	-32.558	-33.258
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-500	-500	0	-500	-500	-500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-460	-10.640	-8.640	0	-8.640	-8.640	-8.640
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.647**	**-98.703**	**-99.936**	**0**	**-103.539**	**-105.800**	**-107.931**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-46.647**	**-98.703**	**-99.936**	**0**	**-103.539**	**-105.800**	**-107.931**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.02 Kulturförderung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.02 Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	1.602	1.645	916	849	849
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**1.602**	**1.645**	**916**	**849**	**849**
11	- Personalaufwendungen	-32.245	-32.094	-32.600	-33.388	-34.187	-34.992
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-3.789	-3.713	-3.790	-3.875	-3.956
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-484	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-2.402	-2.445	-1.716	-1.649	-1.649
15	- Transferaufwendungen	-143.942	-200.270	-193.100	-200.250	-200.250	-200.250
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.685	-1.810	-2.650	-2.650	-2.650	-2.700
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-178.356**	**-242.065**	**-236.207**	**-243.494**	**-244.311**	**-245.248**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-178.356**	**-240.463**	**-234.562**	**-242.578**	**-243.462**	**-244.399**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-178.356**	**-240.463**	**-234.562**	**-242.578**	**-243.462**	**-244.399**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-178.356**	**-240.463**	**-234.562**	**-242.578**	**-243.462**	**-244.399**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-2.040	-58.600	-58.600	-58.600	-58.600	-58.600
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-180.396**	**-299.063**	**-293.162**	**-301.178**	**-302.062**	**-302.999**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-180.396**	**-299.063**	**-293.162**	**-301.178**	**-302.062**	**-302.999**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 04.02 Kulturförderung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.02 Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-32.245	-32.094	-32.600	0	-33.388	-34.187	-34.992
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-3.789	-3.713	0	-3.790	-3.875	-3.956
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-484	-1.700	-1.700	0	-1.700	-1.700	-1.700
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-119.956	-200.270	-193.100	0	-200.250	-200.250	-200.250
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.785	-2.610	-3.450	0	-3.450	-3.450	-3.500
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-155.470**	**-240.463**	**-234.562**	**0**	**-242.578**	**-243.462**	**-244.399**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-155.470**	**-240.463**	**-234.562**	**0**	**-242.578**	**-243.462**	**-244.399**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.499	-5.000	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-4.499**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-4.499**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.03 Ortsspezifische Kultureinrichtungen

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.03 Ortsspezifische Kultureinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	14.514	10.967	10.300	6.847	5.332
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**24.514**	**20.967**	**20.300**	**16.847**	**15.332**
11	- Personalaufwendungen	-7.381	-7.102	-7.181	-7.359	-7.536	-7.717
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-89	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-15.314	-15.106	-14.430	-10.985	-9.185
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-535	-690	-1.650	-1.650	-1.650	-1.650
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-8.005**	**-23.106**	**-23.937**	**-23.439**	**-20.171**	**-18.552**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-8.005**	**1.408**	**-2.970**	**-3.139**	**-3.324**	**-3.220**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-8.005**	**1.408**	**-2.970**	**-3.139**	**-3.324**	**-3.220**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-8.005**	**1.408**	**-2.970**	**-3.139**	**-3.324**	**-3.220**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	23.000	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.678	-276.800	-268.938	-268.938	-268.938	-268.938
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-9.683**	**-252.392**	**-271.908**	**-272.077**	**-272.262**	**-272.158**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-9.683**	**-252.392**	**-271.908**	**-272.077**	**-272.262**	**-272.158**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 04.03 Ortsspezifische Kultureinrichtungen

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe 04.03 Ortsspezifische Kultureinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**10.000**	**10.000**	**0**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
10	- Personalauszahlungen	-7.381	-7.102	-7.181	0	-7.359	-7.536	-7.717
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-89	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-620	-1.490	-2.450	0	-2.450	-2.450	-2.450
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.090**	**-8.592**	**-9.631**	**0**	**-9.809**	**-9.986**	**-10.167**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-8.090**	**1.408**	**369**	**0**	**191**	**14**	**-167**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-16.000	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-16.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-16.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.06 Bibliothek

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.06 Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	1.698	396	396	396	396
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.326	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.629	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**17.955**	**17.798**	**16.496**	**16.496**	**16.496**	**16.496**
11	- Personalaufwendungen	-97.294	-141.838	-176.137	-181.092	-187.884	-195.996
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-3.665	-3.577	-3.652	-3.715	-3.790
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.085	-21.100	-19.500	-19.500	-19.500	-19.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-247	-2.498	-898	-898	-898	-898
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.667	-19.810	-25.170	-25.170	-25.170	-25.170
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-132.292**	**-188.911**	**-225.283**	**-230.312**	**-237.168**	**-245.355**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-114.337**	**-171.113**	**-208.787**	**-213.816**	**-220.672**	**-228.859**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-114.337**	**-171.113**	**-208.787**	**-213.816**	**-220.672**	**-228.859**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-114.337**	**-171.113**	**-208.787**	**-213.816**	**-220.672**	**-228.859**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-2.997	-159.500	-159.120	-159.120	-159.120	-159.120
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-117.334**	**-330.613**	**-367.906**	**-372.936**	**-379.792**	**-387.979**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-117.334**	**-330.613**	**-367.906**	**-372.936**	**-379.792**	**-387.979**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 04.06 Bibliothek

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.06 Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.977	12.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.409	4.100	4.100	0	4.100	4.100	4.100
07	+ Sonstige Einzahlungen	1	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**26.387**	**16.100**	**16.100**	**0**	**16.100**	**16.100**	**16.100**
10	- Personalauszahlungen	-97.294	-141.838	-176.137	0	-181.092	-187.884	-195.996
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-3.665	-3.577	0	-3.652	-3.715	-3.790
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.534	-21.100	-19.500	0	-19.500	-19.500	-19.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-20.277	-20.610	-25.970	0	-25.970	-25.970	-25.970
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-128.104**	**-187.213**	**-225.185**	**0**	**-230.214**	**-237.070**	**-245.257**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-101.718**	**-171.113**	**-209.085**	**0**	**-214.114**	**-220.970**	**-229.157**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 04.08 Archiv

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.08 Archiv

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	734	1.467	1.467	1.467	1.467
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	812	100	100	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	65.500	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**812**	**66.334**	**1.567**	**1.567**	**1.567**	**1.567**
11	- Personalaufwendungen	0	-130.996	-77.322	-79.255	-81.237	-83.267
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.828	-2.514	-2.467	-2.467	-2.467
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-9.330	-9.330	-9.330	-9.330	-9.330
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**-144.154**	**-91.166**	**-93.052**	**-95.034**	**-97.064**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**812**	**-77.820**	**-89.599**	**-91.485**	**-93.467**	**-95.497**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**812**	**-77.820**	**-89.599**	**-91.485**	**-93.467**	**-95.497**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**812**	**-77.820**	**-89.599**	**-91.485**	**-93.467**	**-95.497**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-5	-600	-600	-600	-600	-600
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**807**	**-78.420**	**-90.199**	**-92.085**	**-94.067**	**-96.097**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**807**	**-78.420**	**-90.199**	**-92.085**	**-94.067**	**-96.097**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 04.08 Archiv

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.08 Archiv

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700	100	100	0	100	100	100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	65.500	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**700**	**65.600**	**100**	**0**	**100**	**100**	**100**
10	- Personalauszahlungen	0	-130.996	-77.322	0	-79.255	-81.237	-83.267
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-2.000	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	0	-10.330	-10.330	0	-10.330	-10.330	-10.330
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**-143.326**	**-89.652**	**0**	**-91.585**	**-93.567**	**-95.597**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**700**	**-77.726**	**-89.552**	**0**	**-91.485**	**-93.467**	**-95.497**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-22.000	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-22.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-22.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.01 Unterstützung von Senioren

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.01 Unterstützung von Senioren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	-9.034	-9.541	-9.726	-9.947	-10.176	-9.329
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	-2.000	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-70	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.034**	**-11.611**	**-9.726**	**-9.947**	**-10.176**	**-9.329**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-9.034**	**-11.611**	**-9.726**	**-9.947**	**-10.176**	**-9.329**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-9.034**	**-11.611**	**-9.726**	**-9.947**	**-10.176**	**-9.329**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-9.034**	**-11.611**	**-9.726**	**-9.947**	**-10.176**	**-9.329**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-9.034**	**-11.611**	**-9.726**	**-9.947**	**-10.176**	**-9.329**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-9.034**	**-11.611**	**-9.726**	**-9.947**	**-10.176**	**-9.329**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 05.01 Unterstützung von Senioren

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Produktgruppe 05.01 Unterstützung von Senioren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-9.034	-9.541	-9.726	0	-9.947	-10.176	-9.329
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	-2.000	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	0	-70	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.034**	**-11.611**	**-9.726**	**0**	**-9.947**	**-10.176**	**-9.329**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-9.034**	**-11.611**	**-9.726**	**0**	**-9.947**	**-10.176**	**-9.329**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 05.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 05.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.827	395.000	201.000	410.000	410.000	410.000
03	+ Sonstige Transfererträge	67.233	236.000	31.000	251.000	251.000	251.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.998	100.000	130.000	130.000	130.000	130.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.196.008	726.000	781.500	756.500	756.500	756.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	500	600	600	600	600
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.701.066**	**1.457.500**	**1.144.100**	**1.548.100**	**1.548.100**	**1.548.100**
11	- Personalaufwendungen	-493.549	-673.217	-662.858	-676.971	-598.866	-582.269
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-26.397	-25.614	-26.182	-26.673	-27.248
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-172.594	-213.000	-242.000	-262.000	-262.000	-262.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.790	-12.600	-12.650	-12.650	-12.650	-12.650
15	- Transferaufwendungen	-1.187.115	-1.286.500	-1.119.000	-1.344.000	-1.344.000	-1.344.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-301.948	-234.770	-268.100	-268.100	-268.100	-268.100
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.157.996**	**-2.446.485**	**-2.330.222**	**-2.589.904**	**-2.512.288**	**-2.496.268**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-456.931**	**-988.985**	**-1.186.122**	**-1.041.804**	**-964.188**	**-948.168**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-456.931**	**-988.985**	**-1.186.122**	**-1.041.804**	**-964.188**	**-948.168**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-456.931**	**-988.985**	**-1.186.122**	**-1.041.804**	**-964.188**	**-948.168**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-11.536	-96.800	-96.629	-96.629	-96.629	-96.629
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-468.467**	**-1.085.785**	**-1.282.751**	**-1.138.432**	**-1.060.817**	**-1.044.797**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-468.467**	**-1.085.785**	**-1.282.751**	**-1.138.432**	**-1.060.817**	**-1.044.797**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 05.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Produktgruppe 05.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-43.613	395.000	201.000	0	410.000	410.000	410.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	82.863	236.000	31.000	0	251.000	251.000	251.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.895	100.000	130.000	0	130.000	130.000	130.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	647.437	726.000	781.500	0	756.500	756.500	756.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	500	600	0	600	600	600
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**781.582**	**1.457.500**	**1.144.100**	**0**	**1.548.100**	**1.548.100**	**1.548.100**
10	- Personalauszahlungen	-493.549	-673.217	-662.858	0	-676.971	-598.866	-582.269
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-26.397	-25.614	0	-26.182	-26.673	-27.248
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-186.956	-213.000	-242.000	0	-262.000	-262.000	-262.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-1.110.764	-1.286.500	-1.119.000	0	-1.344.000	-1.344.000	-1.344.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-265.665	-247.370	-280.750	0	-280.750	-280.750	-280.750
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.056.935**	**-2.446.485**	**-2.330.222**	**0**	**-2.589.904**	**-2.512.288**	**-2.496.268**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-1.275.352**	**-988.985**	**-1.186.122**	**0**	**-1.041.804**	**-964.188**	**-948.168**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.288.974	3.177.800	3.326.800	3.476.800	3.476.800	3.476.800
03	+ Sonstige Transfererträge	120.467	120.000	130.000	130.000	130.000	130.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	284.733	320.000	300.000	350.000	350.000	350.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.951	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.696.125**	**3.617.800**	**3.756.800**	**3.956.800**	**3.956.800**	**3.956.800**
11	- Personalaufwendungen	-109.456	-125.933	-133.148	-135.939	-140.253	-116.140
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-1.760	-1.708	-1.745	-1.778	-1.817
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.603	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-84	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
15	- Transferaufwendungen	-5.410.347	-6.247.000	-6.230.000	-6.140.000	-6.140.000	-6.140.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.093	-34.280	-12.780	-33.780	-33.780	-33.780
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.526.583**	**-6.415.972**	**-6.385.136**	**-6.318.964**	**-6.323.311**	**-6.299.237**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.830.458**	**-2.798.172**	**-2.628.336**	**-2.362.164**	**-2.366.511**	**-2.342.437**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.830.458**	**-2.798.172**	**-2.628.336**	**-2.362.164**	**-2.366.511**	**-2.342.437**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-1.830.458**	**-2.798.172**	**-2.628.336**	**-2.362.164**	**-2.366.511**	**-2.342.437**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-2.208	-36.600	-31.533	-31.533	-31.533	-31.533
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-1.832.666**	**-2.834.772**	**-2.659.869**	**-2.393.697**	**-2.398.043**	**-2.373.970**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-1.832.666**	**-2.834.772**	**-2.659.869**	**-2.393.697**	**-2.398.043**	**-2.373.970**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.234.317	3.177.800	3.326.800	0	3.476.800	3.476.800	3.476.800
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	120.422	120.000	130.000	0	130.000	130.000	130.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.028	320.000	300.000	0	350.000	350.000	350.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-143.019	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	200	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**3.491.948**	**3.617.800**	**3.756.800**	**0**	**3.956.800**	**3.956.800**	**3.956.800**
10	- Personalauszahlungen	-109.456	-125.933	-133.148	0	-135.939	-140.253	-116.140
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-1.760	-1.708	0	-1.745	-1.778	-1.817
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.603	-2.000	-2.500	0	-2.500	-2.500	-2.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-5.738.505	-6.247.000	-6.230.000	0	-6.140.000	-6.140.000	-6.140.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-965	-39.280	-17.780	0	-38.780	-38.780	-38.780
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.851.528**	**-6.415.972**	**-6.385.136**	**0**	**-6.318.964**	**-6.323.311**	**-6.299.237**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-2.359.581**	**-2.798.172**	**-2.628.336**	**0**	**-2.362.164**	**-2.366.511**	**-2.342.437**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.02 Kinder- und Jugendarbeit

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.558	217.625	230.663	253.522	251.611	248.318
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.110	15.000	29.000	21.000	21.000	21.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**102.668**	**232.625**	**259.663**	**274.522**	**272.611**	**269.318**
11	- Personalaufwendungen	-237.821	-297.795	-264.559	-267.330	-269.971	-254.177
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.372	-21.400	-79.400	-79.400	-79.400	-79.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-488	-115.102	-146.165	-147.024	-145.112	-141.818
15	- Transferaufwendungen	-108.213	-177.000	-153.100	-168.100	-168.100	-168.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-62.277	-71.740	-70.760	-70.760	-70.760	-70.760
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-413.171**	**-683.037**	**-713.984**	**-732.614**	**-733.343**	**-714.255**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-310.502**	**-450.412**	**-454.321**	**-458.092**	**-460.732**	**-444.937**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-310.502**	**-450.412**	**-454.321**	**-458.092**	**-460.732**	**-444.937**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-310.502**	**-450.412**	**-454.321**	**-458.092**	**-460.732**	**-444.937**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-8.136	-105.400	-114.698	-114.698	-114.698	-114.698
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-318.639**	**-555.812**	**-569.019**	**-572.790**	**-575.430**	**-559.635**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-318.639**	**-555.812**	**-569.019**	**-572.790**	**-575.430**	**-559.635**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 06.02 Kinder- und Jugendarbeit

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.603	107.000	90.000	0	112.000	112.000	112.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.110	15.000	29.000	0	21.000	21.000	21.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**114.713**	**122.000**	**119.000**	**0**	**133.000**	**133.000**	**133.000**
10	- Personalauszahlungen	-237.183	-297.795	-264.559	0	-267.330	-269.971	-254.177
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.208	-21.400	-79.400	0	-79.400	-79.400	-79.400
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-123.499	-177.000	-153.100	0	-168.100	-168.100	-168.100
15	- Sonstige Auszahlungen	-65.828	-77.240	-76.260	0	-76.260	-76.260	-76.260
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-430.718**	**-573.435**	**-573.319**	**0**	**-591.090**	**-593.731**	**-577.937**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-316.005**	**-451.435**	**-454.319**	**0**	**-458.090**	**-460.731**	**-444.937**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.409	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**5.409**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-334.743	-39.500	-35.000	0	-35.000	-35.000	-35.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-334.743**	**-39.500**	**-35.000**	**0**	**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-329.334**	**-39.500**	**-35.000**	**0**	**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 06.03 Hilfe für junge Menschen und ihre Familien

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.03 Hilfe für junge Menschen und ihre Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.288	94.781	96.288	96.288	96.288	96.288
03	+ Sonstige Transfererträge	958.622	293.000	483.500	293.500	293.500	293.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.979	0	720.000	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	85	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.093.974**	**387.781**	**1.299.788**	**389.788**	**389.788**	**389.788**
11	- Personalaufwendungen	-696.967	-1.040.065	-908.984	-944.919	-955.092	-945.355
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-58.953	-57.205	-58.473	-59.569	-60.854
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-620	0	-500	-500	-500	-500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-601	-3.281	-3.896	-3.896	-3.896	-3.896
15	- Transferaufwendungen	-5.015.430	-5.115.500	-6.154.500	-5.217.500	-5.217.500	-5.217.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.111	-41.820	-47.020	-39.320	-39.320	-39.320
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.742.729**	**-6.259.619**	**-7.172.105**	**-6.264.608**	**-6.275.877**	**-6.267.425**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-4.648.755**	**-5.871.838**	**-5.872.317**	**-5.874.820**	**-5.886.089**	**-5.877.637**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-4.648.755**	**-5.871.838**	**-5.872.317**	**-5.874.820**	**-5.886.089**	**-5.877.637**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-4.648.755**	**-5.871.838**	**-5.872.317**	**-5.874.820**	**-5.886.089**	**-5.877.637**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-8.677	-11.500	-10.200	-10.200	-10.200	-10.200
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-4.657.432**	**-5.883.338**	**-5.882.517**	**-5.885.020**	**-5.896.289**	**-5.887.837**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-4.657.432**	**-5.883.338**	**-5.882.517**	**-5.885.020**	**-5.896.289**	**-5.887.837**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 06.03 Hilfe für junge Menschen und ihre Familien

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 06.03 Hilfe für junge Menschen und ihre Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.288	94.000	95.000	0	95.000	95.000	95.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	602.012	293.000	483.500	0	293.500	293.500	293.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.979	0	720.000	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	85	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**737.364**	**387.000**	**1.298.500**	**0**	**388.500**	**388.500**	**388.500**
10	- Personalauszahlungen	-696.967	-1.040.065	-908.984	0	-944.919	-955.092	-945.355
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-58.953	-57.205	0	-58.473	-59.569	-60.854
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-620	0	-500	0	-500	-500	-500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-4.710.024	-5.115.500	-6.154.500	0	-5.217.500	-5.217.500	-5.217.500
15	- Sonstige Auszahlungen	-30.764	-44.320	-49.520	0	-41.820	-41.820	-41.820
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.438.375**	**-6.258.838**	**-7.170.709**	**0**	**-6.263.212**	**-6.274.481**	**-6.266.029**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-4.701.011**	**-5.871.838**	**-5.872.209**	**0**	**-5.874.712**	**-5.885.981**	**-5.877.529**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-6.000	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-6.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-6.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 07.01 Gesundheitseinrichtungen

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste
Produktgruppe 07.01 Gesundheitseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-20.688	-27.000	-32.000	-23.000	-23.000	-23.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-20.688**	**-27.000**	**-32.000**	**-23.000**	**-23.000**	**-23.000**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 07.01 Gesundheitseinrichtungen

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste
Produktgruppe 07.01 Gesundheitseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	7.500	7.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**7.500**	**7.500**	**7.500**	**0**	**7.500**	**7.500**	**7.500**
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-20.688	-27.000	-32.000	0	-23.000	-23.000	-23.000
15	- Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.688**	**-27.000**	**-32.000**	**0**	**-23.000**	**-23.000**	**-23.000**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-13.188**	**-19.500**	**-24.500**	**0**	**-15.500**	**-15.500**	**-15.500**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	44.885	42.097	52.974	52.435	52.211
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.303	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.200	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.503**	**59.385**	**54.597**	**65.474**	**64.935**	**64.711**
11	- Personalaufwendungen	-9.164	-28.084	-15.774	-16.617	-17.459	-20.338
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-6.061	-5.977	-6.103	-6.292	-6.438
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.377	-22.000	-26.000	-26.000	-26.000	-26.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-975	-68.727	-67.008	-87.171	-86.633	-86.408
15	- Transferaufwendungen	-2.060	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.894	-12.060	-25.060	-12.060	-12.060	-12.060
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-87.470**	**-140.532**	**-143.419**	**-151.550**	**-152.044**	**-154.844**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-79.967**	**-81.147**	**-88.822**	**-86.076**	**-87.109**	**-90.133**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-79.967**	**-81.147**	**-88.822**	**-86.076**	**-87.109**	**-90.133**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-79.967**	**-81.147**	**-88.822**	**-86.076**	**-87.109**	**-90.133**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	318.000	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.133	-781.000	-780.009	-780.009	-780.009	-780.009
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-81.101**	**-544.147**	**-868.831**	**-866.085**	**-867.118**	**-870.142**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-81.101**	**-544.147**	**-868.831**	**-866.085**	**-867.118**	**-870.142**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Produktbereich 08 Sportförderung

Produktgruppe 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.091	10.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.200	4.500	4.500	0	4.500	4.500	4.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**14.291**	**14.500**	**12.500**	**0**	**12.500**	**12.500**	**12.500**
10	- Personalauszahlungen	-9.164	-28.084	-15.774	0	-16.617	-17.459	-20.338
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-6.061	-5.977	0	-6.103	-6.292	-6.438
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.091	-22.000	-26.000	0	-26.000	-26.000	-26.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-2.420	-3.600	-3.600	0	-3.600	-3.600	-3.600
15	- Sonstige Auszahlungen	-64.723	-14.560	-25.060	0	-12.060	-12.060	-12.060
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-81.398**	**-74.305**	**-76.411**	**0**	**-64.379**	**-65.411**	**-68.436**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-67.107**	**-59.805**	**-63.911**	**0**	**-51.879**	**-52.911**	**-55.936**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	59.200	277.500	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**59.200**	**277.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-67.676	-199.000	-528.500	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-67.676**	**-199.000**	**-528.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-67.676**	**-139.800**	**-251.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 08.02 Sportförderung

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.02 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	-4.373	-5.896	-6.241	-6.362	-6.565	-6.708
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-6.061	-5.977	-6.103	-6.292	-6.438
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-2.520	-2.520	-2.520	-2.520	-2.520	-2.520
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-200	-200	-200	-200	-200
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.893**	**-14.677**	**-14.938**	**-15.184**	**-15.577**	**-15.866**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-6.893**	**-14.677**	**-14.938**	**-15.184**	**-15.577**	**-15.866**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-6.893**	**-14.677**	**-14.938**	**-15.184**	**-15.577**	**-15.866**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-6.893**	**-14.677**	**-14.938**	**-15.184**	**-15.577**	**-15.866**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-25	-371.850	-100	-100	-100	-100
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-6.918**	**-386.527**	**-15.038**	**-15.284**	**-15.677**	**-15.966**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-6.918**	**-386.527**	**-15.038**	**-15.284**	**-15.677**	**-15.966**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 08.02 Sportförderung

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.02 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-4.373	-5.896	-6.241	0	-6.362	-6.565	-6.708
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-6.061	-5.977	0	-6.103	-6.292	-6.438
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-2.520	-2.520	-2.520	0	-2.520	-2.520	-2.520
15	- Sonstige Auszahlungen	0	-200	-200	0	-200	-200	-200
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.893**	**-14.677**	**-14.938**	**0**	**-15.184**	**-15.577**	**-15.866**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-6.893**	**-14.677**	**-14.938**	**0**	**-15.184**	**-15.577**	**-15.866**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.692	12.755	12.523	11.800	11.800	11.800
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.868	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.841	2.040	1.790	1.790	1.790	1.790
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**56.401**	**18.295**	**17.813**	**17.090**	**17.090**	**17.090**
11	- Personalaufwendungen	-127.834	-213.827	-103.786	-106.581	-113.963	-126.325
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.944	-158.500	-158.500	-158.500	-158.500	-158.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-18.699	-14.718	-13.994	-13.994	-13.994
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.579	-21.700	-21.610	-21.610	-21.610	-21.610
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-158.356**	**-412.726**	**-298.614**	**-300.685**	**-308.067**	**-320.429**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-101.956**	**-394.431**	**-280.801**	**-283.595**	**-290.977**	**-303.339**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-16.696	-150.000	-150.000	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-16.696**	**-150.000**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-118.651**	**-544.431**	**-430.801**	**-283.595**	**-290.977**	**-303.339**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-118.651**	**-544.431**	**-430.801**	**-283.595**	**-290.977**	**-303.339**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-2.469	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300	-3.300
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-121.121**	**-547.731**	**-434.101**	**-286.895**	**-294.277**	**-306.639**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-121.121**	**-547.731**	**-434.101**	**-286.895**	**-294.277**	**-306.639**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.897	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.742	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.841	2.040	1.790	0	1.790	1.790	1.790
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**43.479**	**5.540**	**5.290**	**0**	**5.290**	**5.290**	**5.290**
10	- Personalauszahlungen	-127.834	-213.827	-103.786	0	-106.581	-113.963	-126.325
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.078	-158.500	-158.500	0	-158.500	-158.500	-158.500
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	-150.000	-958.693	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.476	-23.700	-23.610	0	-23.610	-23.610	-23.610
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-190.388**	**-546.027**	**-1.244.589**	**0**	**-288.691**	**-296.073**	**-308.435**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-146.908**	**-540.487**	**-1.239.299**	**0**	**-283.401**	**-290.783**	**-303.145**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	-8.364	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-19.000	-5.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-344.169	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-8.364**	**-363.169**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-8.364**	**-363.169**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 09.03 Vermessung und Grundstücksinformation

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe 09.03 Vermessung und Grundstücksinformation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.840	3.840	3.840	3.840	3.840	3.840
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**3.840**	**3.840**	**3.840**	**3.840**	**3.840**	**3.840**
11	- Personalaufwendungen	-38.053	-52.451	-14.468	-14.814	-15.999	-17.117
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.877	-21.750	-21.750	-21.750	-21.750	-21.750
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-1.990	-1.395	-800	-800	-800
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.214	-18.240	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-48.143**	**-94.431**	**-54.613**	**-54.364**	**-55.549**	**-56.667**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-44.303**	**-90.591**	**-50.773**	**-50.524**	**-51.709**	**-52.827**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-44.303**	**-90.591**	**-50.773**	**-50.524**	**-51.709**	**-52.827**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-44.303**	**-90.591**	**-50.773**	**-50.524**	**-51.709**	**-52.827**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-690	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-44.994**	**-92.291**	**-52.473**	**-52.224**	**-53.409**	**-54.527**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-44.994**	**-92.291**	**-52.473**	**-52.224**	**-53.409**	**-54.527**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 09.03 Vermessung und Grundstücksinformation

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Produktgruppe 09.03 Vermessung und Grundstücksinformation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.840	3.840	3.840	0	3.840	3.840	3.840
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**3.840**	**3.840**	**3.840**	**0**	**3.840**	**3.840**	**3.840**
10	- Personalauszahlungen	-38.053	-52.451	-14.468	0	-14.814	-15.999	-17.117
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-490	-21.750	-21.750	0	-21.750	-21.750	-21.750
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.271	-19.140	-17.800	0	-17.800	-17.800	-17.800
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-45.814**	**-93.341**	**-54.018**	**0**	**-54.364**	**-55.549**	**-56.667**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-41.974**	**-89.501**	**-50.178**	**0**	**-50.524**	**-51.709**	**-52.827**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 10.01 Bauaufsicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.01 Bauaufsicht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	6.699	1.458	1.458	1.458	1.458
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.121	80.000	60.000	60.000	60.000	60.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.560	2.560	2.560	2.560	2.560	2.560
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	19.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**88.681**	**108.259**	**74.018**	**74.018**	**74.018**	**74.018**
11	- Personalaufwendungen	-353.557	-422.197	-403.352	-315.682	-351.994	-410.310
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-3.396	-3.234	-3.322	-3.401	-3.492
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.758	-75.600	-50.600	-50.600	-50.600	-50.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-7.676	-2.435	-2.435	-2.435	-2.435
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.894	-34.690	-47.690	-47.690	-47.690	-47.690
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-368.209**	**-543.560**	**-507.311**	**-419.729**	**-456.120**	**-514.527**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-279.527**	**-435.301**	**-433.293**	**-345.711**	**-382.102**	**-440.509**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-279.527**	**-435.301**	**-433.293**	**-345.711**	**-382.102**	**-440.509**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-279.527**	**-435.301**	**-433.293**	**-345.711**	**-382.102**	**-440.509**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-3.264	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500	-4.500
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-282.791**	**-439.801**	**-437.793**	**-350.211**	**-386.602**	**-445.009**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-282.791**	**-439.801**	**-437.793**	**-350.211**	**-386.602**	**-445.009**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 10.01 Bauaufsicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.01 Bauaufsicht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.614	80.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.560	2.560	2.560	0	2.560	2.560	2.560
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	19.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**88.174**	**101.560**	**72.560**	**0**	**72.560**	**72.560**	**72.560**
10	- Personalauszahlungen	-353.557	-422.197	-403.352	0	-315.682	-351.994	-410.310
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-3.396	-3.234	0	-3.322	-3.401	-3.492
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.758	-75.600	-50.600	0	-50.600	-50.600	-50.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-6.426	-35.490	-48.490	0	-48.490	-48.490	-48.490
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-367.741**	**-536.684**	**-505.676**	**0**	**-418.094**	**-454.485**	**-512.892**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-279.566**	**-435.124**	**-433.116**	**0**	**-345.534**	**-381.925**	**-440.332**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.610	-2.500	-2.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-8.610**	**-2.500**	**-2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-8.610**	**-2.500**	**-2.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.706	23.031	10.695	19.362	19.362	19.362
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130	300	300	300	300	300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**17.836**	**23.331**	**10.995**	**19.662**	**19.662**	**19.662**
11	- Personalaufwendungen	-19.191	-26.054	-23.436	-23.968	-24.522	-25.091
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.175	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-7.831	-3.995	-4.162	-4.162	-4.162
15	- Transferaufwendungen	-15.000	-20.000	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-577	-4.440	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-47.943**	**-68.325**	**-50.181**	**-60.880**	**-61.434**	**-62.003**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-30.107**	**-44.994**	**-39.186**	**-41.218**	**-41.772**	**-42.341**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-30.107**	**-44.994**	**-39.186**	**-41.218**	**-41.772**	**-42.341**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-30.107**	**-44.994**	**-39.186**	**-41.218**	**-41.772**	**-42.341**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-395	-800	-800	-800	-800	-800
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-30.501**	**-45.794**	**-39.986**	**-42.018**	**-42.572**	**-43.141**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-30.501**	**-45.794**	**-39.986**	**-42.018**	**-42.572**	**-43.141**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.706	16.000	7.500	0	16.000	16.000	16.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160	300	300	0	300	300	300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**17.866**	**16.300**	**7.800**	**0**	**16.300**	**16.300**	**16.300**
10	- Personalauszahlungen	-19.191	-26.054	-23.436	0	-23.968	-24.522	-25.091
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.841	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-15.000	-20.000	-10.000	0	-20.000	-20.000	-20.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-534	-5.240	-3.550	0	-3.550	-3.550	-3.550
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.566**	**-61.294**	**-46.986**	**0**	**-57.518**	**-58.072**	**-58.641**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-32.700**	**-44.994**	**-39.186**	**0**	**-41.218**	**-41.772**	**-42.341**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-2.500	-5.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-2.500**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-2.500**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 10.05 Wohnen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.05 Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250	200	200	200	200	200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	800	800	800	800	800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**250**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
11	- Personalaufwendungen	-100.521	-154.688	-223.188	-227.214	-241.185	-249.968
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	-74.805	-70.102	-77.921	-79.614
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.915	-5.500	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.332	-7.660	-9.600	-7.600	-7.600	-7.600
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-158.768**	**-167.848**	**-310.592**	**-307.916**	**-329.706**	**-340.183**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-158.518**	**-166.848**	**-309.592**	**-306.916**	**-328.706**	**-339.183**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-158.518**	**-166.848**	**-309.592**	**-306.916**	**-328.706**	**-339.183**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-158.518**	**-166.848**	**-309.592**	**-306.916**	**-328.706**	**-339.183**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.176	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-159.694**	**-170.348**	**-313.092**	**-310.416**	**-332.206**	**-342.683**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-159.694**	**-170.348**	**-313.092**	**-310.416**	**-332.206**	**-342.683**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 10.05 Wohnen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.05 Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260	200	200	0	200	200	200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	800	800	0	800	800	800
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**260**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
10	- Personalauszahlungen	-100.521	-154.688	-223.188	0	-227.214	-241.185	-249.968
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	-74.805	0	-70.102	-77.921	-79.614
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.770	-5.500	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.332	-7.660	-9.600	0	-7.600	-7.600	-7.600
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-153.623**	**-167.848**	**-310.592**	**0**	**-307.916**	**-329.706**	**-340.183**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-153.363**	**-166.848**	**-309.592**	**0**	**-306.916**	**-328.706**	**-339.183**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-721	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-721**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-721**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 11.02 Abfallwirtschaft

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.02 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.286.553	2.473.841	2.573.841	2.573.841	2.573.841	2.573.841
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.956	91.500	91.500	91.500	91.500	91.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.307.510**	**2.565.341**	**2.665.341**	**2.665.341**	**2.665.341**	**2.665.341**
11	- Personalaufwendungen	-40.919	-69.341	-50.152	-56.427	-63.519	-66.012
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	-2.222.308	-2.450.000	-2.558.100	-2.550.000	-2.550.000	-2.550.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-964	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000	-46.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.264.191**	**-2.565.341**	**-2.654.252**	**-2.652.427**	**-2.659.519**	**-2.662.012**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**43.319**	**0**	**11.089**	**12.914**	**5.822**	**3.329**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**43.319**	**0**	**11.089**	**12.914**	**5.822**	**3.329**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**43.319**	**0**	**11.089**	**12.914**	**5.822**	**3.329**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-633	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**42.686**	**-1.000**	**10.089**	**11.914**	**4.822**	**2.329**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**42.686**	**-1.000**	**10.089**	**11.914**	**4.822**	**2.329**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 11.02 Abfallwirtschaft

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.02 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.651.001	2.456.000	2.556.000	0	2.556.000	2.556.000	2.556.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.956	91.500	91.500	0	91.500	91.500	91.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.982	4.900	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**2.675.938**	**2.552.400**	**2.647.500**	**0**	**2.647.500**	**2.647.500**	**2.647.500**
10	- Personalauszahlungen	-40.919	-69.341	-50.152	0	-56.427	-63.519	-66.012
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-2.363.282	-2.450.000	-2.558.100	0	-2.550.000	-2.550.000	-2.550.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.573	-46.100	-46.000	0	-46.000	-46.000	-46.000
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.405.773**	**-2.565.441**	**-2.654.252**	**0**	**-2.652.427**	**-2.659.519**	**-2.662.012**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**270.165**	**-13.041**	**-6.752**	**0**	**-4.927**	**-12.019**	**-14.512**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen u. -anlagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen u. -anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.784	1.751.670	2.803.100	4.479.634	3.774.049	972.298
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	224.313	199.159	187.995	187.995	187.995
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.520	71.520	71.520	71.520	71.520	71.520
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**136.304**	**2.047.503**	**3.073.779**	**4.739.149**	**4.033.564**	**1.231.813**
11	- Personalaufwendungen	-74.645	-204.330	-226.815	-233.325	-242.435	-212.347
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-721.183	-2.515.800	-4.678.795	-5.730.232	-4.610.336	-1.818.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-143	-1.652.300	-1.801.015	-1.743.658	-1.743.093	-1.740.264
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.089.137	-2.245.710	-2.442.310	-2.382.310	-2.382.310	-2.382.310
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.885.107**	**-6.618.140**	**-9.148.935**	**-10.089.525**	**-8.978.174**	**-6.152.921**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.748.803**	**-4.570.637**	**-6.075.156**	**-5.350.376**	**-4.944.610**	**-4.921.108**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.748.803**	**-4.570.637**	**-6.075.156**	**-5.350.376**	**-4.944.610**	**-4.921.108**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-2.748.803**	**-4.570.637**	**-6.075.156**	**-5.350.376**	**-4.944.610**	**-4.921.108**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-421.194	-376.880	-422.600	-422.600	-422.600	-422.600
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-3.169.997**	**-4.947.517**	**-6.497.756**	**-5.772.976**	**-5.367.210**	**-5.343.708**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-3.169.997**	**-4.947.517**	**-6.497.756**	**-5.772.976**	**-5.367.210**	**-5.343.708**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen u. -anlagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen u. -anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.893	910.800	1.830.795	0	3.500.232	2.800.336	8.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	71.520	71.520	71.520	0	71.520	71.520	71.520
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**90.413**	**982.320**	**1.902.315**	**0**	**3.571.752**	**2.871.856**	**79.520**
10	- Personalauszahlungen	-74.645	-204.330	-226.815	0	-233.325	-242.435	-212.347
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-339.350	-3.895.625	-6.095.274	0	-5.730.232	-4.610.336	-1.818.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.884.692	-2.245.710	-2.442.310	0	-2.382.310	-2.382.310	-2.382.310
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.298.687**	**-6.345.665**	**-8.764.399**	**0**	**-8.345.867**	**-7.235.081**	**-4.412.657**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-3.208.274**	**-5.363.345**	**-6.862.084**	**0**	**-4.774.115**	**-4.363.225**	**-4.333.137**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	845.358	240.000	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	75.265	1.856.000	400.000	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**920.623**	**2.096.000**	**400.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-401.721	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	-1.110.088	-2.815.000	-3.980.000	0	0	0	-600.000
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.127	-18.500	-5.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-1.515.935**	**-2.833.500**	**-3.985.000**	**0**	**0**	**0**	**-600.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-595.312**	**-737.500**	**-3.585.000**	**0**	**0**	**0**	**-600.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 12.05 Straßenreinigung und Winterdienst

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.05 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	449.670	497.258	483.000	453.000	458.000	463.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**449.670**	**497.258**	**483.000**	**453.000**	**458.000**	**463.000**
11	- Personalaufwendungen	-6.238	-11.902	-13.449	-14.674	-15.816	-16.202
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	-800	-800	-800	-800	-800
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-856.256	-858.580	-954.580	-954.580	-954.580	-954.580
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-862.494**	**-871.282**	**-968.829**	**-970.054**	**-971.196**	**-971.582**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-412.824**	**-374.024**	**-485.829**	**-517.054**	**-513.196**	**-508.582**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-412.824**	**-374.024**	**-485.829**	**-517.054**	**-513.196**	**-508.582**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-412.824**	**-374.024**	**-485.829**	**-517.054**	**-513.196**	**-508.582**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	420.000	374.280	390.000	428.000	432.000	437.000
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	-200	-100	-100	-100	-100
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**7.176**	**56**	**-95.929**	**-89.154**	**-81.296**	**-71.682**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**7.176**	**56**	**-95.929**	**-89.154**	**-81.296**	**-71.682**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 12.05 Straßenreinigung und Winterdienst

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 12.05 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	516.720	390.667	408.000	0	453.000	458.000	463.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**516.720**	**390.667**	**408.000**	**0**	**453.000**	**458.000**	**463.000**
10	- Personalauszahlungen	-6.238	-11.902	-13.449	0	-14.674	-15.816	-16.202
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-875.581	-859.380	-955.380	0	-955.380	-955.380	-955.380
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-881.819**	**-871.282**	**-968.829**	**0**	**-970.054**	**-971.196**	**-971.582**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-365.099**	**-480.615**	**-560.829**	**0**	**-517.054**	**-513.196**	**-508.582**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 13.01 Natur- und Landschaftspflege

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.01 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.543.347	9.663.866	9.156.971	16.988.523	8.890.565	34.963
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.265	7.775	5.265	5.265	5.265	5.265
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.853	11.500	9.000	10.000	10.000	10.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.557.464**	**9.683.141**	**9.171.236**	**17.003.788**	**8.905.830**	**50.228**
11	- Personalaufwendungen	-78.743	-201.721	-218.861	-225.460	-229.607	-247.822
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.628.959	-9.471.460	-9.084.930	-16.987.433	-8.827.475	-67.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-58	-36.123	-47.153	-49.149	-49.149	-45.857
15	- Transferaufwendungen	-4.563	-5.255	-5.255	-5.255	-5.255	-5.255
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-342.195	-484.920	-512.086	-483.880	-483.880	-483.880
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.054.518**	**-10.199.479**	**-9.868.285**	**-17.751.177**	**-9.595.366**	**-849.814**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.497.054**	**-516.338**	**-697.049**	**-747.389**	**-689.536**	**-799.586**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.497.054**	**-516.338**	**-697.049**	**-747.389**	**-689.536**	**-799.586**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-1.497.054**	**-516.338**	**-697.049**	**-747.389**	**-689.536**	**-799.586**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-551	-5.800	-5.756	-5.756	-5.756	-5.756
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-1.497.605**	**-522.138**	**-702.805**	**-753.145**	**-695.292**	**-805.342**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-1.497.605**	**-522.138**	**-702.805**	**-753.145**	**-695.292**	**-805.342**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 13.01 Natur- und Landschaftspflege

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.01 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.487.277	9.641.460	9.124.897	0	16.954.453	8.856.495	2.520
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.265	7.775	5.265	0	5.265	5.265	5.265
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.396	11.500	9.000	0	10.000	10.000	10.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**2.497.938**	**9.660.735**	**9.139.162**	**0**	**16.969.718**	**8.871.760**	**17.785**
10	- Personalauszahlungen	-78.743	-201.721	-218.861	0	-225.460	-229.607	-247.822
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.817.298	-9.471.460	-9.084.930	0	-16.987.433	-8.827.475	-67.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-7.047	-5.255	-5.255	0	-5.255	-5.255	-5.255
15	- Sonstige Auszahlungen	-368.726	-486.520	-514.886	0	-486.680	-486.680	-486.680
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.271.815**	**-10.164.956**	**-9.823.932**	**0**	**-17.704.828**	**-9.549.017**	**-806.757**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-1.773.877**	**-504.221**	**-684.770**	**0**	**-735.110**	**-677.257**	**-788.972**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	250.000	0	850.000	2.565.585	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**250.000**	**0**	**850.000**	**2.565.585**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	-250.000	0	-850.000	-2.565.585	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-173.638	-5.000	-14.520	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-173.638**	**-5.000**	**-264.520**	**0**	**-850.000**	**-2.565.585**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-173.638**	**-5.000**	**-14.520**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.740	20.336	99.427	427	427	427
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	4.944	7.620	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.740**	**25.280**	**107.047**	**427**	**427**	**427**
11	- Personalaufwendungen	-54.097	-82.003	-84.312	-90.061	-93.796	-95.984
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-13.586	-12.934	-13.288	-13.606	-13.969
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.265	-3.200	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-13.614	-6.514	-427	-427	-427	-427
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.069	-23.710	-51.792	-7.648	-7.648	-7.648
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-85.044**	**-129.012**	**-152.465**	**-114.425**	**-118.476**	**-121.028**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-83.304**	**-103.732**	**-45.418**	**-113.998**	**-118.049**	**-120.601**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-83.304**	**-103.732**	**-45.418**	**-113.998**	**-118.049**	**-120.601**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-83.304**	**-103.732**	**-45.418**	**-113.998**	**-118.049**	**-120.601**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-571	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-83.874**	**-105.732**	**-47.418**	**-115.998**	**-120.049**	**-122.601**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-83.874**	**-105.732**	**-47.418**	**-115.998**	**-120.049**	**-122.601**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.157	20.122	99.000	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108	4.944	7.620	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**23.265**	**25.066**	**106.620**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	- Personalauszahlungen	-54.097	-82.003	-84.312	0	-90.061	-93.796	-95.984
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-13.586	-12.934	0	-13.288	-13.606	-13.969
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.212	-3.200	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-26.990	-30.010	-51.792	0	-7.648	-7.648	-7.648
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-83.299**	**-128.798**	**-152.038**	**0**	**-113.998**	**-118.049**	**-120.601**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-60.034**	**-103.732**	**-45.418**	**0**	**-113.998**	**-118.049**	**-120.601**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	5.120	20.000	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**5.120**	**20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	-6.400	-25.000	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**-6.400**	**-25.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**-1.280**	**-5.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 15.02 Tourismus

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.02 Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500	123.729	141.422	153.266	155.767	143.359
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.780	163.000	187.000	187.000	197.000	197.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.892	500	500	500	500	500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.785	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**242.956**	**290.229**	**331.922**	**343.766**	**356.267**	**343.859**
11	- Personalaufwendungen	-283.736	-344.041	-348.556	-361.857	-372.576	-389.694
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-121.330	-217.234	-214.900	-187.900	-187.900	-187.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-853	-142.278	-158.999	-170.844	-173.344	-151.140
15	- Transferaufwendungen	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.095	-31.120	-32.120	-32.120	-32.120	-23.060
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-474.014**	**-742.673**	**-762.575**	**-760.721**	**-773.940**	**-759.794**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-231.058**	**-452.444**	**-430.653**	**-416.955**	**-417.673**	**-415.935**
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-231.058**	**-452.444**	**-430.653**	**-416.955**	**-417.673**	**-415.935**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**-231.058**	**-452.444**	**-430.653**	**-416.955**	**-417.673**	**-415.935**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-3.057	-17.600	-14.642	-14.642	-14.642	-14.642
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**-234.115**	**-470.044**	**-445.296**	**-431.597**	**-432.315**	**-430.577**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**-234.115**	**-470.044**	**-445.296**	**-431.597**	**-432.315**	**-430.577**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 15.02 Tourismus

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.02 Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500	6.500	7.500	0	7.500	7.500	7.500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	163.000	187.000	0	187.000	197.000	197.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.774	500	500	0	500	500	500
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.489	33.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**27.763**	**203.000**	**198.000**	**0**	**198.000**	**208.000**	**208.000**
10	- Personalauszahlungen	-283.736	-344.041	-348.556	0	-361.857	-372.576	-389.694
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-152.247	-217.234	-214.900	0	-187.900	-187.900	-187.900
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	-50.000	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	-10.000	-8.000	-8.000	0	-8.000	-8.000	-8.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-109.772	-84.120	-35.120	0	-35.120	-35.120	-23.060
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-555.754**	**-703.395**	**-606.576**	**0**	**-592.877**	**-603.596**	**-608.654**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**-527.992**	**-500.395**	**-408.576**	**0**	**-394.877**	**-395.596**	**-400.654**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	16.000	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**16.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	-11.545	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-34.950	-106.000	-117.200	0	-60.000	-30.000	-30.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**-46.495**	**-106.000**	**-117.200**	**0**	**-60.000**	**-30.000**	**-30.000**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**-46.495**	**-90.000**	**-117.200**	**0**	**-60.000**	**-30.000**	**-30.000**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 15.03 Allgemeine Einrichtungen

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.03 Allgemeine Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	-10.395	-10.979	-11.201	-11.466	-11.709	-11.959
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	-1.160	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-10.395**	**-12.139**	**-12.201**	**-12.466**	**-12.709**	**-12.959**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-10.395**	**-12.139**	**-12.201**	**-12.466**	**-12.709**	**-12.959**
19	+ Finanzerträge	459.507	297.000	297.000	297.000	297.000	297.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**459.507**	**297.000**	**297.000**	**297.000**	**297.000**	**297.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**449.112**	**284.861**	**284.799**	**284.534**	**284.291**	**284.041**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**449.112**	**284.861**	**284.799**	**284.534**	**284.291**	**284.041**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**449.112**	**284.861**	**284.799**	**284.534**	**284.291**	**284.041**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**449.112**	**284.861**	**284.799**	**284.534**	**284.291**	**284.041**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 15.03 Allgemeine Einrichtungen

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.03 Allgemeine Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	459.507	297.000	297.000	0	297.000	297.000	297.000
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**459.507**	**297.000**	**297.000**	**0**	**297.000**	**297.000**	**297.000**
10	- Personalauszahlungen	-10.395	-10.979	-11.201	0	-11.466	-11.709	-11.959
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	0	-1.160	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.395**	**-12.139**	**-12.201**	**0**	**-12.466**	**-12.709**	**-12.959**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**449.112**	**284.861**	**284.799**	**0**	**284.534**	**284.291**	**284.041**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 15.04 Anteile an Unternehmen

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.04 Anteile an Unternehmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	903.367	900.000	880.000	880.000	880.000	880.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**903.367**	**900.000**	**880.000**	**880.000**	**880.000**	**880.000**
11	- Personalaufwendungen	-5.990	-8.259	-8.442	-8.658	-8.872	-9.098
12	- Versorgungsaufwendungen	0	-8.491	-8.084	-8.305	-8.504	-8.731
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.001	-67.600	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.991**	**-84.350**	**-80.526**	**-80.963**	**-81.375**	**-81.829**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**893.376**	**815.650**	**799.474**	**799.037**	**798.625**	**798.171**
19	+ Finanzerträge	25.284	425.000	425.000	425.000	425.000	425.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**25.284**	**425.000**	**425.000**	**425.000**	**425.000**	**425.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**918.661**	**1.240.650**	**1.224.474**	**1.224.037**	**1.223.625**	**1.223.171**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**918.661**	**1.240.650**	**1.224.474**	**1.224.037**	**1.223.625**	**1.223.171**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**918.661**	**1.240.650**	**1.224.474**	**1.224.037**	**1.223.625**	**1.223.171**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**918.661**	**1.240.650**	**1.224.474**	**1.224.037**	**1.223.625**	**1.223.171**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 15.04 Anteile an Unternehmen

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.04 Anteile an Unternehmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	794.076	900.000	880.000	0	880.000	880.000	880.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	418.484	425.000	425.000	0	425.000	425.000	425.000
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**1.212.560**	**1.325.000**	**1.305.000**	**0**	**1.305.000**	**1.305.000**	**1.305.000**
10	- Personalauszahlungen	-5.990	-8.259	-8.442	0	-8.658	-8.872	-9.098
11	- Versorgungsauszahlungen	0	-8.491	-8.084	0	-8.305	-8.504	-8.731
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-825.222	-825.230	-1.156.459	0	-1.156.459	-1.156.459	-1.156.459
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-66.225	-67.600	-64.000	0	-64.000	-64.000	-64.000
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-897.438**	**-909.580**	**-1.236.985**	**0**	**-1.237.422**	**-1.237.835**	**-1.238.288**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**315.123**	**415.420**	**68.015**	**0**	**67.578**	**67.165**	**66.712**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.933.553	29.014.500	35.392.900	36.579.300	37.710.200	38.618.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.846.073	10.644.920	6.904.185	6.757.927	6.999.081	7.234.818
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	253.987	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.614	99.500	24.400	24.400	24.400	24.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	138.244	59.500	65.500	65.500	65.500	65.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**47.282.971**	**39.819.920**	**42.388.485**	**43.428.627**	**44.800.681**	**45.944.918**
11	- Personalaufwendungen	-2.673.891	-103.507	-40.906	-23.584	94.320	124.600
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.160.022	-464.848	-214.339	-213.198	191.498	227.230
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.990.246	-146.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.283.376	-100.000	-240.500	-240.500	-240.500	-240.500
15	- Transferaufwendungen	-13.671.534	-15.245.130	-18.154.300	-20.101.400	-20.399.000	-20.846.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.010.806	-303.450	-294.000	-294.000	-294.000	-294.000
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-25.789.874**	**-16.362.935**	**-18.945.045**	**-20.873.682**	**-20.648.682**	**-21.030.070**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**21.493.097**	**23.456.985**	**23.443.440**	**22.554.946**	**24.151.999**	**24.914.848**
19	+ Finanzerträge	73.775	45.500	55.000	55.000	55.000	55.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-865.183	-997.900	-900.700	-1.286.400	-1.388.200	-1.357.500
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-791.408**	**-952.400**	**-845.700**	**-1.231.400**	**-1.333.200**	**-1.302.500**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**20.701.689**	**22.504.585**	**22.597.740**	**21.323.546**	**22.818.799**	**23.612.348**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**20.701.689**	**22.504.585**	**22.597.740**	**21.323.546**	**22.818.799**	**23.612.348**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**20.701.689**	**22.504.585**	**22.597.740**	**21.323.546**	**22.818.799**	**23.612.348**
30	- globaler Minderaufwand	0	1.455.475	1.592.809	1.782.411	1.596.882	1.377.113
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**20.701.689**	**23.960.060**	**24.190.549**	**23.105.957**	**24.415.681**	**24.989.461**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	31.962.225	29.014.500	35.392.900	0	36.579.300	37.710.200	38.618.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.744.881	10.644.920	6.904.185	0	6.757.927	6.999.081	7.234.818
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	110.619	99.500	24.400	0	24.400	24.400	24.400
07	+ Sonstige Einzahlungen	-617.104	57.000	63.000	0	63.000	63.000	63.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	737.656	45.500	55.000	0	55.000	55.000	55.000
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**41.939.777**	**39.862.920**	**42.440.985**	**0**	**43.481.127**	**44.853.181**	**45.997.418**
10	- Personalauszahlungen	-696.620	231.843	274.991	0	281.242	287.465	296.165
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.814.920	-464.848	-214.339	0	-213.198	191.498	227.230
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.112	-146.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.320.547	-1.041.900	-900.700	0	-1.286.400	-1.388.200	-1.357.500
14	- Transferausszahlungen	-13.554.674	-15.245.130	-18.154.300	0	-20.101.400	-20.399.000	-20.846.400
15	- Sonstige Auszahlungen	-299.354	-353.450	-309.000	0	-309.000	-309.000	-309.000
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-17.710.226**	**-17.019.485**	**-19.304.348**	**0**	**-21.629.756**	**-21.618.237**	**-21.990.505**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**24.229.551**	**22.843.435**	**23.136.637**	**0**	**21.851.371**	**23.234.944**	**24.006.914**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.770.954	1.798.276	1.942.461	0	1.385.194	1.430.318	1.472.860
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**1.770.954**	**1.798.276**	**1.942.461**	**0**	**1.385.194**	**1.430.318**	**1.472.860**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**1.770.954**	**1.798.276**	**1.942.461**	**0**	**1.385.194**	**1.430.318**	**1.472.860**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 17.01 Stiftungen

Produktbereich 17 Stiftungen
Produktgruppe 17.01 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	**= Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
19	+ Finanzerträge	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	**= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
27T	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28T	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27T, 28T)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
30	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 17.01 Stiftungen

Produktbereich 17 Stiftungen
Produktgruppe 17.01 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen							
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen**	**0**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen**	**0**	**1.000**	**1.000**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	**= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	**= Summe: (investive Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	**= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.01.**	**Politische Gremien**

A u s z a h l u n g e n:

I 01010103 – Lizenzen I-Rich Client 5.000 €

Wegen der Umstellung auf die digitale Ratsarbeit unter SD-NET ist der Erwerb von weiteren Lizenzen notwendig. Dies ist im letzten Jahr nicht erfolgt.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.02.**	**Verwaltungsführung**

A u s z a h l u n g e n:

I 01020101 – Büromöbel

Ein Teil der Büromöbel im Bereich Zentrale Dienste ist defekt und überaltert. Für Ersatzmöbel sind 1.000 € anzusetzen.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.06.**	**Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit**

A u s z a h l u n g e n:

I 01060105 – Büromöbel

Ein Teil der Büromöbel im Bereich Zentrale Dienste ist altersbedingt zu ersetzen. Hierfür werden 1.000 € angesetzt.

