



Nachtragshaushalt 2026 der Stadtverwaltung Sprockhövel



Inhaltsverzeichnis

	Seite
1 Haushaltssatzung	4
2 Vorbericht	7
2.1 Allgemeine Ausgangslage	8
2.2 Rechtliche Grundlagen	8
2.3 Rahmenbedingungen der Nachtragssatzung	8
2.3.1 Eigenkapitalentwicklung	8
2.3.2 Haushaltsausgleich	9
2.4 Veränderungen zum Haushaltsplan 2025/2026	12
3 Ergebnis- und Finanzpläne	24
3.1 Haushaltsquerschnitt	25
3.2 Gesamtergebnisplan	29
3.3 