I 01060106 – Update Telefonanlage 2026 ff. je 5.000 €

Die Telefonanlage muss in regelmäßigen Abständen auf den neuesten technischen Stand gebracht werden, damit die Kompatibilität gesichert bleibt. Notwendig hierfür sind Updates und eventuell auch neue Hardwarekomponenten. Die Updates ermöglichen es, dass die vorhandene Anlage, die nach Auslaufen des Mietvertrages im Eigentum der Stadt steht, den neuesten technischen Standards entspricht und somit mit neueren Anlagen kommunizieren kann.

Aus diesem Grund wird im Haushaltsjahr 2026 sowie in den Folgejahren eine jährliche Investition in Höhe von 5.000 € einkalkuliert.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.08.**	**Personalmanagement**

A u s z a h l u n g e n:

I 01080101 – Büromöbel – 2.000 €
I 01080201 – Büromöbel – 1.000 €

Ein Teil der Büromöbel im Bereich Personalmanagement ist defekt und überaltert. Für Ersatzmöbel sind insgesamt 3.000 € anzusetzen.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.10.**	**Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informations-verarbeitung**

A u s z a h l u n g e n:

Für Die EDV sind jeweils 50.000 € für die Hardware und 50.000 € für die Software eingeplant.

I 01100101- Hardware Rathaus

Hardware:
Es ist in diesem Jahr fortsetzend geplant, die Arbeitsplätze von Thinclients in Fatclients umzurüsten. Ein Teil ist schon erfolgt. Jedoch noch nicht vollumfänglich in der Verwaltung umgesetzt. Jeder Arbeitsplatz soll mit einem Laptop und einer Dockingstation ausgerüstet werden.
Zudem soll flächendeckend die zwei-Faktor-Authentifizierung eingeführt werden. Hierzu benötigen wir zusätzliche Hardware und Software.
Des Weiteren muss eine USV am Server ausgetauscht werden, da sie ihr Alter erreicht hat und den Betrieb nicht mehr lange ohne Strom aufrechterhalten kann.
In den Servern muss immer wieder etwas erneuert und ausgetauscht werden, damit die Stadtverwaltung weiterhin arbeitsfähig bleiben kann.
Des Weiteren müssen auch Altgeräte – wie zum Beispiel Laptops – ausgetauscht werden und aus diesem Grund neu beschafft werden. Ebenso Bildschirme in nicht unerheblichem Maße, da jeder Arbeitsplatz mit zwei Bildschirmen ausgestattet ist.

I 01100110 – Büromöbel

Aufgrund des Alters ist es erforderlich, dass defekte Büroausstattung bei Bedarf in Höhe von 2.000 € ersetzt werden muss. Zudem wird der Serverraum aufgrund von Erweiterungen neu ausgestattet werden.

I 01100111 – Office-Lizenzen Verwaltung

Software:
Es muss zwingend eine Windows-Office-Migration vorgenommen werden. Da die die jetzigen Lizenzen nicht mehr mit Updates versorgt werden. Die Server müssen mit den entsprechenden Lizenzen ebenfalls auf den neusten Stand gebracht werden. Hierfür müssen die Lizenzen und Zugriffe ständig erneuert werden.
Zudem müssen wir nach den Vorgaben des SIT eine Awarebess Software einsetzen, um weitere IT-Sicherheit im Hause zu gewährleisten. Auch diese Lizenzen müssen jährlich erneuert werden.

Weiterhin ist unser Zeiterfassungssystem in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden. Aus diesem Grund werden hier auch die Kosten für eine neue Software benötigt.

Allgemeines:
Nicht zu vergessen bleibt, dass nach dem Cyber-Angriff im letzten Jahr auf die SIT die IT bestens sicherheitstechnisch ausgestattet werden soll. Aus diesem Grund müssen die IT und die Systeme immer auf dem neusten Stand sein. Daher muss zwingend jedes Jahr in Har- und Software investiert werden.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.13.**	**Grundstücks- und Gebäudemanagement**

A u s z a h l u n g e n:

I 01130102 – Grunderwerb (Wohnbauland) 2.000 €

Für die Abwicklung von Grundstücksverträgen in den Neubaugebieten werden jährlich 2.000 € veranschlagt (Vertragsnebenkosten Erbbauflächen).

I 01130103 – Grunderwerb (Straßenland) 20.000 €

Für den Erwerb von Straßenland gem. StrWG nach Notwendigkeit beträgt der jährliche geschätzte Auszahlungsbetrag 5.000 €. Hinzu kommen die Kosten für Vermessungen, die zuvor im Produkt Vermessung eingeplant waren und nun auf die durch die Vermessung begünstigten Bereiche verteilt werden sollen (Bedarf ist schwankend, für 2026 wird mit ca. 15.000 € gerechnet).

I 01130104 – Grunderwerb (sonstiges Grundvermögen) 5.000 €

Bei dieser investiven Auszahlung wird der Grunderwerb nach Notwendigkeit mit 5.000 € jährlich veranschlagt.

I 01130108 – Rückbau Grabenstraße 100.000 €

Diese Investition wird benötigt um das Gebäude Grabenstraße 2 in einem äußerst schonenden Verfahren abzureißen, da sich die Gebäude Grabenstraße 2 und Grabenstraße 4 eine Wand teilen. Zudem muss diese Wand hergerichtet werden für die Grabenstraße 4.

I 01130206 – Büromöbel Gebäudemanagement 2.000 €

Für den Austausch von veralteten Büromöbeln werden 2.000 € zur Verfügung gestellt.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.14.**	**Technisches Immobilienmanagement**

Ein z a h l u n g e n:

G 01140208 – OGS-Ausbau GS Altena Standort Mühlendorf 445.000 €

IW 0114175 Neubau Feuerwache Stadtmitte (WAP Maßnahme 175) insgesamt 11.200.000 €

Der Neubau der Feuerwache Stadtmitte wurde aufgrund der umfangreichen Hochwasserschäden als Maßnahme Nr. 175 in den Wiederaufbauplan aufgenommen und wird insgesamt mit rd. 11.200.000 € veranschlagt. Für 2023 wurden Plankosten von 100.000 € eingeplant. Weitere 400.000 € wurden in 2024 zur Verfügung gestellt. In Summe stehen somit 500.00 € zur Verfügung, die mit 325.000 € für die neue WAP-maßnahme Interimslösung Atemschutzwerkstatt (neue WAP Nr. 197) in Anspruch genommen wurden. Die restlichen 175.000 € sollen per Ermächtigungsübertragung in die Folgejahre übertragen werden. Weitere Mittel verteilen sich laut Finanzplan auf die Jahre 2026-2027 mit je 400.000 € und 2028 mit 9.827.600 €. In der Einnahme werden entsprechende Zuwendungen eingeplant.

A u s z a h l u n g e n:

G 01140202 Neubau Feuerwehrgerätehaus Rahmede nach Brandschutzbedarfsplan 750.000 €

Die Anmietung des Feuerwehrgerätehauses hat sich nach derzeitigem Stand als unwirtschaftlich herausgestellt. Es ist somit ein Neubau anvisiert und vorsorglich eingeplant. Hierfür wurde ein potentielles Grundstück gefunden und erworben. Der für 2026 anvisierte Abriss wird schätzungsweise 700.000 € kosten.

Planung 2025:	750.000 €
2026:	1.000.000 €
2027:	2.000.000 €
2028:	1.000.000 €

G 01140203 Neubau Feuerwehrgerätehaus Evingsen nach Brandschutzbedarfsplan 1.000.000 €

Die Standortfrage ist abgeschlossen, es erfolgen letzte Abstimmungen, so dass kurzfristig der Grundstückserwerb und die Gebäudeplanung erfolgen kann. Ein Baubeginn ist für 2026 vorgesehen.

G 01140204 Neubau Feuerwehrgerätehaus Großendrescheid nach Brandschutzbedarfsplan je 750.000 € in 2027 und 2028

Die erste Standortsichtigungen sind erfolgt. Für den Bau eines neuen Feuerwehrgerätehauses werden Investitionen von jeweils 750.000 Euro in 2027 und 2028 erwartet.

G 01140207 Hegenscheider Weg 94 – 250.000 €

Der ehemalige Kindergarten Hegenscheider Weg 94 soll zu einer Wohnungslosenunterkunft umfassend umgebaut werden. Dafür werden die vorhandenen Nachtspeicher gegen eine Holzpellet-Heizungsanlage ausgetauscht. Bislang befanden sich die Duschräume im Keller. Für eine zeitgemäße sanitäre Ausstattung des Gebäudes sollen im Erdgeschoss und im Obergeschoss geschlechterspezifische Duschräume, einschl. Toiletten und Waschräume errichtet werden. Zur inneren Erschließung der vorgenannten Räume werden durch den Einbau zusätzlicher Wände Flure geschaffen. Um die eine variable Raumnutzung (z.B. für Familien) zu erreichen, werden nebeneinander liegende Räume teilweise mit zusätzlichen Türen verbunden. Im Erdgeschoss ist eine zentrale Küche mit Aufenthaltsraum geplant. Zudem erfolgen allgemeine Sanierungsarbeiten.

G 01140208 – OGS-Ausbau GS Altena Standort Mühlendorf 642.500 €

Kosten OGS-Ausbau GS Altena, Standort Mühlendorf für 2025 sind 642.500 € vorgesehen. Weitere 642.500 € sollen in 2026 zur Verfügung gestellt werden. Dabei wird derzeit der Ausbau des Dachgeschosses im Schulgebäude favorisiert. In 2025 müssen die Machbarkeit überprüft werden, die Planungsarbeiten vergeben und erste Arbeiten am Bau getätigt werden.

G 01140209 Carport Technisches Rathaus 25.000 €

Am Technischen Rathaus soll ein Carport für die Dienstfahrzeuge der Stadt errichtet werden, sobald die Hangsicherungsmaßnahmen durchgeführt worden sind.

kann später flexibel für die Betreuung und den OGS-Betrieb genutzt werden.

I 01140103 Büromöbel Gebäudemanagement 2.000 €

Für den Austausch von veralteten Büromöbeln werden 2.000 € zur Verfügung gestellt.

IW 0114175 Neubau Feuerwache Stadtmitte (WAP Maßnahme 175) insgesamt 11.200.000 €

Der Neubau der Feuerwache Stadtmitte wurde aufgrund der umfangreichen Hochwasserschäden als Maßnahme Nr. 175 in den Wiederaufbauplan aufgenommen und wird insgesamt mit rd. 11.200.000 € veranschlagt. Für 2023 wurden Plankosten von 100.000 € eingeplant. Weitere 400.000 € wurden in 2024 zur Verfügung gestellt. In Summe stehen somit 500.00 € zur Verfügung, die mit 325.000 € für die neue WAP-maßnahme Interimslösung Atemschutzwerkstatt (neue WAP Nr. 197) in Anspruch genommen wurden. Die restlichen 175.000 € sollen per Ermächtigungsübertragung in die Folgejahre übertragen werden. Weitere Mittel verteilen sich laut Finanzplan auf die Jahre 2026-2027 mit je 400.000 € und 2028 mit 9.827.600 €. In der Einnahme werden entsprechende Zuwendungen eingeplant.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.01.**	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**

A u s z a h l u n g e n:

I 02010108 - Büroinventar 2.500 €

Für dringend benötigtes Mobiliar werden 2.500,- € eingeplant.

I 02010109 - Schutzwesten Ordnungsamt 2.500 €

Für neue Mitarbeiter müssen noch Schutzwesten beschafft werden. Ferner wird ein Teilbetrag eingeplant, dass wenn eine Weste defekt ist, diese unmittelbar ausgetauscht werden kann.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.02.**	**Gewerbewesen**

A u s z a h l u n g e n:

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.07.**	**Verkehrsangelegenheiten**

A u s z a h l u n g e n:

I 02070105 - Geschwindigkeitsmessgerät 5.000 €

In 2026 sollen noch einmal zwei weitere Geschwindigkeitsmessgeräte angeschafft werden, so dass dann insgesamt an drei Stellen im Stadtgebiet gleichzeitig gemessen werden kann.

I 02070208 – Automatisch absenkbare Poller für die Fußgängerzone

Da die derzeit vorhandenen Poller zur Absicherung der Fußgängerzone immer wieder von Unbefugten eigenmächtig entfernt und somit ungehindert in die Fußgängerzone eingefahren werden kann, sollen nun systematisch die Poller gegen automatisch absenkbare Poller ausgetauscht werden. Somit kann die Fußgängerzone nicht mehr von Unbefugten und außerhalb der Lieferzeiten befahren werden. Ferner müssen für Veranstaltungen zum Schutz der Veranstaltungsteilnehmer in der Innenstadt verlässliche technische Durchfahrtssperren geschaffen werden, dies kann mit den vorgenannten Pollern sichergestellt werden und weiterhin ist eine Durchfahrt für Rettungskräfte gewährleistet. Für die kommenden Jahre 2026, 2027 und 2028 sind dafür jeweils 30.000 € vorgesehen.

I 020702 Neu – Parkscheinautomaten

Von den derzeit vorhandenen Parkscheinautomaten weisen derzeit 4 Geräte vermehrt Defekte auf. Die Reparaturen sind nicht mehr wirtschaftlich, so dass ein zeitnaher Austausch der Geräte ansteht. Die Geräte sollen dann auch die Möglichkeit erhalten, dass die Parkgebühren per Kartenzahlung bezahlt werden. Aufgrund dessen sollen in den nächsten Jahren systematisch alle Geräte ausgetauscht werden. Hierfür werden in 2026 20.000 €, in 2027 15.000 € und in 2028 5.000 € vorgesehen.

I 020702 Neu – Anlage zur Überwachung des fließenden Verkehrs

Wenn im Rahmen von Vereinbarungen die mittleren und kleinen Kommunen additiv den Schwellenwert von mind. 50.000 Einwohner gem. § 48 Abs. 2 S. 2 GO NRW im Rahmen der Gemeinschaftsarbeit erreichen, kann die Geschwindigkeitsüberwachung selbst durchgeführt werden. Derzeit werden hierfür die Grundlagen der interkommunalen Zusammenarbeit geprüft und verhandelt. Damit nach voraussichtlich erfolgreicher Einigung in der interkommunalen Zusammenarbeit die entsprechenden Gerätschaften beschafft werden können. Hierfür werden Haushaltsmittel von 75.000 € in 2026 und 2027, sowie in Höhe von 15.000 € in 2028 und 2029 eingeplant.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.10.**	**Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen**

A u s z a h l u n g e n:

I 02100204 – Mobiliar Bürgerservice (2.000 €)

Das Mobiliar im Bürgerservice soll dahingehend optimiert werden, dass in dem Bereich in dem die Scanner stehen ebenfalls passende Möbel angeschafft werden, so dass ein einheitliches Erscheinungsbild entsteht, sowie die Kunden an den Geräten vor Blicken von Dritten geschützt sind. Weiterhin soll etwas Budget vorhanden sein, wenn etwas ausgetauscht werden muss aufgrund eines Defektes.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.15.**	**Gefahrenabwehr und Vorbeugung**

A u s z a h l u n g e n:

I 02150115 – Drehleiter 850.000 €

Die Drehleiter ist in 2026 bereits 15 Jahre alt und muss ersetzt werden. Aufgrund der langen Lieferzeiten und des hohen Investitionsvolumens muss mit der Ausschreibung in 2026 begonnen werden.

I 02150122 – EDV Feuerwache – 2.000 €

In 2026 müssen die technischen Geräte an der Feuerwache systematisch auf den aktuellen Stand der Technik gebracht werden und die Arbeitsplätze sollen analog zu den Arbeitsplätzen im Rathaus mit Laptops ausgestattet werden.

I 02150145 – Handsprechfunkgeräte 10.000 €

In den vergangenen Jahren wurden soweit alle benötigten Handsprechfunkgeräte beschafft, so dass nun Ersatzbeschaffungen eingeplant werden müssen.

I 02150180 – HuPF-Schutzkleidung – 25.000 €

Es handelt sich um die laufende Ersatzbeschaffung von Schutzkleidung, da bereits viele Jacken älter sind als 10 Jahre und damit ausgemustert und ersatzbeschafft werden müssen.

I 02151116 – Schutzausrüstung Höhen- und Wasserrettung – 19.000 €

Im Bereich der Wasserrettung werden zwei weitere Trupps ausgestattet, da mit der Ausstattung erst in den letzten Jahren begonnen wurde und nach und nach die gesamte Ausrüstung beschafft wird. Weiterhin muss in Bereich der Höhenrettung ein neuer Satz zur Absturzsicherung angeschafft werden.

I 02151118 - Helme Feuerwehr – 15.000 €

Es handelt sich um die laufende Ersatzbeschaffung von Schutzhelmen.

I 02151124 – Beleuchtung Einsatzstelle – 5.000 €

Die vorhandene Einsatzstellenbeleuchtung wird sukzessive auf LED-Technik umgestellt. Weiterhin werden Mittel bereitgestellt um defekte Teile austauschen zu können.

I 02151138 – TEL Meldekopf ELW– 3.000 €

Für Großschadenslagen nach BHKG benötigt der Meldekopf entsprechende Technik um adäquat arbeiten zu können. Zudem stellt der Märkische Kreis weitere Voraussetzungen die geschaffen werden müssen. Ein Großteil der Ausstattung ist bereits beschafft, so dass nur noch kleinere Anschaffungen getätigt werden müssen.

I 02151139 – Meldeempfänger Digital – 3.000 €

Die alten Meldeempfänger müssen kontinuierlich ausgetauscht werden, hierbei handelt es sich um Ersatzbeschaffungen.

I 02151160 – Büroinventar Feuerwache – 10.000 €

Für die weitere Erneuerung der Büroarbeitsplätze und der Ausstattung des Schulungsraumes in der Feuerwache, stehen weitere Ersatzbeschaffungen von Stühlen und Schreibtischen an.

I 02151161 - Forstausrüstung – 4.000 €

Ersatzbeschaffung von Kettensägen, die älter sind als 35 Jahre und Helmen die nicht mehr genutzt werden dürfen nach UVV und Geräteprüfung. Die Beschaffung der Gegenstände ist für die Arbeit der Feuerwehr insbesondere unter dem Gesichtspunkt der Unfallverhütung unbedingt erforderlich.

I 02151163 - ABC Ausrüstung/ Messtechnik, CO Warner – 10.000 €

Ersatzbeschaffung für durch Prüffrist abgelaufene Geräte, unter anderem ein Chip-Messgerät und CO-Warner.

I 02151166 - Schnelleinsatzzelt 3.000 €

Zum Schutz der Atemschutzgeräteträger und weiterer Einsatzkräfte vor Regen oder Sonne in einem Einsatz wird noch ein weiteres Zelt benötigt.

I 02151167 - Dienstplanagent 2.000 €

Der aktuelle Dienstplanagent wurde 2018 angeschafft. Für den weiteren Betrieb des Systems müssen lfd. kostenpflichtige Updates sowie Erweiterungsprogramme beschafft werden.

I 02151168 - Wachentechnik – 10.000 €

Es handelt sich um Mittel zum Ersatz und Erweiterung vorhandener Hardware.

I 02151179 - Überdruckmasken ABC, Atemschutz 35.000 €

Aufgrund der aktuellen Überprüfungen müssen auch in 2026 veraltete Atemschutzmasken und -geräte ausgetauscht werden. Zudem sind Beschaffungen erforderlich, wenn Masken, Geräte und Anzüge einsatzbedingt ersetzt werden müssen.

I 02151192 - Feuerwehrtechnische Geräte und Trinkwasserschutzsystem/ Waldbrand 75.000 €

Ersatzbeschaffung von feuerwehrtechnischen Geräten, Ausrüstung und Schläuchen nach DVGW und FWDV. In 2026 soll das bereits beschaffte Hochwasserschutzsystem erweitert werden, weiterhin soll ein Spannungsprüfer für Wasser beschafft werden. In den Gerätehäusern müssen Stiefelwäschen vorgehalten werden, diese sollen ebenfalls beschafft werden. Einige tragbare Leitern, sowie Material für die technische Rettung müssen ausgetauscht werden.

I 02151203 - Ausbildungskoffer 5.000 €

Für die Ausbildung der Feuerwehrkameraden auf Stadtebene wird ein Koffer mit verschiedenen Ausbildungsmaterialien und Werkzeugen beschafft.

I 02151204 - Leichte Schutzkleidung für technische Hilfeleistung/ Waldrettung 35.000 €

Ersatzbeschaffung für durch Prüffrist abgelaufene persönliche Schutzbekleidung, sowie für Kameraden die in die Feuerwehr eingetreten sind und ausgestattet werden müssen.

I 02151205 – Rüstsatz GW Logistik /Rollcontainer 12.000 €

In 2026 sollen noch weitere Rollcontainer angeschafft werden, diese sollen zum einen die Einsatzstellenhygiene beinhalten, sowie für kontaminierte Atemschutzgeräte dienen.

I 02151219 - Erste-Hilfe- Rucksäcke 2.000 €

Die Feuerwehrfahrzeuge werden nach und nach mit Erste-Hilfe-Rucksäcken ausgestattet, so dass mit der Ausstattung auf jedem Fahrzeug eine Erstversorgung

von Verletzten erfolgen kann. Weiterhin werden Mittel für Ersatzbeschaffungen und Übungsmaterial bereitgehalten.

I 02151229 - Hard- und Software Fireplan 3.000 €

Für das neu eingeführte Programm muss noch weitere Hardware angeschafft werden, ferner kann die Software noch um weitere Module erweitert werden um weitere Bereiche der Verwaltung und des Einsatzgeschehens digitalisieren und vereinheitlichen zu können. Dies soll nun systematisch fortgeführt werden.

I 02151231 - Spinde 4.000 €

Für die Mitglieder der Löschgruppen müssen regelmäßig neue Spinde beschafft werden.

I 02151230 Sportgeräte - 1.000 €

Um die Einsatzfähigkeit der hauptamtlichen Kräfte zu erhalten, müssen geeignete Sportgeräte zur Verfügung stehen. In 2026 wird noch ein weiteres neues Sportgerät angeschafft und es werden Mittel für den Austausch von defekten Geräten bereitgehalten.

I 02151237 - KTLF Knerling 450.000 € - Ansatz 2028

Das KTLF Knerling ist 2025 das älteste Fahrzeug im Bestand und muss somit ersetzt werden, so dass dies dann wieder den aktuellen Vorgaben entspricht. Nach strategischen Entscheidungen, soll dieses Fahrzeug nun erst in 2028 in die Ersatzbeschaffung gehen.

I 02151238 - ELW Zug 3 - 380.000 €

Der ELW Zug 3 ist 2026 dann das älteste Fahrzeug im Bestand und muss somit ersetzt werden, da das Fahrzeug derzeit den aktuellen Vorgaben nicht mehr entspricht, zumal dieser ELW auch als Schnittstelle zum Märkischen Kreis im Rahmen der Information und Kommunikation dient.

I 02151239 - Dosiertechnik Wäsche - 20.000 €

Die Einsatzkleidung muss nach strengen Vorgaben der Hersteller gewaschen werden um die Sicherheit und Funktionsweise der Einsatzkleidung nicht zu beeinträchtigen. Hierzu wird die Wäsche derzeit in ca. 20 Jahre alten Maschinen gewaschen, da nicht auszuschließen ist, dass diese nach den bisher schon erfolgten Reparaturen vollständig ausfallen, werden die Mittel in 2026 eingeplant, so dass dann zeitnah eine Ersatzbeschaffung der Waschmaschinen erfolgen kann.

I 02150205 - Technische Ausstattung für Krisenstab 5.000 €

Die Stadt muss neben dem Krisenstab der Feuerwehr auch einen Stab für außergewöhnliche Ereignisse vorweisen. Derzeit gibt es hierfür keine technische Ausstattung, diese soll in den nächsten Jahren ausgebaut werden.

I-Neu – Löschwasserbehälter – 150.000 €

Die Stadt Altena ist für die Vorhaltung einer adäquaten und ausreichenden Löschwasserversorgung verantwortlich. Aufgrund des Ausbaus von Industrie- und Wohngebieten, muss an einigen Stellen weiteres Löschwasser zur Verfügung gestellt werden. Hierzu wurde auch eine Löschwasserbedarfsanalyse in Auftrag gegeben. Aufgrund dessen wurden nun zunächst Mittel in Höhe von 150.000 € eingeplant.

I-Neu – 2 Polaris Ranger – 100.000 €

Bei den letzten Waldbränden hat sich der bereits vorhandene Polaris Ranger bei der Erreichbarkeit von Einsatzstellen im Wald für die logistische Versorgung als wichtiges Einsatzmittel herausgestellt, da die anderen Fahrzeuge diese nicht erreichen konnten. Aufgrund dessen sollen noch zwei weitere Fahrzeuge beschafft werden um im Einsatzfall mehr Material und Personal an sonst nur fußläufig erreichbare Einsatzstellen schaffen zu können, da keine anderen Fahrzeuge diese Stellen erreiche können.

I-Neu – Fahrzeug Zug 2 – 650.000 € - Ansatz 2027

Im Zug 2 ist das KTLF derzeit das älteste Fahrzeug, diese kann im Rahmen des Neubaus des Gerätehauses in Evingsen ersetzt werden, da dann nicht mehr auf äußeren Abmessungen des Fahrzeuges geachtet werden muss und in der Beschaffung der Fokus auf die notwendige Beladung gerichtet werden kann.

I-Neu – Fahrzeug SEG – 100.000 € - Ansatz 2027

Für die SEG der Feuerwehr wird ein neues Fahrzeug benötigt, da das bisherige Fahrzeug sehr alt ist und nicht ausreichend Kapazitäten für Material und Bekleidung bereithält. Ferner müssen die Atemschutzgeräte in geeigneten Vorrichtungen transportiert werden. Die Mitnahme der Geräte ist in dem derzeitigen Fahrzeug nicht möglich.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **03.01.**	**Bereitstellung schulischer Einrichtungen**

Einzahlungen:

B 23010083 - Belastungsausgleich G9 Landesmittel (189.600 €)

Einzahlung pauschaler Belastungsausgleich für Gymnasien G 9. Investive Kosten zur Schaffung und Ausstattung von Schulraum.

Auszahlungen:

B 21010025 Mobiliar GS Breitenhagen 22.000 €

Das bereits im letzten Jahr angeschaffte Mobiliar soll ergänzt werden. Es werden weitere Klassenraumtische und -stühle benötigt.

B 21010037 Hard- & Software GS Breitenhagen 10.000 €

Austausch von veralteten Hardware-Komponenten an der GS Breitenhagen.

B 21010038 Hard- & Software lt. Medienentwicklungskonzept GS Breitenhagen 35.000 €

Im Rahmen des Medienentwicklungskonzeptes für die Schulen stehen diverse Neu- und Ersatzbeschaffungen sowie Softwareinstallationen an.

B 21010050 Mobiliar OGS GS Breitenhagen 6.000 €

Durch die angestrebte Erweiterung der OGS am Standort Breitenhagen wird zusätzliches Mobiliar benötigt.

B 21020032 Hard- & Software GS Dahle 8.000 €

Durch die immer fortschreitende Digitalisierung der Schulen sind in regelmäßigen Abständen defekte Geräte kurzfristig auszutauschen.

B 21020033 Hard- & Software lt. Medienentwicklungskonzept GS Dahle 23.000 €

Im Rahmen des Medienentwicklungskonzeptes für die Schulen stehen diverse Neu- und Ersatzbeschaffungen sowie Softwareinstallationen an.

B 21020034 Mobiliar GS Dahle 12.000 €

Der Standort Dahle ist inzwischen zweizügig. Es wird weiteres Mobiliar für die Klassenräume benötigt.

B 21020039 Mobiliar Förderräume GS Dahle 10.000 €

Es wird zusätzliches Mobiliar für die Förderräume benötigt.

B 21020040 Mobiliar Betreuung GS Dahle 5.000 €

Es wird weiteres Mobiliar für die 8-13 h Betreuung (Raumaufteiler, Spielecke) benötigt.

B 21020041 Mobiliar Musikraum Dahle 2.500 €

U.a. soll ein mobiler Kissenwagen mit 32 Donut-Kissen angeschafft werden und 4 Stahlkufentische.

B 21070037 Mobiliar GS Mühlendorf 15.000 €

Die Beschaffung soll erfolgen um beschädigte Tische bzw. Stühle zu ersetzen.

B 21070046 Hard- & Software GS Mühlendorf 12.000 €

Durch die immer fortschreitende Digitalisierung der Schulen sind turnusgemäß häufiger defekte Geräte auszutauschen.

B 21070047 Hard- & Software lt. Medienentwicklungskonzept GS Mühlendorf 47.000 €

Im Rahmen des Medienentwicklungskonzeptes für die Schulen stehen diverse Neu- und Ersatzbeschaffungen sowie Softwareinstallationen an.

B 21070050 Mobiliar OGS GS Mühlendorf 10.000 €

Durch die angestrebte Erweiterung der OGS am Standort Mühlendorf wird zusätzliches Mobiliar benötigt.

B 21610049 Hard- & Software Sekundarschule 15.000 €

Austausch von defekten Hardwarekomponenten im Zuge der fortgeschrittenen Digitalisierung.

B 21610050 Hard- & Software lt. Medienentwicklungskonzept Sekundarschule 45.000 €

Im Rahmen des Medienentwicklungskonzeptes für die Schulen stehen diverse Neu- und Ersatzbeschaffungen sowie Softwareinstallationen an.

B 21610061- Tabletwagen Sekundarschule (8.000 €)

Für diverse neu angeschaffte Endgeräte sollen weitere Tabletlade- und Aufbewahrungswagen angeschafft werden.

B 21610063 Mobiliar Klassenräume Sekundarschule 45.000 €

Das Mobiliar der Klassenräume ist in die Jahre gekommen und soll in den nächsten Jahren nach und nach ausgetauscht werden. In 2024 soll mit einigen Klassenräumen angefangen werden.

B 21610064 Mobiliar Computerraum Sekundarschule 35.000 €

Für den Computerraum wird neues Mobiliar benötigt.

B 23010066 Hard- & Software BGA 20.000 €

Durch die immer fortschreitende Digitalisierung der Schulen gibt es auch immer häufiger defekte Geräte die in der Regel kurzfristig ausgetauscht werden müssen.

B 23010067 Hard- & Software lt. Medienentwicklungskonzept BGA 65.000 €

Im Rahmen des Medienentwicklungskonzeptes für die Schulen stehen diverse Neu- und Ersatzbeschaffungen sowie Softwareinstallationen an.

B 23010083 - Belastungsausgleich G9 (Landesmittel) 20.000 €

In der Schule soll in den nächsten Jahren das vorhandene Mobiliar in den Klassenräumen erweitert und zum Teil ausgetauscht werden. In 2024 sollen zwei Klassenräume neu bestückt werden. Ziel ist es, die Schule für Kinder und Eltern attraktiver zu machen.

B 23010084 Vitrinen Fachschaft BGA 6.000 €

Für die Naturwissenschaftlichen Räume sollen Vitrinen angeschafft werden.

B 23010086 Raumtafeln, Wegweiser Klassen- und Kursräume 6.000 €

Das komplette Burggymnasium soll mit einheitlichen Raumtafeln, Wegweisern etc. versehen werden.

B 23010087 Outdoor-Mobiliar 5er- Schulhof BGA 7.500 €

Für den 5er Schulhof am BGA sollen diverse robuste Outdoormöbel (z.B. Bänke) angeschafft werden.

B 23010088 Mobiliar Lehrerzimmer BGA 18.000 €

Der Lehrerzimmer benötigt diverse neue Stühle und Tische.

B 23010089 Whiteboard BGA 1.000 €

Es soll ein Whiteboard für den Unterricht angeschafft werden.

B23010090 Mobiliar für Veranstaltungen BGA 2.000 €

Für diverse Veranstaltungen sollen einige spezielle Möbel angeschafft werden.

B 23010091 Verkabelung Access Points BGA 85.000 €

In 13 Klassenräumen sollen weitere Access Points angebracht und verkabelt werden, so dass nach Abschluss jeder Raum im BGA über einen Access Point verfügt.
Des Weiteren soll die Alte Turnhalle an das vorhandene WLAN angebunden werden.

B23010093 Ersatzbeschaffungen Tablets BGA 5.000 €

Es müssen immer wieder Tablets für den allgemeinen Gebrauch (aufgrund von Displayschäden, Alter etc.) ersetzt werden.

B 23010094 Smartboard für die Zweifach Turnhalle BGA 4.000 €

Für die 2-fach Turnhalle am BGA soll es ein Smartboard für den theoretischen Teil des Sportunterrichts geben.

B 23010095 Wärmekraftmaschine Physik BGA 8.000 €

Als Abschluss der bereits angeschafften Physikausstattungsgegenstände wird noch eine Wärmekraftmaschine benötigt.

B 23010097 Möbel für Inklusionsklassen BGA 3.000 €

Es werden einige Möbel für die Inklusionsklassen am BGA benötigt.

B 23010098 Mobiliar für die Klassenräume BGA 25.000 €

Es werden neue Tische und Stühle für die Klassenräume benötigt, um defektes Mobiliar auszutauschen.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **04.08.**	**Archiv**

Aus z a h l u n g e n:

I 04080101– Mobiliar Archiv 2.000 €

Für die Ergänzung des Mobiliars im Stadtarchiv werden Mittel in Höhe von 2.000 € eingeplant.

I 04080102 Schwerlastregale Archiv 20.000 €

Die alten Regale entsprechen nicht den Sicherheitsanforderungen am Arbeitsplatz und werden durch Schwerlastregale ausgetauscht. Da die Stelle derzeit nicht besetzt ist, konnte die Maßnahme in 2024 nicht umgesetzt werden und wird erneut eingeplant.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **06.02.**	**Hilfe für junge Menschen und ihre Familien**

Auszahlungen:

I 06020401 – Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen (Kinderspielgeräte)

Für die sukzessive Instandsetzung älterer Spielgeräte werden weiterhin Mittel für Geräteerneuerungen benötigt, hierfür werden weiterhin 35.000 Euro veranschlagt.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **08.01.**	**Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen**

Einzahlungen:

B 56130013 Umrüsten Flutlichtanlage auf LED Sportplatz Linscheid 30.000 €

Entsprechend der Richtlinie zur Förderung von Klimaschutzprojekten im kommunalen Umfeld „Kommunalrichtlinie“ (KRL) besteht unter der Nr. 4.2.1 "Sanierung von Außen- und Straßenbeleuchtung " die Möglichkeit für finanzschwache Gemeinden für die Sanierung einer Flutlichtanlage eine Förderung von 40 % zu erhalten. Die geschätzten Kosten für die Sanierung der Flutlichtanlage belaufen sich insgesamt auf 125.000 €.

Auszahlungen:

B 23010079 Sportgeräte Zweifachturnhalle BGA 9.000,00 €

Es müssen diverse Sportgeräte angeschafft bzw. ausgetauscht werden, zum Beispiel Weichbodenmatten, ein neuer Mattenwagen etc.

B 56110013 Hammerwurfkäfig Sauerlandhalle (Pragpaul) 9.000 €

Der Hammer- und Diskuswurfkäfig auf dem Leichtathletikplatz ist teilweise defekt. Es müssen mindestens zwei Metallpfosten und der rechte Flügel ausgetauscht werden.

B 56110020 Sportgeräte Sauerlandhalle 4.000 €

In der Sauerlandhalle müssen einige Sportgeräte angeschafft bzw. ausgetauscht werden.

B 56110020 Rollgerüst Sauerlandhalle 7.500 €

Für die Sauerlandhalle soll ein Rollgerüst angeschafft werden um die jährlichen Ausleihkosten einzusparen. Das Gerüst wird zur Wartung, aber auch zum Auf- und Abhängen von Werbebannern etc. benötigt.

B 56120006 Umrüsten Flutlichtanlage auf LED Reinecke-Stadion 24.000 €

Die geschätzten Kosten für die Sanierung der Flutlichtanlage belaufen sich insgesamt auf 125.000 € (Mehrausgaben gegenüber jetziger Planung).

B 56120008 Regupol Bahnen Reinecke Stadion 10.000 €

Diverse Regupol-Anlaufbahnen müssen neu angeschafft werden und bereits vorhandene müssen teilweise ersetzt werden.

B 56130011 Tartanbahn Sportplatz Im Tüssenberg 135.000 €

Die Tartanbahn am Sportplatz Linscheid soll auf 400m erweitert bzw. vollendet werden, damit es vor allem für den Schulsport eine vernünftige Trainingsmöglichkeit mit einer kompletten Rundlaufbahn gibt.

B 56130012 Mobiliar Sportplatz Im Tüssenberg 8.000 €

Für den Außenbereich des Sportplatz Linscheid sollen einige robuste Outdoormöbel (Bänke etc.) angeschafft werden.

B 56130013 Umrüsten Flutlichtanlage auf LED Sportplatz Linscheid 125.000 €

Entsprechend der Richtlinie zur Förderung von Klimaschutzprojekten im kommunalen Umfeld „Kommunalrichtlinie“ (KRL) besteht unter der Nr. 4.2.1 "Sanierung von Außen- und Straßenbeleuchtung " die Möglichkeit für finanzschwache Gemeinden für die Sanierung einer Flutlichtanlage eine Förderung von 40 % zu erhalten (rd. 30.000 €). Die geschätzten Kosten für die Sanierung der Flutlichtanlage belaufen sich insgesamt auf 125.000 €.

B 56130014 Jugendtore Im Tüssenberg 12.000 €

Für den Sportplatz Im Tüssenberg werden 4 neue Jugendfußballtore benötigt.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **10.03.**	**Denkmalschutz und Denkmalpflege**

A u s z a h l u n g e n :

I 10030103 - Erneuerung Mobiliar 2.500 €

Das aktuell vorhandene Mobiliar (tlw. aus den 70er Jahren) ist in einem desolaten Zustand. Weiterhin ist der Stauraum für Aktenordner etc. deutlich zu gering bemessen. Daher wurden für das neue Mobiliar Kosten in Höhe von 2.500 € für 2025 angesetzt.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **12.01.**	**Öffentliche Verkehrsflächen u. -anlagen**

In 2026 werden im Straßenbau Investitionen insbesondere für die Beseitigung der Hochwasserschäden sowie Brückensanierungen und Neubauten eingeplant. Daneben sollen vorrangig bereits begonnene Maßnahmen, für die in vorhergehenden Haushaltsjahren bereits Mittel bereitgestellt wurden, fortgeführt werden.

Die Hochwassermaßnahmen werden zu 100 % aus Wiederaufbaumitteln finanziert. Die geplanten Einzahlungen und Auszahlungen sind somit deckungsgleich. Nicht alle Maßnahmen werden in 2026 abgeschlossen können. Die Mittel werden daher teilweise erst in 2027 fließen, müssen aber für eine Auftragsvergabe bereits in voller Höhe bereitstehen.

Die Kostenansätze nachstehender Maßnahmen beruhten in den Vorjahren auf einer sehr groben Kostenannahme auf der Grundlage von Flächenkennwerten. Mittlerweile liegen für einzelne Maßnahmen Planungsgrundlagen vor und die Kostenansätze müssen dementsprechend angepasst werden.

Einzahlungen und Auszahlungen WAP Maßnahmen:

SW 1194159 Steinwinkel 1- 49 WAP Maßnahme Nr.159
15.000 €

Weitere Maßnahmen, die in 2025 ausgeführt werden sollen:

Einzahlungen:

S 11890003 Kohlhagener Weg 716.000 €

Die Baumaßnahme Kohlhagener Weg wurde als KAG Maßnahme mit dem Ratsbeschluss vom 20.07.2017 eingeleitet. Abrechnungsfähig sind die bereits angefallenen Kosten für die Straßensanierungsarbeiten sowie die noch anfallenden Kosten für die Sanierung der Stützwand. Die Arbeiten an der Stützwand werden im Jahr 2026 durchgeführt.

S 119500011 Westiger Str. 549.600 €

Die Gehwege und Nebenanlagen werden gemäß KAG zu 80 % vom Land NRW gefördert. Die Kosten belaufen sich auf circa 687.000 €.

S 112010108 Ortsdurchfahrt 590.400 €

Die Gehwege und Nebenanlagen werden gemäß KAG zu 80 % vom Land NRW gefördert. Die Kosten belaufen sich auf circa 738.000 €.

A u s z a h l u n g e n :

I 12010114 Hard- und Software 16.500 €

Anschaffung leistungsfähigerer Hardware und Neuanschaffung von Software in den Bereichen CAD, AVA wegen Aufkündigung vorhandener Software-Service-Verträge (keine weitere Entwicklung, Pflege und Service durch den Hersteller).

I 12010115 - Erneuerung Mobiliar 2.000 €

Das aktuell vorhandene Mobiliar (tlw. aus den 70er Jahren) ist in einem desolaten Zustand. Weiterhin ist der Stauraum für Aktenordner etc. deutlich zu gering bemessen. Daher wurden für das neue Mobiliar Kosten in Höhe von 2.000 € für 2025 angesetzt.

I 12010112 Barrierefreie Bushaltestellen 80.000 €

Barrierefreier Umbau der Bushaltestellen, insbesondere Umbau der Bushaltestelle am Bahnhof.

S 13580002 Vor dem Kalkofen 450.000 €

Aufgrund der Kostensteigerung im Baugewerbe sowie den hohen Kosten für die notwendige Abbiegespur in der Ihmerter Straße müssen für den Endausbau der Straße vor dem Kalkofen neben den eingeplanten Kosten in Höhe von 500.000 € weitere 450.000 € zur Verfügung gestellt werden. Die zusätzlich eingeplanten Kosten ergeben sich aus der aktuellen Kostenberechnung des Ingenieurbüros Donner und Marenbach, sowie einem Puffer von ca. 10 %.

S 11260005 Anbindung Promenade 80.000 €

Restarbeiten Anbindung Promenade (insbesondere Neu- Elektrifizierung der bereits vorhandenen Leuchten)

S 11890003 Kohlhagener Weg 140.000 €

Im Bereich zwischen den Häusern Kohlhagener Weg 41 und 46 ist die vorhandene Stützmauer, welche die Standsicherheit der Straße gewährleistet, nicht mehr ausreichend tragfähig. Die Stützmauer ist umfassend zu sanieren. Die Planung wurde abgeschlossen, Leistungsverzeichnis mit Kostenschätzung liegt nun vor. Auf Basis dessen sind zusätzliche 150.000 € (zu den bereits vorhanden 290.000 €) einzuplanen,

diese beinhalten auch einen Puffer für ggf. noch weitere anfallende Kosten in Höhe von 10%.

S 13560001 Zur Roleye 900.000 €

Geplant ist ein Erstausbau der Straße zur Roleye. Für den Bau sind in 2026 900.000 € vorgesehen. Die Abrechnung der Maßnahme (teilweise nach BauGB und teilweise nach KAG erfolgt frühestens in 2027 (800.000 €).

S 15620001 Brücke Mühlenbach 300.000 €

Die Mühlenbachbrücke besteht aus zwei statisch unabhängigen Brückenteilen. Der bereits gesperrte Brückenteil besteht aus einer Stahlbetonbrücke. Die Bewehrung der Betonträger liegt frei (durch großflächige Betonabplatzungen) und ist stark verrostet.
Der andere Teil besteht aus einem Natursteingewölbe. Dieser Teil ist aktuell noch ausreichend tragfähig, ist aber auch stark beschädigt. Aufgrund des geringen hydraulischen Querschnittes der Gewölbebrücke und der massiven Schäden an den Stahlbetonbrückenteilen sollte ein Neubau der gesamten Brücke in Erwägung gezogen und einer Sanierung vorgezogen werden.
Die Planungsleistungen für die Brücke wurden vergeben. Zur die Durchführung des Brückenneubaus werden in 2026 weitere 300.000 € eingeplant, zuzüglich der bereits eingeplanten 700.000 € in 2025.

S 15640001 Brücke Nüggelnstück 150.000 €

Die Stahlbetonbrücke von der Rahmede zum Nüggelnstück ist ebenfalls in einem sehr schlechten Zustand.
An den Betonträgern der Brücke sind massive Abplatzungen vorhanden und infolge dessen liegt die Bewehrung in großen Teilen frei und ist bereits verrostet.
Darüber hinaus wäre der Brückenbelag vollständig zu erneuern, sowie das Brückengeländer.
Es ist davon auszugehen, dass ein Ersatzneubau der Brücke die wirtschaftlichste Variante darstellt.
Die Planungsleistungen sollen noch in 2025 begonnen werden, zu den bereits eingeplanten Mitteln in 2025 in Höhe von 500.000 € werden weitere Mittel in Höhe von 150.000 € eingeplant.

S 10710001 Am Richtpfad 500.000 €

Die Baumaßnahme erfolgt in Zusammenarbeit mit den Versorgungsträgern (insbesondere mit den Stadtwerken Altena) und soll nach Rücksprache mit den Stadtwerken und der Enervie auf 2026 verschoben werden. Die Baumaßnahme ist wirtschaftlich nur sinnvoll durchführbar, bei gemeinsamer Durchführung mit den Stadtwerken und der Enervie. Es werden 500.000 € eingeplant.

Neu Bauwerk Gehweg Lüdenscheider Straße 150.000 €

Die vorhandene auskragende Konstruktion entlang der Lüdenscheider Straße zwischen Bundestraße und Bahntrasse ist in einem maroden Zustand.
Das vorhandene Bauwerk ist absehbar erneuerungsbedürftig. Für die eingeplanten Mittel in Höhe von 150.000 € sollen Ingenieurleistungen zur Planung der Erneuerung des Bauwerks oder alternativer Möglichkeiten vergeben werden.

S 1420001 Steinerne Brücke 950.000 €

Aus Prüfberichten vorangegangener Bauwerksprüfungen wird ersichtlich, dass das denkmalgeschützte Brückenbauwerk gravierende Schäden aufweist. Demzufolge ist die Standsicherheit, die Verkehrssicherheit und die Dauerhaftigkeit z.T. stark beeinträchtigt und machen eine Komplettsanierung erforderlich.
Die Abdichtung der Brücke ist schadhaft, wodurch das gesamte Natursteingewölbe der Brücke stark durchfeuchtet ist und in Mitleidenschaft gezogen wurde. Darüber hinaus sind umfangreiche Schäden an den Stirnwänden vorhanden.
Die Kosten für eine Komplettsanierung belaufen sich (auf Basis eines ersten Sanierungskonzeptes des Ingenieurbüros Ahlenberg) auf insgesamt 1.950.000 € (reine Baukosten, ohne Ingenieurleistungen etc.).
Für das Jahr 2025 wurden daher 750.000 € eingeplant.
Für das Jahr 2026 sollen 950.000 € eingeplant werden und für das Jahr 2029 (2. Bauabschnitt) 600.000 €.

S 14230001 Schubertstraße 280.000 €

Die Sanierung der Schubertstraße (unterer Teil) soll als KAG-Maßnahme durchgeführt werden. Aus Ermächtigungsübertragungen sind noch 653.144,00 € verfügbar. Aufgrund der Kostensteigerungen werden weitere 280.000 € eingeplant. Die Baumaßnahme soll in 2026 durchgeführt werden.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **13.01.**	**Natur- und Landschaftspflege**

Ein- und A u s z a h l u n g e n:

I 13010501 - Ladestation E-Autos 5.000 €

Für die Einrichtung einer E-Lademöglichkeit für Dienstfahrzeuge am Technischen Rathaus werden Mittel in Höhe von 5.000 € angesetzt.

I 13010501 - PV-Anlage 10.000 €

Die zwei defekten Wechselrichter der Anlange müssen noch immer getauscht werden. Die Summe des Rückhalts beträgt etwa 10.000€.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **15.01.**	**Wirtschaftsförderung**

A u s z a h l u n g e n:

I 15010106 – Mobilierungselemente für Innenstadt 25.000 € (80% ige Förderung in Höhe von 20.000 €)

Im Rahmen des Förderprogramms „Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren“ (2024-2026) stehen der Stadt Altena Mittel zur Verfügung, die zur Schaffung von Aufenthaltsqualitäten in der Innenstadt eingesetzt werden sollen (unter anderem auf der neu gewonnen Fläche zwischen Kirchstraße und Bungernstraße). Dafür sind in 2026 weitere 25.000 € vorgehen (Förderung in Höhe von 80 %). Geplant sind bisher Pflanzkübel für mobile Stadtbäume. Die Kübel kosten je nach Größe 3840€ - 6290€ pro Stück (netto). Bei den größeren Kübeln lassen sich Sitzflächen montieren die zwischen 1000€ und 1700€ kosten (netto). Zusätzlich muss für jeden Kübel eine Bepflanzung angeschafft werden, pro Baum ca. 300€ - 500€ (netto). Die Erstbepflanzung ist ebenfalls förderfähig, solange heimisch oder hitzeresistent oder insektenfreundlich.

Erläuterungen zu Investitionsmaßnahmen

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **15.02.**	**Tourismus & Erlebnisaufzug**

Einzahlungen:

A u s z a h l u n g e n:

I 15020106 – Büroeinrichtung Tourismus 15.0000 €

Die Büroausstattung im Bereich Tourismus ist überaltert und muss zudem durch einen betriebsbedingten Umzug der Büroräume erweitert werden. Dafür werden in 2026 15.000 € zur Verfügung gestellt. Für 2027 sind weitere 15.000 € vorgesehen.

I 15020107 – Ver-, Entsorgungs- & Ladestation Wohnmobilstellplätze 10.000 €

Für die Infrastruktur des Wohnmobilplatzes werden in 2026 für Modernisierungsmaßnahmen Mittel in Höhe von 10.000 € zur Verfügung gestellt. Weitere 15.000 € sind für 2027 vorgesehen.

I 15020201 – Erlebnisaufzug 6.000 €

Für die rechtliche Auseinandersetzung zur Mängelbeseitigung werden 6.000 € veranschlagt.

I 15020204 – Erweiterung Medientechnik 5.000 €

Für den Austausch defekter Hardware werden 5.000 € veranschlagt.

I 15020209 – Kassensystem BAZ 50.000 €

Das derzeit genutzte Kassensystem ist veraltet und zeigt immer wieder gravierende Fehler und Ausfälle. Dies führt zu Unzufriedenheit bei den Kunden, dem Kassenpersonal und den jeweiligen Ansprechpartnern/Kollegen beim Märkischen Kreis (Burg). Außerdem birgt das System größere Sicherheitsmängel und führt zu erhöhtem Aufwand in der Buchhaltung wie auch in der Warenwirtschaft.
Aus diesem Grund soll das Kassensystem 2026 durch ein besser funktionierendes System mit höherer Sicherheit und optimierter Benutzerfreundlichkeit ausgetauscht werden.
Das neue System muss nun entgegen den bisherigen Planungen ohne eine Kooperation mit dem Märkischen Kreis (Museen der Burg Altena) erworben werden, wodurch der Aufwand allein durch die Stadt Altena zu tragen ist.
Bei den Aufwendungen müssen sowohl Hardware- als auch Softwarekomponenten berücksichtigt werden. Weitere 25.000 € sind für 2027 vorgesehen.

I 15020210 – Austausch Riese

Der Stollen als Kernerlebnis des Erlebnisaufzugs soll durch eine neue Station aufgewertet werden. Da einige Station von Experten als technisch nicht aktuell und fehlerbehaftet eingestuft wurden, soll eine neue Medienstation mit zeitloser Kerndesign und flexiblen Nutzungsmöglichkeiten eingesetzt werden. Nach Beendigung des Rechtstreits/der Freigabe durch den Anwalt soll die Station Riese ersetzt werden. Hierfür sind für 2026 30.000 € geplant.

I 15020212 – Austausch Station Wandel

Nach über zehn Jahren der Nutzung ist die Station nicht mehr zeitgemäß, zumal es zu regelmäßigen Ausfällen kommt. Auszug aus einer Einschätzung eines IT-Beraters: „Die Augmented Reality Anwendung „Magical Mirror – Mönch und Ritter“ wird in der Zukunft zu erheblichen Problemen führen. Diese sind in der Unternehmensaufgabe des Herstellers Metaio begründet. Updates und Fehlerbeseitigungen des Herstellers, aber auch Anfragen an den technischen Support des Herstellers sind nicht möglich.“ Um die Attraktivität des Erlebnisaufzuges für Bewohner der Stadt Altena wie für Besucher zu erhalten, soll diese Station ersetzt werden. Die Investition ist für 2027 angesetzt (30.000 €).

I 15020213 – Stellwände für Ausstellungen

Das Foyer des Erlebnisaufzuges ist in den letzten Jahren regelmäßig für Ausstellungen genutzt worden. Dadurch wird den Besuchern ein Mehrwert geboten und lokalen Künstlern die Möglichkeit geboten, sich einem breiten Publikum zu präsentieren. Um die Ausstellungsfläche zu vergrößern und der besonderen Beschaffenheit des Ortes gerecht zu werden, sollen Stellwände im Wert von 5.000 € angeschafft werden.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.01.**	**Politische Gremien**

A u f w e n d u n g e n:

Unter dieser Produktgruppe werden Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder für die Rats- und Ausschussmitglieder ausgewiesen. Die Höhe der Aufwendungen wird weitgehend durch die Entschädigungsverordnung und die Hauptsatzung der Stadt Altena vorgegeben. Eine Änderung aufgrund der neuen Legislaturperiode ist hinsichtlich der Aufwandsentschädigung derzeit noch nicht berücksichtigt worden.

Die Aufwendungen in Höhe von 209.250 € sind abhängig von der Anzahl der Sitzungen. Die Aufwandsentschädigung wird als monatlicher Pauschalbetrag gezahlt.

Die Bearbeitung der Sitzungsentschädigung und das Ratsinformationssystem werden über ein Verfahren SD-Net abgewickelt. Dadurch entsteht ein Geschäftsaufwand in Höhe von 4.000 €. Hinzukommen 1.500 € laufende Kosten für die Unterhaltung der I-Rich Client Lizenzen.

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.02.**	**Verwaltungsführung**

A u f w e n d u n g e n:

Innerhalb dieser Produktgruppe werden die Aufwendungen für die Leitung der Gesamtverwaltung abgebildet.

Der Kommunale Arbeitsgeberverband, der Städte- und Gemeindebund NRW und die KGSt erhalten Beiträge in Höhe von insgesamt rd. 15.000 €.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.04.**	**Beschäftigtenvertretung**

A u f w e n d u n g e n:

Für Schulungsbedarf sind aufgrund der Personalratswahlen für das Jahr 2026 Ausgaben von 5.000 € eingeplant.
Zudem werden 3.000 € für eventuelle Rechtsauskünfte vorgehalten.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.05.**	**Rechnungsprüfung**

A u f w e n d u n g e n:

Aufgrund der vor einigen Jahren entfallenen Fachprüfstelle „Jugend/Soziales“ besteht die Option, ein anderes Rechnungsprüfungsamt mit diesen Aufgaben gegen Honorar zu beauftragen. Hierfür werden 10.000 € eingeplant. Bisher konnte keine interkommunale Kooperation umgesetzt werden.

Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2026 durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft werden 25.000 € und für die Prüfung des Gesamtabschlusses werden 12.000 € eingeplant.

Im Rahmen der Mitarbeiterqualifizierung wird mit Aufwendungen in Höhe von 5.000 € gerechnet.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.06.**	**Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit**

E r t r ä g e:

Bei dieser Produktgruppe fallen für das Produkt 01.06.01 Erträge aus der Erstattung der Geschäftsausgaben ZD (173.400€).

A u f w e n d u n g e n:

In der Produktgruppe 01.06. fallen für das Produkt 01.06.01 Sachverständigen- und Gerichtskosten und die Kosten des arbeitstechnischen Dienstes an (8.000 €) an.

Des Weiteren beinhaltet diese Produktgruppe die zentrale Verbuchung der Geschäftsausgaben wie zum Beispiel für Fotokopien, Büromaterial, Gebühren der GEZ u.a. (190.000 €). Die Geschäftsaufwendungen werden durch die internen Verrechnungen (s.o.) wieder vereinnahmt.

Darüber hinaus fallen die Geschäftsausgaben des Bereiches ZD 10 sowie als zentrale Leistungen die Beiträge an die Unfallkasse NRW an, wobei der Betrag für die Unfallkasse entsprechend den Personalaufwendungen auf die jeweiligen Produkte umverteilt wird. Die jährlichen Versicherungsbeiträge an die GVV für die allgemeine Haftpflicht-, die Eigenschaden- und Abwasserversicherung betragen insg. 65.000 €.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.08.**	**Personalmanagement**

E r t r ä g e:

Unter diesem Produkt werden zentrale Kostenerstattungen verbucht; dies sind im Einzelnen:

- Vom Abwasserwerk werden die Kosten für die Nutzung des Lohnabrechnungsprogramm LOGA erstattet.

- Vom Baubetriebshof werden anteilig die Personalkosten für den zweiten Betriebsleiter und die Nutzung des Lohnabrechnungsprogramm LOGA erstattet.

- Von den Stadtwerken werden die anteiligen Personalkosten für den zweiten Geschäftsführer erstattet.

- Von den Bäderbetrieben werden die Kosten für das Lohnabrechnungsprogramm LOGA, die anteiligen Personalkosten für die zweite Betriebsleitung und der Betrag der gesetzlichen Unfallversicherung erstattet.

A u f w e n d u n g e n:

Unter dieser Produktgruppe sind die Kosten der Aus- und Fortbildungen angesiedelt (rd. 45.000 € für Lehrgangsgebühren, Seminare und die Fahrtkosten, sowie zusätzliche 15.000 € für den Werksarzt). Dies beinhaltet sowohl zentrale Fortbildungsveranstaltungen wie auch Schulungsmaßnahmen für Führungskräfte.

Bei Stellenausschreibungen für sämtlichen Verwaltungsbereichen und städtischen Einrichtungen werden die Ausschreibungsverfahren auf verschiedenen Online-Plattformen und unserer Homepage durchgeführt. Hierfür werden insgesamt 15.000 € angesetzt, da die Anzahl der Besetzungsverfahren in den letzten Jahren deutlich zugenommen hat.

Für die Übertragung von Aufgaben der Personalabrechnung und –verwaltung besteht ein Dienstleistungsvertrag mit Rechenzentrum krz Lemgo. Zu diesen Zwecken wird das Softwareprogramm LOGA eingesetzt (65.000 €).

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.09.**	**Finanzmanagement und Rechnungswesen**

E r t r ä g e:

Die Eigenbetriebe erstatten der Kernverwaltung die anteiligen Kosten für die Nutzung der Finanzsoftware INFOMA in Höhe von insgesamt rd. 17.500 €.

Aus Säumniszuschlägen, Stundungszinsen und Vollstreckungsgebühren werden 49.400 € erwartet.

Für das zentrale Cashpooling entstehen Kosten bei der Helaba, die auf die teilnehmenden Betriebe umgelegt werden (1.200 €). Weiter entstehen Zinserträge in Höhe von 32.000 € für das zur Verfügung gestellte Kapital. Diese werden bei der Stadt als Cashpoolführer vereinnahmt.

A u f w e n d u n g e n:

Seit 2018 wird in der Verwaltung die Finanz-Software INFOMA Newsystem ® eingesetzt. Für den Betrieb für das Kernsystem von INFOMA sowie einiger INFOMA-Module (bspw. Vollstreckung, Rechnungsworkflow, Controlling, IKVS) wird ein Nutzungsentgelt (Lizenzen und Support) an die Südwestfalen IT gezahlt. Hierfür werden in 2026 insgesamt mit Kosten von rund 98.500 € gerechnet.

Für Schulungs- und Beratungsaufwand für neue Module und Programmversionen (RWF, IKVS) sowie für die Einarbeitung neuer Mitarbeiter/-innen werden Mittel i.H.v. in 35.000 € bereitgestellt.

Für rechtliche und steuerrechtliche Beratungen werden 20.000 € angesetzt.

Im Zusammenhang mit den Zwangsversteigerungen fallen in 2026 ca. 1.000 € für Gerichtsverfahren und Gutachten an. Für die Inanspruchnahme von Gerichtsvollziehern zur Vollstreckung privatrechtlicher Forderungen werden 1.500 € jährlich vorgemerkt.

Im Cashpool wird mit Zinsaufwendungen in Höhe von rd. 32.000 € gerechnet.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.10.**	**Organisationsangelegenheiten und Technikunterstützte Informationsverarbeitung**

A u f w e n d u n g e n:

Unter dieser Produktgruppe wird unter anderem die Verbandsumlage an den Zweckverband Südwestfalen IT (früher Citkomm) mit 165.000 € veranschlagt. Der Zweckverband hat die Umlage derzeit noch nicht neu ausgewiesen. Eine Änderung kann nch über die Verämnderungsliste erfolgen.

Als Aufwand für Sach-und Dienstleistungen entstehen durch die Betreung durch einen Dienstleister vertraglich vereinbarte Aufwendungen in Höhe von jährlich 30.000 €. Zusätzliche Kosten enstehen für den Datenschutz in Höhe von jährlich 10.000 €.

Als Softwarekosten für die Nutzung zentraler Software-Programme und -Applikationen der SIT sowie externer Programme andere Anbieter entstehen jährliche IT-Aufwendungen von 20.000 €.

Für Geschäftsausgaben (Verbrauchsmaterial und EDV-Zubehör) werden 30.000 € angesetzt.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.13.**	**Zentrale Dienste und Grundstücks-management**

E r t r ä g e:

Bei der Produktgruppe 01.13 handelt es sich auf der Ertragsseite im Wesentlichen um privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von insgesamt 745.500 €. Darunter fallen bei Produkt 01.13.01 Einnahmen aus Erbbauzinsen sowie Garten- und Jagdpacht (86.000 €). Bei Produkt 01.13.02 werden die Einnahmen aus Mieten und Nebenkosten (externe Mieter in städt. Gebäuden, sowie städt. Wohnungen) verbucht (659.500 €). Hierbei handelt es sich um einen Schätzwert, da die Nebenkosten ein variabler Faktor sind und stark vom Verhalten der Verbraucher und von der Preisentwicklung auf dem Energiesektor abhängen.
Darüber hinaus werden bei dieser Produktgruppe die internen Mieten (2.696.867 €) und Nebenkosten (2.327.700 €) der einzelnen Abteilungen als Erträge aus internen Leistungsbeziehungen verbucht.

A u f w e n d u n g e n:

Bei Produkt 01.13.01 fallen in erster Linie der Aufwand für die Unterhaltung der städt. Waldflächen (120.000 €) sowie die Grundbesitzabgaben für die unbebauten städt. Grundstücke (40.000 €) und Erbbauzinsen für die Baugrundstücke auf dem Nettenscheid (125.000 €) an. Für seinerzeit verrentete Grundstückskaufpreise werden 25.000 € benötigt. Darüber hinaus entstehen Aufwendungen für Leistungen des Baubetriebshofes für die Pflege und Unterhaltung unbebauter Grundstücke in Höhe von 6.000 € (Mähen, Entfernen von Stockausschlag, Verkehrssicherungsmaßnahmen u. a.).

Beim Produkt 01.13.02 sind insbesondere die voraussichtlichen Bewirtschaftungskosten in Höhe von geschätzt 1.643.900 € für sämtliche städt. Gebäude zentral zu verausgaben. Die zu erwartende Preissenkung bei den Gas- und Stromkosten sind in diesem Ansatz berücksichtigt. Dazu kommen die Kosten für Gebäudeversicherungen in Höhe von rd. 140.000 €.
Kosten für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden mit 40.000 € beplant.

An Aufwendungen für Leistungen des Baubetriebshofes für die Unterhaltung der öffentlichen Gebäude u. deren Außenanlagen (insbes. Schulen, Parkhäuser, Burg Holtzbrinck, Sauerlandhalle, Judenfriedhof, Denkmäler) sowie für die tägl. Reinigung des Markaner werden 50.000 € eingeplant.

A u s z a h l u n g e n:

Für Instandhaltungsrückstellungen aus dem Jahr 2025 werden Auszahlungen in Höhe von insgesamt 1.500.000 € eingeplant. Der Wert erhöht den Auszahlungsbetrag der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen.
Die Rückstellung für die Hangsicherung bleibt zunächst bestehen, da ein Alternativkonzept zur Hangsicherung entwickelt werden muss. Der erforderlich Auszahlungsbetrag wird noch ermittelt und nachträglich eingeplant.

Objekt	**Art der Maßnahme sonstiger Unterhaltung**	**Betrag 2025 (in €)**
Sportplatz Pragpaul	Hangsicherung	1.500.000
Summe		**1.500.000**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **01.14.**	**Technisches Immobilienmanagement**

Erträge

18.000 € Förderung vom Bund für Umstellung auf LED (konsumtive Maßnahme Gebäude).

A u f w e n d u n g e n:

Hier fallen unter anderem die Aufwendungen für die Leistungen des Baubetriebshofes für Unterhaltungsmaßnahmen an städt. Gebäuden in Höhe von 60.000 € an. Daneben werden Unterhaltungsarbeiten durch Dritte in Höhe von insgesamt 928.500 € erforderlich. Davon fließen ca. 120.000 € in unvorhergesehene bauliche Unterhaltungsmaßnahmen an allen städt. Gebäuden. Die einzelnen Maßnahmen der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

Folgende Einzelmaßnahmen sind in 2026 geplant:

Gebäude	**Art der Maßnahme im Rahmen sonstiger Unterhaltung:**	**Betrag 2026 (in €)**
Burggymnasium	Sanierung Mädchen WC Altbau	45.000
	Sanierung Treppenhaus Neubau (jeweils 1 Turm pro Jahr)	30.000
	Erneuerung Tür zur alten TH	10.000
	Brandschutzsanierung Teil 1 (2.Etage Neubau) (einschließlich allgemeiner Renovierungsmaßnahmen	260.000
GS Mühlendorf	Mängelbeseitigung Blitzschutz	15.000
	Turnhalle, Anstrich	5.000
	Elektronische Schließanlage Außentüren	8.000
Lenneschule	Brandschutzsanierung Teil 4	130.000
GS Breitenhagen	Mängelbeseitigung Blitzschutz	10.000
GS Dahle	Elektronische Schließanlage Außentüren	8.000
	Erneuerung Eingangstüren	10.000
Burg Holtzbrinck	Schaffung von 2 Windfängen in der Tenne	22.000
	Mängelbeseitigung Blitzschutz	35.000
Bücherei	Erneuerung Dachrinnen	23.000
FW Evingsen	Dach über KG abdichten	10.000
Rathaus	Allgemeine Renovierungsarbeiten	8.000
	Erneuerung Carport Technisches	25.000

	Rathaus inkl. Fahrradkäfig	
	Erneuerung Bodenbelag Ebene Bismarckstr.	25.000
Technisches Rathaus	Fenstererneuerung eine Etage	35.000
	Tür Schuldnerberatung	7.500
Bürgerzentrum Nettenscheid	Mängelbeseitigung Blitzschutz	20.000
Haus Köster Emden	Sanierung Treppenhaus und Räume OG	17.000
Allgemein	Maßnahmen zur Vermeidung von Legionellen	5.000
	Reparatur Blitzschutzanlagen	10.000
	Umrüstung auf LED Beleuchtung in diversen Gebäuden	15.000
	Hygieneuntersuchung Lüftungsanlagen	5.000
	Erneuerung elektrischer Unterverteilungen	15.000
	zzgl. Allgemeine Unterhaltung Unvorhergesehenes	120.000
Summe		**928.500**

Gebäude	**Art der Maßnahme zur Klimaförderung**	**Betrag 2026 (in €)**
Sekundarschule	LED Beleuchtung	52.000
Technisches Rathaus	LED- Beleuchtung	28.000
Summe		**80.000**

A u s z a h l u n g e n:

Für Instandhaltungsrückstellungen aus dem Jahr 2025 werden Auszahlungen in Höhe von insgesesamt 497.700 € eingeplant. Der Wert erhöht den Auszahlungsbetrag der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen.

Folgende Maßnahmen werden in 2025 voraussichtlich nicht abgeschlossen sein:

Gebäude	**Art der Maßnahme im Rahmen sonstiger Unterhaltung**	**Betrag 2025 (in €)**
Burggymnasium	Betonsanierung/Außenanstrich Neubau Teil 1	25.000
GS Mühlendorf	Turnhalle, Anstrich	5.000
Sauerlandhalle	Prallschutz	38.000
GS Breitenhagen	Erneuerung ELA-Anlage	15.000

GS Dahle	Brandschutzsanierung	160.000
Technisches Rathaus	Brandschutz Maßnahme	25.700
Technisches Rathaus	Erneuerung / Sanierung Fenster techn. Rathaus	50.000
Freiheitstr. 31	Heizung Medienzentrum + KITA	50.000
GS Mühlendorf	Brandschutz	87.000
Lenneschule	Brandschutz	42.000
Summe		**497.700**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.01.**	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**

E r t r ä g e

Für die Summe der Erträge gibt es gegenüber den Vorjahren keine wesentlichen Veränderungen.

Für Erstattungen nach ordnungsbehördlichen Bestattungen wird mit 7.000 € an Einnahmen gerechnet.

A u f w e n d u n g e n

Für 2025 wird mit weiterhin ansteigenden Aufwendungen für ordnungsbehördliche Bestattungen und für die Herstellung der allgemeinen Sicherheit und Ordnung gerechnet. Daher werden die Aufwendungen für diese Sach- und Dienstleistungen mit 75.000 € geplant.

Für die Unterbringung von Fundtieren erhält das Tierheim Iserlohn lt. Vertrag einen jährlichen neu angepassten Zuschuss in Höhe von ca. 30.000 €. Darüber hinaus sind regelmäßig umfangreiche Sanierungen an den Gebäuden des Tierheims erforderlich, an denen sich die einliefernden Gemeinden beteiligen müssen. Der Ansatz beträgt hierfür 2.500 €.

Für die Schulung und Ausstattung die Mitarbeiter/-innen des Ordnungsamtes und die Teilnehmer/-innen der Rufbereitschaft werden 8.000 € zur Verfügung gestellt.

Für Büroeinrichtung steht ein Betrag von 5.800 € für geringwertige Wirtschaftsgüter zur Verfügung.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.02.**	**Gewerbewesen**

E r t r ä g e:

In 2026 werden 4.500 € an Gebühren für die Erteilung von Gaststättenkonzessionen und Gewerbeanmeldungen gerechnet, da erwartungsgemäß wieder mehr Veranstaltungen stattfinden können und die Gewerbemeldungen ein normales Maß annehmen.

Durch die gleichbleibende Frequentierung des Wochenmarktes in der Innenstadt und aufgrund der erfolgten Anpassung der Gebührensatzung zur Wochenmarktsatzung werden in 2026 mit 12.500 € Marktstandgebühren gerechnet.

Darüber hinaus werden auch in 2026 ca. 1.500 € aus der Erstattung der Stromkosten durch die Markthändler erwartet.

A u f w e n d u n g e n:

Für die Reinigung des Wochenmarktes in der Innenstadt durch den Baubetriebshof ergeben sich Kosten von rd. 22.500 €.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.07.**	**Verkehrsangelegenheiten**

E r t r ä g e:

Aus verkehrsrechtlichen Anordnungen werden Erträge in Höhe von 23.000 € erwartet. Es werden die Parkgebühren in 2026 mit den konstanten Erträgen von rd. 125.000 € veranschlagt.

Die Höhe der Bußgelder ist abhängig vom Parkaufkommen, vom Parkverhalten und von der Überwachungsintensität. In den letzten Jahren waren die Erträge stabil und lagen zumeist bei den veranschlagten Beträgen. Für 2026 wird mit Erträgen von 35.000 € gerechnet.

Für die Sondernutzung von Verkehrsflächen werden in 2026 5.000 € veranschlagt.

Aufwendungen:

Es werden Erstattungen an den BBH in Höhe von 17.000 € veranschlagt, da der BBH verkehrsrechtliche Anordnungen, wie das Aufstellen von Schildern oder Anbringen neuer Markierung umsetzt und diese Dienstleistungen weiter berechnet.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.10.**	**Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen**

E r t r ä g e:

Die Gebührenerträge für Melde-, Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten schwanken in den letzten Jahren, so dass eine Planung schwierig ist. Es werden 32.000 € eingeplant.

Die Gebührenerträge im Bereich der Pass- und Ausweisangelegenheiten werden mit 90.000 € veranschlagt.

Für das Tätigwerden des Standesamtes wird in 2026 weiterhin mit Gebühreneinnahmen von rd. 20.000 € gerechnet. Aus dem Verkauf von Stammbüchern sowie für Trauungen auf der Burg Altena und in der Burg Holtzbrinck werden 5.000 € erwartet.

A u f w e n d u n g e n:

Der Geschäftsaufwand in der Produktgruppe Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen umfasst die Kosten für die Herstellung der Ausweisdokumente, die Ausstellung von Kinderausweisen und sonstiger Formulare, Fachliteratur und Stammbücher.

Darüber hinaus entstehen Kosten für Telefon, Porto und Kopierer sowie die Inanspruchnahme und Wartung verschiedener notwendiger Softwareprodukte und regelmäßiger Fortbildung der Mitarbeiterinnen.

Im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit (IKZ) im Bereich des Standesamtes erstattet die Stadt Altena (Westf.) der Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde 150.000 € anteilige Personal- und Sachkosten.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.14.**	**Wahlen und Statistiken**

E r t r ä g e:

Es werden Erträge keine Erträge im Jahr 2026 erwartet, da keine Wahlen geplant sind.

A u f w e n d u n g e n:

Im Jahr 2026 stehen planungsmäßig keine Wahlen an.

Kosten für die Leistungen des Baubetriebshofes fallen für Instandsetzungs- und Transportaufgaben an (200 €).

Für die Wahlsoftware fallen jährliche Kosten (5.000 €) an, unabhängig davon, ob Wahlen durchgeführt werden.

Das Jahr 2026 ist ein wahlfreies Jahr. Die geplante Landtagswahl NRW ist im Jahr 2027. Das Jahr 2028 ist wieder ein wahlfreies Jahr.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **02.15.**	**Gefahrenabwehr und Vorbeugung**

E r t r ä g e:

Bei der Beschaffung der Drehleiter wurde eine Kostenbeteiligung der Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde vereinbart. Es ergeben sich Erstattungen von geschätzten 7.500 €.

Weiterhin werden für 2026 Erträge aus Gebühren für kostenpflichtige Einsätze in Höhe von 10.000 € eingeplant

A u f w e n d u n g e n:

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Feuerwehr sind gegenüber den Vorjahren gestiegen. So sind für die Haltung der Fahrzeuge daher rd. 180.000 € einzuplanen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden insgesamt 55.000 € betragen. Hierbei sind die Lizenzgebühren für das neue Programm enthalten, mit dem die zukünftige Verwaltung der Feuerwehr abgewickelt wird, inkl. der Abrechnung von gebührenpflichtigen Einsätzen, die nach der Fertigstellung der Satzung erfolgen können.

Des Weiteren werden 13.000 € für einen bestehenden Leasingvertrag für ein Feuerwehrfahrzeug eingeplant.

Die bilanziellen Abschreibungen für Sachanlagen (insbesondere Fahrzeuge, Geräte und Maschinen) liegen bei rd. 520.000 €. Die bilanziellen Abschreibungen für die geringwertige Wirtschaftsgüter liegt bei rd. 20.000 €.

In 2026 entstehen sonst. Personal- und Versorgungsaufwendungen für die Ausbildung von Kraftfahrern und ärztliche Untersuchungen in Höhe von rd. 20.000 €. Weiterhin wird für die Dienstkleidung der hauptamtlichen Kräfte ebenfalls rd. 15.000 € zur Verfügung gestellt.

Für Lehrgangskosten in der feuerwehrtechnischen B4 Ausbildung, sowie die Lehrgangskosten für die Ausbildung von zwei Brandmeisteranwärtern, werden 115.000 € zur Verfügung gestellt.

Die Kosten der Freiwilligen Feuerwehr werden auf 145.000 € pro Jahr geschätzt (davon entfallen 40.000 € auf die Dienstkleidung für die Freiwillige Feuerwehr).

In den Organisationen Kinder- und Jugendfeuerwehr sind momentan 45 Kinder und Jugendliche aktiv und werden von elf Personen betreut. Die Kinder und Jugendliche

sichern die Zukunft der Freiwilligen Feuerwehr und sollen deswegen besonders gefördert werden. Im Haushalt sind insgesamt 8.000 € für die freie Jugendarbeit für die Kinder- und Jugendfeuerwehr wie Fahrten, die Schutzkleidung und für das Ausbildungsmaterial geplant.

Für die Geschäftsaufwendungen werden in 2026 13.000 € eingeplant. Hier finden im Vergleich zu den Vorjahren die Kostensteigerungen Berücksichtigung sowie die weitere geforderte technische Ausstattung der Feuerwehr.

In 2026 werden für die Versicherungen, mögliche Schadensfälle und Steuern 42.000 € eingeplant. Für die Kfz-Versicherungen werden weitere 32.000 € berücksichtigt.

Im Rahmen der Katastrophenabwehr und des Bevölkerungsschutzes werden für die Schulung und Ausstattung der Mitarbeiter Mittel in Höhe von 10.000 € zur Verfügung gestellt.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **03.01.**	**Bereitstellung Schulischer Einrichtungen**

E r t r ä g e:

Grundschulen

Für den Bereich der offenen Ganztagsschule wird für 2026 mit einer Landeszuweisung von insgesamt 216.500 € für die offene Ganztagsgrundschulen Mühlendorf und Breitenhagen gerechnet. Zudem wird ein Betrag in Höhe von 22.500 € für die Betreuungsform Schule von „8-1“ (2 Gruppen) für die Grundschule Mühlendorf und „13+“ (1 Gruppe) für die Grundschule Mühlendorf erwartet. Bei der Landeszuweisung wird mit einer Gruppenstärke von ca. 85 Schüler/Innen gerechnet.

Neben den Erträgen durch die Landeszuweisung dürfte die Stadt Altena (Westf.) für die Ganztagsgrundschule auch die Elternbeiträge für 85 Schüler/Innen in Höhe von ca. 85.000 € erhalten. Es handelt sich hierbei um einen vorläufigen Wert. Die Elternbeiträge sind nach Einkommen gestaffelt.

Gymnasium

Für die Übermittagsbetreuung der Sekundarstufe I (über 300 Schüler) am Burggymnasium zahlt das Land Nordrhein-Westfalen einen Zuschuss in Höhe von rund 26.900 €.

Darüber hinaus zahlt das Land einen Belastungsausgleich wegen einer schülerfahrtkostenrechtlichen Gleichstellung der Jahrgangsstufe 10 des Gymnasiums zur Sekundarstufe I für das Burggymnasium auf der Grundlage einer Regelung gem. Art. 78.3 der Landesverfassung i. V. mit dem Konnexitätsausführungsgesetz. Diese betrifft die bei der Fahrtkostenerstattung zu Grunde liegende Schulweglänge, die sich von 5 km auf 3,5 km reduziert. Die jährliche Zahlung erfolgt pauschal, wurde erstmalig im Jahr 2013 gezahlt und beträgt rund 12.000 €. Die insgesamten Zuweisungen vom Land belaufen sich demnach auf 38.900€ für das Jahr 2026.

Sekundarschule

Alle Jahrgänge 8 bis 10 Sekundarschule befinden sich seit Beginn des Schuljahres 2017/2018 im Schulgebäude in der Nette, sodass die Schule seitdem wieder komplett genutzt wird. Die Jahrgänge 5 -7 der interkommunal geführten Schule sind im Schulgebäude Nachrodt-Wiblingwerde/Holensiepen untergebracht. Die Abrechnung der beiden Schulträger richtet sich nach der Anzahl der Schüler aus der jeweiligen Kommune. Für den Betrieb in Altena wird im Jahr 2026 eine Kostenerstattung in Höhe von 21.000 € durch die Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde erwartet.

A u f w e n d u n g e n:

Die Schulbudgets (Schulgirokonten) beinhalten im Wesentlichen die Schuleinrichtung (soweit nicht Anlagevermögen), die Sportgeräte, den Unterrichtsbedarf und die Geschäftsausgaben. Für die Grundschulen werden 52.800 € (plus 9.000 € für GWG), für das Gymnasium 60.6000 € (plus 6.500 € für GWG) eingestellt, für die Sekundarschule 37.800 € (plus 5.000 für GWG).

Gem. § 96 Schulgesetz NRW - SchulG werden den Schülerinnen und Schülern nach Maßgabe eines Durchschnittsbeitrages abzüglich eines Eigenanteils, von der Schule eingeführte Lernmittel gem. § 30 SchulG zum befristeten oder zum dauernden Gebrauch unentgeltlich überlassen oder übereignet. Der Aufwand beträgt für die Grundschulen 25.000 € und für das Gymnasium 51.300 €.

Für die Sekundarschule gilt zusätzlich, dass aufgrund der Ermäßigung nach dem Buchpreisbindungsgesetz die Schulbücher generell durch die Stadt Altena (Westf.) als Schulträger beschafft werden. Der Aufwand unterliegt der Kostenteilung und beträgt für die Sekundarschule 26.000 €.

Gem. § 97 Schulgesetz NRW - SchulG sind den Schülerinnen und Schülern die Kosten zu erstatten, die für ihre wirtschaftlichste Beförderung zur Schule und anderen Unterrichtsorten wie z.B. Sportstätten notwendig entstehen. Der Aufwand setzt sich zusammen aus Kosten des Linienverkehrs (MVG), des Besuchs von Betriebspraktika und -erkundungen sowie des Schülerspezialverkehrs und beträgt für die Grundschulen 187.500 €, für das Gymnasium 404.500 €, für die Sekundarschule 148.000 €.

Die Umlage zur gesetzlichen Unfallversicherung und zur freiwilligen Schüler- und Lehrerversicherung wird durch den Schulträger abgedeckt und auf der Grundlage der bisherigen jährlichen Anpassungen sowie der Erhöhung der Versicherungssteuer eingeplant. Die Umlage wird an den Gemeindeunfallversicherungsverband Westfalen-Lippe gezahlt und beträgt für die Grundschulen 38.000 €, für das Gymnasium 65.000 € und 29.000 € für die Sekundarschule (Jahrgänge 7 - 10).

Für die laufende IT-Betreuung durch die SIT werden für die Grundschulen ca. 60.500 €, für das Gymnasium ca. 43.000 € und für die Sekundarschule ca. 26.400 € zur Verfügung gestellt. Durch die Beschaffung von digitalen Endgeräten für Schüler und Lehrer durch Bundes- und Landesmittel werden für den laufenden Support Kosten entstehen, die durch den Schulträger zusätzlich zu decken sind.

Grundschulen
Für die Betreuung der Ganztagsgruppe von bis zu 50 Schülern in der Ganztagsgrundschule Mühlendorf und ca. 40 Kindern in der OGS Breitenhagen liegt die Trägerschaft bei der AWO. Der Aufwand beträgt im Haushaltsjahr 2026 rund 385.000 €. Die Steigerungen ergeben sich aufgrund der vertraglichen Vereinbarungen. ?

Für die Anmietung des Gemeindezentrums Mühlendorf fallen Kosten in Höhe von 28.000 € an.

Sekundarschule

Aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen der Stadt Altena (Westf.) und der Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde vom 27.02.2012 werden die Kosten der Beschulung in der Sekundarschule nach einem festgelegten Schlüssel geteilt. Dieser Beitrag der Stadt Altena (Westf.), der an die Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde zu zahlen ist, wird für 2026 für die Jahrgangsstufen 5 bis 7 mit 110.000 € eingeplant.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **03.02.**	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte

A u f w e n d u n g e n:

Für die Fortschreibung des Medienentwicklungsplans (Beratungsleistung) durch die Südwestfalen-IT sind 6.000 € vorgesehen.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **04.02.**	**Kulturförderung**

A u f w e n d u n g e n:

Für den Zweckverband VHS Lennetal ist für 2026 eine Zuweisung in Höhe von 92.500 € eingeplant.

Für die Musikschule Lennetal e.V. ist für 2025 eine Zuweisung in Höhe von 107.150 € vorgesehen.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **04.03.**	**Ortsspezifische Kultureinrichtungen**

E r t r ä g e:

Die Umbau- und Sanierungsarbeiten in der Burg Holtzbrinck wurden in 2020 abgeschlossen, im Jahr 2023 wurden Restarbeiten durchgeführt. Nach der Fertigstellung sollen die Räumlichkeiten kostenpflichtig zur Verfügung gestellt werden. Eine Entgelt- und Nutzungsordnung wird derzeit entworfen.

Für 2026 und die Folgejahre werden zunächst Gebührenerträge von 10.000 € erwartet.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **04.06.**	**Bibliothek**

E r t r ä g e:

Auf Grundlage der derzeit gültigen Gebührensatzung wird für das Jahr 2026 mit Einnahmen aus Büchereientgelten in Höhe von rund 12.000 € gerechntet.

Zusätzlich wird aufgrund des im Jahr 2014 abgeschlossenen Kooperationsvertrags eine jährliche Zahlung der Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde in Höhe von 2.000 € an die Stadt Altena erwartet. Darüber hinaus übernimmt die Gemeinde einen Kostenanteil von weiteren 2.000 € für den Betrieb der Bibliotheksfachanwendung WinBIAP.

A u f w e n d u n g e n:

Für den IT-Bereich wird ein Aufwand von insgesamt 2.000 € veranschlagt, die Betreuung der Bibliothekssoftware, Kosten für Hardware- und Netzwerkbetreuung, Reparaturen sowie Gebühren für Fremddatenzugänge.

Der Mitgliedsbeitrag für den Onleihe-Verbund wird mit einem erhöhten Aufwand von 5.500 € angesetzt. Daneben fallen die laufenden Beiträge u.a. für den Deutschen Bibliotheksverband an.

Zur regelmäßigen Aktualisierung und Erweiterung des Medienbestands, insbesondere für Zeitschriftenabonnements und andere fortlaufende Medien, werden 17.000 € eingeplant.

Für die buchbinderische Bearbeitung, Geschäftsaufwendungen und Nebenkosten im Zusammenhang mit der ausleihfertigen Aufbereitung der Medien sowie für die Kosten der spezialisierte Buchhändler sind 3.000 € vorgesehen.

Der Aufwand für die Bibliothekssoftware WinBIAP der Fa. Datronic wird als Erstattung an die Südwestfalen-IT gebucht (13.000 €).

Weiterhin wird ein Betrag von 3.500 € für die durch den Internen Service abgerechneten allgemeinen Geschäftsaufwendungen angesetzt.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **04.08.**	**Archiv**

Erträge:

Im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit mit der Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde werden mit Personalkostenerstattungen in Höhe von ca. 65.5 Tsd. EUR gerechnet, sobald eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung geschlossen wird. Voraussetzung ist die Besetzung der vorgesehenen Stellen.

A u f w e n d u n g e n:

Für das Führen der Ortschronik wird gemäß dem Beschluss des Kulturausschusses vom 24.01.1996 eine Entschädigung gezahlt. Die Aufwandspauschale beträgt 1.900 € in 2026.

Seit 2012 werden Gelder in die vollständige Restaurierung einzelner historisch wertvoller Akten des Altbestandes investiert, damit das Wissen der Vergangenheit nicht verloren geht. Es ist geplant, die Instandsetzungsarbeiten an Archivalien des Stadtarchivs unter der Fokussierung auf Wichtigkeit und Wertbeständigkeit der Altakten (16. – 19. Jahrhundert) der Stadt Altena (Westf.) auch in den kommenden Jahren fortzuführen. Falls der Betrag wie in den vergangenen Jahren nicht vollständig in Anspruch genommen wird, soll mit der Digitalisierung der alphabetischen Namensregister sowie in den folgenden Jahren der Standesamtsregister und der Ortschronik (1954 ff) begonnen werden. Hierfür werden 9.000 € in 2026 eingeplant.

Der Geschäftsaufwand für die Archivpflege in Höhe von 2.000 € (Fotohüllen, Archivkartonagen, u. a.) fallen in 2026.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **05.01.**	**Unterstützung von Senioren**

A u f w e n d u n g e n:

Der Seniorenrat erhält einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 2.000 € zur Abdeckung entstehender Geschäftskosten und Mietzahlungen (1.000 €), sowie für die Durchführung besonderer Veranstaltungen (1.000 €).
Zwar hat sich der bisherige Seniorenrat im Sommer 2022 aufgelöst, sollte jedoch ein neuer Seniorenrat gebildet werden, dann müsste ein entsprechender Zuschuss in der vorgenannten Höhe gewährt werden.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **05.03.**	**Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen**

E r t r ä g e:

Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII und sonstige soziale Leistungen

Die Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde erstattet der Stadt Altena (Westf.) im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit voraussichtlich 120.000 €.

Unterhaltsvorschuss

Zum gegenwärtigen Zeitpunkt können die Ist-Einnahmen im Bereich der privatrechtlichen Unterhaltsansprüche auf rd. 31.000 € geschätzt werden.

Die Einnahmen im öffentlich-rechtlichen Bereich resultieren vorwiegend aus Rückforderungen aus zu Unrecht bezogenen Unterhaltsvorschussleistungen und können daher nur grob geschätzt werden. Es werden 6.000 € veranschlagt.

Zurzeit trägt der Bund 40% der Ausgaben, das Land 30%. Unter Berücksichtigung der eingeplanten Ausgaben in Höhe von 600.000 € wird mit Einnahmen von rd. 435.000 € gerechnet.

Hilfe für ausländische Flüchtlinge und Asylbewerber

Seitens des Landes erfolgt eine pauschale Kostenerstattung für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung von Asylbewerbern. In 2026 ist mit Landesleistungen in Höhe von insgesamt 350.000 € für durchschnittlich 30 Personen zu rechnen.

Für Personen, die nach dem 31. Dezember 2020 vollziehbar ausreisepflichtig werden, gewährt das Land pro Person eine einmalige Pauschale in Höhe von 12 000 Euro. Die Anzahl der Personen steht zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht fest, sodass die Landesleitungen hier nur geschätzt werden können. Es werden 60.000 € veranschlagt.

An Mieten und Pachten werden Einnahmen in Höhe von 130.000 € geplant.

Der Anteil für die soziale Betreuung Minderjähriger wird mit 220.000 € veranschlagt.

Hilfe für ausländische Flüchtlinge und Asylbewerber - IKZ Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde

Im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit werden die durch die Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Asylbewerberleistungsgesetz für Nachrodt-Wiblingwerde entstehenden Einnahmen und Ausgaben im Haushalt der Stadt Altena (Westf.) verbucht (50.000 €). Erzielte Einnahmen sind an die Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde abzuführen, geleistete Ausgaben werden von dort in voller Höhe erstattet.

A u f w e n d u n g e n:

Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII und sonstige soziale Leistungen

Für die Schuldnerberatungsstelle der AWO wird ein Zuschuss in Höhe von 5.000 € veranschlagt.

Die Kosten für Fortbildungen werden mit 2.000 € eingeplant.

Die geschätzten Geschäfts- und Fahrtkosten werden ca. 2.600 € betragen.

Es werden die Softwarekosten des Sozialwesen-Verfahrens mit 17.000 € berücksichtigt.

Unterhaltsvorschuss

Als Unterhaltsvorschussbeträge werden 600.000 € eingeplant. Der Zahlbetrag für Kinder in der 1. Altersstufe (ca. 14 Kinder) beträgt 227 €, in der 2. Altersstufe (ca. 58 Kinder) 299 € und in der 3. Altersstufe (ca. 72 Kinder) 394 €. Die neuen 50% der Einnahmen sind an das Land abzuführen. Es werden 15.000 € veranschlagt.

Hilfe für ausländische Flüchtlinge und Asylbewerber

Nach derzeitiger Schätzung müssen im Jahresdurchschnitt 55 Personen unterstützt werden. Dafür werden 200.000 € für die laufende Hilfe veranschlagt.

Für die Krankenhilfe werden insgesamt 100.000 € bereitgestellt. Diese Kosten können nur geschätzt werden.

Leistungen für Bildung und Teilhabe werden voraussichtlich in Höhe von 20.000 € erbracht werden müssen.

Für Jugendhilfemaßnahmen im Asylbereich werden 230.000 € zur Verfügung gestellt.

3,83 v. H. (15.000 €) der Landeszuweisung werden für die soziale Betreuung der Flüchtlinge veranschlagt.

Für die angemieteten Wohnungen für Flüchtlinge im Stadtgebiet fallen jährliche Mietkosten in Höhe von 150.000 € an. Die Nebenkosten werden auf 150.000 € und die Stromkosten auf 95.000 € geschätzt.

Für die Anschaffungen, die Herrichtung der Wohnungen und zur Schadensbeseitigung werden voraussichtlich Kosten in Höhe von 13.000 € entstehen.

Als Erstattungen an den Baubetriebshof sind insbesondere für Umzüge, notwendige Entrümpelungen und sonstige Transporte 10.000 € vorzusehen.

Für die Anschaffung diverser Einrichtungsgegenstände und Elektrogeräte sind 10.000 € eingeplant.

Hilfe für ausländische Flüchtlinge und Asylbewerber - IKZ Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde

Die entstehenden Kosten für Leistungen zum Lebensunterhalt (100.000 €) und für die Krankenhilfe (70.000 €) werden in voller Höhe von der Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde erstattet.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **06.01.**	**Förderung von Kindern in Tagesbetreuung**

E r t r ä g e:

Für die Berechnung des Landeszuschusses wird der Leistungsbescheid aus Juni 2025 für das Kindergartenjahr 2025/2026 zu Grunde gelegt. Es werden insgesamt 2.611.500 € für ca. 470 Kinder eingeplant. Darin enthalten sind Zuschüsse für Familienzentren, zusätzliche Sprachfördermittel und plusKITA-Mittel.

Im Rahmen des Konnexitätsausgleichs gewährt das Land einen Zuschuss in Höhe von voraussichtlich 286.800 € Euro.

Das Land gewährt einen Zuschuss für die Kindertagespflege in Höhe von rd. 85.000 €.

Des Weiteren erstattet das Land den Jugendhilfeträgern die durch die Beitragsfreistellung des letzten und vorletzten Kindergartenjahres entstehenden Beitragsausfälle. Pauschal werden hierfür rd. 405.000 € gezahlt.

Soweit Kinder in Tagespflege untergebracht sind, ist von den Eltern ein nach Einkommen gestaffelter Elternbeitrag zu zahlen. Es werden 130.000 € veranschlagt.

Auf Grund des derzeitigen Jahresergebnisses wird mit Kindergartenbeiträgen in Höhe von rd. 350.000 € gerechnet.

A u f w e n d u n g e n:

Nach den gegenwärtigen Berechnungen werden voraussichtlich 5.200.000 € für Betriebskostenzuschüsse an die Kindergartenträger zu entrichten sein.

Zur Sicherung des Rechtsanspruchs auf einen Betreuungsplatz zahlt die Stadt Sonderzuschüsse an Kindergartenträger. Es werden 310.000 € veranschlagt.

Für die Beratung und Sachbearbeitung im Bereich der Kindertagespflege erhält die AWO jährlich 80.000 €.

Für die Finanzierung der Tagesmütter werden rd. 550.000 € eingeplant.

Für die Nutzung des Programms Kita10 entstehen jährliche Kosten in Höhe von ca. 1.000 €.

Für die Nutzung der Flächen der Freiheitstr. 31 sind der Mietzins sowie Nebenleistungen zu entrichten. Die internen Aufwendungen dafür betragen ca. 28.500 €.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **06.02.**	**Kinder- und Jugendarbeit**

E r t r ä g e:

Förderung von Kindern u. Jugendlichen

Als Zuweisung des Landes für die kommunale Jugendarbeit sind rd. 72.000 € zu erwarten.

Darin enthalten ist ein finanzieller Ausgleich in Höhe von 20.000 € für Projekte im Zusammenhang mit dem Kinderschutz enthalten.

Durch die Vermietung von Jugendeinrichtungen sollen Einnahmen in Höhe von 1.000 € erzielt werden.

Schulische Kinder- und Jugendarbeit, Integrationsarbeit

Für die Durchführung von Maßnahmen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket (Schulsozialarbeit) stellt das Land voraussichtlich rd. 40.000 € zur Verfügung.

Ferienmaßnahmen

Aus der Teilnahme an Kinderferienaktionen wird mit Erträgen in Höhe von 20.000 € gerechnet.

A u f w e n d u n g e n:

Förderung von Kindern u. Jugendlichen

Zur Mitfinanzierung von Instandsetzungsarbeiten wird dem Förderverein Juist ein jährlicher Zuschuss in Höhe von 9.000 € gewährt.

Die Jugendeinrichtungen sollen auch 2026 gemeinsame Projekte durchführen. Unter Berücksichtigung der Erfahrungen aus den Vorjahren sind hierfür 3.500 € notwendig.

Der Stadtjugendring erhält einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 1.000 €.

Für Maßnahmen/Veranstaltungen im Rahmen des Kinder- und Jugendschutzes sind aufgrund des Bundeskinderschutzgesetzes 12.000 € erforderlich.

Im Rahmen der Jugendberufshilfe sind Veranstaltungen geplant, für die Mittel in Höhe von mindestens 1.500 € bereitgestellt werden müssen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind u. a. für Nebenkosten bei der Durchführung von Seminaren zu veranschlagen. Hier werden in 2026 für die Qualifizierung von Betreuungskräften in den Jugendeinrichtungen (Gruppenleiter-Card) zusätzliche Mittel benötigt, insgesamt sind 2.500 € erforderlich.

Für die Beschaffung von Materialien, Geräten, Spielen, Spielekonsolen u. a. sind für zwei Jugendeinrichtungen insgesamt 4.000 € vorzusehen.

Als interne Miete und Nebenkosten für die Nutzung der Gebäude als Jugendeinrichtungen, sowie für das Erholungsheim auf der Insel Juist sind rd. 44.000 € bzw. 60.000 € einzuplanen.

Geschäftskosten als Aufwand für interne Leistungsbeziehungen müssen in Höhe von 6.900 € veranschlagt werden.

Schulische Kinder- und Jugendarbeit, Integrationsarbeit

Für die Umsetzung der Bildungs- und Teilhabeleistungen werden die Mittel in Höhe von 46.000 € eingesetzt. Dazu werden die Mittel für die Schulsozialarbeit über das ev. Jugendreferat Iserlohn verwendet.

Im Rahmen der Schulsozialarbeit werden in den Schulen Projekte, Kurse und Schulungen durchgeführt. Hierdurch entstehen Material- und Honorarkosten in Höhe von rd. 15.000 €.

Ferienmaßnahmen

Als Aufwendungen für Betreuungsmaßnahmen für die Ferienfreizeit sowie der Juist-Freizeiten sind insg. 75.000 € veranschlagt. Die Mittel werden u. a. für das Betreuungspersonal, die Buskosten und die Lebensmittel benötigt.

Anbieter von Ferienfreizeiten werden finanziell unterstützt, soweit Kinder aus Altena an diesen Freizeiten teilnehmen. Hierfür sind 2.500 € eingeplant.

Eltern von an Freizeiten teilnehmenden Kindern, die gewisse finanzielle Voraussetzungen erfüllen, können individuelle Beihilfen beantragen. Es sind 1.500 € hierfür zu veranschlagen.

Spielplätze

Für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind 5.000 € vorzusehen. Die Mittel werden insbesondere für Spielplatzpatenschaften eingesetzt.

Für die Instandhaltung von Spielgeräten einschließlich der Ersatzteilbeschaffung muss mit Aufwendungen in Höhe von 10.000 € gerechnet werden.

Die Pflege und Unterhaltung der Spielplätze obliegt in erster Linie dem Baubetriebshof. Hierfür sind voraussichtlich 60.000 € erforderlich.

Für die Beschaffung von kleineren Spielgeräten, Bänken oder Papierkörben (GWG) werden 1.500 € benötigt.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **06.03.**	**Hilfe für junge Menschen und ihre Familien**

E r t r ä g e:

Hilfe für junge Menschen und ihre Familien

Es ist mit einer Landeszuweisung für „Frühe Hilfen“ in Höhe von 95.000 € zu rechnen.

Im Rahmen der Vollzeitpflege werden Einnahmen in Höhe von 8.500 € eingeplant.

Aus Erstattung von Kindergeld, Waisenrenten oder BAföG-Leistungen im Rahmen der Vollzeitpflege wird mit 20.000 € gerechnet.

Bei den sonstigen Ersatzleistungen handelt es sich um Einnahmen von anderen Jugendhilfeträgern. Die Stadt Altena (Westf.) zahlt in diesen Fällen die Pflegegelder an die Pflegeeltern aus und vereinnahmt diese Beträge im Rahmen der Kostenerstattung, da das Jugendamt der Stadt Altena (Westf.) für diese Fälle kostenmäßig nicht zuständig ist. Es wird mit Erstattungen in Höhe von 100.000 € gerechnet.

Bei weiteren Einnahmen in Höhe von 140.000 € handelt es sich um die Leistungen anderer Sozialleistungsträger, die dem Jugendamt der Stadt erstattet werden (Kindergeld, Ausbildungsgeld, Waisenrenten). Da keinerlei Prognosen möglich sind, wird der gleiche Betrag für die Folgejahre veranschlagt. Falls die Hilfe für das ein oder andere Kind im Laufe der Planungsperiode eingestellt wird, ist davon auszugehen, dass andere Kinder entsprechend "nachwachsen".

Im Rahmen der Unterbringung in Einrichtungen wird mit Einnahmen in Höhe von 25.000 € gerechnet.

A u f w e n d u n g e n :

Hilfe für junge Menschen und ihre Familien

Die Erziehungsberatungsstelle erhält laut Zuschussberechnung aufgrund des Vorjahres-Ergebnisses einen Zuschuss in Höhe von 90.000 €.

Die Beratungsstelle gegen Kindermissbrauch erhält ebenfalls einen jährlichen Zuschuss, der sich auf 30.000 € beläuft.

Die Aufwendung für die akute Unterbringung von Jugendlichen in der Jugendschutzstelle können nur geschätzt werden. Hier werden für das Jahr 2025 5.000 € eingeplant.

Beratungskosten im Rahmen des Sorgerechts und Ehescheidungen werden mit 10.000 € veranschlagt.

Für die Finanzierung der sozialpädagogischen Familienhilfe (SPFH) und sonstiger ambulanter Hilfen werden 350.000 € zur Verfügung gestellt.

Zudem sind 1.600.000 € im Rahmen der Vollzeitpflege für minderjährige Kinder zu veranschlagen. Es werden 62 Kinder eingeplant, die aber nicht zwangsweise ganzjährig untergebracht sind. Die Pflegesätze sind sehr unterschiedlich und richten sich nach der Art der Unterbringung.

Im Rahmen der Vollzeitpflege für junge Volljährige werden Kosten in Höhe von 20.000 € eingeplant.

Im Rahmen der Jugendhilfe erhalten diejenigen Kinder und Jugendliche Eingliederungshilfe, die seelisch behindert sind oder die von einer seelischen Behinderung bedroht sind. In erster Linie sind davon Kinder mit einer autistischen Erkrankung betroffen. Der Umfang der Betreuung bzw. Maßnahme richtet sich nach der Schwere der Erkrankung. Für 2026 werden ca. 15 minderjährige Kinder mit 330.000 € eingeplant (innerhalb und außerhalb von Einrichtungen zusammengefasst).

Für die Eingliederungshilfe für junge Volljährige in Einrichtungen werden Kosten in Höhe von 70.000 € eingeplant.

Im Bereich der „Frühen Hilfen“ werden 38.000 € eingeplant.

Das Bundeskinderschutzgesetz erfordert Netzwerkarbeit und niederschwellige Hilfen. Es werden 15.000 € eingeplant.

Für den Einsatz von Erziehungsbeiständen und -helfern entstehen Kosten in Höhe von 35.000 €.

Für Betreuungsweisungen werden 20.000 € veranschlagt. Es handelt sich hierbei um eine Weisung des Gerichts, der die Betreuung und Weisung einer bestimmten Person unterstellt.

Im Bereich der gemeinsamen Wohnformen für Mütter/Väter und Kinder (§ 19 SGB VIII) ist mit Kosten in Höhe von 200.000 € zu rechnen. Im Rahmen dieser Hilfe werden Mütter bzw. Väter, die allein für ein Kind unter sechs Jahren zu sorgen haben oder tatsächlich sorgen, gemeinsam mit dem Kind in einer geeigneten Wohnform betreut, wenn und solange sie aufgrund ihrer Persönlichkeitsentwicklung dieser Form der Unterstützung bei der Pflege und Erziehung des Kindes bedürfen.

Für das Jahr 2026 werden bei der Hilfe zur Erziehung in Einrichtungen im Vergleich zu 2025 mit einer leichten Steigerung gerechnet. Der Gesamtaufwand beläuft sich auf 2.000.000 €. Bei der Planung handelt es sich um Kinder, die aus jetziger Sicht auf jeden Fall einer stationären Maßnahme bedürfen. Die Kosten reichen je nach Unterbringungsart und Betreuungsform jährlich von ca. 46.000 € bis 126.000 €. Die Ausgaben sind nicht zuletzt abhängig von Zuzügen oder Wegzügen der betroffenen Familien, woraus sich neue Zuständigkeiten ergeben können.

Im Rahmen der Hilfe zur Erziehung in Einrichtungen für junge Volljährige werden Kosten in Höhe von 150.000 € eingeplant.

Die Aufwendungen für die Unterbringung bzw. Rückführung von Jugendlichen sind abhängig von der Fallzahl und den Unterbringungstagen. Es werden 70.000 € eingeplant.

Für Fortbildungen von Mitarbeitern werden 10.000 € zur Verfügung gestellt.

Die Fahrtkosten sowie sonstige Geschäftsaufwendungen werden auf 16.000 € geschätzt.

Amtsvormundschaften, -pflegschaften und Beistandschaften

Die Geschäftsaufwendungen für Amtsvormundschaften und Beistandschaften betragen rd. 5.000 €.

Für die Mitgliedschaft im „Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familienrecht“ fallen jährliche Kosten in Höhe von 1.500 € an (Mitgliedsbeitrag).

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **07.01.**	**Gesundheitseinrichtungen**

Erträge:

Es stehen Mittel aus der Ausschüttung des Kohlfärber Sonderfonds in Höhe von 7.500 € zur Verfügung.

Au f w en d u n g e n:

Die Stadt Altena (Westf.) ist Mitglied im Verein „Anonyme Drogenberatung e.V.“. Die auf Altena entfallenden anteiligen Kosten der Drogenberatungsstelle betragen voraussichtlich 23.000 € (Mitgliedsbeitrag).

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **08.01.**	**Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen**

E r t r ä g e:

Nach Vorgaben aus dem Haushaltssanierungsplan 2012 sind seit 2013 für die Benutzung der städtischen Sportanlagen sowie Sport- und Turnhallen durch Vereine und sonstige Dritte Nutzungsgebühren zu erheben. In der dafür beschlossenen Gebührensatzung wird die Möglichkeit eröffnet, dass Gebührenzahlungen auch durch Arbeitseinsätze der Nutzer kompensiert werden können. In 2026 wird mit einem jährlichen Ertrag an Gebühren in Höhe von 8.000 € gerechnet.

Au f w en d u n g e n:

Die Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen dienen im Wesentlichen der Unterhaltung der Sportplätze. Es entfallen auf die Anlagen

Sportplatz Im Tüssenberg	8.000 €

für die Pflege des Kunstrasen.

Zur Unterhaltung (13.000 €) und Beschaffung (2.500 €) von Einrichtungsgegenständen sowie Turn- und Sportgeräten sind für 2026 insgesamt 15.500 € eingeplant. Davon entfallen auf die Unterhaltung:

Sporthalle Sauerlandhalle	3.500 €
Sporthalle Burggymnasium	3.500 €
Sportplatz Im Tüssenberg	1.500 €
Leichtathletikanlage Pragpaul	1.500 €
Reinecke-Stadion	3.000 €

Diese Mittel sind für zwingend erforderliche Ersatzbeschaffungen und Reparaturen, Wartungen (die vom TÜV jährlich vorgeschrieben sind) an Maschinen und von Sportgeräten sowie für den Ersatz von Sportgeräten für den Schulsport (Anschaffungen unter 800 €) gedacht.

Entgelte für Leistungen des Eigenbetriebs Baubetriebshof fallen in 2026 insgesamt in Höhe von 10.000 € an. Davon entfallen auf die

Sporthalle Sauerlandhalle	1.000 €
Sporthalle Burggymnasium	500 €
Sportplatz Im Tüssenberg	2.500 €
Leichtathletikanlage Pragpaul	1.000 €
Reinecke-Stadion	5.000 €

Die Mittel werden benötigt für die Hilfestellung des Baubetriebshofes, insbesondere bei Veranstaltungen, möglichen Transporten, Entsorgungen und Unterhaltungsarbeiten (speziell beim Reinecke-Stadion für die Sanierung der Stehstufen und Abböschung aus Sicherheitsgründen).

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **09.01.**	**Räumliche Planung und Entwicklung**

E r t r ä g e:

Die Kostenerstattung für Verwaltungsgebühren Stadtwerke und Abwasserwerk beträgt 1.280 € für 2026

A u f w e n d u n g e n:

7.500 € sind eingeplant als Anteil der Stadt Altena an den Management-Kosten der LEADER-Region für die neue LEADER-Förderperiode 2023 – 2029 (Eigenanteil an der über den Verein LEADER LenneSchiene abgewickelten Fördermaßnahme).

Für Dienstleistungsverträge für Planungsinformations- und Beteiligungsserver (Veröffentlichung u. öffentliche Beteilung bei Bauleitplanverfahren) und automatischer ALKIS - Datenabruf für die Plangrundlage der Bebauungspläne durch die SIT werden Mittel in Höhe von 8.000 € zur Verfügung gestellt.

5.000 € beträgt der Anteil der Stadt Altena an der Fortschreibung des regionalen Entwicklungskonzepts „LenneSchiene 2.0“ als Projekt der REGIONALE 2025 (Eigenanteil an der über die Gemeinde Finnentrop abgewickelten Fördermaßnahme)

Rund 100.000 € sind vorgesehen für fachgutachterliche Stellungnahmen zu Planverfahren und Einzelvorhaben.

Für die Planung des Radverkehrs werden Beratungskosten mit 40.000 € (mit Sperrvermerk) veranschlagt.

Wegen der Unsicherheit in Verbindung mit nicht verwendungskonformem Umgang mit Fördermitteln werden für evtl. Zinsforderungen von Bund und Land jeweils 75.000 € eingeplant.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **09.03.**	**Vermessung, Grundstücksinformation**

A u f w e n d u n g e n:

Für die Vermessung kleinerer Grundstücksgeschäfte und Katastergebühren (einschl. Nutzung der Liegenschaftsdaten) sowie einer kleineren Neuvermessung im Nalshof entstehen in 2026 voraussichtlich Aufwendungen in Höhe von 20.000 €.

Der Aufwand der an die SIT zu zahlenden Gebühren für das geographische Informationssystem und andere Softwareprodukte beläuft sich in 2026 in dieser Produktgruppe aufgrund von Preiserhöhungen auf ca. 15.500 €.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **10.01.**	**Bauaufsicht**

E r t r ä g e:

Das Gebührenaufkommen in der Bauaufsicht für Baugenehmigungen, Abnahmen und andere Dienstleistungen ist stark abhängig von der Konjunktur und den Bau-Investitionen der heimischen Industrie. Nach starken Jahren 2018 - 2020 mit reger Bautätigkeit im Industriegebiet Rosmart wurde 2021 der Haushaltsansatz von 160.000 € nicht erreicht (95.250 €). In den Jahren 2022 mit 152.000 € und 2023 mit 160.400 € gab es wieder deutlich höhere Erträge. Im Jahr 2024 gab es zuletzt Erträge in Höhe von 83.782€. Da im Märkischen Gewerbepark nur noch wenige Grundstücke zur Verfügung stehen, wird sich das Gebührenaufkommen zukünftig reduzieren. Der Haushaltsansatz wird in 2026 mit 60.000 € angesetzt werden, was angesichts der fragilen Wirtschaftslage als angemessen betrachtet wird.

Für die Ersatzvornahmen zur Gefahrenabwehr bei Maßnahmen der Bauaufsicht werden mit Erträgen in Höhe von 10.000 € gerechnet.

A u f w e n d u n g e n:

Die Bauaufsicht muss zur Gefahrenabwehr auf Kosten der Allgemeinheit Sicherungs- und Abrissmaßnahmen vornehmen, da der eigentlich verantwortliche Eigentümer zahlungsunfähig oder nicht mehr vorhanden ist. In 2026 werden für diese besonderen Maßnahmen 50.000 € eingeplant, da die Zunahme sogenannter Schrottimmobilien vermutlich deutlich mehr Ressourcen benötigen wird.

Der Ansatz für Erstattungen an den Baubetriebshof für Ersatzvornahmen wird mit 30.000 € ebenfalls erhöht. Die Bauaufsicht ist bemüht, möglichst ohne Ersatzvornahmen auszukommen. Die Mittel wurden daher in den Vorjahren meistens nur zu einem Bruchteil ausgeschöpft, sie würden aber nicht ausreichen, wenn ein Gebäude wegen akuter Einsturzgefahr komplett abgerissen werden müsste.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **10.03.**	**Denkmalschutz und Denkmalpflege**

E r t r ä g e:

Für 2026 wird für die sogenannte „kleine Denkmalpflege“ (Zuschüsse an private Denkmaleigentümer) eine Landeszuweisung in Höhe von 16.000 € beantragt (Fördersatz 80 %).

In 2026 werden der Verwaltungsgebührenverordnung des Landes für die Ausstellung von steuerlichen Bescheinigungen Einnahmen von 300 € erwartet.

A u f w e n d u n g e n:

Zur Abmilderung der denkmalbedingten Mehrkosten bei Baumaßnahmen an Baudenkmälern sind Zuschüsse für private Denkmaleigentümer in Höhe von 20.000 € vorgesehen. Die Zuschüsse können nur gewährt werden, wenn die beantragten Landesmittel bewilligt werden.

Für die baulichen Sanierungen des Netter Dömchens sind 10.000 € eingeplant.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **10.05.**	**Wohnen**

Erträge:

Wohnberechtigung:

Es wird mit Einnahmen von 200 € für die Ausstellung der Wohnberechtigungsscheine (10 € pro Schein) gerechnet.

Sozialer Wohnungsbau:

Im Zusammenhang mit dem öffentlich geförderten Wohnraum werden jährlich Wohnraumkontrollen durchgeführt, um zu überprüfen, ob die öffentlich geförderten Wohnungen tatsächlich von Personen mit WBS bewohnt werden. Hier werden Erträge in Höhe von 800 € erwartet.

Au f w en d u n g e n:

Wohnungsbauförderung

Geschäftsaufwendungen werden mit 100 € veranschlagt.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **11.02.**	**Abfallwirtschaft**

E r t r ä g e:

Es werden derzeit Abfallbeseitigungsgebühren in Höhe von rd. 2.558.003 € erwartet.

Der Zweckverband für Abfallbeseitigung (ZfA) erstattet der Stadt Altena die Kosten für zum einen die Personal- und Sachaufwendungen, hier dient als Berechnungsgrundlage für die Erstattungen des ZfA die Einwohnerzahl (einschl. Zweitwohnsitze).

A u f w e n d u n g e n:

Die Umlage an den Zweckverband für Abfallbeseitigung wird derzeit in einer Höhe von rd. 2.558.003 € angesetzt.

Die Stadt Altena ist verpflichtet einmal jährlich das Gelände Opperhusen auf augenscheinliche Veränderungen zu überprüfen.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **12.01.**	**Öffentliche Verkehrsflächen u. -anlagen**

E r t r ä g e:

In der Straßenunterhaltung werden Erträge aus dem Wiederaufbaumitteln in Höhe von 1.831.000 € für die Sanierung der Hochwasserschäden an den Straßen angesetzt.

Die Kosten für die Unterhaltung der Ortsdurchfahrten (Bundes- und Landstraßen) werden durch den Landesbetrieb Straßen NRW erstattet. Die Erstattung beträgt gemäß UI-Vereinbarung 60.000 € pro Jahr. Die Mittel werden von der Stadt für die Unterhaltung der entsprechenden Straßenabschnitte verwendet (hauptsächlich Leistungen des Baubetriebshofes).

Baubetriebshof und Abwasserwerk erstatten rd. 9.000 € für die Bereitstellung von GIS-Daten und andere Dienstleistungen.

A u f w e n d u n g e n:

An das Abwasserwerk sind 2026 als Gebühr für die Ableitung des Regenwassers von den städtischen Straßen in das öffentliche Kanalnetz voraussichtlich ca. 880.000 € zu entrichten. Bei dem Ansatz wird davon ausgegangen, dass das Abwasserwerk die Gebühren für 2026 erhöht.

Für die Sanierung der Hochwasserschäden an Straßen werden Aufwendungen in Höhe von 1.831.000 € angesetzt. Diese sind durch Erträge aus den Wiederaufbaumitteln gedeckt. Die Einzelmaßnahmen entsprechen dem Wiederaufbauplan und der Prioritätenliste.

Für den Sommerdienst werden Aufwendungen in Höhe von 140.000 € und für den Winterdienst in Höhe von 280.000 € bereitgestellt. Es handelt sich hierbei um die Kosten für nicht gebührenpflichtige Straßenabschnitte (z.B. außerhalb der Ortsdurchfahrt) und den von der Stadt zu tragenden Kostenanteil für das Gemeinwohlinteresse. Diese Aufwendungen werden in der Produktgruppe 12.05 Straßenreinigung als Erträge verbucht und somit intern verrechnet.

Als Erstattung an den Baubetriebshof sind in 2026 für die laufende Straßenunterhaltung 1.378.000 € vorgesehen. Hierunter fallen auch die Kosten für die Pflege des Straßenbegleitgrüns, die früher im Produkt „Öffentliche Grünflächen“ verbucht wurden, sowie die Kosten für den „kleinen Straßenbau“, die bis 2019 noch gesondert erfasst wurden.

Das geplante Kostenvolumen ermitteln sich aus dem Ergebnis des Jahres 2025 zuzüglich einer Kostensteigerung in Höhe von 6% infolge von Inflation bzw.

steigender Kosten für Stundensätze, Maschinen- und Geräteeinsatz sowie Material. Darüber hinaus sind 63.600 € für die Unterhaltung und Instandhaltung der Beleuchtung vorgesehen.

Für die Unterhaltung der Ortsdurchfahrten von Bundes- und Landstraßen sind 60.000 € eingeplant.

In 2026 sollen folgende Maßnahmen durchgeführt:

Am Halse (aufgrund der wichtigen Verkehrsbedeutung bei Sperrungen):	300.000 €
Kleinere Arbeiten Fremdvergaben:	200.000 €
Waldstraße zusätzliche Kosten	80.000 €
Mondhahnstraße	525.000 €
Fritz-Thomee-Straße (Weg zum Ehrenmal)	200.000 €
Insgesamt:	**1.305.000 €**

Für kleine bis mittelgroße Sanierungsarbeiten an Stützmauern werden 150.000 € eingeplant.

Für die Instandsetzung und Erneuerung von Geländern werden 50.000 € eingeplant. Mit diesem Budget sollen beispielsweise die Geländer an der Kleffstr., Giershagener Weg und am Beginn der Hermann-Voß-Straße beschichtet werden. Darüber hinaus muss ein Geländer am Breitenhagener Weg erneuert werden.

Folgende Maßnahmen sind im Rahmen von Unterhaltungsmaßnahmen an Brücken in 2026 eingeplant

Gottmecker Weg:	70.000 € (Planung)
Brücke Wilhelmstraße:	80.000 € (Bau)
Brücke Winkelsen:	60.000 € (Planung)
Fußgängerrampe Steinerne Brücke:	50.000 € (Planung)
Fußgängertrog Steinerne Brücke:	50.000 € (Planung)
Pragpaulbrücke:	10.000 € (Bau, Kleinschäden)
Wacholderbrücke	3.000 € (Bau, Kleinschäden)
Brücke Gottmecker Weg:	300.000 € (Bau)
Brücke Loerweg:	30.000 € (Planung)
Brückenprüfungen:	20.000 €
Insgesamt:	**673.000 €**

Die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung werden mit 190.000 € angesetzt, die Kosten der Contracting-Vereinbarung für die Beleuchtung der Lennepromenade mit ca. 50.000 €.

A u s z a h l u n g e n:

Folgende Maßnahmen konnten in 2025 nicht oder nicht vollständig ausgeführt werden und sind als Instandhaltungsrückstellungen zu berücksichtigen:

Maßnahme	**geschätzte Kosten**
Hauptstraße (kommunaler Teil)	**42.000 €**
Finkenweg	**95.000 €**
Mondhahnstraße	**125.000 €**
Villenbergstraße (nur Innenbereich)	**35.000 €**
Westerfelder-, Kämpen-, Hasenkampstraße und Hochstraße	**377.825 €**
Hermann-Voß-Straße (tlw.)	**160.000 €**
Liebigstr. (halbseitig)	**35.000 €**
Feldstraße	**30.000 €**
Bornstraße	**110.000 €**
Summe	**1.009.825 €**

Der Auszahlungsbetrag der Unterhaltung Infrastrukturvermögen beträgt in 2026 um insgesamt 1.009.825 € erhöht.

Für Unterhaltungsrückstellungen an Brücken durch Fremdfirmen werden Auszahlungen in Höhe von insgesamt 370.000 € bereitgestellt. Der Wert erhöht den Auszahlungsbetrag der Unterhaltung Infrastrukturvermögen Brücken.

Mittlere Brücke	280.000 €
Linscheid Brücke (statische Nachrechnung)	90.000 €
Summe	**370.000 €**

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **12.05.**	**Straßenreinigung und Winterdienst**

E r t r ä g e:

Die Gebühren für den Sommerdienst wurden für 2026 mit 128.000 € ermittelt. Dieser Betrag ist geringer als im Vorjahr. Grund hierfür ist, dass die Gebührenrücklage abgeschmolzen werden muss. Dem Haushalt werden aus der Gebührenrücklage 75.000 € zugeführt. Dadurch ergibt sich im Jahr 2026 eine Gebührensenkung für die Bürger.

Die Einnahmen durch Gebühren für den Winterdienst betragen 282.635 € für das Jahr 2026. Der städtische Anteil an den Kosten des Winterdienst für die anbaufreien Straßen und das Gemeinwohlinteresse liegt für 2026 bei 198.665 € p.a..

A u f w e n d u n g e n:

Die Straßenreinigung und der Winterdienst werden durch den Baubetriebshof ausgeführt. Für 2026 sind Erstattungen in Höhe von 793.562 € eingeplant. (Sommerdienst 312.262,00 €, Winterdienst 481.300,00 €).
Die tatsächlich anfallenden Kosten sind insbesondere im Winterdienst witterungsabhängig und damit starken Schwankungen unterworfen.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **13.01.**	**Natur und Landschaftspflege**

E r t r ä g e:

In der Gewässerunterhaltung werden Erträge aus dem Wiederaufbaufond in Höhe von 8.935.930 € für die Sanierung der Hochwasserschäden an den Bachläufen angesetzt.

Für die noch ausstehenden Sanierungsmaßnahmen der Kriegsgräber und der Gräber der russischen Zwangsarbeiter stehen noch aus den Vorjahren Zuwendungen in Höhe von rd. 5.265 € zur Verfügung.

Aus den Erträgen der Ladesäulen im Küstersort und der Freiheitstraße wird für das Jahr 2026 eine Gewinnbeteiligung von 9.000 € erwartet.

A u f w e n d u n g e n:

In der Gewässerunterhaltung werden Aufwendungen in Höhe von 8.935.930 € für die Sanierung der Hochwasserschäden an den Bachläufen angesetzt, die durch Erträge aus dem Wiederaufbaufond gedeckt werden. Die Einzelmaßnahmen entsprechen dem Wiederaufbauplan und der Prioritätenliste.

An den Baubetriebshof sind 318.000 € für die laufende Gewässerunterhaltung zu erstatten. Das Abwasserwerk erhält ca. 11.000 € für die vom Ruhrverband erhobene Fremdwasserabgabe.

Der Ansatz für die Erstattungen an den Baubetriebshof für die Pflege der Grünanlagen wird mit 106.000 € beplant.

An den Ehrenmalen Dahle, Kluse, Rahmede und Evingsen müssen Sanierungsmaßnahmen durchgeführt werden, um die Schäden an den Bruchsteinmauern nicht noch weiter zu vergrößern. Im Haushaltsjahr 2026 sind hierfür Ausgaben in Höhe von 30.000 € an Fremdunternehmen eingeplant, da der Baubetriebshof aufgrund der angespannten personellen Besetzung nicht in der Lage ist, die notwendigen Arbeiten alleine auszuführen.

Für den Baubetriebshof sind für die Beseitigung der Schäden an den Ehrenmälern Ausgaben in Höhe von 37.500 € und für die laufenden Unterhaltungsmaßnahmen 20.000 € in den Erstattungskosten eingeplant.

Als „Miete““ für die Ehrenmäler sind im Rahmen der internen Leistungsverrechnung 2026 Ausgaben in Höhe von 4.600 € eingeplant.

Als Erstattung an die Kirchengemeinden sind Ausgaben in Höhe von rd. 5.255 € für die Unterhaltung der Kriegsgräber eingeplant.

Betriebsführungskosten für die Ladesäulen im Küstersort und der Freiheitstraße werden 2.000 € erwartet. Die Stromkosten 2026 werden sich auf 11.500 € belaufen.

Für Sach- und Dienstleistungen im Bereich Klimaschutz werden für das Jahr 2026 51.000 € eingeplant. Davon sind für die Beratungskosten zur Fortsetzung der kommunalen Wärmeplanung 5.000 € vorgesehen.

Für das Projekt: “Aktiv für Klimaschutz in Altena und Werdohl“ werden 50.000 € eingeplant. Die hundertprozentige Förderung durch den Bund wird in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 überwiesen. Zur Durchführung dieses Projekt soll das so genagte Starter-Packt gefördert werden.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **15.01.**	**Wirtschaftsförderung**

Erträge:

Im Rahmen des Förderprogramms „Zukunftsfähige Innenstädte und Ortszentren“ (2024-2026) hat die Stadt Altena Gelder beantragt (rd. 20.000 EUR), um mit diesen anteilig die Kaltmiete von bis dato leerstehenden Ladenlokalen, die von neuen Einzelhändlern/ Dienstleistern angemietet werden, finanziell zu fördern.
Die Einnahmen im Rahmen dieser Innenstadtförderung (rd. 7.560 EUR) entsprechen dem Eigenanteil an der Kaltmiete, den die neuen Einzelhändler/ Dienstleister selbst tragen müssen.

A u f w e n d u n g e n:

Da die Stadt Altena als Zwischenmieterin die o.g. Ladenlokale anmietet und an „neue“ Einzelhändler, Dienstleister o. Ä. weitervermietet, kommen entsprechende Aufwendungen unter Mieten und Pachten (rd. 22.600 EUR) auf die Stadt Altena zu.
Der Eigenanteil der Stadt Altena an dem Projekt (5.000 EUR) ist in den Mietausgaben mit einkalkuliert.

Für die Leistungen des Baubetriebshof fallen Kosten in Höhe von ca. 7.000 € an, da die Wirtschaftsförderung auch Aufräumarbeiten nach Volksfesten, das Gießen der Blumenampeln und ähnliches unterstützt.

Des Weiteren fallen Kosten in Höhe von ca. 6.300 € für die Bepflanzung zur Steigerung der Attraktivität der Innenstadt an. Diese sind teilweise förderfähig, solange es sich um Erstbepflanzungen handelt (u.a. neue mobile Stadtbäume 2026, etc.)

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **15.02.**	**Tourismus**

E r t r ä g e:

Auf der Grundlage der aktuellen Entwicklung der Besucherzahlen wird für den Burgaufzug mit Eintrittsgeldern in Höhe von 150.000 € gerechnet. Die Herausforderungen im Aufzugsbetrieb (Ausfälle, technische Störungen etc.) hatten im Jahr 2023 zu einem deutlichen Umsatzrückgang geführt. Bereits im Jahr 2024 lag die Besucherzahl wieder bei über 50.000 Besucher/-innen, auch die ersten drei Quartale 2025 bestätigen diese Tendenz. Zudem wurden und werden gemeinsame Marketingmaßnahmen mit dem Märkischen Kreis die Bekanntheit weiter steigern. Einnahmen am Erlebnisaufzug für den Märkischen Kreis entstehen nur noch zu den Events Anno Tuck und Winterspektakulum und belaufen sich auf circa 9.000 € jährlich. Der Erlebnisaufzug ist an die Stelle der Burg Altena im Verbund der Ruhr Topcard getreten. Es werden auf Basis des ersten vollständigen Jahres der Mitgliedschaft Erlöse von circa 15.000 € erwartet, der Wert des Verbundes liegt zusätzlich in der Werbewirkung & Reichweite der Ruhr Topcard.

Die erwarteten Erträge aus Shopverkäufen liegen bei circa 13.000 €. Das Shopangebot soll attraktiver gestaltet werden.

Für die Förderung des Bürgerbusvereins Altena e.V. erhält die Stadt einen Betrag in Höhe von 7.500 € durch das Land NRW. Dieser Zuschuss wird an den Bürgerbusverein weitergeleitet.

A u f w e n d u n g e n:

Für den laufenden Betrieb des Burgaufzugs werden Bewirtschaftungskosten von rd. 60.500 € (Energiekosten, Gebäudereinigung, Wartungen u.a.), Marketingausgaben von 11.000 €, laufende Geschäftsausgaben 5.500 €, den Einkauf von Merchandisingartikeln 11.000 €, sowie die Unterhaltung der veralteten Anlagen (u.a. Medientechnik) 10.000 € eingeplant. Für die Reparaturen und Maßnahmen rund um die Aufzugstechnik und baulich um den Schacht werden für 2026 je 50.000 € angesetzt. Das Kassensystem und Hardware inkl. Drehkreuze sowie Medientechnik müssen aufgrund von Verschleiß und Störungen häufig repariert und teilweise umgerüstet werden -10.000 € sind hier anzusetzen. Die Aufwendungen für Leistungen des Baubetriebshof werden auf 1.200 € prognostiziert.

Der Bürgerbusverein Altena e.V. erhält einen jährlichen Zuschuss in Höhe von 7.500 €. Weiterhin erhält der Verein „Altena Stadtmarketing e.V.“ einen Zuschuss i.H.v. 2.500 € für den Weihnachtsmarkt.

Für die allgemeine Tourismusförderung ist ein Aufwand in Höhe von 15.000 € eingeplant (u.a. Prospektmaterial, Auflage einer neuen Wanderkarte, Werbemaßnahmen, Unterhalt der touristischen Website), die Erstattungen an den

Baubetriebshof belaufen sich auf 4.000 € und beinhalten insbesondere die logistische Unterstützung diverser Veranstaltungen (Weihnachtsmarkt, Stadtfest, Unterstützung von Vereinen und Verbänden für die Lennereinigung usw.).

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **15.03.**	**Allgemeine Einrichtungen**

E r t r ä g e:

Das Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.) zahlt an die Stadt eine Eigenkapitalverzinsung. Für 2026 werden wie im Vorjahr unverändert 297.000 € erwartet.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **15.04.**	**Anteile an Unternehmen**

E r t r ä g e:

Für das Haushaltsjahr 2026 wird die Konzessionsabgabe der Mark-E / SEWAG auf insgesamt 595.000 € prognostiziert (Vorjahr: 620.000 €). Davon entfallen 470.000 € auf die Stromsparte und 125.000 € auf das Gasnetzgeschäft.

Von der Stadtwerke Altena GmbH wird nach aktuellem Stand eine Konzessionsabgabe aus dem Wassergeschäft in Höhe von rund 285.000 € erwartet. Dieser Betrag liegt leicht über dem Vorjahreswert und stellt eine Schätzung der Geschäftsführung dar. Die tatsächliche Höhe hängt maßgeblich von der wirtschaftlichen Entwicklung und der Umsatzlage der Stadtwerke ab.

Die Sparkasse hat in der letzten Periode – wie bereits in den Vorjahren – ihre Gewinnerwartung deutlich übertroffen. Für das Jahr 2026 wird daher erneut ein Planwert von 400.000 € angesetzt (Vorjahr: 400.000 €).

Darüber hinaus ist – ebenfalls analog zu den Vorjahren – mit einer Ausschüttung der ABG AG in Höhe von 25.000 € zu rechnen.

Insgesamt ergibt sich somit ein geplanter Gesamtbetrag der Ausschüttungserträge von 425.000 €, dem voraussichtliche Steueraufwendungen in Höhe von 64.000 € gegenüberstehen.

Auszahlungen:

Für die MGR GmbH wurde in den vergangenen Jahren für den worst-Case, dass die Patronatserklärung in Anspruch genommen wird, Rückstellungen gebildet.
Eine erste Inanspruchnahme i. H. v. 825.222,46 EUR wurde in 2024 und 2025 bereitgestellt. In 2026 wird ein Volumen i. H. v. 1.156.459 EUR erforderlich sein.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

E r t r ä g e:

1. Grundlagen

Die **Finanzlage des Landes Nordrhein-Westfalen** ist durch schwierige wirtschaftliche Rahmenbedingungen geprägt. In der Begründung des Gemeindefinanzierungsgesetzes NRW (GFG) 2026 werden die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen seitens der Landesregierung NRW wie in den Vorjahren als belastet beschrieben. Trotz leicht höherer Steuereinnahmen laut Steuerschätzung vom Mai 2025 (je + 0,3 Mrd. € für 2025 und 2026) bleiben die Einnahmen insgesamt deutlich hinter den bisherigen Planungen zurück. Zur Sicherung notwendiger Investitionen greift das Land weiterhin auf die Konjunkturkomponente der Schuldenbremse zurück. Im Haushaltsplan 2026 sind dafür 1,75 Mrd. € Kreditaufnahme vorgesehen. Insgesamt wird eine strukturelle Verschuldung von 2,69 Mrd. € eingeplant, um Einsparungen in zentralen Bereichen zu vermeiden und Investitionen zu ermöglichen.

Die **Finanzlage der Kommunen** zeigt eine deutliche Verschlechterung. Im Jahr 2024 erzielten die Gemeinden und Gemeindeverbände bundesweit ein Defizit von 24,3 Mrd. €, in NRW betrug das Minus 6,84 Mrd. € (nach −2 Mrd. € in 2023 und +0,1 Mrd. € in 2022). Ursache ist vor allem der starke Anstieg der kommunalen Auszahlungen um rund 9 Mrd. € bzw. 8,8 %, besonders im Sozialbereich. Die Sozialtransferausgaben stiegen um 2,8 Mrd. € (+11,6 %) auf 26,8 Mrd. €, insbesondere durch höhere Regelsätze bei Sozialhilfe und Bürgergeld ab 2024. Auch andere Sozialleistungen nahmen spürbar zu.

Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen hat auch in diesem Jahr vergleichsweise frühzeitig die Orientierungsdaten bekanntgegeben und hierzu einen Erlass bereits zum 25.08.2025 veröffentlicht.

Die Steuereinnahmen der Kommunen steigen laut Mai-Steuerschätzung 2025 weiter an, allerdings schwächer als in der Herbstprognose 2024 erwartet. Gründe sind vor allem Steuerrechtsänderungen mit Entlastungswirkung (z. B. höherer Grundfreibetrag, Abbau der kalten Progression) sowie konjunkturelle Schwächen. Die Wirtschaft zeigt kaum Wachstum, weshalb die gesamtwirtschaftlichen Prognosen nach unten korrigiert wurden. Dadurch fällt auch das erwartete Steueraufkommen geringer aus. Diese Tendenz hat sich durch die Herbst-Steuerschätzung etwas abgemildert.

Im Jahr 2025 kann Nordrhein-Westfalen mit Mehreinnahmen von rund 1,9 Milliarden Euro gegenüber der Mai-Schätzung rechnen. Für 2026 wird ein Mehr-Ertrag von ca. 321 Millionen Euro ausgewiesen. Die Verbesserung resultiert insbesondere aus einer leicht besseren gesamtwirtschaftlichen Prognose und verbesserten Eckdaten zum Steueraufkommen.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Die Kommunen in NRW profitieren nur teilweise von der besseren Einnahmesituation für 2025 und 2026, soweit das erhöhte Steueraufkommen auch kommunale Anteile berührt. Allerdings bleibt Vorsicht geboten, da mittelfristig und langfristig die Einnahmen-Prognose wieder zurückgeht – was Druck auf Haushalte und Investitionen der Kommunen erzeugen würde.

Die **Gewerbesteuer** bleibt die bedeutendste eigene Einnahmequelle der nordrhein-westfälischen Kommunen. Ihre Entwicklung ist stark von der gesamtwirtschaftlichen Lage und insbesondere von der Ertragskraft der Unternehmen abhängig. Nach einer leichten Abschwächung im Jahr 2024 zeigten sich im Verlauf des Jahres 2025 erste Stabilisierungstendenzen, wobei die Einnahmen landesweit unter den Erwartungen der Herbststeuerschätzung 2024 blieben.

Die Ergebnisse der Herbststeuerschätzung 2025 gehen von einer weiterhin verhaltenen, aber positiven Entwicklung der Gewerbesteuer aus. Kurzfristig ist infolge einer leichten konjunkturellen Belebung mit moderaten Zuwächsen zu rechnen, während für die Jahre ab 2027 ein eher gedämpftes Aufkommen erwartet wird. Belastend wirken dabei insbesondere die wirtschaftliche Unsicherheit, der Rückgang der Unternehmensgewinne in einzelnen Branchen sowie steuerrechtliche Entlastungsmaßnahmen, die das Aufkommen mindern.

Zudem beeinflussen bundesrechtliche Regelungen – etwa die befristete degressive Abschreibung nach dem Wachstumschancengesetz oder das Gesetz für ein steuerliches Investitionssofortprogramm – das Gewerbesteueraufkommen in den kommenden Jahren dämpfend. Letzteres führt zu spürbaren kommunalen Mindereinnahmen, die jedoch nach derzeitiger Rechtslage vollständig über eine Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer kompensiert werden sollen.

Insgesamt ist davon auszugehen, dass die Gewerbesteuereinnahmen der nordrhein-westfälischen Kommunen auch in den kommenden Jahren Schwankungen unterliegen werden und die wirtschaftliche Erholung maßgeblich für die weitere Entwicklung bleibt.

Auch in Altena und der Region war das Gewerbesteueraufkommen in den vergangenen zehn Jahren erheblichen Schwankungen unterworfen (siehe Vorbericht). In den Jahren 2022 und 2023 lagen die Gewerbesteuereinnahmen mit jeweils über 9 Mio. € deutlich über den Erwartungen. Das Jahr 2024 konnte aufgrund ungeplanter und außerordentlicher Zugänge mit einem Allzeithoch von 16 Mio. € abschließen. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf die außerordentlich positive Ertragslage der Unternehmen im Veranlagungsjahr 2022 und weiterer Nachzahlungen aus Vorjahren zurückzuführen. Damit wird der bisherige Spitzenwert aus dem Jahr 2008 (11,3 Mio. €) deutlich übertroffen.

Erfahrungen aus der Vergangenheit zeigen jedoch, dass auf Phasen außergewöhnlich hoher Gewerbesteuereinnahmen auch deutliche Einbrüche folgen können: So sank das Aufkommen im Jahr 2009 infolge der Finanzkrise auf 5,9 Mio. € und damit

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

um rund 48 %. Die seinerzeit massiven Ertragsrückgänge trugen wesentlich zur finanziellen Schieflage vieler nordrhein-westfälischer Kommunen bei – insbesondere jener, die später dem Stärkungspakt beigetreten sind. Ein ähnliches Risiko besteht auch aktuell, sollte sich die gesamtwirtschaftliche Lage eintrüben und die konjunkturelle Erholung im Jahr 2025 ausbleiben.

Nach der Finanz- und Wirtschaftskrise war die Entwicklung der Gewerbesteuer zunächst von deutlichen Schwankungen geprägt. 2012 beliefen sich die Einnahmen auf 8,0 Mio. €, 2013 stiegen sie leicht auf 8,6 Mio. €, blieben jedoch hinter den Erwartungen zurück. Das Jahr 2014 brachte mit 6,7 Mio. € ein deutlich schwächeres Ergebnis, woraufhin zur Stabilisierung der Erträge eine Hebesatzerhöhung beschlossen wurde. Gleichwohl blieb auch 2015 mit 7,78 Mio. € unter dem Planansatz.

Erst 2016 zeigte sich eine positive Trendwende: Mit 9,32 Mio. € wurde der Planwert übertroffen, was auf eine robuste Konjunktur und eine zweite Hebesatzerhöhung zurückzuführen war. Das Jahr 2017 verlief dagegen enttäuschend; mit 8,41 Mio. € blieb das Aufkommen hinter den Erwartungen, unter anderem bedingt durch verzögerte Veranlagungen. 2018 konnte mit 9,54 Mio. € erneut ein gutes Ergebnis erzielt werden.

2019 erfolgte zunächst eine Korrektur der Erwartungen nach unten, bevor 2020 – gestützt durch eine insgesamt günstige Wirtschaftslage – mit 10,78 Mio. € das beste Ergebnis des Jahrzehnts erzielt wurde. Die Folgen der Corona-Pandemie führten jedoch im selben Jahr zu erheblichen Mindereinnahmen, sodass das tatsächliche Ergebnis nur 7,36 Mio. € betrug.

Für 2021 wurde eine Erholung erwartet, die jedoch infolge der pandemiebedingten Einschränkungen und zusätzlicher Belastungen – etwa durch das Hochwasser – nur teilweise eintrat. Das Ergebnis belief sich auf 8,69 Mio. €. In den Jahren 2022 und 2023 stabilisierte sich das Gewerbesteueraufkommen wieder und lag mit 9,83 Mio. € bzw. 9,07 Mio. € jeweils über den vorsichtigen Prognosen.

Mit Blick auf das aktuelle Jahr 2025 ist eine deutliche Abwärtsentwicklung bei der Gewerbesteuer nicht eingetreten. Geplant waren hier 10,86 Mio. €. Durch erneute unerwartete Festsetzungen für das Jahr 2023 und weiteren Zugängen lag das Gewerbesteuersoll Ende Oktober 2025 bereits bei rd. 15,6 Mio. €. In den letzten Monaten hat es nur punktuelle Herabsetzungen gegeben. Obwohl weitere Abgänge auch in den letzten beiden Verlangungsmonaten durchaus möglich sind, wird mit einem Ertrag von 16,0 Mio. € für 2025 gerechnet.

Diese positive Entwicklung bildet dann auch die Basis für die Prognose der Folgejahre. Die Steigerungsrate wird in den Orientierungsdaten optimistisch mit 5,4 % angegeben. Eine weitere, nachhaltige Schwächephase mit Produktions- und Umsatzrückgängen und Belastungen am Arbeitsmarkt sollte sich in 2026 allerdings nicht manifestieren. Unter Berücksichtigung der relativ großen Spanne in den konjunkturellen

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Erwartungen wird der Prognosewert für 2026 auf der Grundlage der Orientierungsdaten auf 16,87 Mio. € festgesetzt.

Die Rahmendaten für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer lagen für das Planjahr 2026 frühzeitig vor. Die landesweiten Orientierungsdaten wurden wie bereits erwähnt Ende August veröffentlicht. Neue Schlüsselzahlen mussten zuletzt im Jahr 2024 berücksichtigt werden; sie gelten für die beiden nachfolgenden Jahre.

Ein Rückblick auf die vergangenen Jahre zeigt deutliche Schwankungen: 2019 konnte das Vorjahresergebnis mit rund 8,77 Mio. € um etwa 280 Tsd. € übertroffen werden. Für 2020 war ein Ansatz von 9,20 Mio. € vorgesehen, tatsächlich wurden pandemiebedingt jedoch nur 8,4 Mio. € erreicht. Nach einem verhaltenen Verlauf in der ersten Jahreshälfte 2021 besserte sich die Lage mit zunehmender wirtschaftlicher Erholung und dem Rückgang der Kurzarbeit, sodass der Planwert von 7,95 Mio. € voraussichtlich erreicht werden konnte.

Für das Jahr 2021 war in den Orientierungsdaten eine Steigerungsrate von 4,4 % vorgesehen, die etwas über dem Vorjahreswert lag. Vor Ort fiel die Zuwachsrate allerdings mit 1,75 % deutlich geringer aus, was auf Änderungen der landesweit gültigen Schlüsselzahlen zurückzuführen war. Die neue Schlüsselzahl für den Zeitraum 2021–2023 führte zu einem Rückgang um 5,95 %.

Auf dieser Basis wurde für 2022 unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten (Steigerungsrate 4,6 %) ein Planwert von 8,31 Mio. € ermittelt. Das Jahresergebnis lag mit 8,78 Mio. € deutlich darüber. Für 2023 wurde der Planwert zunächst auf 9,26 Mio. € und bis zum Ende der Finanzplanung (2026) auf 10,79 Mio. € angesetzt. Nach Abschluss des Haushaltsjahres zeigte sich jedoch ein leichter Rückgang um 0,9 % auf 8,86 Mio. €.

Mit den ab 2024 geltenden neuen Schlüsselzahlen (Zeitraum 2024–2026) ergibt sich für Altena ein Rückgang um 3,8 %. Unter Einbeziehung der Orientierungsdaten (Steigerungsrate 5,5 %) wurde für 2024 ein Planwert von 8,99 Mio. € angesetzt. Nach dem ersten Halbjahr lag das Ergebnis mit 4,46 Mio. € leicht über dem Vorjahreswert. Letztlich hat sich diese Tendenz auch in der zweiten Jahreshälfte fortgesetzt, sodass der Wert zum Jahresende bei 9,19 Mio. € und damit leicht über dem Planwert lag.

Für das Jahr 2025 sahen die Orientierungsdaten ein deutliches Plus von rund 8,1 % vor, insbesondere bedingt durch Einkommenszuwächse infolge steigender Löhne und Gehälter. Der Planwert wurde daher auf 9,72 Mio. € festgesetzt. Es ist nach dem aktuellen Verlauf davon auszugehen, dass dieser Wert erreicht werden kann.

Für das nun anstehende Planjahr ergibt sich auf den Orientierungsdaten des Landes ein abgeschwächtes Plus von 2,6 % für 2026. Dies wird auch in der Prognose zugrundgelegt, sodass sich hierdurch ein Planwert von 10,03 Mio. € ergibt. In den Folge-

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

jahren wird ein Wachstum 5,3 % bzw. 4,9 % berücksichtigt, sodass am Ende der Planungsperiode ein Planwert von 11,51 Mio. € (2029) prognostiziert wird.

Im Jahr 2014 wurden bei der **Grundsteuer** bei einem Hebesatz von 500 v.H. Einnahmen von rund 2,8 Mio. € erzielt. Nach der durch den Beauftragten des Landes („Sparkommissar“) angeordneten Hebesatzerhöhung auf 766 v.H. im Jahr 2015 war ein Ertrag von 4,4 Mio. € eingeplant, der trotz zunehmender Leerstände und Forderungsausfälle nahezu erreicht wurde.

Zum 1. Januar 2016 trat die zweite Stufe der Steuererhöhung in Kraft, mit einer weiteren Anhebung um 18,8 % auf 910 v.H. Trotz der schwierigen Wohnungs- und Gebäudesituation in Altena musste diese Anpassung umgesetzt werden. Unter Berücksichtigung der erhöhten Sätze wurde ein Ertrag von 5,3 Mio. € erwartet; tatsächlich konnten 5,2 Mio. € erzielt werden. Hintergrund war die weiterhin geringe Bautätigkeit im Wohnungsbau sowie der Rückbau von Wohneinheiten durch die Altenaer Baugesellschaft AG, wodurch sich die steuerliche Bemessungsgrundlage verringerte. Ein Zuwachs zeigte sich lediglich im Bereich der Industriebauten.

In den Folgejahren blieb das Aufkommen weitgehend stabil: 2018 wurde das Ziel von 5,31 Mio. € mit einem Ergebnis von 5,13 Mio. € knapp verfehlt, 2019 beliefen sich die Erträge auf 5,15 Mio. €, was vor allem auf Verzögerungen bei der Veranlagung neuer Unternehmensbauten im Gewerbegebiet Rosmart zurückzuführen war. Auch 2020 wurde mit 5,18 Mio. € das geplante Ziel nur geringfügig unterschritten.

Ab 2021 konnten die Planansätze jeweils leicht übertroffen werden: 5,44 Mio. € (2021), 5,55 Mio. € (2022) und 5,44 Mio. € (2023). Für das Haushaltsjahr 2024 war ein Ertrag von 5,43 Mio. € vorgesehen, der mit 5,39 Mio. € nur geringfügig unterschritten wurde. Insgesamt zeigt sich damit eine stabile Entwicklung der Grundsteuer B auf hohem Niveau, trotz weiterhin schwieriger Rahmenbedingungen am Wohnungsmarkt.

Die Grundsteuerreform wurde durch das Urteil des Bundesverfassungsgerichts von 2018 notwendig, da die jahrzehntelang unveränderten Einheitswerte als verfassungswidrig eingestuft wurden. Ziel der Reform ist eine gerechtere und zeitgemäße Bemessung der Steuer auf Grundlage aktueller Grundstücks- und Immobilienwerte.

Nordrhein-Westfalen hat das sogenannte wertabhängige Bundesmodell übernommen, das den Bodenrichtwert und die Nettokaltmiete in die Berechnung einbezieht. Damit soll die Steuerlast gerechter verteilt werden, ohne die Mehrheit der Eigentümer und Mieter stark zu belasten. Gleichzeitig ermöglicht ein seit Juli 2024 geltendes Landesgesetz den Kommunen, differenzierte Hebesätze für Wohn- und Nichtwohngrundstücke festzulegen, um regionale Unterschiede und mögliche Lastenverschiebungen auszugleichen.

Zunächst ergaben sich rechtliche Unsicherheiten bei der Umsetzung der Grundsteuerdifferenzierung. Für Altena ergibt sich auf Basis der Neubewertung, dass der bishe-

rige Hebesatz von 910 v.H. zu einem Steuerausfall von rund 30 % (ca. 1,6–1,7 Mio. €) führen würde. Zur Wahrung der Aufkommensneutralität müsste der Hebesatz auf 1.368 v.H. angehoben werden, was dann hauptsächlich zulasten der Haus- und Wohneigentümer gegangen wäre.

Der Rat hat sich letztlich für eine Differenzierung der Hebesätze auf 1020 v.H. für Wohngrundstücke und von 2040 v.H. für Nichtwohngrundstücke entschieden, wobei die Werte für die Wohngrundstücke (1044) bzw. Nichtwohngrundstücke (2128) unter den errechneten Landeswerten lag. Aufgrund zahlreicher Neubewerbungen durch die Finanzbehörden im Laufe des Jahres 2025 erfolgen vielfach Herabsetzungen in den Bewertungen, die tendenziell zu einem Ertragsausfall auf Seiten der Kommunen führte. Deshalb wird verwaltungsseitig zur gebotenen Aufkommensneutralität empfohlen, die Steuersätze für 2026 auf 1044 (Wohngrundstücke) und mit einem doppelten Hebesatz von 2088 (Nichtwohngrundstücke) anzuheben.

Die **Grundsteuer A** hat für Altena weiterhin eine nur sehr untergeordnete Bedeutung (19.400 €). Auch hier hatte in 2024 eine Neubewertung der Grundstücke durch die Finanzbehörden stattgefunden. Um das bisherige Ertragsvolumen aufkommensneutral zu erzielen konnte der Hebesatz von bis dahin 400 v.H. auf der Grundlage der Berechnung des Landes NRW auf 211 v.H. abgesenkt werden.

Die Einführung einer **Grundsteuer C** machte auf Altenaer Stadtgebiet auch in Zukunft wenig Sinn, weil nur eine geringe Anzahl baureifer Grundstücke herangezogen werden könnten. Der Verwaltungsaufwand wäre hierfür ungleich hoch.

Die **Kompensationszahlungen** für die Neuregelung nach dem Familienleistungsausgleich werden seit 1996 als Zuweisung an die Gemeinden weitergegeben. Die Verteilung erfolgt nach dem Einkommensteuerschlüssel, wobei dieser Wert ebenfalls von den oben beschriebenen Änderungen der Schlüsselzahlen betroffen war. Der Planwert für 2023 wurde bei 888 Tsd. € (Ergebnis 2021: 770 Tsd. €) angesetzt. Auf der Grundlage des tatsächlichen Ertragswerts in Höhe von 1,03 Mio. € und der Orientierungsdaten (-3,8 %) wurde mit einem Ertrag im Haushalt 2024 von 987 Tsd. € gerechnet. Dieser Wert kann voraussichtlich erreicht werden und bildet die Grundlage für die Prognose der kommenden Jahre. Unter Berücksichtigung der Orientierungsdaten und einer Steigerung von 3,2 % wird für 2025 mit einem Ertrag in Höhe von 1,02 Mio. € gerechnet.

Eine bedeutende Ertragsquelle zum Ausgleich für die fehlende Steuerkraft stellen die Einnahmen aus dem Finanzausgleich des Landes dar, der durch das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) vollzogen wird. Im Entwurf zum GFG 2026 gibt die Landesregierung einen grundsätzlichen Hinweis zur Einordnung:

> *Nach Artikel 79 der Verfassung für das Land Nordrhein-Westfalen ist das Land verpflichtet, im Rahmen seiner finanziellen Leistungsfähigkeit einen übergemeindlichen Finanzausgleich zu gewährleisten.*

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Dem steht die Forderung nach auskömmlichen Gemeindefinanzen gegenüber, die durch die kommunale Spitzenverbände seit Jahren nachdrücklich gefordert werden.

Exemplarisch sei hierzu einleitend die gemeinsame Stellungnahme von Städte- und Gemeindebund NRW und Landkreistag NRW sei hier wie im Vorjahr ein Passus aus einem Beschluss des Präsidiums des Städte- und Gemeindebunds NRW vom 24.07.2025 zitiert:

> *„Die geplante Dotierung des Finanzausgleichs ist in evidentem Maße unzureichend und stellt keine angemessene Reaktion auf die eklatante kommunale Finanznot dar.*
> *(…) Bis einschließlich 2023 war die Lage der kommunalen Haushalte uneinheitlich. Während sich eine Reihe von Kommunen trotz staatlicher Hilfsprogramme wie z.B. des Stärkungspaktgesetzes schwer tat, dem Haushaltsausgleich näher zu kommen, gab es durchaus auch Mut machende Entwicklungen. Vor allem durch gute Steuerjahre, bis dahin noch (vergleichsweise) moderate Aufwandssteigerungen und die erhöhten Zuweisungen des Landes konnten die Kommunen beispielsweise ihre Kassenkredite um 7 Mrd. Euro auf zwischenzeitlich 20,9 Mrd. Euro zurückführen. Gleichzeitig stiegen die kommunalen Investitionen seit 2017 jährlich an und erreichten 2023 einen Spitzenwert von über 10 Mrd. Euro für Investitionen in Schulen, kommunale Kindertageseinrichtungen, Klimaschutz und Klimaanpassung, Gebäudesanierung, Straßen, Wege, Plätze und vieles mehr…“*

Die konkrete Ausgestaltung des Finanzausgleichs im Haushaltsjahr 2026 erfolgt das das Gemeindefinanzierungsgesetz NRW 2026 - GFG 2026 bzw. durch den dazu zugeordneten Erlass. In der Gesetzesbegründung wird zur Verteilungssystematik weiter ausgeführt:

> *„Aufgabe des Finanzausgleichs ist es, zu einer angemessenen Finanzausstattung der Kommunen beizutragen und Finanzkraftunterschiede zu verringern. Diese Aufgaben sind nicht zuletzt Ausfluss der im Grundgesetz und der Verfassung für das Land Nordrhein-Westfalen bestimmten kommunalen Selbstverwaltungsgarantie.*
>
> *Daher wird unter Berücksichtigung der Finanzsituation der Kommunen in Nordrhein-Westfalen und der Rechtsprechung des VerfGH NRW die verteilbare Finanzausgleichsmasse entsprechend der Systematik der vergangenen Jahre auf finanzkraftabhängige Schlüsselzuweisungen und danach auf finanzkraftunabhängige Investitionspauschalen bzw. sonstige Pauschalen sowie auf Sonderbedarfszuweisungen aufgeteilt.*
>
> *Mit insgesamt 14 070 785 000 Euro werden 85,55 Prozent der verteilbaren Finanzausgleichsmasse im GFG 2026 als allgemeine Zuweisungen bereitgestellt. Mit insgesamt 2 376 302 100 Euro pauschaler zweckgebundener Zu-*

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

weisungsmittel ergibt sich eine Quote von 14,45 Prozent für an Rahmenvorgaben gebundene Mittel. Mit insgesamt 14 140 785 000 Euro werden 85,98 Prozent der verteilbaren Finanzausgleichsmasse konsumtiv bereitgestellt. Mit 2 306 302 100 Euro investiver Zuweisungsmittel ergibt sich eine Investitionsquote von 14,02 Prozent."

Von der vorgenannten Schlüsselmasse stehen für die Gemeinden 10.873.536.300 € zur Verfügung (Veränderung gegenüber dem GFG 2025: + 462 Mio. €), der Restbetrag steht den Kreisen und den Landschaftsverbänden zur Verfügung.

Zur Ermittlung des fiktiven Finanzbedarfs wird im GFG 2026 der mehrjährige Zeitraum von 2018 bis 2022 zugrunde gelegt (Grunddatenaktualisierung). Die aus dieser Grunddatenaktualisierung resultierenden Veränderungen der Gewichtungsparameter bei den Bedarfsansätzen sind den nachfolgenden Ausführungen zu entnehmen.

Im Einzelnen sind dies

- die Hauptansatzstaffel,
- die Gewichtungen des Beschultenansatzes (Kurztags- bzw. Langtagsbeschulte, Kreisfaktor),
- die Gewichtung des Soziallastenansatzes
- die Gewichtung des Zentralitätsansatzes und
- die Gewichtung des Flächenansatzes.

Zu den einzelnen Ansätzen:

<u>Hauptansatz</u>

Die Einwohnerinnen und Einwohner jeder Gemeinde werden bei der Ermittlung des fiktiven Bedarfs ihrer jeweiligen Gemeinde gewichtet. Diese Einwohnergewichtung und daraus folgend der Hauptansatz ergibt sich, indem der Normbedarf jeder Gemeinde zu dem sogenannten Normbedarf einer fiktiven Gemeinde ins Verhältnis gesetzt wird. Der Normbedarf ist hierbei die Summe des nicht durch Nebenansätze erklärten Sockelbetrags und eines Quotienten aus dem Produkt des Regressionskoeffizienten der Bevölkerungszahl und der Bevölkerungszahl durch 1.000.

Um die Dynamiken der empirisch bestätigten Einwohnerprogression innerhalb der Hauptansatzstaffel möglichst effizient abzubilden, wird die mit dem GFG 2022 eingeführte untere Grenze der Hauptansatzstaffel von 21.000 Einwohnerinnen und Einwohner beibehalten.

Für Altena liegt dieser Satz von 100,0.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Demografiefaktor

Um einen Bevölkerungsrückgang in Gemeinden zu berücksichtigen, wird als relevanter Bevölkerungswert der Mittelwert aus den Ergebnissen dreier Jahresstatistiken zu Grunde gelegt, wenn dieser höher ist als die zum Stichtag festgestellte Bevölkerungszahl.

Das GFG 2026 verwendet zur Bestimmung der Bevölkerungszahl erstmalig die fortgeschriebenen Ergebnisse des Zensus 2022 zum Stichtag 31.12.2024. Bei der Anwendung des Demografiefaktors werden zu den Stichtagen 31.12.2023 und 31.12.2022 die fortgeschriebenen Zensusdaten 2011 für die Bevölkerungszahlen jedoch weiterhin berücksichtigt. Dadurch werden auch Bevölkerungsrückgänge aufgrund des Übergangs vom Zensus 2011 auf den Zensus 2022 abgemildert.

Beschultenansatz

Beim Beschultenansatz werden den Gemeinden und den Kreisen alle Schülerinnen und Schüler angerechnet, die eine Schule besuchen, deren Träger sie sind. Vor dem Hintergrund zahlreicher rechtlicher und tatsächlicher Veränderungen der Schullandschaft und der Feststellung, dass die Signifikanz des Indikators „Halbtagsschüler“ in den vergangenen Jahren abgenommen hat, wurde im Jahr 2023 eine Überprüfung des Beschultenansatzes basierend auf aktuellen empirischen Daten durchgeführt. In der Folge werden seit dem GFG 2024 die Kinder im offenen Ganztag zu den Ganztagsbeschulten gerechnet. Für den Beschultenansatz wird im GFG 2026 nach Kurztags- und Langtagsbeschulten (= Ganztagsbeschulte und OGS) differenziert. Die Grunddatenaktualisierung führt für Langtagsschülerinnen und -schüler zu einem Gewichtungswert von 3,13 (Vorjahr: Ganztag 2,77) und für Kurztagsschülerinnen und -schüler von 1,56 (Vorjahr: Halbtag 1,36).

Soziallastenansatz

Über den Soziallastenansatz wird ein kommunaler Finanzbedarf im Hinblick auf die soziale Situation in Bezug genommen. Er ist zuletzt durch das sogenannte „sofia“-Gutachten sowohl hinsichtlich seines Indikators als auch seiner Verortung auf der Ebene der Gemeinden bestätigt worden.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Der Indikator für den Soziallastenansatz ist seit dem GFG 2008 die Zahl der SGB II-Bedarfsgemeinschaften. Der Gewichtungswert liegt im GFG 2026 bei 20,59 (Vorjahr 17,86).

Zentralitätsansatz

er Zentralitätsansatz erklärt kommunalen Finanzbedarf ausgehend von zentralen – insbesondere wirtschaftlichen – Versorgungsfunktionen, die Kommunen für das Umland wahrnehmen. Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten ist Indikator für diesen letztlich durch Einpendelnde bedingten Umstand.

Der Gewichtungswert liegt wie im Vorjahr bei 0,98 je sozialversicherungspflichtig Beschäftigtem am Arbeitsort.

Flächenansatz

Um besonderen Belastungen von Flächengemeinden mit geringer Bevölkerungszahl Rechnung zu tragen, wurde der Flächenansatz im GFG 2012 eingeführt.

Der Gewichtungswert wird wie im Vorjahr mit 0,16 angesetzt.

Ermittlung der Steuerkraftzahlen

Das GFG regelt die Ermittlung der Steuerkraftmesszahl der Gemeinden. Zugrunde gelegt werden die Steuerkraftzahlen der Gewerbesteuer, der Grundsteuern, des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer, des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer und der Gewerbesteuerumlage. § 9 Absatz 2 regelt die Ermittlung der Steuerkraftzahlen. Das Ist-Aufkommen der Realsteuern (Grundsteuer A, B und C sowie Gewerbesteuer) wird mittels fiktiver Hebesätze normiert.

Mit den fiktiven Hebesätzen wird verhindert, dass Gemeinden durch strategisches Verhalten hinsichtlich der tatsächlichen Ausschöpfung ihrer Finanzierungsquellen die Höhe der staatlichen Zuweisungen beeinflussen können. Neben der grundsätzlichen Normierung der Realsteuerkraft wurden mit dem GFG 2022 nach Rechtsstellung differenzierte Nivellierungshebesätze eingeführt. Damit wird die Realsteuerkraft innerhalb der Gruppe der kreisfreien Städte und der Gruppe der kreisangehörigen Gemeinden mit Hilfe unterschiedlicher Nivellierungshebesätze normiert. Dazu werden die gewogenen Landesdurchschnitte der jeweiligen Gruppen

ermittelt.

Zur Ermittlung der gewogenen Landesdurchschnitte zu den Realsteuern wurde bisher ein Zeitraum verwendet, der auch dem der Grunddaten zur Ermittlung des fiktiven Bedarfs entsprach.

Von diesem Gleichlauf wird das GFG 2026 zugunsten einer realitätsnäheren Berechnung der Nivellierungshebesätze abweichen. Für den Nivellierungshebesatz zur Gewerbesteuer bedeutet dies, es wird für die Referenzperiode des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2026, d.h. für die Steuereinnahmen aus dem Zeitraum 1. Juli 2024 bis 30.Juni 2025, auf die aktuellsten gemeindlichen Hebesätze der letzten 3 Jahre abgestellt. Für das GFG 2026 sind das die gemeindlichen Hebesätze aus den Jahren 2022, 2023 und 2024.

Mit der ab 2025 wirksamen Grundsteuerreform und dem Grundsteuerhebesatzgesetz (NWGrStHsG) ist darüber hinaus eine Anpassung der Regelungen zur Nivellierung der Hebesätze für die Grundsteuer im GFG notwendig.

Als Ergebnis der Ergänzungsstudie „Steuerkraftermittlung im kommunalen Finanzausgleich nach der Grundsteuerreform“ durch das FiFo-Institut Köln wurde das Modell „Einer für Alle“ empfohlen. Danach wird für die Gemeinden, die sich für eine Differenzierung der Hebesätze nach Wohn- und Nichtwohngrundstücken entschieden haben, ein fiktiver einheitlicher Hebesatz berechnet, der ohne Differenzierung vor Ort das gleiche Steueraufkommen erzielen würde. Dieser fiktive einheitliche Hebesatz fließt dann in die Ermittlung des differenzierten Nivellierungshebesatzes ein. Danach gibt es weiterhin nur einen Nivellierungshebesatz zur Grundsteuer B jeweils für die kreisfreien und kreisangehörigen Gemeinden.

Durch dieses Verfahren entsteht eine Art Schutzzone für die Differenzierungsentscheidung: ob eine Gemeinde das von ihr für erforderlich gehaltene Aufkommen aus der Grundsteuer B ohne, mit leicht oder stark differenzierten Hebesätzen erzielt, bleibt allein ihre Entscheidung. Der Finanzausgleich behandelt sie in allen diesen Fällen gleich.

Mit der Grundsteuerreform wird auch eine optionale Grundsteuer C für unbebaute, aber baureife Grundstücke eingeführt. Ob und in welchen Teilen einer Gemeinde die Grundsteuer C erhoben werden kann (wenn die Gemeinde von dieser Option Gebrauch machen will), hängt von einer Reihe objektiver Faktoren ab, die von der einzelnen Gemeinde nicht oder nur sehr begrenzt beeinflusst werden können. Aus diesem Grund lehnt das Gutachten eine eigenständige Normierung der Grundsteuer C ab.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Daneben steht bei der Grundsteuer C die Einnahmeerzielungsabsicht nicht im Vordergrund, vielmehr werden siedlungs- und raumordnungspolitische Ziele verfolgt, die nicht Gegenstand der Steuerkraftermittlung sind.

Einnahmen aus der Erhebung einer Grundsteuer C werden daher – soweit sie von den Kommunen erhoben werden – den Einnahmen aus der Grundsteuer B gleichgestellt und mit dem Nivellierungshebesatz der Grundsteuer B im Rahmen der Steuerkraftermittlung berücksichtigt.

Durch den Systemwechsel bei der Grundsteuer kann die vorstehende Berechnung der Nivellierungshebesätze über die letzten 3 Jahre (so wie bei der Gewerbesteuer) nur sukzessive aufgebaut werden. Für die einjährige Referenzperiode 1. Juli 2024 bis 30. Juni 2025 sind aufgrund der alten und der neuen Grundsteuersystematik auch zwei verschiedene Nivellierungshebesätze zu berechnen. Das ist für die Einnahmen des Zeitraums 1. Juli 2024 bis 31. Dezember 2024, die noch nach dem „alten" Recht erzielt wurden, ein Nivellierungshebesatz, der dem Ermittlungsschema zur Gewerbesteuer entspricht.

Für den Teil der Referenzperiode, der nach der Grundsteuerreform liegt, kann sich der Gesetzgeber nur auf die in diesem Zeitraum festgelegten gemeindlichen Hebesätze stützen. Mit jedem zukünftigen GFG wird sich der Datenzeitraum erweitern, bis schließlich auch drei Jahre erreicht sind.

Seit dem GFG 2022 wird die Hälfte der Differenz von den nach Rechtsstellung ermittelten gewogenen Hebesätzen zum gewogenen Landesdurchschnitt abgezogen bzw. hinzuaddiert. Von diesen Werten werden – wie in den vergangenen Jahren auch – aus Anreizgesichtspunkten Abschläge von 6 Prozent bei der Gewerbesteuer und 10 Prozent bei den Grundsteuern vorgenommen.

Im Haushaltsjahr 2023 waren für die Stadt Altena Schlüsselzuweisungen in Höhe von 10,52 Mio. € veranschlagt. Dies bedeutete einen deutlichen Anstieg um rund 34 % gegenüber dem Vorjahr 2022 (7,82 Mio. €). Für den Planwert 2024 konnte aufgrund der verzögerten Haushaltsaufstellung im April 2024 bereits auf die endgültige Festsetzung der Schlüsselzuweisungen zurückgegriffen werden.

In der Referenzperiode Juli 2022 bis Juni 2023 verzeichnete Altena im Vergleich zu anderen Kommunen eine gestiegene Steuerkraft. Zusammen mit der hohen Schlüsselzuweisung des Vorjahres führte dies zu einer insgesamt höheren Finanzkraft, sodass für 2024 mit einer Reduzierung der Zuweisung zu rechnen war.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Auf Grundlage der Festsetzung im Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2024 ergab sich infolge der im Vergleich überdurchschnittlich starken Steuerkraft ein deutlicher Rückgang der Allgemeinen Schlüsselzuweisung auf rund 9,06 Mio. €. Dies entspricht einem Minus von 1,5 Mio. € bzw. etwa 14 % gegenüber dem Jahr 2023 sowie einer Abweichung von rund 1,6 Mio. € gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung.

Für den Haushalt 2025 konnte trotz der positiven Steuerzuflüssen in den Vorjahren wieder eine erhöhte Schlüsselzuweisung von 10,31 Mio. € und damit nahezu das Niveau des Jahres 2023 wieder erreicht und die Vorjahresverlust kompensiert werden.

Die Errechnung der Schlüsselzuweisung 2026 basiert wie zuvor dargestellt auf verschiedenen Berechnungsparametern, die im Vergleich zu den Vorjahren jeweils Änderungen unterliegen. Zu beobachten ist, dass der Bevölkerungsansatz nur noch leicht sinkt. Die Zahlen der letzten drei Jahre im Vergleich:

Faktor	**2024**	**2025**	**2026**
Maßgebliche Bevölkerung für den Hauptansatz	**16.449**	**16.378**	**16.621**
Hauptansatz	**16.449**	**16.378**	**16.621**
Beschultenansatz	**1.897**	**2.267**	**2.608**
Soziallastenansatz	**15.808**	**14.377**	**17.996**
Zentralitätsansatz	**5.986**	**5.777**	**5.447**
Flächenansatz	**0**	**0**	**-**
Gesamtansatz	**40.140**	**38.799**	**42.672**

Für Altena ist für das Jahr 2026 nach der Verteilung auf der Grundlage der inzwischen vorliegenden Modellrechnung für das GFG 2026 trotz des deutlichen höheren Gesamtansatzes durch eine im Verhältnis zu anderen Kommunen sehr deutlich angestiegenen Steuerkraft in der Referenzperiode ein sehr starker Rückgang bei den Allgemeinen Schlüsselzuweisung auf rund 5,80 Mio. € zu erwarten. Dies ist ein Minus von 4,5 Mio. € gegenüber 2025 (bzw. rd. - 44 %) und deutlich weniger als in der mittelfristigen Finanzplanung für 2025 prognostiziert wurde (10,74 Mio. €).

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

In den Folgejahren werden in der Finanzplanung die Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten berücksichtigt, wobei für 2027 ein Anstieg um 2,5 % erwartet wird: 2027: 5,94 Mio. €, 2028: 6,16 Mio. € und 2029: 6,38 Mio. €. Diese Werte liegen damit sehr deutlich unterhalb der letztjährigen Projektion und führen allein in den nächsten drei Jahren zu Einnahmeausfällen von 15,8 Mio. €, die zurzeit nicht erkennbar durch höhere Steuereinnahme kompensiert werden könnten.

Die **Konsolidierungshilfe** aus dem Stärkungspakt ist, was die Zahlungsseite angeht, wie geplant im laufenden Haushaltsjahr 2020 ausgelaufen. In 2026 erfolgt planmäßig keine weitere Zahlung.

Die ARGE und der Märkische Kreis hat in der Vergangenheit die Personalkosten für die städtischen Mitarbeiter, die dort eingesetzt werden, erstattet. Die Erträge wurden ebenso wie die Personalaufwendungen zentral unter dem Produkt 16.01.01 angesetzt. Zum Jahresende entfällt die Personalabordnung und damit zukünftig auch die Personalkostenerstattung.

Es werden **Bürgschaftsprovisionen** der Märk. Gewerbepark Rosmart GmbH in Höhe von 40 Tsd. € erwartet. In den früheren Jahren hatten die Stadtwerke Altena GmbH ebenfalls Bürgschaften beansprucht. Diese sind aber inzwischen entfallen.

Das Land hat seit dem GFG 2019 eine pauschale Unterstützung für konsumtive Bauaufwendungen zur Aufgabenerfüllung in der Unterhaltung der Infrastruktur durch die Einführung einer **Aufwands- und Unterhaltungspauschale** zur Verfügung gestellt. Mit Einführung der Aufwands-/Unterhaltungspauschale wurde das Ziel verfolgt, die Investitions- und Sanierungsstaus der Gemeinden abzubauen. Auf eine Zweckbindung wurde dabei zugunsten flexibler Einsatzmöglichkeiten verzichtet. Die Mittel werden an alle Gemeinden wie die bereits bestehenden Pauschalen finanzkraftunabhängig gewährt und sind damit nicht umlagewirksam. Die Verteilung erfolgt jeweils hälftig nach Einwohnern und nach Fläche. Diese Kriterien bilden einen geeigneten Maßstab. Im GFG 2026 sind die Mittel gegenüber dem Vorjahr 2025 nahezu unverändert bei 189 Mio. € (Vorjahr: 187 Mio. €).

Für befristete **Personalmaßnahmen** im Rahmen des Wiederaufbaus stehen 0 € in 2026 zur Verfügung, da es sich um Mittel handelt, die bis zum 31.12.2025 eingesetzt werden konnten.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

A u f w e n d u n g e n:

In der **Personalplanung** zeigt sich, dass neu geschaffene Stellen oder solche, die im vorherigen Stellenplan vorgesehen, aber noch unbesetzt sind, oft erst im Laufe des Haushaltsjahres besetzt werden können – falls überhaupt. Grund dafür ist die Verzögerung durch den verspätet einsetzenden Genehmigungsprozess. Zudem erschwert der anhaltende Fachkräftemangel, insbesondere im Verwaltungsbereich, die Besetzung offener Stellen zunehmend. Aus diesem Grund wurden die für 2026 eingeplanten Mehrausgaben pauschal reduziert. Dieses Vorgehen ist in Kommunalverwaltungen üblich, um vorübergehende Stellenüberhänge auszugleichen. Es wurde ein negativer Personalaufwand von 275 Tsd. € (Vorjahr: 305 Tsd. €) veranschlagt.

Die Aufwendungen für die **Gewerbesteuerumlage** werden in Abhängigkeit von den geplanten Gewerbesteuererträgen mit 1.229,6 Tsd. € auf Basis einer Gewerbesteuereinnahme und einem Vervielfältiger von 35,0 v. H. für 2026 (2025: ebenfalls 35,0 v. H.) eingeplant.

Die „**Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit**“ orientierte sich in der Vergangenheit ebenfalls am Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer und an der Entwicklung der Vervielfältiger. Die Finanzierungsbeteiligung ist seit dem Jahr 2019 ausgelaufen. In den Jahren 1996 - 2018 hatte sich Altena lt. Schreiben des Kommunalministeriums NRW aus dem Jahr 2020 durch (erhöhte) Gewerbesteuerumlagen und die Abrechnung im Steuerverbund mit insgesamt 14,6 Mio. € an den Kosten der Deutschen Einheit beteiligt.

Die Steuerkraft der Städte und Gemeinden im Märkischen Kreis hat sich nach der AK-Rechnung zum GFG 2026 mit einem Anstieg um 3,5 % (bzw. 23,1 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr auf 680,0 Mio. € erhöht. Die Steuerkraft von Altena ist in der Referenzperiode mit 30,70 Mio. € ggü. 22,14 Mio. € im Vorjahr (+ 38 %) deutlich und liegt damit im Vergleich an der Spitzenposition aller Kommunen im Märkischen Kreis. Insgesamt weisen die Kommunen eine große Spanne auf von minus 16 % (Schalksmühle) neben Altena (+38 %) plus 34 % (Werdohl).

Errechnet man die Steuerkraft je EWO so liegt der Durchschnittswert im Märkischen Kreis mit 1.657 € (Vorjahr: 1.689 €). Altena liegt 1.847 € an zweiter Stelle aller Kommunen. Schalksmühle behält trotz des Rückgangs mit 2038 € (Vorjahr: 2.470 €) den Spitzenwert. Plettenberg liegt mit 1831 € auf dem dritten Rang und damit nur knapp hinter Altena. Nachrodt-Wiblingwerde 1.283 € (Vorjahr: 1.057 €) zeigt sich ebenfalls deutlich verbessert, aber gleichwohl am Ende des Vergleichs.

Neben dem Anstieg der Steuerkraft fließen auch deutlich höhere die Schlüsselzuweisungen an die Städte und Gemeinden im Kreisgebiet. In Summe für alle Kommunen im Kreis sind dies 31,8 Mio. € (bzw. + 19,3 %).

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Die erhöhte Umlagegrundlage (in Summe plus 54,8 Mio. € bzw. 6,7 % gegenüber dem Vorjahr) ist wiederum maßgeblich für die Berechnung der **Allgemeinen Kreisumlage.** Auf der Grundlage der Modellrechnung zum GFG 2026 ist festzustellen, dass sich die Umlagegrundlage in Summe aller Kommunen im Märkischen Kreis bei 875,84 Mio. € (Vorjahr: 820,96 Mio. €) liegen wird.

Mit der Einleitung der Benehmensherstellung durch das Schreiben von Landrat Marco Voge vom 28.10.2025 ist ein erhöhter Hebesatz von 46,69 v.H. für 2026 angekündigt worden. Dieser liegt damit über dem Wert von 46,32 v.H., den der Märkische Kreis in seiner Prognose im Haushalt 2025 für das Jahr 2026 angekündigt hatte.

Im Schreiben zur Benehmensherstellung zum Haushalt 2026 wird die Entwicklung und Berechnung der Kreisumlage des Märkischen Kreises ausführlich dargestellt. Ausgangspunkt war die Finanzplanung 2025, in der für 2026 eine allgemeine Kreisumlage in Höhe von 397,2 Millionen Euro bei einem Hebesatz von 46,32 Prozent vorgesehen war.

Wesentliche Einflussfaktoren auf die Erhöhung seien vor allem die steigenden Aufwendungen im sozialen Bereich und bei den Personalkosten. So erhöht sich die Landschaftsumlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe aufgrund eines auf 18,45 Prozent festgesetzten Hebesatzes auf rund 170,7 Millionen Euro. Die Schlüsselzuweisungen des Landes fallen mit 49,3 Millionen Euro leicht niedriger aus als erwartet. Im sozialen Bereich entsteht ein Mehrbedarf von rund 6,3 Millionen Euro. Dieser resultiert aus gestiegenen Kosten der Unterkunft nach SGB II, höheren Pflegesätzen infolge gesetzlicher Änderungen und Tarifbindungen, steigenden Fallzahlen in der Eingliederungshilfe sowie einem deutlichen Zuwachs bei den Leistungen für Bildung und Teilhabe infolge der Wohngeldreform.

Weitere Belastungen würden sich aus höheren Abschreibungen aufgrund verstärkter Investitionstätigkeit ergeben, Mehrkosten bei der Schülerbeförderung und im öffentlichen Nahverkehr sowie tarifbedingten Steigerungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Der Tarifabschluss 2025 führe zu Entgeltsteigerungen von insgesamt über fünf Prozent und erfordere im Rettungsdienst zusätzlich neue Stellen. Daneben steigen die Zuschüsse für Maßnahmen der nachhaltigen Mobilität um etwa 1,7 Millionen Euro.

Demgegenüber stünden auch einige Entlastungen: So konnten die Ansätze für Instandhaltungen und Baumaßnahmen leicht reduziert werden, und dank Energieeinsparmaßnahmen verringern sich die Bewirtschaftungskosten um etwa 0,8 Millionen Euro. Außerdem ist ein globaler Minderaufwand von zwei Prozent beziehungsweise 17,5 Millionen Euro eingeplant, was die Haushaltsbelastung mindert. Positiv wirkt sich zudem das neue Kreisunterstützungsgesetz des Landes NRW aus, das jährlich 0,5 Millionen Euro pauschal an die Kreise gewährt.

Insgesamt erhöht sich der Bedarf für die allgemeine Kreisumlage im Jahr 2026 um rund 11,7 Millionen Euro auf 408,99 Millionen Euro. Daraus ergibt sich ein neuer He-

besatz von 46,6970 Prozent, der gegenüber der bisherigen Finanzplanung leicht ansteigt. Künftig wird der Hebesatz mit vier Nachkommastellen festgesetzt, um Rundungsdifferenzen zu vermeiden. Die Erhöhung der Kreisumlage würde damit nach Darstellung des Landrats vor allem die anhaltenden Kostensteigerungen im Sozial- und Personalbereich sowie im öffentlichen Nahverkehr widerspiegeln, während Sparmaßnahmen und Landeszuschüsse nur begrenzt entlastend wirken würden.

In Summe hat der Märkische Kreis eine Erhöhung der Kreisumlage um 56,6 Mio. € (Vorjahr: 46,9 Mio. €) bzw. 16,1 % (Vorjahr: 14,6%) im Benehmensschreiben ankündigt.

Im November hat ein Gespräch des Landrats und des Kreiskämmerers mit den Kämmerern der Städte und Gemeinden des Märkischen Kreises im Vorfeld der Einbringung des Kreishaushalts stattgefunden.

Wesentliche Kritikpunkte der kreisangehörigen Kommunen bei der Entwicklung der Kreisumlage sind schlagwortartig:

- die Erhöhung der Personal- und Versorgungsaufwendungen um 6,20 Mio. € sowie die allgemeine Stellenentwicklung,
- die Entwicklung des Versorgungsfonds für Beamte,
- die unzureichende Steuerung der Landschaftsumlage,
- die Kassenkreditentwicklung des Märkischen Kreises,
- die geplanten Investitionszuschüsse an die Märkischen Kliniken,
- die Kostersteigerungen im ÖPNV ohne erkennbar durchgreifende Gegenmaßnahmen,
- in Summe die Belastungssteigerung aus der Kreisumlage, auch für die folgenden Jahre der Finanzplanungsphase.

Ob es im weiteren Verlauf wie in den Vorjahren zu Gesprächen mit der Kreispolitik kommt, ist derzeit noch nicht bekannt. Zudem ist mit Änderungen aufgrund des Eckdatenschreibens zu rechnen, die bisher noch nicht eingerechnet worden sind.

Die Projektion der Allgemeinen Kreisumlage liegt für Altena im gesamten Finanzplanungszeitraum für die Jahre 2027-2029 damit über dem Niveau der Projektion des letzten Jahres (2027: 17,98 Mio. €, 2028: 18,63 Mio. €, 2029: 19,23 Mio. € (jeweils unter Berücksichtigung der örtlichen Steigerungsraten).

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Durch die **Krankenhausinvestitionsumlage** des Landes NRW, die aus Sicht der finanzierenden Gemeinden Aufwand darstellt, wurden die Kommunen mit 20 v. H. an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen beteiligt. Der kommunale Anteil wurde zuletzt 2007 auf 40 v. H. verdoppelt. Eingeplant ist ein Ansatz von 280 Tsd. €.

Für die Berechnung der **Pensionsrückstellungen** für die Beamten und Versorgungsempfänger wurde im Februar 2025 durch die Westf.-Lipp. Versorgungskasse, Münster, eine Prognoserechnung vorgelegt, die Grundlage für die jetzt aktuelle Planung 2026 ist. Für die Höhe der Besoldung und Versorgung werden daher die ab dem 01.11.2024 maßgeblichen Beträge gemäß den Anlagen zu Artikel 1 des Gesetzes vom 29.10.2024 zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2024 sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen (GV.NRW 2024 S. 656) angesetzt. Durch § 37 Abs. 2 KomHVO wurde zum 01.01.2019 die Möglichkeit eingeführt, erforderliche Zuführungen aufgrund von Besoldungsanpassungen auf drei Jahre zu verteilen. Dabei wird vom Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBD) eine gleichmäßige Verteilung des Unterschiedsbetrages durch die Besoldungsanpassung empfohlen. Die Zuführung aufgrund der Besoldungsanpassung im Jahr 2024 darf daher auf die Haushaltsplanungen der Wirtschaftsjahre 2025, 2026 und 2027 verteilt werden

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung 2023 gemäß § 159 VAG, veröffentlicht von der BaFin am 17.12.2024, Geschäftszeichen VA 15-I 5101/00109#00006). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der aggregierten Grundkopfschäden und Profile für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie der mit einem Ausgleichsverfahren geglätteten Rohdaten zu Rechnungsbeträgen für die ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade jeweils für Beihilfeberechtigte. Zur Berücksichtigung der allgemeinen Dynamik der Krankheits- und Pflegekosten im Jahr 2024 wurden die resultierenden Grundkopfschäden in Abstimmung mit den kvw um 2 % erhöht. Das Erstattungsniveau wird mit 70 % der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamtinnen und Feuerwehrbeamte mit der auf volle Jahre gerundeten besonderen Altersgrenze von 60 bzw. 61 Jahren (Zweites Gesetz zur Änderung des Landesbeamtengesetzes vom 05.07.2024, GV.NRW 2024 S. 447) und für alle übrigen Beamtinnen und Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 Landesbeamtengesetz NRW angesetzt.

Für die derzeit 27 aktiven Beamten (Stichtag 31.12.2024: 27) muss auf der Grundlage dieser Berechnung ein Aufwand für die Pensionsrückstellungen in Höhe von 49 Tsd. € (2023: 59 Tsd. €) und in Höhe von 157 Tsd. € (2023: 140 Tsd. €) für die Beihil-

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

ferückstellungen gerechnet werden. Für die Pensionsrückstellung der 52 (Stichtag 31.12.2024: 52) Versorgungsempfänger (ehemalige Beamte) sind Aufwendungen in Höhe von 214 Tsd €. (2023: 398 Tsd. €) zu erwarten.

Auf Grund der aktuellen Personalplanung werden Aufwendungen in Höhe von 30 Tsd. € für Urlaubs- und Überstundenrückstellungen erforderlich sein. Da derzeit keine Anträge auf Altersteilzeit vorliegen, kann seit 2019 auf eine Rückstellungszuführung verzichtet werden. Für die leistungsorientierte Bezahlung der tariflich Beschäftigten wird eine Rückstellung in Höhe von 80 Tsd. € berücksichtigt.

Unter der Position **Abschreibungen auf das Umlaufvermögen** werden die Steuerausfälle verbucht, die insbesondere bei einem endgültigen Ausfall einer Forderung u.a. im Rahmen einer Privat- oder Firmeninsolvenz entstehen. Die tatsächliche Höhe ist abhängig von im Wesentlichen nicht durch die Stadt zu beeinflussenden Faktoren. Insbesondere die Anzahl der Privatinsolvenzen und das Volumen der sich daraus ergebenen Forderungsausfällen waren in den vergangenen Jahren wechselhaft und können bei schlechter konjunktureller Entwicklung ansteigen. Durch den Cyberangriff auf die SIT, der die kommunalen Dienstleistungen in Gänze, u.a. auch das Finanzenwesen Infoma und damit auch das Modul Vollstreckung eine längere Zeit betroffen. Dadurch waren technische Arbeitsrückstände im Bereich der Vollstreckung entstanden, die erst nach und nach wieder aufgeholt werden konnten.

Der Planwert wird zunächst mit 15 Tsd. € eingeplant und muss ggf. im Rahmen der Haushaltsplanberatungen auf der Grundlage der Forderungsausfälle im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss 2024 neu bewertet werden.

Bedingt durch die Coronapandemie und den im Frühjahr 2022 einsetzenden Ukraine-Krieg galten erstmalig für den Haushalt 2023 Sonderregelungen, die unter dem Produkt 16.01.01 abzubilden waren. In Summe ergaben sich eine Haushaltsbelastung für das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 1,32 Mio. €, die als **außerordentlicher Ertrag zur COVD-Isolierung** auszuweisen ist, sowie 2,48 Mio. €, die als **außerordentlicher Ertrag zur Isolierung der Kriegsschäden** war, mithin in Summe 3,79 Mio. €. Der Betrag sind in den jeweiligen Jahresabschlüssen zu bilanzieren und einer sogenannte Bilanzierungshilfe zuzuführen.

Die Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Außerplanmäßige Abschreibungen sind ebenfalls zulässig, soweit sie nicht zu einer Überschuldung führen. Alternativ kann die Bilanzierungshilfe einmalig im Jahr 2026 ergebnisneutral gegen das Eigenkapital ausgebucht werden. Über die Entscheidung ist ein Beschluss des Rates herbeizuführen, wenn von der gesetzlichen Regelung einer 50jährigen Abschreibung abgewichen wird. Dies ist nicht beabsichtigt. Spätere außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig, soweit sie mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Kommune in Einklang stehen.

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

Die **Zinsaufwendungen für die Kreditverbindlichkeiten** müssen seit 2010 auf Grund statistischer Anforderungen in einem gesonderten Produkt geführt werden. Deshalb wurde innerhalb der Produktgruppe 16.01 seinerzeit das Produkt 16.01.02 Zinsmanagement eingerichtet.

Die Stadt Altena (Westf.) wird im Kreditmanagement durch Experten der HELABA und der Sparkasse unterstützt. In zwei Sitzungen pro Jahr werden die Wirtschafts- und Marktlage, aber auch das eigene Kreditportfolio und die Risikopositionen diskutiert. Darüber hinaus werden weitere Analysetools zur Marktbeobachtung eingesetzt.

In der Portfolioanalyse für das Jahr 2025 stand u.a. die aktuelle volkswirtschaftliche Einschätzung unter Berücksichtigung der aktuell stagnierenden Konjunkturlage im Mittelpunkt. Dabei wurden verschiedene Szenarien diskutiert. In der Herbstanalyse 2025 wurden folgende Parameter diskutiert:

> *Im **Investitionskreditbereich** sind die Zinsänderungs- und die Liquiditätsaufschlagsrisiken überschaubar. Größere Zinsanpassungen bzw. Liquiditätsbindungsenden liegen nicht vor. Forward-Darlehen können bei Bedarf eingesetzt werden, allerdings besteht aus Portfoliogesichtspunkten aktuell keine Notwendigkeit. Prolongationen / Umschuldungen und Neukreditaufnahmen sollen tendenziell mittel- oder längerfristig finanziert werden. Aufgrund der Marktsituation niedriger Termingeldnotierungen im Vergleich zu langfristigen Refinanzierungen kann üb er den Einsatz kurzfristiger Finanzierung nachgedacht werden. Bei Neuaufnahmen soll zur Risikostreuung darauf geachtet werden, unterschiedliche Zinsbindungen einzusetzen.*
>
> *Im **Liquiditätskreditbereich** sind die Zinsänderungs- und Liquiditätsaufschlagsrisiken erheblich größer. Die Zinsfestschreibungen und Liquiditätsbindungsenden sind gut gestreut. Bei längerfristigen Zinsfestschreibungen bieten sich aus Portfoliogesichtspunkten die Jahre 2031 bis 2034 an, in denen bislang noch keine weiteren Liquiditätskredite fällig sind. Zu finanzierende Anschlusskredite sollen möglichst in Abschnitte von 3 Mio. € eingeteilt werden. Allerdings ist aufgrund des Altschuldenentlastungsgesetztes davon auszugehen, dass ein Teil der Liquiditätskredite auf das Land NRW übergehen kann. Die genaue Höhe steht derzeit noch nicht fest. Das Antragsverfahren hierzu läuft zurzeit (bis Ende Nov. 2025). Mit einer genauen Höhe der übernommenen Kredite ist möglicherweise erst in der zweiten Jahreshälfte 2026 zu rechnen. Die bilanziellen Auswirkungen und die Reduzierung der Zinsaufwendungen werden sich erst ab 2027 abzeichnen und sind noch nicht eingeplant.*
>
> ***Derivate** sollen derzeit weiterhin nicht zur Zinssteuerung eingesetzt werden.*

Der 6-Monats-Euribor stand zum 30.09.2025 bei 2,096 % (04.10.2024: 3,346 %) und ist damit in der mittelfristigen Entwicklung gegenüber dem Vorjahr stark gesunken. Der 10-Jahres-EUR-Swapsatz lag zum 30.09.2025 bei 2,678 % und ist im Vergleich

zum Vorjahr trotz Marktschwankungen nur leicht gestiegen (Stand 04.10.2024: 2,448 %).

In der Portfoliositzung am 09.10.2025 hat die Stadt eine eigene Einschätzung der Zinserwartung (Marktprognose) abgegeben:

EUR-Geldmarktzins 6-Monats-Euribor:

Zinsuntergrenze 1,90 % p.a.
Zinsobergrenze 2,50 % p.a.
Prognosehorizont: 6 Monate

10 Jahres-EUR-Swapsatz:

Zinsuntergrenze 2,40 % p.a.
Zinsobergrenze 3,20 % p.a.
Prognosehorizont: 6 Monate bis 2 Jahre

Die Stadt Altena geht aktuell nicht von signifikanten Veränderungen der Geld- und Kapitalmarktzinsen auf mittlerer Sicht aus.

Bezogen auf das Gesamtportfolio der Stadt betrug die Zinsbindungsquote zum 05.11.2025 98,49 %. Ein Investitionskredit ist variabel verzinst (Restkapital 0,93 Mio. €) und mit einem Zinsderivat abgesichert. Der Anteil der variabel gehaltenen Liquiditätskredite (< 1 Jahr) betrug rd. 28,3 %. Auf das Gesamtportfolio betrachtet ergab sich zum Bewertungsstichtag 16.10.2025 ein Durchschnittzins von 1,92 % (31.12.2024: 1,82 %); bezogen auf die Investitionskredite 2,07 % und die Liquiditätskredite 1,92 %, bei einer effektiven Duration wiederum für das Gesamtportfolio von 4,29 Jahren (31.12.2024: 4,7 Jahren).

(Bericht der HELABA zum Bewertungsstichtag 09.10.2025).

Die **Zinsaufwendungen für die langfristigen Verbindlichkeiten** werden nach dem Zinshoch im Jahr 2023 aufgrund der im Jahr 2024 eingetretenen Zinswende und des beschriebenen Marktumfeldes für das Haushaltsjahr 2026 wie auch in den Finanzplanungsjahren bedingt durch die erhöhte Investitionstätigkeit leicht ansteigen. Die Finanzmarktexperten gehen im Verlauf des Jahres 2026 von weiteren Zinsschritten nach unten aus, da der Inflationsdruck zwischenzeitlich entfallen ist. Ungeachtet dessen ist aber festzustellen, dass die Konditionen für die mittelfristig anstehenden Prolongationen zum Teil noch ungünstiger sind als die bestehenden Konditionen. Einerseits kann das Kreditvolumen durch die jährliche Tilgungsleistungen von rd. 1,51 Mio. € reduziert werden. Andererseits ist durch die vermehrte Investitionstätigkeit auch eine Neuaufnahme von langfristigen Krediten beabsichtigt, sodass das Kreditvolu-

Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Stadt Altena (Westf.)	NKF Haushalt 2026
Produktgruppe: **16.01.**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

men in Summe 7,9 Mio. € ausgeweitet und sich eine Netto-Neuverschuldung im investiven Bereich vollziehen wird.

Die geplanten Zinsaufwendungen werden für das Haushaltsjahr 2026 mit 558 Tsd. € (Vorjahr: 420 Tsd. €) eingeplant. Das Investivkreditportfolio von 17,46 Mio. € war zum Stand: 31.12.2024 mit einem Durchschnittszinssatz von 1,87 % (Vorjahr: 1,84 %) verzinst. In der Planungsperiode bis 2029 ist vermehrte Kreditaufnahme in Folge der anstehenden Investitionen und auf der Basis der Marktdaten mit einem Anstieg der Aufwendungen auf 548 Tsd. € zu rechnen.

Auch die **Zinsaufwendungen für die Kredite zur Liquiditätssicherung** (früher Kassenkredite) werden deutlich ansteigen. Gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt konnte das Volumen leicht zurückgeführt werden. Bis zum Jahresende 2026 ist aber wegen der verschlechterten Liquiditätssituation eine Volumensausweitung nicht auszuschließen.

Die Zinsen im kurzfristigen Bereich sind im Vorjahresvergleich aufgrund der volatilen Marktsituation zunächst angestiegen, haben sich aber zuletzt aufgrund der beschriebenen Marktsituation rückläufig gezeigt. Die Lage für den 6-Mon-Euribor zum Jahresbeginn 2025 lag bei rd. 2%und ist laut Prognosen gleichbleibend bis zum ersten Quartal 2026.

Das Kreditvolumen lag Ende 2024 bei rd. 22,77 Mio. € und konnte im Vergleich zum Vorjahr weiter abgebaut werden (Stand 31.12.2023: 24,78Mio. €). Das zeigt einmal mehr, dass durch eigene Sparbemühungen der Weg der nachhaltigen Volumensreduzierung beibehalten werden konnte, wenn auch zum Jahresende ein Liquiditätsengpass zu bewältigen war. Im Laufe des Haushaltsjahrs 2025 konnte zunächst eine weitere Reduzierung auf 21,76 Mio. € (Stand 30.08.2024) vorgenommen werden.

Trotz der Reduzierung des Zinsniveaus und der aktuell umgesetzten Volumensreduzierung ist mittelfristig mit höheren Zinsaufwendungen zu rechnen, da einerseits aufgrund der angespannten Haushaltssituation dann wieder Neuaufnahmen erforderlich sein werden. Anderseits müssen Geschäfte abgelöst werden, die noch zu deutlich niedrigen Konditionen aufgenommen werden konnten.

Für 2026 wird es aufgrund der Prolongationsgeschäfte zu einem weiteren Anstieg der Zinsaufwendungen auf 442 Tsd. € (2025: 429 Tsd. €) kommen. Auch für die Folgejahre wird sich aus heutiger Sicht eine Mehrbelastung ergeben: 499 Tsd. € in 2027, 379 Tsd. € in 2028 und 179 Tsd. € in 2029.

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.01 Politische Gremien

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 01010103 I-RICH Lizenzen		-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
Gesamtsumme Auszahlungen		**-5.000**	**-5.000**		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-5.000**	**-5.000**		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.02 Verwaltungsführung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 01020101 Büromöbel		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
Gesamtsumme Auszahlungen		**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-1.000**	**-1.000**		**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.05 Rechnungsprüfung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 01050101 Büromöbel		-3.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-3.000					
Gesamtsumme Auszahlungen		**-3.000**					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-3.000**					

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.06 Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 01060105 Büromöbel		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
I 01060106 Upgrade Telefonanlage Rathaus		-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
I 01060110 Einführung DMS			-35.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-35.000				
Gesamtsumme Auszahlungen		**-6.000**	**-41.000**		**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-6.000**	**-41.000**		**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.08 Personalmanagement

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 01080101 Büromöbel		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
I 01080201 Büromöbel		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-1.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
Gesamtsumme Auszahlungen		**-3.000**	**-3.000**		**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-3.000**	**-3.000**		**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.10 Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 01100101 Hardware Rathaus	-27.641	-50.000	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-27.641	-50.000	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000
I 01100110 Büromöbel		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
I 01100111 Office-Lizenzen Verwaltung	-21.754	-50.000	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-21.754	-50.000	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000
I 01100113 Neues Zeiterfassungssystem			-15.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-15.000				
Gesamtsumme Auszahlungen	**-49.396**	**-102.000**	**-117.000**		**-102.000**	**-102.000**	**-102.000**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**-49.396**	**-102.000**	**-117.000**		**-102.000**	**-102.000**	**-102.000**

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.13 Zentrale Dienste und Gebäudemanagement

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 01130102 Grunderwerb (Wohnbauland)		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
I 01130103 Grunderwerb (Straßenland)	-6.636	-20.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-6.636	-20.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
I 01130104 Grunderwerb (sonstiges Grundvermögen)	-59.385	-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-59.385	-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
I 01130108 Grunderwerb und Rückbau Grabenstraße		-100.000	-65.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-100.000	-65.000				
I 01130206 Büromöbel Gebäudemanagement		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
Gesamtsumme Auszahlungen	**-66.021**	**-129.000**	**-84.000**		**-19.000**	**-19.000**	**-19.000**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**-66.021**	**-129.000**	**-84.000**		**-19.000**	**-19.000**	**-19.000**

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.14 Technisches Immobilienmanagement

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
G 01140202 Neubau Feuerwehrgerätehaus Rahmedetal BSBP		-750.000	-1.000.000		-2.000.000	-1.000.000	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-750.000	-1.000.000		-2.000.000	-1.000.000	
G 01140203 Neubau Feuerwehrgerätehaus Evingsen BSBP		-1.000.000	-1.000.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-1.000.000	-1.000.000				
G 01140206 Salzlagerhalle Bauhof (Anteil über Haushalt)			-260.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			-260.000				
G 01140207 Hegenscheider Weg 94		-250.000					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-250.000					
G 01140208 OGS-Ausbau GS Altena Standort Mühlendorf		-197.500	-642.500				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		445.000					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-642.500	-642.500				
G 01140209 Carport Rathaus		-25.000	-25.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-25.000	-25.000				
G 01140210 OGS Erweiterung GS Breitenhagen							
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		80.000					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-80.000					
G 56110003 Schließanlage Sauerlandhalle		-50.000					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-50.000					
I 01140103 Büromöbel Gebäudemanagement		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
I 01140107 FW Rosmart Erneuerung Lufterhitzer Fahrzeughalle			-9.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-9.000				
I 01140108 FW Evingsen Erneuerung Heizung			-9.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-9.000				
IW 0114175 Neubau Feuerwache Stadtmitte (WAP Nr. 175)	-52						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-52						
IW 0114197 Interim Atemschutzwerkstatt WAP Nr. 197	-26						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26						
Gesamtsumme Auszahlungen	**-79**	**-2.799.500**	**-2.947.500**		**-2.002.000**	**-1.002.000**	**-2.000**
Gesamtsumme Einzahlungen		**525.000**					
Gesamtsumme	**-79**	**-2.274.500**	**-2.947.500**		**-2.002.000**	**-1.002.000**	**-2.000**

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 02010108 Büroinventar		-2.500	-5.000		-2.500	-2.500	-2.500
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.500	-5.000		-2.500	-2.500	-2.500
I 02010109 Schutzwesten Ordnungsamt		-2.000	-2.500		-2.500	-2.500	-2.500
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.500		-2.500	-2.500	-2.500
I 02010110 Lizenzen Winowig	-9.104	-2.500					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.104	-2.500					
Gesamtsumme Auszahlungen	**-9.104**	**-7.000**	**-7.500**		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**-9.104**	**-7.000**	**-7.500**		**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.02 Gewerbewesen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 02020103 Erweiterung Software Kontrollen		-1.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-1.000					
Gesamtsumme Auszahlungen		**-1.000**					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-1.000**					

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.07 Verkehrsangelegenheiten

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 02070205 Geschwindigkeitmessgerät	-4.210	-4.600	-5.000		-5.000		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.210	-4.600	-5.000		-5.000		
I 02070207 Lizenzen für Winowigerweiterung		-1.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-1.000					
I 02070208 Autom. absenkbare Poller für Fußgängerzone			-50.000		-30.000	-30.000	-30.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-50.000		-30.000	-30.000	-30.000
Gesamtsumme Auszahlungen	**-4.210**	**-5.600**	**-55.000**		**-35.000**	**-30.000**	**-30.000**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**-4.210**	**-5.600**	**-55.000**		**-35.000**	**-30.000**	**-30.000**

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.10 Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 02100204 Mobiliar Bürgerservice		-2.000	-2.000		-1.000	-1.500	-1.500
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.000		-1.000	-1.500	-1.500
Gesamtsumme Auszahlungen		**-2.000**	**-2.000**		**-1.000**	**-1.500**	**-1.500**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-2.000**	**-2.000**		**-1.000**	**-1.500**	**-1.500**

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.15 Gefahrenabwehr u. -vorbeugung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 02150105 Atemschutzgeräte & Zubehör	-3.426						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.426						
I 02150115 Drehleiter	-1.107		-1.500.000		-550.000	-300.000	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.107		-1.500.000		-550.000	-300.000	
I 02150122 EDV Feuerwache		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
I 02150145 Handsprechfunkgeräte	-15.936	-5.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-15.936	-5.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
I 02150153 Umstellung Sprechfunk Tetra		-5.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000					
I 02150180 HuPF Schutzkleidung	-19.442	-45.000	-25.000		-25.000	-25.000	-25.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-19.442	-45.000	-25.000		-25.000	-25.000	-25.000
I 02150201 Notstromaggregat KIEZ Stufe 2		-40.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-40.000					
I 02150202 Mobile Luftheizung KIEZ Stufe 2		-30.000	-40.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-30.000	-40.000				
I 02150203 Feldbetten für 1% Bevölkerung		-16.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-16.000					
I 02150204 Dieseltank		-20.000	-15.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-20.000	-15.000				
I 02150205 Technische Ausstattung Krisenstab		-5.000	-15.000		-2.500	-1.500	-1.500
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000	-15.000		-2.500	-1.500	-1.500
I 02151116 Schutzausrüstung Höhen- & Wasserrettung		-15.000	-19.000		-15.000	-15.000	-15.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-15.000	-19.000		-15.000	-15.000	-15.000
I 02151118 Helme Feuerwehr	-3.243	-15.000	-15.000		-15.000	-15.000	-15.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.243	-15.000	-15.000		-15.000	-15.000	-15.000
I 02151124 Beleuchtung Einsatzstelle Feuerwehr	-4.492	-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.492	-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
I 02151125 Helmsprechgarnituren Atemschutz Feuerwehr	-4.860						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.860						
I 02151135 Wärmebildkameras	-3.249						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.249						
I 02151138 TEL Meldekopf ELW	-7.031	-10.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-7.031	-10.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
I 02151139 Meldeempfäger digital		-6.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-6.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
I 02151157 RW Feuerwache	-409.407						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-409.407						
I 02151158 HLF 20 Mühlendorf	-386.343						

Investitonsmaßnahmen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-386.343						
I 02151160 Büroinventar	-4.920	-19.000	-10.000		-3.000	-3.000	-3.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.920	-19.000	-10.000		-3.000	-3.000	-3.000
I 02151161 Forstausrüstung	-9.302	-10.000	-4.000		-4.000	-4.000	-4.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.302	-10.000	-4.000		-4.000	-4.000	-4.000
I 02151163 ABC Ausrüstung Messtechnik, CO Warner	-9.969	-20.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.969	-20.000	-10.000		-10.000	-10.000	-10.000
I 02151166 Schnelleinsatzzelt	-3.500	-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.500	-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
I 02151167 Dienstplanagent		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
I 02151168 Wachentechnik	-1.448	-10.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.448	-10.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
I 02151178 Defibrillator SEG HLF			-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-2.000		-2.000	-2.000	-2.000
I 02151179 Überdruckmasken ABC Atemschutz & Zubehör	-9.776	-25.000	-35.000		-35.000	-35.000	-35.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.776	-25.000	-35.000		-35.000	-35.000	-35.000
I 02151188 Digitalfunk und Navi	-2.897						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.897						
I 02151189 Sprungretter	-9.932						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.932						
I 02151192 Feuerwehrtechnische Geräte und Trinkwasserschutzsy	-29.883	-70.000	-75.000		-50.000	-50.000	-50.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-29.883	-70.000	-75.000		-50.000	-50.000	-50.000
I 02151203 Ausbilungskoffer	-2.618	-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.618	-5.000	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000
I 02151204 TH / Wald Schutzkleidung leicht	-64.153	-15.000	-35.000		-35.000	-35.000	-35.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-64.153	-15.000	-35.000		-35.000	-35.000	-35.000
I 02151205 Rüstsatz GW Logistik / Roll Container	-3.223	-3.000	-12.000		-5.000	-5.000	-5.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.223	-3.000	-12.000		-5.000	-5.000	-5.000
I 02151206 MTW Judgendfeuerwehr	-87.871						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-87.871						
I 02151207 MTW Zug 1	-87.871						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-87.871						
I 02151219 Erste-Hilfe-Rucksäcke	-725	-5.000	-2.000		-1.500	-1.500	-1.500
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-725	-5.000	-2.000		-1.500	-1.500	-1.500
I 02151221 Rosmart HLF			-10.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-10.000				
I 02151229 Hard- und Software Fireplan	-1.188	-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.188	-3.000	-3.000		-3.000	-3.000	-3.000
I 02151230 Sportgeräte	-3.590	-2.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.590	-2.000	-1.000		-1.000	-1.000	-1.000
I 02151231 Spinde		-4.000	-4.000		-4.000	-4.000	-4.000

Investitonsmaßnahmen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-4.000	-4.000		-4.000	-4.000	-4.000
I 02151234 Erwerb HLF 10	-9.520						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.520						
I 02151235 Erwerb GWG	-6.461						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-6.461						
I 02151236 Erwerb HLF 20/16 A (aus Leasingvertrag)		-3.600					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-3.600					
I 02151237 KTLF Knerling		-450.000				-600.000	
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-450.000				-600.000	
I 02151238 ELW Zug 3			-380.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-380.000				
I 02151239 Doiertechnik Wäsche		-4.500	-20.000		-5.000		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-4.500	-20.000		-5.000		
I 02151240 Löschwasserbehälter			-150.000		-150.000	-150.000	-150.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-150.000		-150.000	-150.000	-150.000
I 02151243 Zweiter Polaris (Fahrzeuge)			-100.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-100.000				
I 02151244 Fahrzeug Zug 2					-650.000		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.					-650.000		
I 02151245 Fahrzeug SEG					-100.000		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.					-100.000		
I 02151248 Fahrzeug oder mobile Anlage Überwachung fließender			-75.000		-15.000	-15.000	-15.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-75.000		-15.000	-15.000	-15.000
I 02151249 Kommandowagen Wehrleitung			-5.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-5.000				
I 02151250 Digitalisierung Feuerwehr			-25.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-25.000				
Gesamtsumme Auszahlungen	**-1.207.383**	**-873.100**	**-2.625.000**		**-1.719.000**	**-1.313.000**	**-413.000**
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**-1.207.383**	**-873.100**	**-2.625.000**		**-1.719.000**	**-1.313.000**	**-413.000**

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B 21010025 Mobiliar GS Breitenhagen	-9.226	-22.000	-22.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.226	-22.000	-22.000				
B 21010037 Hard- und Software GS Breitenhagen	-4.883	-10.000	-10.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.883	-10.000	-10.000				
B 21010038 Hard- und Software lt. Medienentwickl.Konz. Breite	-27.148	-40.000	-35.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-27.148	-40.000	-35.000				
B 21010048 Tafeln GS Breitenhagen	-6.807						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-6.807						
B 21010049 Klassensatz Xylophone GS Breitenhagen	-2.123						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.123						
B 21010050 Mobiliar OGS Breitenhagen	-2.259	-6.000	-6.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.259	-6.000	-6.000				
B 21010051 Metallophone GS Breitenhagen		-2.500	-2.500				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.500	-2.500				
B 21020032 Hard- und Software GS Dahle	-767	-8.000	-8.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-767	-8.000	-8.000				
B 21020033 Hard- & Software lt. Medienentwicklungskonzept GS	-16.134	-25.000	-23.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-16.134	-25.000	-23.000				
B 21020034 Mobiliar GS Dahle	-21.564	-12.000	-12.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-21.564	-12.000	-12.000				
B 21020035 DigitalPakt GS Dahle	116.132						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	220.500						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-104.368						
B 21020037 Unterstand Schulhof GS Dahle	-10.578						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-10.578						
B 21020039 Mobiliar Förderräume GS Dahle		-10.000	-10.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-10.000	-10.000				
B 21020040 Mobiliar Betreuung GS Dahle	-11.953	-5.000	-5.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-11.953	-5.000	-5.000				
B 21020041 Mobiliar Musikraum GS Dahle		-2.000	-2.500				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.500				
B 21020042 Gastro-Spülmaschine u. Küchenausstattung GS Dahle		-5.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000					
B 21070037 Mobiliar GS Mühlendorf	-4.800	-15.000	-15.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.800	-15.000	-15.000				
B 21070046 Hard- und Software GS Mühlendorf	-1.571	-12.000	-12.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.571	-12.000	-12.000				

Investitonsmaßnahmen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B 21070047 Hard- und Software lt. Medienentwicklungskonzept G	-23.068	-50.000	-47.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-23.068	-50.000	-47.000				
B 21070049 Mobiliar GS Mühlendorf	-2.976						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.976						
B 21070050 Mobiliar OGS GS Mühlendorf	-6.903	-5.000	-10.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-6.903	-5.000	-10.000				
B 21070056 Sonnenschutzrollos GS Mühlendorf			-2.500				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-2.500				
B 21070057 Sanierung Küchenzelle GS Dahle			-10.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-10.000				
B 21610049 Hard- und Software Sekundarschule	-9.143	-15.000	-15.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.143	-15.000	-15.000				
B 21610050 Hard- und Software lt. Medienentwicklungskonzept S	-45.545	-50.000	-45.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-45.545	-50.000	-45.000				
B 21610058 Verdunklung 3 NW-Räume Sekundarschule	-3.942		-5.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.942		-5.000				
B 21610059 Mobiliar Musikraum Sekundarschule	-2.447						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.447						
B 21610060 Mobiliar Beratungsraum Sekundarschule	-3.111						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.111						
B 21610061 Mobiliar (Tabletwagen) Sekundarschule		-10.000	-8.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-10.000	-8.000				
B 21610062 Musiksmartboard Sekundarschule	-5.556						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.556						
B 21610063 Mobiliar Klassenräume Sekundarschule		-45.000	-45.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-45.000	-45.000				
B 21610064 Mobiliar Computerraum Sekundarschule		-35.000	-35.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-35.000	-35.000				
B 21610065 Pylonentafeln Sekundarschule	-200	-10.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-200	-10.000					
B 23010061 DigitalPakt (Netzwerkverkabelung) BGA	78.981						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	78.981						
B 23010063 Fachraum Physik zweiter Teil (Schulpauschale)	-17.889						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-17.889						
B 23010066 Hard- und Software BGA		-21.000	-20.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-21.000	-20.000				
B 23010067 Hard- und Software lt. Medienentwicklungskonzept B	-30.377	-75.000	-65.000				

Investitonsmaßnahmen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-30.377	-75.000	-65.000				
B 23010075 Digitales Messwerterfas.system Physik Digitalp BGA	33.343						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	33.343						
B 23010079 Sportgeräte 2-Fach TH BGA		-10.000	-9.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-10.000	-9.000				
B 23010080 Lernpfad (Hangbühne und Bepflanzung) BGA	-26.430						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-26.430						
B 23010081 Samrtboard alte TH BGA	-553						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-553						
B 23010083 Belastungsausgleich G 9	189.686		-20.000				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	189.686						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-20.000				
B 23010084 Vitrinen Fachschaft BGA		-6.000	-6.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-6.000	-6.000				
B 23010086 aumtafeln, Wegweiser +Infotafeln Klassen- und Kurs		-6.000	-6.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-6.000	-6.000				
B 23010087 Outdoor Mobiliar 5er Schulhof BGA		-7.500	-7.500				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-7.500	-7.500				
B 23010088 Mobiliar Lehrerzimmer BGA		-18.000	-18.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-18.000	-18.000				
B 23010089 Whiteboard BGA		-1.000	-1.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-1.000	-1.000				
B 23010090 Mobiliar f. Veranstaltungen BGA		-2.000	-2.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-2.000				
B 23010091 Verkabelung Access Points BGA		-85.000	-85.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-85.000	-85.000				
B 23010092 Monitore f. Vertretungsplankommunikation BGA		-4.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-4.000					
B 23010093 Ersatzbeschaffung Tablet Burggymnasium	-599		-5.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-599		-5.000				
B 23010094 Smartboard Zweifachturnhalle BGA		-4.000	-4.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-4.000	-4.000				
B 23010095 Wärmekraftmaschine Physik BGA		-8.000	-8.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-8.000	-8.000				
B 23010097 Möbel für Inklusionsklassen Burggymnasium	-4.945	-3.000	-3.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.945	-3.000	-3.000				
B 23010098 Mobiliar Klassenraum BGA		-25.000	-25.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-25.000	-25.000				

Investitonsmaßnahmen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B 23010102 Smartphone Schränke - Zweifachturnhalle			-2.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-2.000				
B 23010103 Geräteschuppen BGA			-3.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-3.000				
B 23010104 Weichböden und Niedersprungmatte - 2fach Turnhalle			-4.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-4.000				
Gesamtsumme Auszahlungen	**-407.865**	**-670.000**	**-679.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen	**522.509**						
Gesamtsumme	**114.644**	**-670.000**	**-679.000**				

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.02 Kulturförderung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 04020103 Seminarmobiliar VHS	-4.499						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.499						
I 04020105 Mobiliar VHS		-5.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000					
Gesamtsumme Auszahlungen	**-4.499**	**-5.000**					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**-4.499**	**-5.000**					

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.03 Ortsspezifische Kultureinrichtungen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 04030104 Galeriestellwände & Staffeleien		-8.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-8.000					
I 04030105 Informationssteele Haus Köster Emden		-8.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-8.000					
Gesamtsumme Auszahlungen		**-16.000**					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-16.000**					

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.08 Archiv

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 04080101 Erwerb v. bewegl. Anlageverm.		-2.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000					
I 04080102 Schwerlastregale Archiv		-20.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-20.000					
Gesamtsumme Auszahlungen		**-22.000**					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-22.000**					

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 06020101 Erwerb v. bewegl. Anlageverm. JuZ 29	-752	-1.500					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-752	-1.500					
I 06020103 Erwerb v. bewegl. Anl.ver. BZ Nettenscheid		-1.500					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-1.500					
I 06020105 Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-1.500					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-1.500					
I 06020401 Kinderspielgeräte	-37.474	-35.000	-35.000		-35.000	-35.000	-35.000
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	5.409						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-42.883	-35.000	-35.000		-35.000	-35.000	-35.000
IW 0602089 Hemeckerweg Spielplatz/ Spielgeräte WAP Maßnahme	-2.257						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.257						
IW 0602171 Kirchstraße 4 Spielplatz WAP Maßnahme Nr. 171	-278.179						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-278.179						
IW 0602195 Spielplatz Hemecker Weg WAP 195	-10.673						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-10.673						
Gesamtsumme Auszahlungen	**-334.743**	**-39.500**	**-35.000**		**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**
Gesamtsumme Einzahlungen	**5.409**						
Gesamtsumme	**-329.334**	**-39.500**	**-35.000**		**-35.000**	**-35.000**	**-35.000**

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 06.03 Hilfe für junge Menschen und ihre Familien

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 06030105 Logodata		-6.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-6.000					
Gesamtsumme Auszahlungen		**-6.000**					
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-6.000**					

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
B 56100001 Investitionen aus Spendenlauf	-19.779						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-19.779						
B 56110013 Hammerwurfkäfig Sauerlandhalle		-9.000	-9.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-9.000	-9.000				
B 56110017 Elektr. Basketballanlage Sauerlandhalle	-40.214						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-40.214						
B 56110020 Sportgeräte Sauerlandhalle		-3.500	-4.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-3.500	-4.000				
B 56110024 Trampolin Sauerlandhalle	-7.683						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-7.683						
B 56110025 Rollgerüst Sauerlandhalle		-7.500	-7.500				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-7.500	-7.500				
B 56120006 Umrüsten Flutlichtanlage auf LED Reinecke Stadion		5.600	-24.000				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		29.600					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-24.000	-24.000				
B 56120008 Regupol Bahnen Reinecke Stadion		-10.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-10.000					
B 56130011 Tartanbahn Sportplatz Linscheid Im Tüssenberg			-82.500				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			247.500				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-330.000				
B 56130012 Mobiliar (Bänke etc.) Sportplatz Linscheid Im Tüss		-8.000	-8.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-8.000	-8.000				
B 56130013 Umrüsten Flutlichtanlage auf LED Sportplatz Linsch		-95.400	-95.000				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		29.600	30.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-125.000	-125.000				
B 56130014 Jugendtore Sportplatz Im Tüssenberg		-12.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-12.000					
B 56130015 Minikicker Tore - Sportplatz Tüssenberg			-2.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-2.000				
B 56130016 Mattenwagen inkl. Matten 2-fach Turnhalle BGA			-4.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-4.000				
B 56130017 Regupol Anlaufbahnen			-15.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-15.000				
Gesamtsumme Auszahlungen	**-67.676**	**-199.000**	**-528.500**				
Gesamtsumme Einzahlungen		**59.200**	**277.500**				
Gesamtsumme	**-67.676**	**-139.800**	**-251.000**				

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe 09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 09010103 Hard- und Software		-14.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-14.000					
I 09010105 Büromöbel			-5.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-5.000				
I 09010310 Sanierung ehem. Bierbach-Gelände	-8.364						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.364						
I 09010311 Büromöbel Stadtplanung		-5.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000					
I 09010314 Investitionen "Stadtumbau West; Altena 2015"		-344.169					
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-344.169					
Gesamtsumme Auszahlungen	**-8.364**	**-363.169**	**-5.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**-8.364**	**-363.169**	**-5.000**				

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.01 Bauaufsicht

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 10010102 Büromöbel Bauaufsicht		-2.500	-2.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.500	-2.000				
I 10010103 Hard- und Software	-8.610						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-8.610						
Gesamtsumme Auszahlungen	**-8.610**	**-2.500**	**-2.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**-8.610**	**-2.500**	**-2.000**				

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.03 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 10030103 Büromöbel		-2.500					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.500					
I 10030104 Büromöbel Denkmalschutz			-5.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-5.000				
Gesamtsumme Auszahlungen		**-2.500**	**-5.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme		**-2.500**	**-5.000**				

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.05 Wohnen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 10050101 Mobiliar Wohngeldstelle	-721						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-721						
Gesamtsumme Auszahlungen	**-721**						
Gesamtsumme Einzahlungen							
Gesamtsumme	**-721**						

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen u. -anlagen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 12010106 Erschließung ehem. Bahngelände	-59.776						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-59.776						
I 12010108 Bahnsteigausgang & P+R Anlage	-30.914						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.914						
I 12010112 Barrierefreie Bushaltestellen		-80.000	-80.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-80.000	-80.000				
I 12010114 Hard- und Software	-4.127	-16.500					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-4.127	-16.500					
I 12010115 Büromöbel		-2.000	-5.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-2.000	-5.000				
S 10710001 Am Richtpfad			-100.000				
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten			400.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			-500.000				
S 11260002 Fußgängerbrücke Lennepromenade	-4.488						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.488						
S 11260005 Anbindung Promenade		-80.000	-80.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-80.000	-80.000				
S 11890003 Kohlhagener Weg	-1.578	466.000	-140.000				
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		716.000					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.578	-250.000	-140.000				
S 11950001 Westiger Str.	-93.219	549.600					
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		549.600					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-93.219						
S 12010101 Beiträge nach §8 KAG	70.765						
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	70.765						
S 12010108 Ortsdurchfahrt Dahle		590.400					
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		590.400					
S 13450001 Martin-Luther-Str., Giebelstr., Kettlerweg	-1.103						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.103						
S 13550001 Straßenendausbau Wulferschlaa	4.500						
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	4.500						
S 13560001 Zur Roleye		-100.000	-900.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-100.000	-900.000				
S 13580002 Vor dem Kalkofen (Endausbau)	-8.622	-340.000	-450.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.622	-340.000	-450.000				
S 14230001 Schubertstraße			-280.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			-280.000				
S 14240001 Steinerne Brücke	-19.196	-525.000	-950.000				-600.000
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		225.000					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.196	-750.000	-950.000				-600.000
S 14730001 Hügelweg (Hochwasserschaden)	-24.436						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	845.332						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-869.768						

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
S 15620001 Brücke Mühlenbach	-2.368	-700.000	-300.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.368	-700.000	-300.000				
S 15640001 Brücke Nüggelnstück		-500.000	-150.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-500.000	-150.000				
SW 1016014 Grenningloher Weg 25+35 + 11 WAP Maßnahme Nr. 14	-105						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-105						
SW 1088092 Freiherr-vom-Stein-Straße Treppen/ Geländer WAP M	-1.607						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.607						
SW 1091029 Lüdenscheider Str. 40 WAP Maßnahme Nr. 29	-401.721						
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	-401.721						
SW 1091030 Bauwerk Gehweg Lüdenscheider Straße			-150.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			-150.000				
SW 1194159 Steinwinkel 1- 49 WAP Maßnahme Nr.159							
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		15.000					
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		-15.000					
SW 1473053 Stützmauer Maßnahme 2/ Hügelweg 3 WAP Maßnahme Nr	-17.345						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.345						
SW 1473055 Hügelweg 28 - Rahmedestr. WAP Maßnahme Nr. 55	26						
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26						
Gesamtsumme Auszahlungen	**-1.515.935**	**-2.833.500**	**-3.985.000**				**-600.000**
Gesamtsumme Einzahlungen	**920.623**	**2.096.000**	**400.000**				
Gesamtsumme	**-595.312**	**-737.500**	**-3.585.000**				**-600.000**

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.01 Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 13010501 Ladestation E-Autos		-5.000	-5.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000	-5.000				
I 13010503 Photovaltaik- Dachanlage	-171.115		-9.520				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-171.115		-9.520				
I 13010508 Wallbox Rathaus (E-Ladestation)	-2.523						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.523						
IW 1301198 Bäche am Bad (WAP 198)						0	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			250.000		850.000	2.565.585	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			-250.000		-850.000	-2.565.585	
Gesamtsumme Auszahlungen	**-173.638**	**-5.000**	**-264.520**		**-850.000**	**-2.565.585**	
Gesamtsumme Einzahlungen			**250.000**		**850.000**	**2.565.585**	
Gesamtsumme	**-173.638**	**-5.000**	**-14.520**			**0**	

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 15010106 Mobilierungselemente für Innenstadt		-1.280					
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.120					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-6.400					
I 15010108 Mobile Stadtbäume			-5.000				
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			20.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-25.000				
Gesamtsumme Auszahlungen		**-6.400**	**-25.000**				
Gesamtsumme Einzahlungen		**5.120**	**20.000**				
Gesamtsumme		**-1.280**	**-5.000**				

Haushaltsplan 2026 Stadt Altena

Investitonsmaßnahmen

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.02 Tourismus

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	VE 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
I 15020106 Büroeinrichtung Tourismus		-15.000	-15.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-15.000	-15.000				
I 15020107 Ver-; Ents. & Ladesstation.; Wohnmobilstellpl.		-10.000	-10.000				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-10.000	-10.000				
I 15020108 Mobiliar Wanderweg	-19.836						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-19.836						
I 15020110 Leader Projekt Wandern		-4.000					
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen		16.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-20.000					
I 15020111 Homepage Tourismus	-5.355						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.355						
I 15020112 Schaukasten Wohnmobilstellplatz			-1.200				
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-1.200				
I 15020201 Erlebnisaufzug	-12.049	-6.000	-6.000				
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.545						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-504	-6.000	-6.000				
I 15020202 Erlebnisaufzug Eingangstor		-5.000					
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-5.000					
I 15020204 Erweiterung Medientechnik	-3.255						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-3.255						
I 15020209 Kassensystem BAZ		-50.000	-50.000		-25.000		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		-50.000	-50.000		-25.000		
I 15020210 Austausch Riese	-6.000						
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-6.000						
I 15020212 Austausch Station "Wandel"			-30.000		-30.000		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-30.000		-30.000		
I 15020213 Stellwände für Ausstellungen			-5.000		-5.000		
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.			-5.000		-5.000		
I 15020214 Neue Medienstation						-30.000	-30.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.						-30.000	-30.000
Gesamtsumme Auszahlungen	**-46.495**	**-106.000**	**-117.200**		**-60.000**	**-30.000**	**-30.000**
Gesamtsumme Einzahlungen		**16.000**					
Gesamtsumme	**-46.495**	**-90.000**	**-117.200**		**-60.000**	**-30.000**	**-30.000**

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Fraktionszuwendungen

Zuwendungen an Fraktionen
Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahres-abschluss 2024[3)]	Erläuterungen[4)]
		2026[1)] EUR	2025[2)] EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6
1	CDU	2.945,00	2.708,00	2.660,00	
2	SPD	1.652,00	1.532,00	1.508,00	
3	Bünd-nis90/Grüne	932,00	1.292,00	1.36400	
4	SDA	932,00	812,00		
5	LINKE	394,00	394,00		

Fußnoten:
[1)] Haushaltsjahr
[2)] Vorjahr
[3)] Vorvorjahr
[4)] Spalte 6 kann entfallen, wenn die Erläuterungen an anderer Stelle stehen

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
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				
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)	**663,30**	**663,30**		
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Bündnis90/DIE GRÜNEN

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
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				
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)	**587,00**	**587,00**		
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SDA

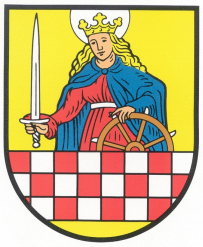
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
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				
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 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2026 EUR	Vorjahr 2025 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR	
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				
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)	**663,30**	**663,30**		
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges				

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Stellenplan und Stellenübersicht

Stellenplan 2026, Teil A - Beamte

					Erläuterungen			
Wahlbeamte und Laufbahngruppen	**Be-soldungs-gruppe**	**2026**	**Zahl der Stellen 2025**	**Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025**		**Elternzeit**	**Teilzeit-besch.**	**Amts-zulage**	**kw-Vermerke ku-Vermerke**
Wahlbeamte									
Bürgermeister	B3	1,00	1,00	1,00					
Laufbahn 2.2									
Verwaltungsdirektor	A 15	1,00	0,00	0,00					
Oberverwaltungsrat	A 14	0,00	1,00	1,00					
Verwaltungsrat	A 13	0,00	0,00	0,00					
Laufbahn 2.1									
Verwaltungsrat	A 13	0,00	0,00	0,00					
Amtsrat	A 12	0,00	0,00	0,00					
Amtsmann/Amtsfrau	A 11	2,61	2,61	2,61			1* (0,61)		
Oberinspektor/in	A 10	1,00	1,00	1,00	1 Stelle ARGE				
Inspektor/in	A 9	0,00	0,00	0,00					
Laufbahn 1									
Amtsinspektor	A 9	3,00	3,00	3,00					
Hauptsekretär	A 8	5,50	6,00	6,00			1* (0,5)		
Obersekretär	A 7	11,00	11,00	11,00					2
Sekretär	A 6	0,00	0,00	0,00					
Insgesamt:		25,11	25,61	25,61					

Erläuterungen der Fußnoten für die kw - Vermerke

Besoldungsgruppe	kw-Vermerk	Produkte	Stellenanteile
A7	Jahr 2027	02.15.	1,00
A7	Jahr 2028	02.15.	1,00

Erläuterungen der Fußnoten für die ku - Vermerke

Besoldungsgruppe	ku-Vermerk	Produkte	Stellenanteile

Stellenplan 2026, Teil B - Beschäftigte

					Erläuterungen		
Entgelt-gruppe	**Zahl der Stellen 2026**	**Zahl der Stellen 2025**	**Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025**		**Teilzeit-besch.**	**Elternzeit**	**kw-Vermerke**
1	0,00	0,00	0,00				
2	0,00	0,00	0,00				
3	0,00	0,00	0,00				
4	0,50	0,50	0,00				
5	4,43	3,93	3,93		7		
6	15,59	15,59	12,59		4		
7	6,50	7,50	6,50		2		
8	10,12	12,70	11,70		4		
9a	15,06	14,35	14,35		5		
9b	5,00	6,75	6,75		0		
9c	11,60	9,10	9,10		2		
10	6,30	5,30	5,30		2		
11	9,52	8,32	6,52		1		
12	10,25	10,25	9,25		1		
13	3,00	3,00	3,00		0		
14	0,00	0,00	0,00		0		
15	0,00	0,00	0,00		0		
gesamt:	97,87	97,29	88,99		28		

S 08 a	0	0,52	0,52		0		
S11b	1,00	0,50	0,00		0		
S 12	4,06	4,45	3,95		5	2	
S 14	6,47	3,97	5,47		2	1	
S 15	1	1,00	1,00				
gesamt	12,53	10,44	10,94				
Insgesamt	**110,40**	107,73	99,93		35		

Erläuterungen der Fußnoten für die kw - Vermerke

Entgeltgruppe	kw-Vermerk	Produkte	Stellenanteile

Stand: 16.010.2026

Stellenübersicht 2026, Teil A - Beamte

		Wahl-beamte			Laufbahn 2.2			Laufbahn 2.1					Laufbahn 1					Erläuterungen	
	Produktgruppe	B 4	B3	A 15	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5	Teilzeitbesch.	Amtszulage
01.01	Politische Gremien		0,10																
01.02	Verwaltungsführung		0,53		0,15														
01.03	Gleichstellung von Frau und Mann																		
01.04	Beschäftigtenvertretung									0,10									
01.05	Rechnungsprüfung																		
01.06	Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit		0,13																
01.08	Personalmanagement		0,05																
01.09	Finanzmanagement und Rechnungswesen		0,03		0,65									0,50					
01.10	Organisationsangelegenheiten und Technikunterstützte Informationsverarbeitung																		
01.13	Grundstücks- und Gebäude-management																		
01.14	Technisches Immobilien-management																		
02.01	Allgemeine Sichherheit und Ordnung		0,01							0,01									
02.02	Gewerbewesen																		
02.07	Verkehrsangelegenheiten																		
02.10	Einwohnerangelegenheiten u. Personenstandswesen																		
02.14	Wahlen und Statistiken																		
02.15	Gefahrenabwehr und -vor-beugung									1,00			3,00	5,00	11,00				
02.17	Rettungsdienst																		
03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen									0,28								A11=1*0,61	
03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schullleben Beteiligte				0,15					0,12								A11=1*0,61	
04.02	Kulturförderung				0,02					0,01								A11=1*0,61	

		Wahl-beamte			Laufbahn 2.2			Laufbahn 2.1					Laufbahn 1					Erläuterungen	
Produktgruppe		B 4	B3	A 15	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5	Teilzeitbesch.	Amtszulage
04.03	Ortsspezifische Kultur-einrichtungen																		
04.06	Bibliothek				0,03														
04.08	Archiv																		
05.01	Unterstützung von Senioren																		
05.02	Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebe-dürftigkeit																		
05.03	Hilfen bei Einkommens-defiziten und Unterstützungsleistungen									0,30									
06.01	Förderung von Kindern in Tages-betreuung									0,02									
06.02	Kinder- und Jugendarbeit																		
06.03	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien									0,67									
07.01	Gesundheitseinrichtungen																		
08.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen									0,05								A11=1*0,61	
08.02	Sportförderung									0,05								A11=1*0,61	
09.01	Räumliche Planung und Entwicklung																		
09.03	Vermessung u. Grundstücks-information																		
10.01	Bauaufsicht		0,02																
10.03	Denkmalschutz und Denkmal-pflege																		
10.05	Wohnen																		
11.02	Abfallwirtschaft																		
12.01	öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen																		
12.05	Straßenreinigung und Winterdienst																		
13.01	Natur und Landschaftspflege																		
15.01	Wirtschaftsförderung		0,08																

		Wahl-beamte			Laufbahn 2.2			Laufbahn 2.1					Laufbahn 1					Erläuterungen	
Produktgruppe		B 4	B3	A 15	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12	A 11	A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5	Teilzeitbesch.	Amtszulage
15.02	Tourismus																		
15.03	Allgemeine Einrichtungen																		
15.04	Anteile an Unternehmen		0,05																
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft										1,00								
17.01	Stiftungen																		
insg.:	25,11	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,61	1,00	0,00	3,00	5,50	11,00	0,00	0,00		

16.10.2025

Stellenplanübersicht 2026

	Produktgruppe	Entgeltgruppen																					Erläuterungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	10	11	12	13	14	15	S08a	S11b	S12	S14	S15	Teilzeitbesch./ Anmerkungen
´01.01	Politische Gremien								0,45			0,12				0,07								9c=1* 0,80 8=1*0,5
´01.02	Verwaltungsführung								0,58					0,05										8=1*0,5
´01.03	Gleichstellung von Frau und Mann										0,30													
´01.04	Beschäftigtenvertretung									0,20		0,10												
´01.05	Rechnungsprüfung													1,52										11=1*0,52
´01.06	Zentrale Dienste und Öffentlichkeitsarbeit						1,00		0,29	0,40		1,15		0,05		0,22								8=1*0,5 9c=1 *0,80 6=1*0,50
´01.08	Personalmanagement						1,00	1,00		0,58	1,00	2,56	2,00	1,00		0,30								9c=1*0,80 1x 6=zbV 1x9b=zbV 2x9c=zbV 1x10=zbV 1x11=zbV
´01.09	Finanzmanagement und Rechnungswesen						3,65		2,92	1,47			1,80	2,00										6=1*0,65, 9a= 1*0,5 10 =1* 0,80
´01.10	Organisationsangelegenheiten und Technikunterstützte Informationsverarbeitung								0,03				1,00	1,00		0,05								* 9b endet zum 31.03.2024 , ab dem 01.04.2024 EG 10
´01.13	Grundstücks- und Gebäude-management					1,00	5,54	1,00	1,24	0,20		0,60		0,10	0,15	0,10								8=1*0,80 6=1*0,64
´01.14	Technisches Immobilien-management								0,10	1,05		0,05		0,80	0,75	0,10								6=1*0,80 8=1*0,8
´02.01	Allgemeine Sichherheit und Ordnung						0,50		0,07	0,99		0,80			0,41	0,02								
´02.02	Gewerbewesen								0,35	0,21		0,30			0,10									
´02.07	Verkehrsangelegenheiten					0,50	0,50		0,65	0,47		0,80			0,15									
´02.10	Einwohnerangelegenheiten u. Personenstandswesen							2,10		0,03					0,07									7=2*0,5
´02.14	Wahlen und Statistiken								0,15	0,02		0,02				0,15								

		Entgeltgruppen																					Erläuterungen
	Produktgruppe	1	2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	10	11	12	13	14	15	S08a	S11b	S12	S14	S15	Teilzeitbesch./ Anmerkungen
´02.15	Gefahrenabwehr und -vor-beugung									0,13					0,27									
´02.17	Rettungsdienst																							Abgabe Rettungsdienst zum 01.07.2023 zum MK
´03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen					1,79	1,00					0,50												5 = 5 Schulsekretärinnen 9c=1*0,8
´03.02	Zentrale Leistungen für Schüler und am Schullleben Beteiligte											0,30												9c=1*0,8
´04.02	Kulturförderung							0,40			0,25													7 = 1*0,50 9b=1*0,62
´04.03	Ortsspezifische Kultur-einrichtungen							0,10			0,25													7= 1*0,50 9b=1*0,62
´04.06	Bibliothek				0,50			1,00		0,65			0,50											4=1*0,5; 9a=1*0,65; 10=1*0,50
´04.08	Archiv									1,00		1,00												EG 9a= 0,5 Altena (IKZ) EG 9c= 0,5 Altena (IKZ)
´05.01	Unterstützung von Senioren										0,10					0,01								
´05.02	Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebe-dürftigkeit																							
´05.03	Hilfen bei Einkommens-defiziten und Unterstützungs-leistungen						0,60			3,80		2,00		0,45		0,31								9a=1*0,85 9a=1*0,6 9a=1*0,5
´06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung						0,06		0,79		0,07			0,25		0,25							0,32	S08a=1*0,52 S14=1*0,63, 1*0,77, 1*0,5
´06.02	Kinder- und Jugendarbeit						0,44		0,11		0,11					0,16				1,00	2,02		0,18	6=1*0,5 8=1*0,9 S12=1*0,5
´06.03	Hilfe für junge Menschen und ihre Familien										0,92			0,26		0,25					2,04	6,47	0,50	S12=1*0,5, 2*0,77 S14=1*0,70, 1*0,77

		Entgeltgruppen																						Erläuterungen
	Produktgruppe	1	2	3	4	5	6	7	8	9a	9b	9c	10	11	12	13	14	15	S08a	S11b	S12	S14	S15	Teilzeitbesch./ Anmerkungen
´07.01	Gesundheitseinrichtungen																							
´08.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen						0,30			0,12					0,04									
´08.02	Sportförderung																							
´09.01	Räumliche Planung und Entwicklung									0,11		0,25	0,12		1,64	0,42								
´09.03	Vermessung u. Grundstücks-information														0,52									
´10.01	Bauaufsicht									0,32			0,47		2,52	0,25								E12=1*0,25
´10.03	Denkmalschutz und Denkmal-pflege												0,01		0,60	0,01								
´10.05	Wohnen								1,00	2,00				0,04		0,01								EG 8=1+0,75
´11.02	Abfallwirtschaft						1,00	0,90	0,15			0,05												
´12.01	öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen								0,12	0,18			0,40		1,70	0,25								8=1*0,80
´12.05	Straßenreinigung und Winterdienst								0,12	0,13														
´13.01	Natur und Landschaftspflege									1,00				1,00	1,23	0,04								
´15.01	Wirtschaftsförderung													0,85										
´15.02	Tourismus					1,14			1,00		0,50	1,00		0,15		0,03								5=1*0,5 5=1*0,64 8=0,65 9b=1*0,62
´15.03	Allgemeine Einrichtungen														0,10									
´15.04	Anteile an Unternehmen																							
´16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft																							
´17.01	Stiftungen																							
insg.:	110,40	0,00	0,00	0,00	0,50	4,43	15,59	6,50	10,12	15,06	5,00	11,60	6,30	9,52	10,25	3,00	0,00	0,00	0,00	1,00	4,06	6,47	1,00	

Stellenübersicht
Dienstkräfte in der Ausbildungszeit

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für	Anzahl	Erläuterungen
Azubi Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsvergütung	2026	6	2 aus 2024, 2 aus 2025; 2 aus 2026
Duales Studium - Bachelor of Laws	Ausbildungsvergütung	2026	0	Wird bei der Stadt Altena nicht mehr angeboten - daher 2 Stellen Verwaltungsfachangestellte/r
PiA	Ausbildungsvergütung	2026	1	Neu aufgenommen für 2025
Brandmeister	Besoldung	2026	2	Bewerberlage schwierig, Weggang von 2 Personen und daher wieder selbst ausbilden

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Wirtschaftspläne

WIRTSCHAFTSPLAN

2026

E N T W U R F



BAUBETRIEBSHOF

DER

STADT ALTENA (WESTF.)

Baubetriebshof der Stadt Altena

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2026

Der Aufbau des Erfolgsplans entspricht dem Gliederungsschema der Gewinn- und Verlustrechnung und den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches und der Eigenbetriebsverordnung.

Der vorliegende Erfolgsplan wurde dem Kontenplan entsprechend der Jahresabschlussberichte angepasst. (Soweit die Ergebnisse vorlagen)

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gegenüber der Stadt Altena und den städtischen Eigenbetrieben setzen sich wie folgt zusammen:

a) Leistungen für die Stadt und die städtischen Eigenbetriebe

	2026 T€	2025* T€
- Dienstl. Stadt Altena (Leistungen für FB 1, FB 2 u. Gebäudemanagement, Winterdienst)	315	275
- Abwasserwerk	45	25
- Bäderbetrieb	19	13
- Sonstige Erlöse Stadt Altena (Grünanlagen, Spielplätze, Sportanlagen, Straßenbau, Straßenbeleuchtung, Winter- u. Sommerdienst, Gewässerunterhaltung)	2.120	1.986
Zwischensumme:	2.499	2.299
b) Fremde Gemeinden / Städte	924	850
c) Zweckverband für Abfallbeseitigung	1	1
d) Leistungen an Dritte	15	15
Gesamtsumme:	3.439	3.165

*Planzahlen

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die Erträge in Höhe von 19 T€ setzen sich zusammen aus Versicherungsentschädigungen, Verkauf von Anlagevermögen, Kostenerstattung für Fahrzeuggestellung, Personalgestellung etc. Insbesondere bei Verkäufen von Anlagegütern sind zurzeit gute Ergebnisse zu erzielen.

3. Materialaufwand

Der Planansatz in Höhe von 960 T€ liegt 10 T€ über dem Planansatz des Jahres 2025. Die variablen Mehrkosten durch gestiegene Einkaufpreise wurden abgemildert. Oftmals

verhielten sich Materialpreise degressiv. Dennoch hat die Preisstabilisierung auf einem hohen Level stattgefunden. Das lässt den Materialaufwand steigen. Unkalkulierbare Beschaffungspreisvolatilitäten, wie in den Vorjahren, sind nur latent erkennbar. Die Auswirkungen der Ressourcenverknappung am Rohstoffmarkt sind nicht mehr omnipräsent. Güter sind mittlerweile wieder zufriedenstellend am Markt nachzufragen. Die Lieferzeit von Anlagegütern verkürzte sich immens auf durchschnittlich unter ein Jahr.

4. Personalaufwand

Auf Grund der prozentualen Erhöhung des 2025er Tarifabschlusses, der Eingruppierungsanpassungen innerhalb des Stellenplans und Doppelbesetzungen in der Übergangsphase vor dem Renteneintritt, wird ein Personalaufwand von 1.795 T€ einkalkuliert. Die Anpassung im Aufwand beträgt zusätzliche 215 T€ gegenüber dem Vorjahr. Der Personalkörper bleibt quantitativ unverändert.

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen erhöhen sich auf Grund neuer Anlagegüter um 30 T€.

6. Sonstiger betrieblicher Aufwand

Der Planansatz 2026 beträgt 454 T€. Er fällt um 17 T€ verminderter aus, als der Planwert 2024 mit 463 T€. Die Anforderungen an die ordnungsgemäße Betriebsführung eines Baubetriebshofes bleiben hoch. Die Qualifizierung von MA nimmt einen großen Stellenwert ein, wohingegen Beratungskosten für E-Mobilität gen null auslaufen, da der zukunftsfähige Umbau des Baubetriebshof zeitlich verlagert wurde, um keine Risiken durch Finanzierungsunsicherheiten aufkommen zu lassen.

7. Jahresergebnis

Der Jahresüberschuss in Höhe von T€ 1 soll zur Eigenkapitalausstattung der allgemeinen Rücklage zugeführt werden und entspricht den Planansätzen der vergangenen Jahre.

Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.)

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2026

Präambel

Aufgrund des § 114 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der zurzeit gültigen Fassung in Verbindung mit § 4 und §§ 14ff. der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der zurzeit gültigen Fassung hat der Rat der Stadt Altena (Westf.) am folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 wird im Erfolgsplan

	2026	2025
in den Erträgen auf	3.450 T€	3.201 T€
in den Aufwendungen auf	3.449 T€	3.200 T€
und im Jahresgewinn/-verlust auf	1 T€	1 T€

und

im Vermögensplan

in der Deckung (Einnahmen) auf	420 T€	505 T€
im Bedarf (Ausgaben) auf	420 T€	505 T€

festgesetzt.

§ 2

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Aufgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 750 T€ festgesetzt.

WIRTSCHAFTSPLAN

2026



ABWASSERWERK DER STADT ALTENA (WESTF.)

Gewinn- und Verlustrechnung

Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.)

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Betriebliche Erlöse	**5.847**	**5.934**	**6.866**
…davon Umsatzerlöse	5.099	4.755	5.180
…davon Schmutzwassergebühren	*2.824*	*2.608*	*2.608*
…davon Niederschlagswassergebühren	*2.276*	*2.147*	*2.137*
…davon übrige	*0*	*0*	*435*
…davon Auflösung Ertragszuschüsse	0	169	184
…davon Aktivierte Eigenleistungen	150	114	117
…davon Sonstige betriebliche Erträge	157	896	1.385
…davon Gewinn aus Vorjahren	440	636	800
Betriebliche Aufwendungen	**5.073**	**5.302**	**5.988**
…davon Materialaufwand	344	259	243
…davon Personalaufwand	510	761	311
…davon Abschreibungen auf Sachanlagen	1.955	2.032	2.047
…davon Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.265	2.250	3.387
…davon Ruhrverbandsbeitrag	1.958	1.860	1.667
Betriebsergebnis	**774**	**632**	**878**
Zinserträge	7	15	23
Zinsaufwendungen	366	349	301
Finanzergebnis	**373**	**364**	**324**
Ergebnis vor Steuern	**401**	**268**	**553**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**401**	**299**	**600**
Gewinnabführung an die Stadt Altena (Westf.)	276	299	600
Ergebnis nach Gewinnabführung	**125**	**0**	**0**

Finanzplanung

Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.)

Werte in T€

	Plan 2026	HR 2025
Jahresüberschuss (vor Ergebnisverwendung)	401	268
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.955	2.032
Auflösung der Bau- und Ertragszuschüsse	0	169
Verlust (+) / Gewinn (-) aus Abgang von Anlagevermögen	0	0
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Forderungen aus LuL	0	0
Zunahme (-) / Abnahme (+) der sonstigen Vermögengegenstände	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der sonstigen Rückstellungen	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus LuL	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der sonstigen Verbindlichkeiten	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	**2.356**	**2.470**
Einzahlung aus Abgängen des Anlagevermögens (Buchwert)	0	0
Verlust (-) / Gewinn (+) aus Abgang von Anlagevermögen	0	0
Investitionen in Sachanlagevermögen	-1.409	-528
Cashflow aus Investitionstätigkeit	**-1.409**	**-528**
Auszahlung Eigenkapitalverzinsung an Stadt Altena - Vorjahr	-299	-310
Einzahlung in die Kapitalrücklage Vorjahr	0	0
Einzahlung von Bau- und Ertragszuschüsse	0	0
Einzahlung aus der Aufnahme von Fremdkapital	0	0
Auszahlung für die Tilgung von Fremdkapital	-819	-894
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	**-1.118**	**-1.204**
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	**738**	**0**
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	-172	738
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	**567**	**738**

Stellenplan

Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.)

	Plan 2026		Plan 2025	
	Äquivalente	Entgeltgruppe	Äquivalente	Entgeltgruppe
A) Betriebsleitung	0,25		0,25	
Geschäftsführer Stadtwerke (anteilig)	*0,20*	-	*0,20*	-
Bürgermeister Stadt (anteilig)	*0,05*	-	*0,05*	-
B) Finanzen	0,67		0,67	
Kfm. Angestellte	*0,67*	*TVöD - 09c*	*0,67*	*TVöD - 09c*
C) Verwaltung	1,00		1,00	
Verw.. Angestellte	*1,00*	*TVöD - 09b*	*1,00*	*TVöD - 09a*
Kaufmännische Verwaltung	**1,92**		**1,92**	
D) Technik				
*Ingenieur**	*3,00*	*TVöD - 12*	*3,00*	*TVöD - 12*
Techniker	*1,00*	*TVöD - 09c*	*1,00*	*TVöD - 09b*
Kanalspülwagenfahrer	*3,00*	*TVöD - 06*	*3,00*	
Ing der Stadtwerke (anteilig)	*0,30*	-	*0,30*	
Technik	**7,30**		**7,30**	
Gesamtsumme	**9,22**		**9,22**	

* von den drei aufgeführten Ingenieurstellen sind zwei aktuell nicht besetzt

Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.)

Wirtschaftsplan 2026



Gewinn- und Verlustrechnung

Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.)

Werte in T€

	Plan 2026	HR 2025	Ist 2022
A) Betriebliche Erlöse	**0**	**0**	**59**
…davon Umsatzerlöse	0	0	0
…davon Eintrittsgelder	0	*0*	*0*
…davon Schulen und Vereine	*0*	*0*	*0*
…davon Sonstige betriebliche Erträge	0	0	40
….davon Erlöse aus Personalgestellung	0	0	0
…davon Erstattungen Hochwasserschäden	0	0	19
… davon sonstige	0	0	0
B) Betriebliche Aufwendungen	**-150**	**-182**	**-318**
…davon Materialaufwand	-13	-4	-4
…davon Personalaufwand	-38	-111	-207
…davon Abschreibungen auf Sachanlagen	-48	-48	-49
…davon Sonstige betriebliche Aufwendungen	-51	-19	-39
… Hochwasseraufwendungen	0	0	-19
Betriebsergebnis	**-150**	**-182**	**-259**
…davon Zinserträge	0	22	0
…davon Zinsaufwendungen	-27	-26	-44
… davon aus Beteilgungen	958	225	420
Finanzergebnis	**931**	**221**	**376**
Ergebnis vor Steuern	**781**	**39**	**117**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**781**	**39**	**117**

Finanzplanung

Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.)

Werte in T€

	Plan 2026	HR 2025
Jahresüberschuss (vor Ergebnisverwendung)	781	39
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	48	48
Auflösung der Bau- und Ertragszuschüsse	0	0
Verlust (+) / Gewinn (-) aus Abgang von Anlagevermögen	0	0
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Forderungen aus LuL	0	0
Zunahme (-) / Abnahme (+) der sonstigen Vermögengegenstände	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Steuerrückstellungen	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der sonstigen Rückstellungen	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus LuL	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	0	0
Zunahme (+) / Abnahme (-) der sonstigen Verbindlichkeiten	0	0
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	**829**	**87**
Einzahlung aus Abgängen des Anlagevermögens (Buchwert)	0	0
Verlust (-) / Gewinn (+) aus Abgang von Anlagevermögen	0	0
Investitionen in Sachanlagevermögen	-1.000	0
Cashflow aus Investitionstätigkeit	**-1.000**	**0**
Auszahlung Jahresüberschuss an Stadt Altena - Gewinnabführung Vorjahr	0	0
Einzahlung in die Kapitalrücklage Vorjahr	0	0
Einzahlung von Bau- und Ertragszuschüsse	1.000	0
Einzahlung aus der Aufnahme von Fremdkapital	0	0
Auszahlung für die Tilgung von Fremdkapital	-207	0
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	**793**	**0**
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	**88**	**0**
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	621	87
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	**709**	**88**

Stellenplan

Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.)

	Plan 2026			Plan 2025		
	Äquivalente	Entgeltgruppe	Kommentar	Äquivalente	Entgeltgruppe	Kommentar
A) Betriebsleitung						
Geschäftsführer Stadtwerke (anteilig)						
Mitarbeiter Stadt (anteilig)						
B) Bäderbetrieb						
Schwimmmeister	*1,00*	*TVöD - 08*	*nicht besetzt*	*1,00*	*TVöD - 08*	*nicht besetzt*
Fachkraft für Bäderbetrieb	*0,77*	*TVöD - 06*	*nicht besetzt*	*0,77*	*TVöD - 06*	*nicht besetzt*
Fachkraft für Bäderbetrieb	*0,77*	*TVöD - 06*	*nicht besetzt*	*0,77*	*TVöD - 06*	*nicht besetzt*
Kassier- und Reinigungsdienst	*0,64*	*TVöD - 04*	*nicht besetzt*	*0,64*	*TVöD - 04*	
Kassier- und Reinigungsdienst	*0,64*	*TVöD - 04*	*nicht besetzt*	*0,64*	*TVöD - 04*	
Kassier- und Reinigungsdienst	*0,64*	*TVöD - 04*	*nicht besetzt*	*0,64*	*TVöD - 04*	*nicht besetzt*
geringfügig Beschäftigte		*TVöD - 03*	*nicht besetzt*		*TVöD - 03*	
geringfügig Beschäftigte		*TVöD - 03*	*nicht besetzt*		*TVöD - 03*	*nicht besetzt*
Gesamtsumme	**3,69**			**3,69**		

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Jahresabschlüsse

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.)

Jahresabschluss zum 31.12.2021

MÄRKISCHE REVISION
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

B e r i c h t
über die Prüfung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2021
und des Lageberichtes 2021

des

Abwasserwerkes der Stadt Altena (Westf.)
Altena

Geschäftsführer

Diplom-Finanzwirt · **Jörg Peters** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater — Diplom-Kaufmann · **Dr. Fritz-Peter Schlüter** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater
Diplom-Ökonom · **Michael Neuhaus** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater — Diplom-Kaufmann · **Marcus Grau** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater

Altena

Linscheidstraße 46/48
58762 Altena
Postfach 1461
58744 Altena
Telefon 0 23 52 / 20 17-0
Telefax 0 23 52 / 20 17-37

Dortmund

Sebrathweg 20
44149 Dortmund

Telefon 0 231 / 95 00 28-0
Telefax 0 231 / 95 00 28-37

Bankverbindung

Commerzbank AG Iserlohn

IBAN
DE51 4458 0070 0741 5813 00
BIC
DRESDEFF445

Märkische Revision GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Sitz der Gesellschaft: Altena
Handelsregister: AG Iserlohn HRB 5120

altena@maerkische-revision.de
www.maerkische-revision.de

Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.)
Altena

B i l a n z
zum 31. Dezember 2020

A K T I V A

		31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Software und ähnliche Rechte und Werte		408.598,54	444.597,54
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke	538.741,05		538.741,05
2. Kanalsammelanlagen	42.644.580,03		44.560.103,77
3. Maschinen und maschinelle Anlagen	24,89		86,89
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	185.904,61		275.943,61
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	419.807,33		171.153,33
		43.789.057,91	45.546.028,65
		44.197.656,45	45.990.626,19
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.196,22		8.461,43
2. Forderungen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	665.853,43		2.363.623,10
3. Sonstige Vermögensgegenstände	574.386,62		29.336,62
		1.242.436,27	2.401.421,15
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		327,45	327,45
		45.440.420,17	48.392.374,79

P A S S I V A

		31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		10.226.000,00	10.226.000,00
II. Rücklagen			
1. Allgemeine Rücklage	1.033.323,81		1.033.323,81
2. Zweckgebundene Rücklagen	7.871.160,57		7.871.160,57
		8.904.484,38	8.904.484,38
III. Jahresüberschuss		600.000,00	600.000,00
		19.730.484,38	19.730.484,38
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		1.491.402,40	1.544.751,26
C. Empfangene Ertragszuschüsse		2.098.372,44	2.236.647,83
D. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	494.000,00		495.000,00
2. Sonstige Rückstellungen	103.000,00		144.500,00
		597.000,00	639.500,00
E. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.859.336,49		20.412.607,71
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	270.005,67		733.157,76
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	183.698,32		32.467,40
4. Sonstige Verbindlichkeiten	3.210.120,47		3.062.758,45
		21.523.160,95	24.240.991,32
		45.440.420,17	48.392.374,79

Anlage II

Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.)
Altena

G e w i n n- u n d V e r l u s t r e c h n u n g
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2021

		€	01.01. - 31.12.2021 €	01.01. - 31.12.2020 €
1.	Umsatzerlöse		6.163.453,10	6.427.340,25
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen		117.000,00	200.000,00
3.	Sonstige betriebliche Erträge		585.379,35	304.543,02
			6.865.832,45	6.931.883,27
4.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	27.163,10		26.946,99
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	215.863,53	243.026,63	518.363,74
5.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	234.058,51		282.575,90
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung € 7.679,94 (Vj. T€ 37)	77.078,80	311.137,31	83.565,22
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.046.901,21	2.035.681,66
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		3.386.845,31	3.012.654,99
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		23.261,39	19.663,12
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		301.183,38	391.757,89
10.	Ergebnis nach Steuern		+ 600.000,00	+ 600.000,00
11.	Jahresüberschuss		+ 600.000,00	+ 600.000,00

Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.)

A N H A N G
für das Geschäftsjahr 2021

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Das Abwasserwerk der Stadt Altena ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Altena mit Sitz in Altena.

Der Jahresabschluss des Abwasserwerkes der Stadt Altena entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW in Verbindung mit den Vorschriften des Handelsgesetzbuches.

Gemäß § 21 EigVO NRW werden die Vorschriften des HGB für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaft sinngemäß angewendet, soweit sich aus der EigVO NRW nichts anderes ergibt.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach § 266 und § 275 HGB gegliedert.

II. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Für das Geschäftsjahr 2021 waren wie im Vorjahr die Regelungen des HGB in der Fassung des BilRUG maßgeblich.

III. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewendet.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagenvermögen** wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen auf Basis der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer angesetzt.

Es wurden folgende Nutzungsdauern zu Grunde gelegt:

Immaterielle Vermögensgegenstände	3, 5 + 20 Jahre
Rohrbrücke	75 Jahre
Kanalsammelanlagen	50 - 40 Jahre
Maschinen und maschinelle Anlagen	12 - 10 Jahre
Betriebs- und Geschäfts-Ausstattung	20 - 3 Jahre

Für geringwertige Wirtschaftsgüter wurde entsprechend § 6 Abs. 2a EStG ein Sammelposten gebildet, der im Jahr der Bildung und in den folgenden vier Wirtschaftsjahren zu jeweils einem Fünftel gewinnmindernd aufgelöst wird.

Forderungen wurden zum Nominalwert angesetzt. Wertberichtigungen wurden für Einzelrisiken in erforderlicher Höhe gebildet.

Für ungewisse Verbindlichkeiten wurden **Rückstellungen** in dem Umfang gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Die **Rückstellung für Pensionen** ist zum Teilwert bewertet. § 37 KomHVO wird analog angewendet.

Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

IV. Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Entwicklung der einzelnen Posten des **Anlagevermögens** 2021 ist auf Seite 3 dieses Anhangs im Anlagenspiegel dargestellt. Die Gliederung erfolgt entsprechend der Gliederung der Bilanz.

Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.)
Altena
Entwicklung des Anlagevermögens
(Anlagenspiegel)

	Anschaffungskosten					Abschreibungen				Buchwerte	
	Vortrag 1.1.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand 31.12.2021	Vortrag 1.1.2021	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Änderungen i.Z.m. Abgängen	Stand 31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
Software und ähnliche Rechte und Werte	703.898,69	0,00	0,00	0,00	703.898,69	259.301,15	35.999,00	0,00	295.300,15	408.598,54	444.597,54
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke	538.741,05	0,00	0,00	0,00	538.741,05	0,00	0,00	0,00	0,00	538.741,05	538.741,05
2. Kanalsammelanlagen	90.036.538,70	0,00	0,00	0,00	90.036.538,70	45.476.434,93	1.915.523,74	0,00	47.391.958,67	42.644.580,03	44.560.103,77
3. Maschinen und maschinelle Anlagen	247.428,46	0,00	0,00	0,00	247.428,46	247.341,57	62,00	0,00	247.403,57	24,89	86,89
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	513.587,88	5.277,47	0,00	0,00	518.865,35	237.644,27	95.316,47	0,00	332.960,74	185.904,61	275.943,61
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	171.153,33	248.654,00	0,00	0,00	419.807,33	0,00	0,00	0,00	0,00	419.807,33	171.153,33
	91.507.449,42	253.931,47	0,00	0,00	91.761.380,89	45.961.420,77	2.010.902,21	0,00	47.972.322,98	43.789.057,91	45.546.028,65
	92.211.348,11	253.931,47	0,00	0,00	92.465.279,58	46.220.721,92	2.046.901,21	0,00	48.267.623,13	44.197.656,45	45.990.626,19

Entwicklung des Eigenkapitals

		Anfangs-bestand 01.01.2021	Zugänge	Entnahmen	Endbestand 31.12.2021
		€	€	€	€
I.	Stammkapital	10.226.000,00	0,00	0,00	10.226.000,00
II.	Rücklagen	8.904.484,38	0,00	0,00	8.904.484,38
III.	Jahresüberschuss	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		19.730.484,38	600.000,00	600.000,00	19.730.484,38

Entwicklung der Rückstellungen

		Anfangs-bestand 01.01.2021	Zugänge	Entnahmen	Endbestand 31.12.2021
		€	€	€	€
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	495.000,00	0,00	1.000,00	494.000,00
2.	Sonstige Rückstellungen	144.500,00	34.200,00	75.700,00	103.000,00
		639.500,00	34.200,00	75.700,00	597.000,00

Die sonstigen Rückstellungen betreffen insbesondere Erlösminderungen (T€ 60).

Verbindlichkeitenspiegel per 31.12.2021

Art der Verbindlichkeiten	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	Gesamt	Vorjahr
	€	€	€	€	€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kredit-instituten	1.464.607,12	4.743.192,53	11.651.536,84	17.859.336,49	20.412.607,71
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	270.005,67	0,00	0,00	270.005,67	733.157,76
3. Verbindlichkeiten gegen-über der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	183.698,32	0,00	0,00	183.698,32	32.467,40
4. Sonstige Verbindlichkeiten	242.331.,32	2.967.789.15	0,00	3.210.120,47	3.062.758,45
	2.160.642,43	7.710.981,68	11.651.536,84	21.523.160,95	24.240.991,32

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten für den Gebührenausgleich gem. § 6 KAG NRW in Höhe von € 3.209.471,46. (Vj. € 3.061.153,79) und aus Steuern in Höhe von € 649,01 (Vj. € 1.604,66) enthalten.

Die Nachkalkulationen 2018, 2019, 2020 und 2021 weisen eine Überdeckung von T€ 617, T€ 1.038, T€ 981 und T€ 948 aus. Diese ist gem. § 6 KAG in den folgenden vier Jahren auszugleichen und musste insofern passiviert werden.

Personalaufwand

Löhne und Gehälter

	2 0 2 1	2 0 20
	T€	T€
Gehälter	234	282
soziale Abgaben	69	47
Aufwendungen für die Altersversorgung und Unterstützung	10	37
	313	366

Sonstige betriebliche Erträge und Aufwendungen

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind außergwöhnliche Erträge aus Schadenersatz in Höhe von T€ 485 enthalten. Der Posten sonstige betriebliche Aufwendungen enthält außergewöhnliche Aufwendungen für Schadensinstandsetzungen von T€ 411.

Angabe der Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer belief sich auf:

	2021 Anzahl	2020 Anzahl	Zuordnung zum Betrieb
Beamte	0	1	100 %
Angestellte	4	3	100 %
	4	4	

V. Sonstige Angaben

Betriebsleitung, Betriebsausschuss

Zu Betriebsleitern im Geschäftsjahr 2021 waren Herr Hendrik Voß (bis zum 31.05.2021), Frau Katrin Brenner (ab 01.06.2021) und Herr Uwe Kober bestellt.

Für die Eigenbetriebe

- Abwasserwerk der Stadt Altena
- Baubetriebhof der Stadt Altena
- Bäderbetrieb der Stadt Altena

besteht ein gemeinsamer Betriebsausschuss (§ 5 Abs. 1 EigVO).

Mitglieder des Betriebsausschusses waren:

Ratsvertreter

Held, Oliver	Vorsitzender	Lehrer
Hübenthal, Anna Katharina	stellv. Vorsitzende	Rechtsanwältin und Notarin
Höck, Markus		Sachverständiger
Siebecke, Dirk		Landwirt
Kerper, Christoph		IT-Systemadministrator
Rump, Paul		Speditionskaufmann
Biroth, Ulrich		Archivar
Montag, Dennis Michael		Verwaltungsfach-angestellter

Sachkundige Bürger

Spelsberg, Kai	Geschäftsführer
Trinkert, Rainer	Rechtsanwalt
Baltrock, Kai	Maschineneinrichter

Mitarbeitervertreter

Buschmann, Thomas	Kfz-Mechaniker
Koppenstein, Frank	Mitarbeiter Bau-betriebshof

Beratende Funktion

Trappe, Klaus-Peter*)	Kommunalbeamter
Wolf, Holger*)	Bankbetriebswirt

*) nur für den Bereich Bäderbetrieb

An die Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses wurden vom Eigenbetrieb keine Vergütungen gezahlt.

In der Kostenumlage, die an die Stadtwerke Altena GmbH gezahlt wurde, waren € 43.940,43 für die Betriebsleiter Herrn Hendrik Voß bzw. Frau Katrin Brenner enthalten.

Für den ehemaligen Betriebsleiter Herrn Korn ist zum 31.12.2021 eine Pensionsrückstellung in Höhe von € 154.234,00 passiviert.

Angaben zu den für den Abschlussprüfer im Geschäftsjahr als Aufwand erfassten Honoraren gemäß § 314 Nr. 9 HGB

Die Honorare betrugen € 12.763,50 und umfassten ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

Der Krieg in der Ukraine seit Februar 2022 und die daraus resultierenden Folgen für die Energieversorgung haben enorme Kostensteigerungen in allen Bereichen zu Folge.

Neben wesentlichen erhöhten Kosten für Strom und Gas ist auch eine erhebliche Erhöhung der Baukosten zu verzeichnen.

Die Inflationsrate beträgt zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses rd. 10 %, für das Jahr 2022 werden rd. 8 % prognostiziert.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Wirtschaftsjahres haben sich nicht ergeben.

Gewinnverwendungsvorschlag

Es ist vorgesehen, den Jahresüberschuss in Höhe von € 600.000,00 gemäß der im Wirtschaftsplan 2021 ausgewiesenen Eigenkapitalverzinsung an die Stadt Altena auszuzahlen.

Altena, 31. Oktober 2022

Abwasserwerk der Stadt Altena

gez. Katrin Brenner
Betriebsleiterin

gez. Uwe Kober
Betriebsleiter

Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.)

Lagebericht
für das Geschäftsjahr 2021

I. Grundlagen des Unternehmens

Das Abwasserwerk der Stadt Altena (Westf.) ist ein unselbständiger Eigenbetrieb der Stadt Altena. Aufgabe des Abwasserwerkes ist die Erfüllung der der Stadt obliegenden Pflicht zur Abwasserbeseitigung.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Das Abwasserwerk erhebt für die Beseitigung von Schmutz- und Niederschlagswasser Abwassergebühren. Die Festsetzung für den Schmutzwasseranteil erfolgt nach dem Frischwasserverbrauch und für den Niederschlagswasseranteil nach bebauten und befestigten, an den Kanal angeschlossenen, Flächen.

2. Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2021 wurde mit einem Gewinn von T€ 600 (Vorjahr Gewinn T€ 600) abgeschlossen. Der Betrieb erzielte im Geschäftsjahr 2021 einen Umsatz von T€ 6.163 (Vorjahr T€ 6.427 / Wirtschaftsplan T€ 5.528). Dier Umsatzrückgang ist maßgeblich auf eine geringere Entnahme aus den Rücklagen zum Gebührenausgleich zurückzuführen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge fallen mit T€ 585 (Vorjahr T€ 305) höher, als im Wirtschaftsplan angegeben aus. Dies resultiert hauptsächlich aus der Abwicklung der Hochwasserschäden T€ 314 und Schadenersatz Dämmer Werdohler Straße T€ 171.

Die aktivierten Eigenleistungen für Ingenieurstätigkeiten fallen mit T€ 117 (Vorjahr T€ 200) um T€ 100 niedriger, als im Wirtschaftsplan vorgesehen, aus.

Die Aufwendungen für Betriebsstoffe und bezogene Leistungen verringerten sich gegenüber dem Wirtschaftsplan um T€ 335 auf T€ 243 (Vorjahr T€ 545).

Der Personalaufwand verringerte sich gegenüber dem Wirtschaftsplan um T€ 53 auf T€ 311 (Vorjahr T€ 366).

Die Abschreibungen erhöhten sich gegenüber dem Wirtschaftsplan um T€ 85 auf T€ 2.047 (Vorjahr T€ 2.036).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Wirtschaftsplan um T€ 1.257 auf T€ 3.387 (Vorjahr T€ 3.013). Dies resultiert hauptsächlich aus der Bildung einer Verbindlichkeit analog der Vorjahre in Höhe von T€ 948, die zur Stabilisierung der Abwassergebühren in Folgejahren verwendet werden soll sowie Hochwasseraufwendungen in Höhe von T€ 240 und dem Kanalverschluss Werdohler Straße in Höhe von T€ 171.

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge erhöhten sich gegenüber dem Wirtschaftsplan um T€ 13 auf T€ 23 (Vorjahr T€ 20). Die Guthabenzinsen resultieren hauptsächlich aus dem Darlehen an die Stadt Altena.

Der Zinsaufwand verminderte sich gegenüber dem Wirtschaftsplan um T€ 59 auf T€ 301 (Vorjahr T€ 392). Durch Refinanzierungen konnten aufgrund der Marktlage erneut wesentliche Einsparungen realisiert werden.

Für das Geschäftsjahr wurde ein Gewinn von T€ 600 erzielt (Vorjahr T€ 600), der gemäß Stärkungspakt an die Stadt Altena (Westf.) abzuführen ist.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Umsatzerlöse in 2021 sanken gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen durch einen niedrigeren Gebührenausgleich. Des Weiteren wird auf die Ausführungen unter dem Gliederungspunkt „Geschäftsverlauf“ verwiesen.

b) Vermögenslage

Im Wesentlichen wurden Kanalerneuerungs- und Kanalsanierungsmaßnahmen durchgeführt. Die Maßnahmen stellen die Umsetzung der 6. Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes der Stadt Altena dar. Mit der 6. Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes der Jahre 2019 bis 2024 sind Investitionen im Mittel von T€ 1.000 pro Jahr vorgesehen. Dieses lässt mittelfristig eine gleichbleibende Vermögenslage erwarten.
Das Verhältnis Eigenkapital zu Anlagevermögen betrug 44,6 % (Vorjahr 42,9 %).

c) Finanzlage

Im Geschäftsjahr konnte ein Cash-flow von T€ 2.647 erzielt werden (Vorjahr T€ 2.636), der insbesondere für weitere Investitionen verwendet wurde.

Die Innenfinanzierungskraft betrug

Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	3.408	=	13,4
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	254		
(Vorjahr)	(1,1)		

Die Schuldentilgungsfähigkeit (= dynamischer Verschuldungsgrad) betrug 5,2 Jahre (Vorjahr 19,2 Jahre).

d) Gesamtaussage

Die wirtschaftliche Lage kann insgesamt als gut bezeichnet werden.

4. Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Wir ziehen für unsere interne Unternehmenssteuerung die Zahlen der Quartalsberichte sowie das Zahlenmaterial der Monatsabschlüsse im Vergleich zum Vorjahr heran. Die Zufriedenheit der Kunden mit unseren Leistungen kann als gut bezeichnet werden. Es werden regelmäßig Fortbildungsmaßnahmen besucht.

III. Prognosebericht

Die Ertragslage ist nahezu unverändert. Für 2022 wurde keine Änderung der Abwassergebühr vorgenommen. Auch berücksichtigt wurde ab 2016 eine moderate Eigenkapitalverzinsung entsprechend des Stärkungspaktes. Für das Jahr 2022 rechnen wir mit einem Jahresüberschuss von T€ 608.

Auch in 2022 werden außerordentliche Aufwendungen für die Beseitigung der Hochwasserschäden anfallen, die aber dem Betrieb erstattet werden.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Wesentliche Risiken, die bestandsgefährdend sind oder einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ausüben können, sind für den Betrieb nicht erkennbar. Eine Kanalzustandserfassung und -auswertung erfolgt entsprechend der gesetzlichen Anforderungen kontinuierlich. Dadurch ist ggf. auch zeitnah eine Gefährdung der Abwasseranlagen erkennbar und erforderliche Maßnahmen können eingeleitet werden.

Mit Urteil aus Mai 2022 hat das OVG NRW die langjährige Rechtsprechung zur Berücksichtigung von kalkulatorischen Abschreibungen und der Verzinsung von Anlagenvermögen in den Gebühren geändert. Das Abwasserwerk der Stadt Altena ist von dieser Rechtsprechung nicht betroffen, da seit Jahren nur die tatsächlichen und keine zusätzlichen kalkulatorischen Abschreibungen in den Gebühren berücksichtigt wurden. Auch bei der Verzinsung wurde der bisher geltende Spielraum im Wesentlichen nicht ausgenutzt. Hintergrund war die politische Entscheidung, die Altenaer Bürgerinnen und Bürger nicht stärker zu belasten.
Die Rechtsprechung wirkt sich daher weder auf die bestehenden noch auf zukünftige Gebührenberechnungen reduzierend aus.

Die Umsetzung des § 53 LWG (vormals Dichtheitsprüfung) sowie die Durchführung des Fremdwasserwasserkonzeptes hat zu einem Mehraufwand geführt, der auch zukünftig anfallen wird.

2. Chancenbericht

Die Umsetzung der 6. Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes der Jahre 2019 – 2024 hat begonnen.

Für Sanierungs- und Erneuerungsmaßnahmen werden innovative technische Lösungen unter Berücksichtigung volkswirtschaftlicher, bürgerfreundlicher und ökonomischer Kriterien erarbeitet und angewendet. Auch soll der Substanzwert des Kanalisationsnetzes langfristig und nachhaltig erhalten und gesichert werden.

3. Gesamtaussage

Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität sehen wir derzeit keine Risiken, die den Fortbestand gefährden könnten.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Betrieb bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten. Der Forderungseinzug der Abwassergebühren erfolgte über die Stadtwerke Altena GmbH. Forderungsausfälle bestehen in angemessenem Umfang.

Verbindlichkeiten wurden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt. Der kurzfristige Bereich wird überwiegend über das Cash-Pool Konto abgewickelt. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik.

VI. Bericht über Zweigstellen

Zweigstellen wurden von der Gesellschaft nicht unterhalten.

Altena, 31.Oktober 2022

Abwasserwerk der Stadt Altena

gez. Brenner
Betriebsleiterin

gez. Kober
Betriebsleiter

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Bäderbetrieb der
Stadt Altena (Westf.)

Jahresabschluss zum 31.12.2022

MÄRKISCHE REVISION
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

B e r i c h t
über die Prüfung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2022
und des Lageberichtes 2022
des
Bäderbetriebes der Stadt Altena (Westf.)
Altena

Geschäftsführer

Diplom-Finanzwirt · **Jörg Peters** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater — Diplom-Kaufmann · **Dr. Fritz-Peter Schlüter** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater
Diplom-Ökonom · **Michael Neuhaus** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater — Diplom-Kaufmann · **Marcus Grau** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater
Diplom-Kaufmann · **Theo Bergenthal** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater · Chartered Accountant (ICAS) — **Dr. Bastian Kornau** · Rechtsanwalt

Altena

Linscheidstraße 46/48
58762 Altena
Postfach 1461
58744 Altena
Telefon 0 23 52 / 20 17-0
Telefax 0 23 52 / 20 17-37

Dortmund

Sebrathweg 20
44149 Dortmund

Telefon 0 231 / 95 00 28-0
Telefax 0 231 / 95 00 28-37

Bankverbindung

Commerzbank AG Iserlohn

IBAN
DE51 4458 0070 0741 5813 00
BIC
DRESDEFF445

Märkische Revision GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Sitz der Gesellschaft: Altena
Handelsregister: AG Iserlohn HRB 5120

altena@maerkische-revision.de
www.maerkische-revision.de

Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.)
Altena
B i l a n z
zum 31. Dezember 2022

AKTIVA	€	31.12.2022 €	31.12.2021 €
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten	806.033,87		841.816,24
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.400,00		1.880,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.004,27		64.516,62
		861.438,14	908.212,86
II. Finanzanlagen			
Beteiligungen		13.322.782,52	13.322.782,52
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen die Gemeinde und andere Eigenbetriebe	34.677,36		3.487,68
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	18.716,54		2.743,70
3. Sonstige Vermögensgegenstände	335.755,62		432.262,27
		389.149,52	438.493,65
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		459,00	459,00
		14.573.829,18	14.669.948,03

PASSIVA	€	31.12.2022 €	31.12.2021 €
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	1.022.600,00		1.022.600,00
II. Rücklagen			
Allgemeine Rücklage	11.119.003,89		11.119.003,89
III. Verlustvortrag	395.261,66		532.233,61
IV. Jahresüberschuss	117.122,77		136.971,95
		11.863.465,00	11.746.342,23
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		9.060,80	13.591,20
C. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	46.944,00		46.515,00
2. Sonstige Rückstellungen	35.855,97		32.900,00
		82.799,97	79.415,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.624.201,82		1.839.037,17
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.411,88		18.469,10
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	974.642,12		970.070,12
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	649,42		0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	598,17		3.023,21
		2.618.503,41	2.830.599,60
		14.573.829,18	14.669.948,03

Anlage II

Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.)
Altena

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2022

	€	01.01. - 31.12.2022 €	01.01. - 31.12.2021 €
1. Umsatzerlöse		0,00	5.902,79
2. Sonstige betriebliche Erträge		59.536,20	339.446,02
		59.536,20	345.348,81
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.287,57		45.879,73
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.120,90	3.408,47	38.784,64
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	159.768,88		189.049,62
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung			
- davon für Altersversorgung € 9.136,89 (Vj. T€ 13)	47.588,98	207.357,86	52.980,19
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		48.972,02	469.977,94
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		58.098,32	117.217,33
7. Erträge aus Beteiligungen		419.782,53	777.200,40
- davon aus verbundenen Unternehmen € 419.782,53 (Vj. T€ 777)			
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		44.178,56	71.507,08
9. Ergebnis nach Steuern		+ 117.303,50	+ 137.152,68
10. Sonstige Steuern		180,73	180,73
11. Jahresüberschuss		+ 117.122,77	+ 136.971,95

Bäderbetrieb der Stadt Altena (Westf.)
Anhang für das Geschäftsjahr 2022

Allgemeine Angaben

Der Bäderbetrieb der Stadt Altena, im Folgenden Bäderbetrieb genannt, hat seinen Sitz in Altena und ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Altena.

Der Bäderbetrieb ist weitgehend wirtschaftlich, jedoch rechtlich nicht selbstständig.

Der Jahresabschluss des Bäderbetriebs entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW in Verbindung mit den Vorschriften des Handelsgesetzbuches. Gemäß § 21 EigVO NRW werden die Vorschriften des HGB für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften sinngemäß angewendet, soweit sich aus der EigVO nichts anderes ergibt.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach § 266 und § 275 HGB gegliedert.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung ist das Gesamtkostenverfahren gewählt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktiva

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige, nutzungsbedingte Abschreibungen, über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer bewertet. Die Nutzungsdauern betragen:

Sachanlagen	Jahre
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	8 bis 30
Technische Anlagen und Maschinen	4 bis 50
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5 bis 14

Die Abschreibungen auf Sachanlagen erfolgen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer linear. Für sogenannte geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis zu 1 T€ wird ab dem Geschäftsjahr 2008 jährlich ein Sammelposten gebildet, der jeweils über eine Laufzeit von fünf Jahren abgeschrieben wird.

Bei den Finanzanlagen sind die Beteiligungen zu Anschaffungskosten bilanziert. Die Kapitalanteile dienen einer dauerhaften Verbindung. Ist der beizulegende Wert aufgrund einer voraussichtlich dauernden Wertminderung niedriger, so wird dieser angesetzt. Anhaltspunkte dafür, dass in den

Finanzanlagen die Buchwerte zum Bilanzstichtag über dem beizulegenden Zeitwert liegen, bestehen nicht.

Die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände werden mit ihren Nominalwerten bzw. gemäß dem handelsrechtlichen Niederstwertprinzip bilanziert. Zweifelhafte Forderungen werden wertberichtigt, uneinbringliche ausgebucht.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten gegen die Gemeinde und andere Eigenbetriebe werden, soweit möglich, aufgerechnet.

Die Flüssigen Mittel sind zum Nennwert bilanziert.

Passiva

Die Bilanzierung des Eigenkapitals erfolgt zum Nominalwert.

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt nach den Bewertungsvorgaben des § 253 Absatz 1 Satz 2 und Absatz 2 HGB zum laufzeitäquivalent abgezinsten Erfüllungsbetrag der zugrunde liegenden Verpflichtung.

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen erfolgt auf der Grundlage der versicherungsmathematischen Berechnung.

Die Bewertung der Sonstigen Rückstellungen, die alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten angemessen berücksichtigen, erfolgt mit dem Erfüllungsbetrag, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Erläuterungen zur Bilanz

(1) Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der Abschreibungen ist in der Übersicht „Entwicklung des Anlagevermögens 2022“ dargestellt, die Bestandteil des Anhangs ist.

Die Angaben zum Anteilsbesitz gemäß § 285 Nr. 11 HGB sind in einer weiteren gesonderten Übersicht dargestellt, die ebenfalls Bestandteil des Anhangs ist.

(2) Finanzanlagen

Die Beteiligungen beinhalten den Anteil an der Stadtwerke Altena GmbH, Altena, in Höhe von 75,1 Prozent sowie den 100-prozentigen Anteil an der Stadt Altena Beteiligungs-GmbH, Altena.

(3) Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen gegen die Gemeinde und andere Eigenbetriebe in Höhe von 26 T€ (im Vorjahr 3 T€) bestehen gegenüber anderen Eigenbetrieben.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen die Forderungen gegen das Finanzamt aus Ertragsteuererstattungen.

Die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

(4) Eigenkapital

Entwicklung	Anfangsbestand 01.01.2022	Zugänge	Entnahmen	Endbestand 31.12.2022
I. Stammkapital	1.022.600,00 €	0,00 €	0,00 €	1.022.600,00 €
II. Rücklagen				
Allgemeine Rücklagen	11.119.003,89 €	0,00 €	0,00 €	11.119.003,89 €
III. Verlustvortrag	-532.233,61 €	136.971,95 €	0,00 €	-395.261,66 €
IV. Jahresüberschuss	136.971,95 €	117.122,77 €	136.971,95 €	117.122,77 €
	11.746.342,23 €	254.094,72 €	136.971,95 €	11.863.465,00 €

(5) Rückstellungen

Der Erfüllungsbetrag der Pensionsverpflichtungen beträgt zum Bilanzstichtag 47 T€ (im Vorjahr 47 T€).

Die Sonstigen Rückstellungen umfassen im Personalbereich vor allem die Rückstellung für noch nicht genommenen Urlaub sowie für Überstunden. Des Weiteren bestehen Rückstellungen für Jahresabschlusskosten und für Aufbewahrungsverpflichtungen.

(6) Verbindlichkeiten

	31.12.2022			
		davon mit einer Restlaufzeit		
	Gesamt	≤ 1 Jahr	> 1 Jahr	davon > 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.624	198	1.426	664
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18	18	0	0
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	975	975	0	0
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1	1	0	0
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1	1	0	0
- davon aus Steuern	(1)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	(0)			
	2.619	1.193	1.426	664

	31.12.2021			
		davon mit einer Restlaufzeit		
	Gesamt	≤ 1 Jahr	> 1 Jahr	davon > 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.839	215	1.624	806
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18	18	0	0
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	970	970	0	0
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0
5. Sonstige Verbindlichkeiten	3	3	0	0
- davon aus Steuern	(2)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	(0)			
	2.830	1.206	1.624	806

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben bestehen fast ausschließlich aus dem Cash-Pooling mit der Stadt Altena.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

(7) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse des Bäderbetriebs bestehen im Vorjahr aus den Eintrittsgeldern von 6 T€.

(8) Sonstige betriebliche Erträge

Die Sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten die jährliche Auflösung der Investitionskostenzuschüsse von 5 T€ , Erträge aus Personalgestellungen von T€ 19 sowie Erstattungen für Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Schadenbeseitigung auf Grund des Hochwassers im Juli 2021 entstanden sind.

(9) Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe betragen 2 T€ (im Vorjahr 46 T€).

(10) Personalaufwand

Der Personalaufwand hat sich von 242 T€ um 35 T€ auf 217 T€ verringert

Die Anzahl der beschäftigten Arbeitnehmer im Jahresdurchschnitt beim Bäderbetrieb beträgt 3 (im Vorjahr 7).

(11) Abschreibungen

Zu den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen wird auf die Übersicht „Entwicklung des Anlagevermögens 2022“ verwiesen.

(12) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 58 T€ (im Vorjahr 117 T€) beinhalten vor allem Aufwendungen für kaufmännische Dienstleistungen, Gebühren, Prüfungs- und Beratungskosten sowie Aufwendungen für Hochwasserschäden.

Die Aufwendungen für kaufmännische Dienstleistungen beinhalten auch die Pauschale für die Betriebsleitertätigkeit 2022 von 20 T€ (im Vorjahr 18 T€), die dem Bäderbetrieb durch die Stadtwerke Altena weiterbelastet wird.

(13) Finanzergebnis

Finanzergebnis	2022 T€	2021 T€	Veränderung T€
Finanzerträge	420	777	-357
davon Erträge aus Beteiligungen	420	777	-357
davon Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Finanzaufwendungen	44	72	-28
davon Übrige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44	72	-28
Gesamt	**376**	**705**	**-329**

Sonstige Angaben

Abschlussprüferhonorar

Nach § 314 Nr. 9 HGB beträgt das Gesamthonorar des Abschlussprüfers 9 T€. Es entfällt ausschließlich auf Abschlussprüfungsleistungen.

Außerbilanzielle Geschäfte, Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

1. Außerbilanzielle Geschäfte gemäß § 285 Nr. 3 HGB, deren Angabe für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist:

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine außerbilanziellen Geschäfte, deren Angabe für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist.

2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen gemäß § 285 Nr. 3a HGB, deren Angabe für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist:

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen, deren Angabe für die Beurteilung der Finanzlage notwendig ist.

3. Haftungsverhältnisse gemäß § 268 Nr. 7 HGB:

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine Verpflichtungserklärungen aus Bürgschaften.

Organe der Gesellschaft

Die Mitglieder des Betriebsausschusses und die Betriebsleiter der Gesellschaft ergeben sich aus der nachfolgenden Übersicht.

Die Betriebsleiter der Gesellschaft sind bei den Stadtwerken Altena und der Stadt Altena angestellt und erhalten daher vom Eigenbetrieb keine Bezüge.

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhielten für ihre Tätigkeit ebenfalls keine Bezüge.

Für ehemalige Betriebsleiter und deren Hinterbliebene bestehen Pensionsverpflichtungen in Höhe von 47 T€.

Organe des Bäderbetriebes der Stadt Altena (Westf.)

Für die Eigenbetriebe:
- Abwasserwerk der Stadt Altena
- Baubetriebshof der Stadt Altena
- Bäderbetrieb der Stadt Altena

besteht ein gemeinsamer Betriebsausschuss (§ 5 Absatz 1 EigVO).

Betriebsausschuss

Ratsvertreter

Held, Oliver	Vorsitzender	Lehrer
Hübenthal, Anna Katharina	stellv. Vorsitzende	Rechtsanwältin und Notarin
Höck,Markus		Sachverständiger
Siebecke, Dirk		Landwirt
Kerper, Christoph		IT Systemadministrator
Rump, Paul		Speditionskaufmann
Biroth, Ulrich		Archivar
Montag, Dennis Michael		Verwaltungsfachangestellter
Höck, Markus		Sachverständiger

Sachkundige Bürger

Spelsberg, Kai	Geschäftsführer
Trinkert, Rainer	Rechtsanwalt
Baltrock, Kai	Maschineneinrichter

Mitarbeitervertreter

Buschmann, Thomas	Kfz-Mechaniker
Koppenstein, Frank	Mitarbeiter Baubetriebshof

Beratende Funktion

Trappe, Klaus-Peter*)	Kommunalbeamter
Wolf, Holger*)	Bankbetriebswirt

*) nur für den Bereich Bäderbetrieb

Altena, 15. Dezember 2024

gez. Uwe Kober

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.)

Jahresabschluss zum 31.12.2021

MÄRKISCHE REVISION
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

B e r i c h t

über die Prüfung

des Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2021

und des Lageberichtes 2021

des

Baubetriebshofes der Stadt Altena (Westf.)

Altena

Geschäftsführer

Diplom-Finanzwirt · **Jörg Peters** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater — Diplom-Kaufmann · **Dr. Fritz-Peter Schlüter** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater
Diplom-Ökonom · **Michael Neuhaus** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater — Diplom-Kaufmann · **Marcus Grau** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater
Diplom-Kaufmann · **Theo Bergenthal** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater · Chartered Accountant (ICAS) — **Dr. Bastian Kornau** · Rechtsanwalt

Altena

Linscheidstraße 46/48
58762 Altena
Postfach 1461
58744 Altena
Telefon 0 23 52 / 20 17-0
Telefax 0 23 52 / 20 17-37

Dortmund

Sebrathweg 20
44149 Dortmund

Telefon 0 231 / 95 00 28-0
Telefax 0 231 / 95 00 28-37

Bankverbindung

Commerzbank AG Iserlohn

IBAN
DE51 4458 0070 0741 5813 00
BIC
DRESDEFF445

Märkische Revision GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Sitz der Gesellschaft: Altena
Handelsregister: AG Iserlohn HRB 5120

altena@maerkische-revision.de
www.maerkische-revision.de

Anlage I

Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.)
Altena

B i l a n z
zum 31. Dezember 2021

AKTIVA	€	31.12.2021 €	31.12.2020 €
A. Anlagevermögen			
Sachanlagen			
Betriebs- und Geschäftsausstattung		966.082,19	859.042,61
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		53.694,64	57.621,33
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	172.261,24		166.770,00
2. Forderungen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	1.359.400,55		512.484,48
3. Sonstige Vermögensgegenstände	8.496,60		0,00
		1.540.158,39	679.254,48
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.303,44	1.080,91
		2.561.238,66	1.596.999,33

PASSIVA	€	31.12.2021 €	31.12.2020 €
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	100.000,00		100.000,00
II. Kapitalrücklage	77.972,54		77.972,54
III. Gewinnrücklagen	6.652,35		6.652,35
Andere Gewinnrücklagen			
IV. Gewinnvortrag	470.049,48		430.329,70
V. Jahresüberschus	312.237,82		39.719,78
		966.912,19	654.674,37
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	56.797,00		56.818,00
2. Sonstige Rückstellungen	159.200,00		104.010,00
		215.997,00	160.828,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	374,33		115,52
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	268.090,45		264.159,54
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	1.045.630,89		447.786,42
4. Sonstige Verbindlichkeiten	64.233,80		69.435,48
		1.378.329,47	781.496,96
		2.561.238,66	1.596.999,33

Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.)
Altena

G e w i n n- u n d V e r l u s t r e c h n u n g
für die Zeit vom 01.01. - 31.12.2021

		01.01. - 31.12.2021	01.01. - 31.12.2020
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		4.153.268,89	2.864.866,31
2. Sonstige betriebliche Erträge		127.276,06	80.993,09
		4.280.544,95	2.945.859,40
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	365.621,10		233.830,65
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.140.268,70	1.505.889,80	621.281,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.277.308,38		1.128.046,55
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	338.846,42	1.616.154,80	311.843,47
-davon für Altersversorgung € 77.700,48 (Vj. € 69.940,85)			
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		170.822,77	173.544,95
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		664.611,40	434.846,07
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	330,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		10.471,36	2.682,93
9. Ergebnis nach Steuern		+ 312.594,82	+ 40.113,78
10. Sonstige Steuern		357,00	394,00
11. Jahresüberschuss		312.237,82	39.719,78

Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.)

Anhang
für das Geschäftsjahr 2021

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Der Baubetriebshof der Stadt Altena ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Altena mit Sitz in Altena.

Der Jahresabschluss des Baubetriebhofes der Stadt Altena entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW in Verbindung mit den Vorschriften des Handelsgesetzbuches.

Gemäß § 21 EigVO NRW werden die Vorschriften des HGB für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaft sinngemäß angewendet, soweit sich aus der EigVO NRW nichts anderes ergibt.

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung werden nach § 266 und § 275 HGB gegliedert.

II. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Für das Geschäftsjahr 2021 waren wie im Vorjahr die Regelungen des HGB in der Fassung des BilRUG maßgeblich.

III. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden unverändert zum Vorjahr angewendet.

Die Zugänge zum beweglichen **Anlagevermögen** wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen auf Basis der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer angesetzt und zeitanteilig abgeschrieben.

Dabei wurden folgende Nutzungsdauern zu Grunde gelegt:

	Jahre
Geräte und Werkzeuge	4 – 12
Fahrzeuge	5 – 10
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	5 – 20

Für geringwertige Wirtschaftsgüter wurde gemäß § 6 Abs. 2 a EStG ein Sammelposten gebildet, der im Jahr der Bildung und in den folgenden vier Wirtschaftsjahren zu jeweils einem Fünftel gewinnmindernd aufgelöst wird.

Die **Vorräte** wurden zum 31. Dezember 2021 körperlich aufgenommen. Die Bewertung erfolgte zu kontinuierlich fortgeschriebenen Durchschnitts-Einkaufspreisen oder mit dem niedrigeren beizulegenden Wert am Abschlussstichtag.

Die **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** wurden zum Nominalwert angesetzt.

Die **Rückstellungen für Pensionen** sind zum Teilwert bewertet. § 36 GemHVO wird analog angewendet.

Für ungewisse Verbindlichkeiten wurden **Rückstellungen** in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

IV. Erläuterungen zur Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Entwicklung der einzelnen Posten des **Anlagevermögens** 2021 ist auf Seite 3 dieses Anhangs im Anlagespiegel dargestellt. Die Gliederung erfolgt entsprechend der Gliederung der Bilanz.

Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.)
Altena

Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

	Anschaffungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Vortrag 1.1.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2021	Vortrag 1.1.2021	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Änderungen i.Z.m. Abgängen	Stand 31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Sachanlagen										
Betriebs- und Geschäftsausstattung										
1. Geräte und Werkzeuge	189.263,44	35.236,91	3.468,00	221.032,35	145.407,71	19.218,92	3.466,00	161.160,63	59.871,72	43.855,73
2. Fahrzeuge	1.823.188,63	227.598,50	169.767,00	1.881.020,13	1.096.455,24	133.807,18	169.766,00	1.060.496,42	820.523,71	726.733,39
3. Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	473.081,23	15.030,94	122.830,00	365.282,17	384.627,74	17.796,67	122.829,00	279.595,41	85.686,76	88.453,49
	2.485.533,30	277.866,35	296.065,00	2.467.334,65	1.626.490,69	170.822,77	296.061,00	1.501.252,46	966.082,19	859.042,61

Die **Forderungen an die Gemeinde und andere Eigenbetriebe** stellen in voller Höhe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen dar.

Entwicklung des Eigenkapitals

		Anfangs-bestand 01.01.2021	Zugänge	Entnahmen	Endbestand 31.12.2021
		€	€	€	€
I.	Stammkapital	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
II.	Kapitalrücklage	77.972,54	0,00	0,00	77.972,54
III.	Gewinnrücklage	6.652,35	0,00	0,00	6.652,35
IV.	Gewinnvortrag	430.329,70	39.719,78	0,00	470.049,48
V.	Jahresüberschuss	39.719,78	312.237,82	- 39.719,78	312.237,82
		654.674,37	351.957,60	- 39.719,78	966.912,19

Der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von € 39.719,78 wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Rückstellungen

		Anfangs-Bestand 01.01.2021	Zugänge	Entnahmen	Endbestand 31.12.2021
		€	€	€	€
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	56.818,00	0,00	21,00	56.797,00
2.	Sonstige Rückstellungen	104.010,00	150.200,00	95.010,00	159.200,00
		160.828,00	150.200,00	95.031,00	215.997,00

Die sonstigen Rückstellungen umfassen Verpflichtungen aus dem Personalbereich, Entsorgungskosten, Jahresabschlusskosten sowie Kosten für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen.

Sämtliche **Verbindlichkeiten** haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** bestehen in Höhe von T€ 14 aus Steuerverbindlichkeiten (Vj. T€ 11).

Personalaufwand

Löhne und Gehälter

	2021	2020
	T€	T€
Löhne	1.070	970
Gehälter	207	158
soziale Abgaben	255	230
Aufwendungen für die Altersversorgung und Unterstützung	84	82
	1.616	1.440

Angabe der Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer belief sich auf:

	2021 Anzahl	2020 Anzahl	Zuordnung zum Betrieb
Beamte	1	1	5 %
Angestellte	4	5	100 %
Arbeiter	22	22	100 %
Auszubildende	2	2	100 %

V. Sonstige Angaben

Außergewöhnliche Erträge und Aufwendungen

In der Position „1. Umsatzerlöse“ sind außergewöhnliche Erträge aus der Beseitigung von Hochwasserschäden in Höhe von ca. T€ 1.800 enthalten. Korrespondierend enthält die Position „3. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen“ außergewöhnliche Aufwendungen von ca. T€ 500 und die Position „6. Sonstige betriebliche Aufwendungen“ außergewöhnliche Aufwendungen von ca. T€ 200.

Betriebsleitung, Betriebsausschuss

Zu Betriebsleitern im Geschäftsjahr 2021 waren Herr Stefan Kemper (erster Betriebsleiter) und Herr Robert Groppe, MBA (zweiter Betriebsleiter) bestellt.

Für die Eigenbetriebe

- Abwasserwerk der Stadt Altena
- Baubetriebshof der Stadt Altena
- Bäderbetrieb der Stadt Altena

besteht ein gemeinsamer Betriebsausschuss (§ 5 Abs. 1 EigVO).

Mitglieder des Betriebsausschusses waren:

Mitglieder des Betriebsausschusses sind:

Ratsvertreter

Held, Oliver	Vorsitzender	Lehrer
Hübenthal, Anna Katharina	Stellv. Vorsitzende	Rechtsanwältin/Notarin
Biroth, Ulrich		Archivar
Höck, Markus		Sachverständiger
Kerper, Christoph		Kfm. Angestellter
Montag, Dennis Michael		Verwaltungsfachangestellter
Rump, Paul		Speditionskaufmann
Siebecke, Dirk		Landwirt

Sachkundige Bürger

Baltrock, Kai	Maschineneinrichter
Spelsberg, Kai	Geschäftsführer
Trinkert, Rainer	Rechtsanwalt

Mitarbeitervertreter

Buschmann, Thomas	Kfz-Mechaniker
Koppenstein, Frank	Maurer

Beratende Funktion

Trappe, Klaus-Peter	Kommunalbeamter
Wolf, Holger	Bankbetriebswirt

*) nur für den Bereich Bäderbetrieb

Der Betriebsleiter Herr Groppe erhielt im Berichtsjahr Dienstbezüge (Festvergütung) in Höhe von € T€ 53.

An ehemalige Mitglieder der Betriebsleitung sowie an Mitglieder des Betriebsausschusses wurden vom Eigenbetrieb keine Vergütungen gezahlt.

Die an die Stadt Altena gezahlte Verwaltungskostenumlage in Höhe von € 9.026,08 betrifft anteilige Personalkosten für Herrn Kemper.

Für den ehemaligen Betriebsleiter, Herrn Korn, wurde zum 31.12.2021 eine Pensionsrückstellung in Höhe von € 56.797,00 ausgewiesen.

Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresüberschuss in Höhe von € 312.237,82 auf neue Rechnung vorzutragen.

Angaben zu den für den Abschlussprüfer im Geschäftsjahr als Aufwand erfassten Honoraren gemäß § 314 Nr. 9 HGB

Die Honorare betrugen T€ 11 und umfassten ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen.

VI. Nachtragsbericht

Durch das Hochwasser im Juli 2021 wurde der Baubetriebshof erheblich in Mitleidenschaft gezogen. Es entstanden Schäden an den von der Stadt angemieteten Räumen, insbesondere im Verwaltungs- und Lagerbereich. Die Außenhoffläche wurde ebenfalls in Teilen beschädigt. Es mussten außerplanmäßige Ersatz- und Ergänzungsinvestitionen an Fahrzeugen und Geräten durchgeführt werden. Die Mitarbeiter wurden schwerpunktmäßig in der Entsorgung, der Straßen- und Gewässerunterhaltung eingesetzt.

Altena, 3. November 2024

Baubetriebshof der Stadt Altena

Die Betriebsleiter

gez. Kemper gez. Groppe

Baubetriebshof der Stadt Altena (Westf.)

L a g e b e r i c h t

für das Geschäftsjahr 2021

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Der Baubetriebshof der Stadt Altena tritt im Wesentlichen als Dienstleister für die verschiedenen Abteilungen der Stadt Altena und der Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde auf. Hierzu zählen die Unterhaltung der Straßen, sowie der Grünanlagen, die Straßenreinigung, der Winterdienst, die Unterhaltung der Spielplätze und sonstige Hilfsleistungen bei allen Aufgaben innerhalb der Verwaltungen. Seit dem 01.01.2016 erfolgt eine umfassende interkommunale Zusammenarbeit mit der Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde.

2. Forschung und Entwicklung

Als Hilfsorgan der Stadtverwaltung wird keine Forschung betrieben.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Das Aufgabengebiet des Baubetriebshofes ist weitestgehend gleichbleibend. Saisonal oder wetterbedingt können die Einsätze in verschiedenen Bereichen rückläufig sein, haben aber in aller Regel einen Mehraufwand in anderen Aufgabenfeldern zur Folge. So werden z.B. Einsatzverluste im Winterdienst durch Mehraufwand in der Straßenreinigung und Straßenunterhaltung ausgeglichen. Durch Straßenneubauten, bzw. Umbauten steigen die Unterhaltungsarbeiten des Baubetriebshofes jährlich noch an.

Im Zuge der Unwetterkatastrophe aus 2021 wird die Gewässerunterhaltung in der Aufgabenpriorität des Baubetriebshofs steigen und einen wichtigen Teil des Arbeitsspektrums ausbilden.

2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf 2021, mit einem Jahresüberschuss von T€ 312 bzw. 7,6% vom Umsatz (T€ 4.153) ist im Vergleich zum Vorjahr um T€ 273 positiver ausgefallen.

Das im Wirtschaftsplan angestrebte, ausgeglichene Ergebnis wurde erreicht und übertroffen. Ausschlaggebend für den positiven Jahresabschluss ist neben einer

ausgeprägten Winterdienstsaison, der Sondereffekt aus der Unwetterkatastrophe. Im Ergebnis stiegen die Umsätze durch die Einbeziehung von Fremdunternehmen und den massiven Einsatzstunden des Baubetriebshofs an.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Umsatzerlöse in Höhe von T€ 4.153 (Vj. T€ 2.865) erhöhten sich um T€ 1.288 (45,0%). Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von T€ 127 (Vj. 81T€) erhöhten sich um T€ 46 (57%).

b) Vermögenslage

Die Bilanzsumme mehrte sich um T€ 964 (60,4%) auf T€ 2.561 (Vj. T€ 1.597). Der Wert des Anlagevermögens steigerte sich um T€ 107 (12,5%) auf T€ 966 (Vj. T€ 859). Das Umlaufvermögen stieg um 116,1% auf T€ 1.595 (Vj. T€ 738).

c) Finanzlage

Folgende Kennzahlen stellen einige ausgewählte Deckungsverhältnisse dar:

	2021 T€		2020 T€	
Eigenkapital / Anlagevermögen	967 / 966	= 100,1%	655 / 859	= 76,3%
Investitionen / Abschreibungen	278 / 171	= 162,8%	318 / 174	= 182,8%

d) Gesamtaussage

Die wirtschaftliche Lage kann insgesamt als annehmbar bezeichnet werden.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Für die interne Unternehmenssteuerung werden die Zahlen der Quartalsberichte, sowie das Zahlenmaterial der Monatsabschlüsse im Vergleich zum Vorjahr herangezogen.

Die Zufriedenheit der Verwaltungen als Hauptauftraggeber unserer Leistungen kann als gut bezeichnet werden. Eine Mitarbeiterfluktuation fand im Geschäftsjahr lediglich altersbedingt statt.

III. Nachtragsbericht

Die Unwetterkatastrophe aus Juli 2021 beschäftigt den Baubetriebshof nach wie vor. Zwar ist die direkte Abarbeitung privaten Unternehmen überlassen, um keine Förderschädlichkeit gegenüber dem Fördermittelgeber hervorzurufen, jedoch gibt es zahlreiche Begleitarbeiten die Personal und finanzielle Mittel binden. Zu nennen sind prioritär die ausgeprägtere Gewässerunterhaltung mit intensivem Personaleinsatz und die administrative Auswertung der Geschehnisse.

IV. Prognosebericht

Um die positive Entwicklung des Baubetriebshofes weiter zu führen, prüfen wir stets eine Anpassung des Stundenverrechnungssatzes, um tarifliche Lohnsteigerungen auszugleichen. Zudem werden Verkaufspreise an gestiegene Einkaufskonditionen angepasst.

Die Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde und die Stadt Altena (Westf.) haben seit dem 01.01.2016 eine interkommunale Zusammenarbeit und eine Zusammenlegung der Bauhöfe vollzogen. Aus dieser Zusammenarbeit sollen sich für beide Seiten weitere Synergieeffekte und Einsparungen ergeben, die im Gutachten von der Beratungsfirma Rödl und Partner, das im Auftrage der GPA NRW erstellt wurde, dokumentiert worden sind. Die Zusammenarbeit kann als gut und harmonisch betrachtet werden. Diese Zusammenarbeit wird durch einen Beirat begleitet.

Darüber hinaus sind keine wesentlichen Änderungen in der Geschäftspolitik geplant.

Wir beurteilen die voraussichtliche Entwicklung des Baubetriebshofes als zufriedenstellend. Die Risiken, die durch den hohen Altersdurchschnitt auftreten können, sollten durch die langjährige Berufserfahrung der Mitarbeiter ausgeglichen werden. Es erfolgen Nachbesetzungen mit jüngeren Kräften sowie die weitere Einstellung von Auszubildenden, die perspektivisch übernommen werden sollen. Erste Erfolge in der Verjüngung der Mitarbeiter sind, durch Neueinstellungen, bereits zu verzeichnen.

In unseren Planungen gehen wir von ähnlichen Erlösen wie im Jahr 2020 aus. Das Jahr 2021 war stark von der Unwetterkatastrophe geprägt und fällt als Vergleichsjahr aus. Hierbei sind wir von einem durchschnittlichen Winter mit den entsprechend geleisteten Stunden ausgegangen. Wir werden auch zukünftig in der Lage sein, unseren Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen.

V. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Ziel des Risikomanagementsystems ist die Sicherung des Betriebserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art.

Die Risikolage stellt sich wie folgt dar:

Branchenspezifische Risiken:

Das generell bestehende starke Abhängigkeitsverhältnis des Jahresergebnisses von der Wetterlage und der damit verbundenen Durchführung des Winterdienstes besteht kontinuierlich. Daraus können erhebliche Risiken bei den Erlösen entstehen.

Ertragsorientierte Risiken

Die altersbedingte Personalfluktuation hat zu einem Abbau von Personalressourcen geführt, die zwangsläufig zu einem Rückgang der erbrachten Leistungsmenge und des Aufgabenumfangs geführt hat. Dementsprechend ist auch ein Rückgang der Erlöse erfolgt. Aus dem Anstieg des Altersdurchschnitts der Belegschaft ergeben sich langfristig somit Risiken, denen jedoch entgegengewirkt wird.

Finanzwirtschaftliche Risiken

Die Liquiditätslage ist zufriedenstellend. Es sind keine Engpässe zu erwarten. Mit der Einführung des Cash-Poolings erfolgt ein täglicher Ausgleich des Bankkontos und führt infolge dessen zu geringen Zinsaufwendungen.

2. Chancenbericht

Die immer noch angespannte Haushaltslage sowohl der Stadt Altena wie auch der Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde als wesentliche Auftraggeber sind von besonderer Bedeutung für die Entwicklung des Betriebes. Die Haushaltsansätze werden zwischen den Abteilungen und dem Baubetriebshof so abgestimmt, dass die Aufgaben bei kostendeckenden Preisen verantwortlich erfüllt werden können.

Rechtzeitige Ersatzbeschaffungen im Fuhr- und Gerätepark sorgen, soweit wirtschaftlich vertretbar, für eine hohe Einsatzbereitschaft und geringen Reparaturaufwand.

3. Gesamtaussage

Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir weiterhin in dem erhöhten Altersdurchschnitt der Mitarbeiter und einem eventuell damit verbundenen höherem Krankenstand, der zu einem Rückgang der produktiven Stunden führt. Durch die Beschaffung und den Einsatz von Maschinen und Geräten, die die den körperlichen Einsatz der Mitarbeiter täglich erleichtern, sehen wir uns gut gerüstet. Um den hohen Altersdurchschnitt entgegen zu treten werden Auszubildende eingestellt und jüngeres Personal als Ersatz für ausscheidende Mitarbeiter hinzugewonnen. Diese Verjüngung zeigt bereits erste Erfolge in einem niedrigeren Altersdurchschnitt.

Risiken, die den Fortbestand des Betriebes gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

VI. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Betrieb bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen und Verbindlichkeiten. Wesentliche Auftraggeber für den Betrieb sind die Stadt Altena und die Gemeinde Nachrodt-Wiblingwerde. Forderungsverluste sind die absolute Ausnahme.

Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt. Im kurzfristigen Bereich finanziert sich der Betrieb überwiegend über Cash-Pooling. Beim Management der Finanzpositionen verfolgt der Betrieb eine konservative Risikopolitik.

VII. Bericht über Zweigniederlassungen

Zweigniederlassungen werden von dem Betrieb nicht unterhalten.

Altena, 22. Februar 2024

gez. Kemper
Betriebsleiter

gez. Groppe
Betriebsleiter

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Stadtwerke Altena GmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2023

sign-me
Signiert von STEPHAN GÖDDE
am 23.04.2024

Bericht

über die Prüfung

des Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2023

und

des Lageberichts

für das Geschäftsjahr

2023

der

Stadtwerke Altena GmbH

Altena

ARTEMIS GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Sundern

BILANZ

Stadtwerke Altena GmbH
Versorgung der Bevölkerung mit Wasser und Energie
Altena

zum

31. Dezember 2023

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. sonstige immaterielle Vermögensgegenstände		55.403,00	61.629,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.831.309,29		3.001.899,29
2. technische Anlagen und Maschinen	15.529.281,05		15.697.501,60
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	254.566,00		266.239,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	301.635,55	18.916.791,89	72.353,34
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	5.000,00		5.000,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	16.315.388,47	16.320.388,47	16.315.388,47
Summe Anlagevermögen		35.292.583,36	35.420.010,70
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		218.802,92	189.791,32
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	870.479,48		808.915,87
2. Forderungen gegen Gesellschafter	850.804,15		760.928,91
3. sonstige Vermögensgegenstände	753.782,11	2.475.065,74	920.122,16
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		213.521,64	155.393,46
Summe Umlaufvermögen		2.907.390,30	2.835.151,72
		38.199.973,66	**38.255.162,42**

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		1.891.779,96	1.891.779,96
II. Kapitalrücklage		5.244.137,79	5.244.137,79
III. Gewinnrücklagen			
1. andere Gewinnrücklagen		6.818.363,00	6.818.363,00
IV. Bilanzgewinn		3.161.493,51	2.524.017,02
Summe Eigenkapital		17.115.774,26	16.478.297,77
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		839.041,04	847.547,04
C. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	418.100,00		437.500,00
2. Steuerrückstellungen	11.400,00		0,00
3. sonstige Rückstellungen	600.670,00	1.030.170,00	525.220,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16.184.888,91		17.324.549,96
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.528.779,59		705.803,52
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00		311.083,04
4. sonstige Verbindlichkeiten	1.501.319,86	19.214.988,36	1.625.161,09
		38.199.973,66	**38.255.162,42**

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Stadtwerke Altena GmbH
Versorgung der Bevölkerung mit Wasser und Energie
Altena

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	19.764.711,95	14.062.763,09
2. andere aktivierte Eigenleistungen	140.355,62	190.174,51
3. Gesamtleistung	**19.905.067,57**	**14.252.937,60**
4. sonstige betriebliche Erträge		
a) übrige sonstige betriebliche Erträge	65.648,94	57.735,40
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	12.700.128,39	8.277.363,21
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	877.741,92	501.502,88
	13.577.870,31	8.778.866,09
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.547.110,62	1.466.279,09
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	354.217,37	397.816,18
	1.901.327,99	1.864.095,27
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.380.008,97	1.349.035,24
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) verschiedene betriebliche Kosten	1.219.532,16	1.171.484,94
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	616.608,62	616.608,62
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.117,41	6.140,93
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	360.280,34	432.973,46
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	762.360,39	450.636,89
13. Ergebnis nach Steuern	**1.398.062,38**	**886.330,66**
14. sonstige Steuern	10.585,89	10.316,15
15. Jahresüberschuss	**1.387.476,49**	**876.014,51**
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.774.017,02	1.648.002,51
17. Bilanzgewinn	**3.161.493,51**	**2.524.017,02**

Anhang

Stadtwerke Altena GmbH

A N H A N G

für das Geschäftsjahr 2023

---

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1.1. Allgemeine Angaben

Die Stadtwerke Altena GmbH, dienstansässig Linscheidstraße 52 in 58762 Altena, werden unter dem Handelsregistereintrag des Amtsgerichtes Iserlohn, HRB 5151, geführt.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht der Stadtwerke Altena GmbH wurden nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Besonderheiten der Versorgungswirtschaft sind in der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung durch Hinzufügung oder Untergliederung einzelner Posten berücksichtigt.

Die Bilanz wurde nach teilweiser Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach § 266 Abs. 2 und 3 HGB. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

1.2. Angabe der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für die einzelnen Bilanzposten

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** und die **Sachanlagen** sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Entgeltlich erworbene **immaterielle Anlagegegenstände** werden mit den Anschaffungskosten aktiviert und planmäßig entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Die Zugänge des Geschäftsjahres werden zeitanteilig abgeschrieben.

Der Umfang der Anschaffungskosten entspricht § 255 Abs. 1 HGB. Die Herstellungskosten umfassen Einzelkosten für Material und Lohn sowie anteilige angemessene Gemeinkosten.

Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten € 800,00 nicht übersteigen, werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.

Das **Finanzanlagevermögen** wurde mit den Anschaffungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

Die **Vorräte** wurden zu durchschnittlichen Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips (§ 253 Abs. 3 HGB) angesetzt.

Die **übrigen Posten des Umlaufvermögens** wurden mit den Anschaffungskosten bewertet. Den Risiken im Forderungsbestand wurde durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die **empfangenen Zuschüsse** wurden mit den Nennwerten bilanziert. Die Auflösung der bis zum 31.12.2002 erhaltenen Zuschüsse erfolgt mit 5 % der Ursprungsbeträge. Die ab 2003 empfangenen Zuschüsse werden entsprechend der Abschreibungsdauer der hergestellten Anlagegüter aufgelöst.

Für die sich aus beamtenrechtlichen Versorgungszusagen ergebenden Verpflichtungen wurden **Rückstellungen für pensionsähnliche Verpflichtungen** gebildet. Die Bewertung erfolgte unter Zugrundelegung biometrischer Wahrscheinlichkeiten (Richttafeln Heubeck 2018) nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 1,82 % (10-Jahresdurchschnitt). Dabei wird von einer jährlichen Anpassung der pensionsähnlichen Verpflichtungen von 1,5 % ausgegangen. Der Unterschiedsbetrag der Pensionsrückstellung bei der Bewertung unter Anwendung des 7-Jahresdurchschnittszinses von 1,74 % beträgt T€ 3 (§ 253 Abs. 6 HGB). Dieser Betrag steht für eine Gewinnausschüttung nicht zur Verfügung (§ 253 Abs. 6 S. 2 HGB).

Die **Steuer- und sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind mit dem nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Die **Verbindlichkeiten** wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

1.3. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aufgrund der Änderung energierechtlicher Rahmenbedingungen wurde im Geschäftsjahr die Nutzungsdauer von Neuinvestitionen im Bereich des unter der Bilanzposition „A. II. 2. Sachanlagevermögen / technische Anlagen und Maschinen" ausgewiesenen Gasnetzes gegenüber der früher zu Grunde gelegten Nutzungsdauer für das Gasnetz verkürzt. Aus der Änderung ergibt sich ein um 0,7 TEUR niedrigerer Bilanzausweis der Position und um 0,7 TEUR höhere Abschreibungen und eine entsprechende Ergebnisauswirkung.

2. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

2.1. Erläuterungen zur Bilanz

Der gesondert beigefügte Anlagenspiegel zeigt die Entwicklung des **Anlagevermögens**.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind Forderungen aus Steuererstattungsansprüchen in Höhe von T€ 205 (Vorjahr T€ 506) enthalten.

Das **gezeichnete** Kapital beträgt unverändert T€ 1.892; die Kapitalrücklage T€ 5.244. Die Gewinnrücklagen betragen unverändert T€ 6.818. **Der Jahresüberschuss** beträgt T€ 1.387, der Bilanzgewinn T€ 3.161 sowie der **Gewinnvortrag** T€ 1.774.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen vor allem Verpflichtungen aus noch offenen Bezugskosten, noch offenen Netzentgeltansprüchen des Netzpächters, Personalkosten, Kosten der Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen sowie sonstige Verpflichtungen.

Verbindlichkeitenspiegel per 31.12.2023

Art der Verbindlichkeit	bis 1 Jahr €	Restlaufzeiten 1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	Gesamtbetrag €
1. Verbindlichkeiten über Kreditinstituten	1.222.308,89	4.996.721,53	9.965.858,49	16.184.888,91
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.528.779,59	0,00	0,00	1.528.779,59
3. Sonstige Verbindlichkeiten	1.501.319,86	0,00	0,00	1.501.319,86
	4.252.408,34	4.996.721,53	9.965.858,49	19.157.634,80

Verbindlichkeitenspiegel per 31.12.2022

Art der Verbindlichkeit	bis 1 Jahr €	Restlaufzeiten 1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	Gesamtbetrag €
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.793.273,31	3.907.642,34	10.623.634,31	17.324.549,96
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	705.803,52	0,00	0,00	705.803,52
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	311.083,04	0,00	0,00	311.083,04
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.625.161,09	0,00	0,00	1.625.161,09
	5.435.320,96	3.907.642,34	10.623.634,31	19.966.597,61

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten waren zum 31.12.2023 in Höhe von T€ 63 durch Ausfallbürgschaften der Stadt Altena gesichert. Des Weiteren hat die Stadt Altena Stützungserklärungen als Sicherheit für Darlehen abgegeben. Diese Darlehen valutierten zum Stichtag mit T€ 4.307.

2.2. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** setzen sich wie folgt zusammen:

	2023 T€	2022 T€
Gasversorgung	14.559	8.426
Wasserversorgung	3.116	3.178
Gasrohrnetz	1.683	1.725
Teilauflösung der empfangenen Zuschüsse	39	55
Sonstige Erlöse	368	678
	19.765	14.062

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** enthalten Auflösung von Rückstellungen in Höhe von T€ 34, T€ 12 aus Sperr- und Öffnungsgebühren sowie T€ 11 aus Mahngebühren.

Der **Materialaufwand** enthält im Wesentlichen den Erdgasbezug in Höhe von T€ 10.441, die Gasnetznutzungsentgelte in Höhe von T€ 1.623 sowie die Kosten für die Instandhaltung der Versorgungseinrichtungen T 864 € .

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** enthalten hauptsächlich die Konzessionsabgabe für die Wassersparte sowie Betriebs- und Verwaltungskosten.

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** belasten das Ergebnis mit T€ 762 (Vorjahr T€ 451).

3. Sonstige Angaben

3.1. Geschäftsführung und Aufsichtsrat

Geschäftsführer:

Katrin Jäger (vorher Brenner), Menden – Beamtin a.D.
Stefan Kemper, Altena – Kämmerer der Stadt Altena

Auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2023 wird in Anwendung der Befreiungsvorschrift des § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Dem Aufsichtsrat gehörten im Jahr 2023 an:

Helmar Roder Vorsitzender	Selbstständiger Radio- und Fernsehtechnikermeister
Thomas Schmitz stellvertretender Vorsitzender	Kommunalbeamter
Erik Höhne	Sprecher des Vorstandes ENERVIE-Südwestfalen Energie und Wasser AG
Uwe Kober	Bankfachangestellter der Sparkasse MK, seit 02.11.2020 Bürgermeister der Stadt Altena
Wolfgang Wilbers	Lehrer
Volker Neumann	Vorstand ENERVIE - Südwestfalen Energie und Wasser AG
Ulrich Biroth	Kreisarchivar
Sonja Reckschmidt	Rechtsanwältin
Thomas Roberg	Abteilungsleiter technische Dienste

Katharina Hübenthal	Rechtsanwältin und Notarin
Carla Welschke	Kaufm. Angestellte, Betriebsratsmitglied
Jürgen Berner	Gas-Wasserinstallateur, Betriebsratsmitglied
Christoph Kerper	IT-Systemadministrator

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrats betrugen im Berichtsjahr T€ 6,5.

3.2. Angabe der Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer belief sich auf:

	2023	2022
Angestellte	10	13
Gewerbliche Arbeitnehmer	16	10
Aushilfen	2	1
	28	24

3.3. Beteiligungen

Die Gesellschaft ist mit 8,33 % an der Energiehandelsgesellschaft Märkischer Stadtwerke mit beschränkter Haftung beteiligt. Das Eigenkapital der Energiehandelsgesellschaft beträgt zum 31.12.2023 T€ 131, der Jahresüberschuss 2023 T€ 23.

3.4. Haftungsverhältnisse

Gemäß einer Schuldbeitrittserklärung tritt die Stadtwerke Altena GmbH allen Verpflichtungen gesamtschuldnerisch eines Gesellschafters gegenüber einem Gaslieferanten aus den bestehenden Gaslieferverträgen bei. Der Umfang ist auf die von den Stadtwerke Altena GmbH bestellte Jahres- und Stundenmenge begrenzt. Eine Inanspruchnahme ist derzeit als unwahrscheinlich zu beurteilen.

Die Beschäftigten sind bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) versichert. Der Umlagesatz betrug im Jahr 2023 7,3 %. Ein Sanierungsgeld wird nicht mehr erhoben. Die Summe der umlagepflichtigen Gehälter und Löhne betrug im Berichtsjahr 2023 T€ 1.547. Eine konkrete betragsmäßige Angabe einer möglichen Unterdeckung aus den Versorgungsansprüchen und dem auf die Gesellschaft entfallenden anteiligen Deckungskapital der VBL ist auf Grund fehlender Daten auch weiterhin nicht möglich.

3.5. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Im Rahmen der Erdgasbeschaffung in Tranchen bestehen zum 31.12.2023 finanzielle Verpflichtungen aus Energiebezugsverträgen für den Zeitraum bis 2024 von T€ 8.068. Das Bestellobligo aus Investitionen besteht in branchenüblicher Höhe.

4. Geschäfte größeren Umfangs mit verbundenen oder assoziierten Unternehmen nach § 6b Abs. 2 EnWG

Mit der Mark-E Aktiengesellschaft wurden Umsätze aus Gas- (T€ 6.029) und Stromeinkauf (T€ 108) in Höhe von insgesamt T€ 6.137 (netto) getätigt. Das von der

ENERVIE AssetNetWork GmbH erhaltene Pachtentgelt betrug T€ 1.008, das Betriebsführungsent-gelt T€ 675.

5. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Gesellschafterversammlung wird vorgeschlagen, aus dem Jahresüberschuss 2023 1.180.000,00 € zum 30. Juni 2024 gemäß dem Beteiligungsverhältnis 75,1 : 24,9 an den Bäderbetrieb, Betrieb gewerblicher Art, der Stadt Altena (886.000,00 €) und der Mark-E AG, Hagen (294.000,00 €) auszuschütten. Der danach verbleibende Bilanzgewinn in Höhe von 1.980.672,01 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

6. Prüfungshonorar

Das Gesamthonorar für den Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2023 beträgt T€ 19,5 und entfiel vollständig auf die Abschlussprüfung.

7. Nachtragsbericht

Ereignisse von besonderer Bedeutung haben sich nach dem Abschlussstichtag nicht ereignet.

Altena, 22. April 2024

Stadtwerke Altena GmbH

Katrin Jäger
Geschäftsführerin

Stefan Kemper
Geschäftsführer

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Märkischer Gewerbepark Rosmart GmbH

Jahresabschluss zum 31.12.2024

STEUERBERATER
SCHRÖDER&PARTNER

Märkischer Gewerbepark Rosmart GmbH

Lüdenscheider Straße 22
58762 Altena

Jahresabschluss

zum

31. Dezember 2024

Finanzamt: Altena
Steuernummer: 302 / 5734 / 1453

HAUSANSCHRIFT: LINSCHEIDSTR. 56 58762 ALTENA
TEL.: 02352 / 25034
FAX: 02352 / 24993
EMAIL: KANZLEI@STB-SCHROEDER.DE

MGR GMBH
Märkischer Gewerbepark Rosmart
Lüdenscheider Str. 22
58762 Altena

Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

per 31. Dezember 2024

Allgemeines

Die Gesellschaft wurde am 13. August 1999 gegründet und ist beim Amtsgericht Iserlohn unter HRB 5512 eingetragen.

Gegenstand ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur der Städte Altena, Lüdenscheid und Werdohl durch Förderung von Gewerbeansiedlungen im Märkischen Gewerbepark Rosmart.

Das Stammkapital beträgt			€ 207.000,00
und wird gehalten von			
	Stadt Altena	€	86.000,00
	Stadt Lüdenscheid	€	72.000,00
	Stadt Werdohl	€	42.000,00
	Gesellschaft zur Wirtschafts- und Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH	€	7.000,00

Organe der Gesellschaft

a) Der Aufsichtsrat besteht aus drei Bürgermeistern der beteiligten Städte sowie weiteren 10 Mitgliedern

b) Die Geschäftsführung obliegt dem Kommunalbeamten

Holger Moeser	Lüdenscheid

und den kommunalen Angestellten

Andreas Haubrichs	Werdohl	bis 31.03.2024
Jens Hiller	Altena	ab 01.12.2024
Marcus Büttner	Werdohl	ab 01.12.2024

Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Altena unter Steuernummer 302/5800/0480 geführt.

MGR GMBH
Märkischer Gewerbepark Rosmart
Lüdenscheider Str. 22
58762 Altena

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz und

Gewinn- und Verlustrechnung 2024

B I L A N Z

A K T I V A

A.	**Umlaufvermögen**	**€**	**8.565.103,66**
		2023	9.145.104,23
I.	**Vorräte**	**€**	**7.403.793,13**
		2023	7.385.889,83

1. Grundstücke mit Nebenkosten

   Die Grundstücke liegen im Gewerbegebiet Rosmart; die Bebauung erfolgt in 2 Bauabschnitten. Da der erste Bauabschnitt im Wesentlichen fertiggestellt und teilweise verkauft ist, wurde ab 2007 eine Trennung der zum Verkauf vorgesehenen Grundstücksbestände im I. und II. Bauabschnitt vorgenommen.

   Die im Umlaufvermögen befindlichen Flächen haben sich wie folgt entwickelt:

   Fortschreibung der im Umlaufvermögen befindlichen Grundstücksflächen in m²

		I. Bauabschnitt	II. Bauabschnitt
zum Verkauf vorgesehene Flächen	m²	300.450	100.150
Verkäufe bis 2024	m²	211.619	57.876
Bestand 01.01.2024	m²	88.831	42.274

MGR GMBH
Märkischer Gewerbepark Rosmart
Lüdenscheider Str. 22
58762 Altena

		I. Bauabschnitt	II. Bauabschnitt
Verbl. Flächen 31.12.2024	m²	88.831	42.274
Anteile an verbleibenden Verkaufsflächen in %		67,27%	32,73%

Entwicklung der Herstellungskosten

	I. Bauabschnitt	II. Bauabschnitt
Aufgelaufen bis 31.12.2023 nach Abzug der weiterberechneten Kanalbaukosten von € 4.012.006,99	15.620.975,04 €	6.872.146,62 €
In 2024 sind durch ein Ingenieurbüro Planungskosten angefallen für den Straßenend-ausbau. Die bisherigen Kosten betrugen € 54.704,69.	41.028,52 €	13.676,17 €
	15.662.003,56 €	6.885.822,79 €

Ermittlung der Anschaffungs- und Herstellungskosten für die verkauften Grundstücke.

Im I. Bauabschnitt sind für die Gesamtfläche von 300.450 m² bisher Kosten von € 15.662.003,56 angefallen, somit € 52,13/m².

Im II. Bauabschnitt sind für die Gesamtfläche von 100.150 m² Kosten von € 6.885.822,79 angefallen, somit € 68,76/m².

Für die bisher verkauften Grundstücke von 269.495 m² sind die anteiligen Planungskosten von € 36.801,39 als Korrektur der Anschaffungskosten zu erfassen.

MGR GMBH
Märkischer Gewerbepark Rosmart
Lüdenscheider Str. 22
58762 Altena

Es verbleiben folgende Buchwerte für die Grundstücksbestände

I. Bauabschnitt	
Buchwert zum 31.12.2023	4.516.261,33
Zugang Planungskosten 2024	
300450/400600 von € 54.704,69	41.028,52
davon Korrektur der AK für bereits verkaufte Grundst.	28.898,03
Grundstücksbestand 31.12.2024	4.528.391,82
II. Bauabschnitt	
Buchwert zum 31.12.2023	2.900.695,50
Zugang Planungskosten 2024	
100150/400600 von € 54.704,69	13.676,17
davon Korrektur der AK für bereits verkaufte Grundst.	7.903,36
Grundstücksbestand 31.12.2024	2.906.468,31

Bei einer noch verkäuflichen Fläche von 129.153 m² entspricht das einem Preis von Ø € 57,33/m² ohne Abwertung.

Buchwert	I. Bauabschnitt	4.529.002,27 €
	bei einer Fläche von	86.879 m²
		(= 52,13 € /m²)
	II. Bauabschnitt	2.906.760,24 €
	bei einer Fläche von	42.274 m²
		(= 68,76 € /m²)

Ab Ende 2021 gelten neue Verkaufspreise von € 75,- und € 37,50. Der Anteil der vorhandenen Flächen beträgt 81% für Nutzflächen und 19% für Böschungsflächen, somit ergibt sich folgender durchschnittlicher Verkaufspreis:

81% zu € 75,-	=	60,75 €
19% zu € 37,50	=	7,13 €
		67,88 €

Für den II. Bauabschnitt war in 2017 eine Abwertung von € 5,24/m² vorzunehmen.

für 42.274 m² x 5,24 € =	€	221.515,76
gerundet	€	220.000,00

Der Buchwert des I. Bauabschnitts liegt deutlich unter den neuen Preisen pro m², sodass insgesamt keine weitere Abwertung erforderlich ist.

Bis 2019 waren weitere Abwertungen im II. Bauabschnitt erforderlich bis auf	€	254.000,00
Aufgrund der ab 2021 geltenden Preiserhöhung ist ein über den Buchwert hinausgehenden Erlös möglich. Bei Erzielung von € 63,35/m² mindert sich der Abwertungsbedarf um € 0,77/m² x 42.274 m² =	€	32.700,00

Bei der Gesellschafterversammlung am 26.08.2021 wurde eine Preiserhöhung von € 70,- auf € 75,- und von € 35,- auf € 37,50 beschlossen.

Bei Erzielung von durchschnittlich € 67,88/m² mindert sich der Abwertungsbedarf um weitere € 4,50/m² = 42.274 m² x € 4,50	€	190.233,00
verbleibende Zuschreibungsmöglichkeit	€	31.067,00

Im II. Bauabschnitt hat es in 2023 keine Bewegungen gegeben, somit auch keine Veränderung der Abwertung.

Nach Abwertung betragen die Buchwerte für den

I. Bauabschnitt	4.528.391,82 €
II. Bauabschnitt	2.875.401,31 €
	7.403.793,13 €

II.	**Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände**	**€**	**7.698,57**
		2023	0,00
	Erstattungsanspruch KapESt	€	1.676,32
	Umsatzsteuer-Guthaben 11.2024	€	1,83
	Umsatzsteuer-Guthaben 12.2024	€	5.992,87
	Umsatzsteuer-Guthaben 2024	€	27,55
		€	7.698,57

III.	**Schecks, Kassenbestand, Bankguthaben**	**€**	**953.611,96**
		2023	953.611,96
	Vereinigte Sparkasse 71243380	€	137.406,76
	Vereinigte Sparkasse 80857550	€	205,20
	Vereinigte Sparkasse 271987729	€	816.000,00
		€	953.611,96

B.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**€**	**6.754.034,77**
		2023	7.880.877,92

Die Entwicklung wird unter PASSIVA A. Eigenkapital dargestellt.

MGR GMBH
Märkischer Gewerbepark Rosmart
Lüdenscheider Str. 22
58762 Altena

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz und

Gewinn- und Verlustrechnung 2024

B I L A N Z

P A S S I V A

A.	**Eigenkapital**				**€**	**0,00**
					2023	0,00
	I.	**Gezeichnetes Kapital**			**€**	**207.000,00**
		Nachschusskapital	**Altena**	**825.222,46**		
			Werdohl	**403.015,62**		
			Lüdenscheid	**690.883,92**	**€**	**1.919.122,00**
	II.	**Verlustvortrag**			**€**	**-8.087.877,92**
	III.	**Jahresfehlbetrag**			**€**	**-792.278,85**
	IV.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**			**€**	**6.754.034,77**
		Summe Eigenkapital			**€**	**0,00**

B.	**Rückstellungen**		**€**	**2.561.060,00**
			2023	2.569.360,00
	1.	Sonstige Rückstellungen		
		Rückstellung für Jahresabschluss und Steuererklärungen	€	6.000,00
		Rückstellung für Archivierungskosten - pauschal	€	500,00
		Restfertigstellung verkaufte Grundstücke lt. nachfolgender Berechnung	€	2.554.560,00
			€	**2.561.060,00**

Für die Restfertigstellung bereits verkaufter Grundstücke im I. und II. Bauabschnitt ist eine Rückstellung zu bilden.

In 2024 sind keine Grundstücke verkauft worden, somit bleibt auch die Rückstellung für Restfertigstellungskosten unverändert.

		I. Bauabschnitt	II. Bauabschnitt
ursprünglicher Grundstücks-bestand	m²	300.450	100.150
Die Gesamtkosten betrugen nach Weiterberechnung des Kanalbaus	€	15.662.003,56	6.885.822,79
Das entspricht einem Wert von		€ 52,12 / m²	€ 68,76 / m²
Verkauft wurden bis 31.12.2024	m²	213.571	57.876

Eine am 12.10.2021 durch das Büro Bramey, Bünermann Ingenieure GmbH erstellte Ermittlung der Endausbaukosten kommt auf einen Nettobetrag von € 3.363.105,80; nach Auskunft des Planungsbüros muss aktuell mit einer Preisteigerung von ca. 10% gerechnet werden, somit netto ca. € 3.655.000,- zuzüglich 10% nicht abzugsfähige Vorsteuer ist mit Kosten in Höhe von T€ 3.770 zu rechnen.

Insgesamt zum 31.12.2024	3.770.000,00 €
Die Kosten entfallen mit 1/4 =	942.500,00 €
auf den II. BA und 3/4 =	2.827.500,00 €
auf den I. BA	

Veränderungen haben sich in 2024 nicht ergeben.

Auf die bereits verkauften Grundstücke entfällt damit eine Rückstellung

I. BA 213.571/300.450 von 2.827.500 =	2.009.895,00 €
II. BA 57.876/100.150 von 942.500 =	544.665,00 €
Gesamtrückstellung für Restfertigstellung bereits verkaufter Flächen	2.554.560,00 €

C.	**Verbindlichkeiten**			**€**	**12.558.078,43**
				2023	14.456.622,15
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
	Sparkasse Lüdenscheid 314 534			€	4.603.098,90
	Sparkasse Lüdenscheid 314 542			€	1.150.774,72
	Vereinigte Sparkasse MK 712 433 72			€	4.603.098,90
	Vereinigte Sparkasse MK 712 433 98			€	1.150.774,72
	Geldtransit			€	21.701,49
				€	11.529.448,73
	Es bestehen Ausfallbürgschaften der Städte, die von der Commerzbank an die Sparkasse abgetreten wurden.				
	Altena	€	6.772.500,00		
	Lüdenscheid	€	5.670.000,00		
	Werdohl	€	3.307.500,00		
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			€	31.732,65
3.	Sonstige Verbindlichkeiten				
	Bürgschaftsprovisionen				
	Altena 2024	€	39.313,75		
	Werdohl 2024	€	32.913,84		
	Lüdenscheid 2024	€	19.199,74	€	91.427,33
	Patronatsverbindlichkeiten aus 2011 + 2013				
	Altena	€	387.000,00		
	Werdohl	€	189.000,00		
	Lüdenscheid	€	324.000,00	€	900.000,00
	Lohnbuchhaltung 2023			€	275,00
	Schröder & Partner Finanzbuchhaltung 2024			€	4.142,00
	Baubetriebshof			€	40,00
	Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft 2024			€	120,22
	Schröder & Partner Beratungen 2024			€	892,50
				€	996.897,05

Allgemeine Auftragsbedingungen (AAB)
für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften

Stand: Januar 2025

Die folgenden „Allgemeinen Geschäftsbedingungen" gelten für Verträge[1] zwischen Steuerberatern[2], Steuerbevollmächtigten und Steuerberatungsgesellschaften (im Folgenden „Steuerberater" genannt) und ihren Auftraggebern, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

1. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Für den Umfang der vom Steuerberater zu erbringenden Leistungen ist der erteilte Auftrag maßgebend. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Berufsausübung unter Beachtung der einschlägigen berufsrechtlichen Normen und der Berufspflichten (vgl. StBerG, BOStB) ausgeführt.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf einer ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Rechtslage nach abschließender Erledigung einer Angelegenheit, so ist der Steuerberater nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf die Änderung oder die sich daraus ergebenden Folgen hinzuweisen.

(4) Die Prüfung der Richtigkeit, Vollständigkeit und Ordnungsmäßigkeit der dem Steuerberater übergebenen Unterlagen und Zahlen, insbesondere der Buchführung und Bilanz, gehört nur zum Auftrag, wenn dies in Textform vereinbart ist. Der Steuerberater wird die vom Auftraggeber gemachten Angaben, insbesondere Zahlenangaben, als richtig zu Grunde legen. Soweit er offensichtliche Unrichtigkeiten feststellt, wird er den Auftraggeber darauf hinweisen.

(5) Der Auftrag stellt keine Vollmacht für die Vertretung vor Behörden, Gerichten und sonstigen Stellen dar. Diese ist gesondert zu erteilen. Ist wegen der Abwesenheit des Auftraggebers eine Abstimmung mit diesem über die Einlegung von Rechtsbehelfen oder Rechtsmitteln nicht möglich, ist der Steuerberater im Zweifel zu fristwahrenden Handlungen berechtigt.

2. Verschwiegenheitspflicht

(1) Der Steuerberater ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit der Ausführung des Auftrags zur Kenntnis gelangen, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, der Auftraggeber entbindet ihn von dieser Verpflichtung. Die Verschwiegenheitspflicht besteht auch nach Beendigung des Vertragsverhältnisses fort. Die Verschwiegenheitspflicht besteht im gleichen Umfang auch für die Mitarbeiter des Steuerberaters.

(2) Die Verschwiegenheitspflicht besteht nicht, soweit die Offenlegung zur Wahrung berechtigter Interessen des Steuerberaters erforderlich ist. Der Steuerberater ist auch insoweit von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, als er nach den Versicherungsbedingungen seiner Berufshaftpflichtversicherung zur Information und Mitwirkung verpflichtet ist.

(3) Gesetzliche Auskunfts- und Aussageverweigerungsrechte nach § 102 AO, § 53 StPO und § 383 ZPO bleiben unberührt.

(4) Der Steuerberater ist von der Verschwiegenheitspflicht entbunden, soweit dies zur Bestellung eines allgemeinen Vertreters (§ 69 StBerG) oder zur Durchführung eines Zertifizierungsaudits in der Kanzlei des Steuerberaters erforderlich ist und die insoweit tätigen Personen ihrerseits über ihre Verschwiegenheitspflicht belehrt worden sind. Der Auftraggeber erklärt sich damit einverstanden, dass durch den allgemeinen Vertreter oder den Zertifizierer/Auditor Einsicht in seine – vom Steuerberater angelegte und geführte – Handakte genommen wird.

3. Mitwirkung Dritter

Der Steuerberater ist berechtigt, zur Ausführung des Auftrags Mitarbeiter und unter den Voraussetzungen des § 62a StBerG auch externe Dienstleister (insbesondere datenverarbeitende Unternehmen) heranzuziehen. Die Beteiligung fachkundiger Dritter zur Mandatsbearbeitung (z. B. andere Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte) bedarf der Einwilligung und des Auftrags des Auftraggebers. Der Steuerberater ist nicht berechtigt und verpflichtet, diese Dritten ohne Auftrag des Auftraggebers hinzuzuziehen.

4. Elektronische Kommunikation, Datenschutz[3]

(1) Der Steuerberater ist berechtigt, personenbezogene Daten des Auftraggebers im Rahmen der erteilten Aufträge maschinell zu erheben und in einer automatisierten Datei zu verarbeiten oder einem Dienstleistungsrechenzentrum zur weiteren Auftragsdatenverarbeitung zu übertragen.

(2) Der Steuerberater ist berechtigt, in Erfüllung seiner Pflichten nach der DSGVO und dem Bundesdatenschutzgesetz einen Beauftragten für den Datenschutz zu bestellen. Sofern dieser Beauftragte für den Datenschutz nicht bereits nach Ziff. 2 Abs. 1 Satz 3 der Verschwiegenheitspflicht unterliegt, hat der Steuerberater dafür Sorge zu tragen, dass der Beauftragte für den Datenschutz sich mit Aufnahme seiner Tätigkeit zur Wahrung des Datengeheimnisses verpflichtet.

(3) Der Auftraggeber wird darauf hingewiesen, dass die Verwendung elektronischer Kommunikationsmittel (E-Mail etc.) mit Risiken für die Vertraulichkeit der Kommunikation verbunden sein kann. Der Auftraggeber stimmt der Nutzung elektronischer Kommunikationsmittel durch den Steuerberater zu.

5. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln ist dem Steuerberater Gelegenheit zur Nachbesserung zu geben.

(2) Offenbare Unrichtigkeiten (z. B. Schreibfehler, Rechenfehler) können vom Steuerberater jederzeit, auch Dritten gegenüber, berichtigt werden. Sonstige Mängel darf der Steuerberater Dritten gegenüber mit Einwilligung des Auftraggebers berichtigen. Die Einwilligung ist nicht erforderlich, wenn berechtigte Interessen des Steuerberaters den Interessen des Auftraggebers vorgehen.

---

1 Bei online abgeschlossenen Verträgen mit Verbrauchern ist der DWS-Vordruck Nr. 1130 „Muster-Widerrufsbelehrung, Muster-Zustimmungserklärung und Muster-Widerrufsformular für online abgeschlossene Verbrauchermandate" zu beachten. Auf die weiterführenden Hinweise im DWS-Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.

2 Der Begriff „Steuerberater" umfasst im Folgenden jeweils auch Steuerbevollmächtigte.

3 Zur Verarbeitung personenbezogener Daten muss zudem eine Rechtsgrundlage aus Art. 6 DSGVO einschlägig sein. Der Steuerberater muss außerdem die Informations- pflichten gem. Art. 13 oder 14 DSGVO durch Übermittlung zusätzlicher Informationen erfüllen. Hierzu sind die Hinweise und Erläuterungen im DWS-Hinweisblatt Nr. 1007 zu den DWS-Vordrucken Nr. 1005 „Datenschutzinformationen für Mandanten" und Nr. 1006 „Datenschutzinformation zur Verarbeitung von Beschäftigten- daten" zu beachten.

6. Haftung

(1) Die Haftung des Steuerberaters und seiner Erfüllungsgehilfen für einen Schaden, der aus einer oder – bei einheitlicher Schadensfolge – aus mehreren Pflichtverletzungen anlässlich der Erfüllung eines Auftrags resultiert, wird auf 5.000.000[4] begrenzt.[5] Die Haftungsbegrenzung bezieht sich allein auf Fahrlässigkeit. Die Haftung für Vorsatz bleibt insoweit unberührt. Von der Haftungsbegrenzung ausgenommen sind Haftungsansprüche für Schäden aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit. Die Haftungsbegrenzung gilt für die gesamte Tätigkeit des Steuerberaters für den Auftraggeber, also insbesondere auch für eine Ausweitung des Auftragsinhalts; einer erneuten Vereinbarung der Haftungsbegrenzung bedarf es insoweit nicht. Die Haftungsbegrenzung gilt auch gegenüber Dritten, soweit diese in den Schutzbereich des Mandatsverhältnisses fallen; § 334 BGB wird insoweit ausdrücklich nicht abbedungen. Einzelvertragliche Haftungsbegrenzungsvereinbarungen gehen dieser Regelung vor, lassen die Wirksamkeit dieser Regelung jedoch – soweit nicht ausdrücklich anders geregelt – unberührt.

(2) Die Haftungsbegrenzung gilt, wenn entsprechend hoher Versicherungsschutz bestanden hat, rückwirkend von Beginn des Mandatsverhältnisses bzw. dem Zeitpunkt der Höherversicherung an und erstreckt sich, wenn der Auftragsumfang nachträglich geändert oder erweitert wird, auch auf diese Fälle.

(3) Die Erteilung mündlicher Auskünfte gehört nicht zu den vertraglichen Hauptleistungen des Steuerberaters. Sie bergen die Gefahr insbesondere einer unvollständigen mündlichen Darlegung des zu beurteilenden Sachverhalts sowie von Missverständnissen zwischen Steuerberater und Auftraggeber. Deshalb wird vereinbart, dass der Steuerberater nur für in Textform erteilte Auskünfte einzutreten hat und die Haftung für mündliche Auskünfte des Steuerberaters oder seiner Mitarbeiter ausgeschlossen ist.

(4) Schadensersatzansprüche des Auftraggebers, mit Ausnahme solcher aus der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit, verjähren 18 Monate ab Kenntnis oder grob fahrlässiger Unkenntnis des Auftraggebers von den Ansprüchen, spätestens aber fünf Jahre nach der Anspruchsentstehung. Maßgeblich ist die früher endende Frist.

7. Pflichten des Auftraggebers; unterlassene Mitwirkung und Annahmeverzug des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber ist zur Mitwirkung verpflichtet, soweit es zur ordnungsgemäßen Erledigung des Auftrags erforderlich ist. Insbesondere hat er dem Steuerberater unaufgefordert alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen vollständig und so rechtzeitig zu übergeben, dass dem Steuerberater eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht. Entsprechendes gilt für die Unterrichtung über alle Vorgänge und Umstände, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Der Auftraggeber ist verpflichtet, alle Mitteilungen des Steuerberaters zur Kenntnis zu nehmen und bei Zweifelsfragen Rücksprache zu halten.

(2) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit des Steuerberaters oder seiner Erfüllungsgehilfen beeinträchtigen könnte.

(3) Der Auftraggeber verpflichtet sich, Arbeitsergebnisse des Steuerberaters nur mit dessen Einwilligung weiterzugeben, soweit sich nicht bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt

(4) Setzt der Steuerberater beim Auftraggeber Datenverarbeitungsprogramme ein, so ist der Auftraggeber verpflichtet, den Hinweisen des Steuerberaters zur Installation und Anwendung der Programme nachzukommen. Des Weiteren ist der Auftraggeber verpflichtet, die Programme nur in dem vom Steuerberater vorgeschriebenen Umfang zu nutzen, und er ist auch nur in dem Umfang zur Nutzung berechtigt. Der Auftraggeber darf die Programme nicht verbreiten. Der Steuerberater bleibt Inhaber der Nutzungsrechte. Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was der Ausübung der Nutzungsrechte an den Programmen durch den Steuerberater entgegensteht.

(5) Unterlässt der Auftraggeber eine ihm nach Ziff. 7 Abs. 1 bis 4 oder anderweitig obliegende Mitwirkung oder kommt er mit der Annahme der vom Steuerberater angebotenen Leistung in Verzug, so ist der Steuerberater berechtigt, den Vertrag fristlos zu kündigen. Unberührt bleibt der Anspruch des Steuerberaters auf Ersatz der ihm durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens, und zwar auch dann, wenn der Steuerberater von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.

8. Urheberrechtsschutz

Die Leistungen des Steuerberaters stellen dessen geistiges Eigentum dar. Sie sind urheberrechtlich geschützt. Eine Weitergabe von Arbeitsergebnissen außerhalb der bestimmungsgemäßen Verwendung ist nur mit vorheriger Zustimmung des Steuerberaters in Textform zulässig.

---

4 Bitte Betrag einsetzen. Um von dieser Regelung Gebrauch machen zu können, muss bei einer Einzelkanzlei ein Betrag von mindestens 1 Mio. € angegeben werden, und die vertragliche Versicherungssumme muss wenigstens 1 Mio. € für den einzelnen Schadensfall betragen; andernfalls ist die Ziffer 6 zu streichen. Für Berufsausübungsgesellschaften gelten höhere Beträge (siehe Fn. 5). Auf die weiterführenden Hinweise im DWS-Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.

5 Nach § 55f Abs. 1 StBerG ist jede Berufsausübungsgesellschaft, gleich welcher Rechtsform, zum Abschluss und zur Unterhaltung einer Berufshaftpflichtversicherung verpflichtet. Differenzierend geregelt ist die Höhe der erforderlichen Sozietätsdeckung, je nachdem, ob durch die Rechtsform eine Beschränkung der Haftung für natürliche Personen vorliegt (vgl. § 55f Abs. 2 und 3 StBerG). Nach § 67a Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 StBerG kann die Haftung durch allgemeine Geschäftsbedingungen auf den vierfachen Betrag der Mindestversicherungssumme begrenzt werden, wenn insoweit Versicherungsschutz besteht. Die vertragliche Versicherungssumme muss den Vorgaben hin- sichtlich des einzelnen Schadensfalles entsprechen; andernfalls ist die Ziffer 6 zu streichen. Auf die Hinweise im DWS-Merkblatt Nr. 1001 wird verwiesen.

9. Vergütung, Vorschuss und Aufrechnung

(1) Die Vergütung (Gebühren und Auslagenersatz) des Steuerberaters für seine Berufstätigkeit nach § 33 StBerG bemisst sich nach der Steuerberatervergütungsverordnung (StBVV). Eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung kann in Textform vereinbart werden. Die Vereinbarung einer niedrigeren Vergütung ist nur in außergerichtlichen Angelegenheiten zulässig. Sie muss in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistung, der Verantwortung und dem Haftungsrisiko des Steuerberaters stehen

(2) Der Auftraggeber ist mit einer Rechnungsstellung des Steuerberaters in Textform einverstanden.

(3) Für Tätigkeiten, die in der StBVV keine Regelung erfahren (z. B. § 57 Abs. 3 Nrn. 2 und 3 StBerG), gilt die vereinbarte Vergütung, anderenfalls die für diese Tätigkeit vorgesehene gesetzliche Vergütung, ansonsten die übliche Vergütung (§§ 612 Abs. 2 und 632 Abs. 2 BGB).

(4) Eine Aufrechnung gegenüber einem Vergütungsanspruch des Steuerberaters ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig. Etwaige Ansprüche des Auftraggebers auf Rückzahlung einer gezahlten Vergütung verjähren 18 Monate nach Zugang der Rechnung beim Auftraggeber.

(5) Für bereits entstandene und voraussichtlich entstehende Gebühren und Auslagen kann der Steuerberater einen Vorschuss fordern. Wird der geforderte Vorschuss nicht gezahlt, kann der Steuerberater nach vorheriger Ankündigung seine weitere Tätigkeit für den Auftraggeber einstellen, bis der Vorschuss eingeht. Der Steuerberater ist verpflichtet, seine Absicht, die Tätigkeit einzustellen, dem Auftraggeber rechtzeitig bekanntzugeben, wenn dem Auftraggeber Nachteile aus einer Einstellung der Tätigkeit erwachsen können. Für den Steuerberater ist eine Verrechnung von Vorschüssen mit allen fälligen Forderungen aus dem Auftragsverhältnis möglich, unabhängig davon, für welche Tätigkeit der Vorschuss gefordert wurde.

(6) Der Auftraggeber kommt in Verzug, wenn er nicht innerhalb von 14 Tagen nach Rechnungsdatum leistet.

10. Beendigung des Vertrags

(1) Der Vertrag endet mit Erfüllung der vereinbarten Leistungen, durch Ablauf der vereinbarten Laufzeit oder durch Kündigung. Der Vertrag endet nicht durch den Tod, durch den Eintritt der Geschäftsunfähigkeit des Auftraggebers oder im Falle einer Gesellschaft durch deren Auflösung.

(2) Der Vertrag kann – wenn und soweit er einen Dienstvertrag i. S. d. §§ 611, 675 BGB darstellt – von jedem Vertragspartner außerordentlich gekündigt werden, es sei denn, es handelt sich um ein Dienstverhältnis mit festen Bezügen, § 627 Abs. 1 BGB; die Kündigung hat in Textform zu erfolgen. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer Vereinbarung zwischen Steuerberater und Auftraggeber.

(3) Mit Beendigung des Vertrags hat der Auftraggeber dem Steuerberater die beim Auftraggeber zur Ausführung des Auftrags eingesetzten Datenverarbeitungsprogramme einschließlich angefertigter Kopien sowie sonstige Programmunterlagen unverzüglich herauszugeben bzw. zu löschen.

(4) Nach Beendigung des Auftragsverhältnisses sind die Unterlagen beim Steuerberater abzuholen.

(5) Endet der Auftrag vor seiner vollständigen Ausführung, so richtet sich der Vergütungsanspruch des Steuerberaters nach den gesetzlichen Regelungen, insbesondere § 12 Abs. 4 StBVV. Soweit im Einzelfall hiervon abgewichen werden soll, bedarf es einer gesonderten Vereinbarung in Textform.

11. Zurückbehaltungsrecht in Bezug auf Arbeitsergebnisse und Unterlagen

(1) Der Steuerberater kann von Unterlagen, die er an den Auftraggeber zurückgibt, Abschriften oder Fotokopien anfertigen und zurückbehalten oder dies im Wege der elektronischen Datenverarbeitung vornehmen.

(2) Der Steuerberater kann die Herausgabe der Dokumente verweigern, bis er wegen seiner Gebühren und Auslagen befriedigt ist (§ 66 Abs. 3 StBerG). Hinsichtlich der Arbeitsergebnisse gilt ein vertragliches Zurückbehaltungsrecht als vereinbart.

12. Gerichtsstand, Erfüllungsort, Information VSBG

(1) Für den Auftrag, seine Ausführung und sich hieraus ergebende Ansprüche gilt ausschließlich deutsches Recht. Erfüllungsort und Gerichtsstand ist, sofern der Auftraggeber Kaufmann, juristische Person des öffentlichen Rechts oder öffentlich-rechtliches Sondervermögen ist, die berufliche Niederlassung des Steuerberaters. Dies gilt auch für den Fall, dass der Auftraggeber nach Auftragserteilung seinen Wohnsitz oder gewöhnlichen Aufenthaltsort in das Ausland verlegt oder der Wohnsitz oder gewöhnliche Aufenthaltsort im Zeitpunkt der Klageerhebung nicht bekannt sind.

(2) Der Steuerberater ist – nicht – bereit, an einem Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle teilzunehmen (§§ 36, 37 VSBG).[6]

13. Wirksamkeit bei Teilnichtigkeit

Falls einzelne Bestimmungen dieser Geschäftsbedingungen unwirksam sein oder werden sollten, wird die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen dadurch nicht berührt.

6 Falls die Durchführung von Streitbeilegungsverfahren vor der Verbraucherschlichtungsstelle gewünscht ist, ist das Wort „nicht" zu streichen. Auf die zuständige Verbraucherschlichtungsstelle ist in diesem Fall unter Angabe von deren Anschrift und Website hinzuweisen.

Stadt Altena (Westf.)
Haushaltsplan 2026



Stadt Altena Beteiligungs-GmbH

Vorläufiger
Jahresabschluss zum 31.12.2023

MÄRKISCHE REVISION
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Testatsexemplar

Jahresabschluss und Lagebericht

zum 31. Dezember 2023

der

Stadt Altena – Beteiligungs GmbH

Altena

Geschäftsführer

Diplom-Finanzwirt · **Jörg Peters** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater — Diplom-Kaufmann · **Dr. Fritz-Peter Schlüter** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater
Diplom-Ökonom · **Michael Neuhaus** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater — Diplom-Kaufmann · **Marcus Grau** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater
Diplom-Kaufmann · **Theo Bergenthal** · Wirtschaftsprüfer · Steuerberater · Chartered Accountant (ICAS) — **Dr. Bastian Kornau** · Rechtsanwalt

Altena

Linscheidstraße 46/48
58762 Altena
Postfach 1461
58744 Altena
Telefon 0 23 52 / 20 17-0
Telefax 0 23 52 / 20 17-37

Dortmund

Sebrathweg 20
44149 Dortmund

Telefon 0 231 / 95 00 28-0
Telefax 0 231 / 95 00 28-37

Bankverbindung

Commerzbank AG Iserlohn

IBAN
DE51 4458 0070 0741 5813 00
BIC
DRESDEFF445

Märkische Revision GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Sitz der Gesellschaft: Altena
Handelsregister: AG Iserlohn HRB 5120

altena@maerkische-revision.de
www.maerkische-revision.de

Stadt Altena - Beteiligungs GmbH
Altena

B i l a n z
zum 31. Dezember 2023

AKTIVA

	€	31.12.2023 €	31.12.2022 €
A. Anlagevermögen			
Finanzanlagen			
Wertpapiere des Anlagevermögens		3.167.201,03	3.167.201,03
B. Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen Gesellschafter	2.066.320,19		2.045.034,59
2. Sonstige Vermögensgegenstände	13.800,31		10.070,31
		2.080.120,50	2.055.104,90
		5.247.321,53	5.222.305,93

PASSIVA

	€	31.12.2023 €	31.12.2022 €
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	25.000,00		25.000,00
II. Kapitalrücklage	5.160.000,00		5.160.000,00
III. Verlustvortrag	-8.990,06		0,00
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	46.616,44		-8.990,06
		5.222.626,38	5.176.009,94
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	9.500,00		6.350,00
2. Sonstige Rückstellungen	13.720,00		10.119,00
		23.220,00	16.469,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10,85		13,85
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00		18.716,54
3. Sonstige Verbindlichkeiten	1.464,30		11.096,60
		1.475,15	29.826,99
		5.247.321,53	5.222.305,93

Stadt Altena - Beteiligungs GmbH
Altena

G e w i n n- u n d V e r l u s t r e c h n u n g
für die Zeit vom 1.1. - 31.12.2023

	2023 €	2022 €
1. Sonstige betriebliche Erträge	29,40	13,87
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.043,60	8.821,91
3. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	57.140,47	29.119,66
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.635,29	20.942,39
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.014,11	51.967,76
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	20.131,01	-1.723,69
7. Ergebnis nach Steuern	46.616,44	-8.990,06
8. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	46.616,44	-8.990,06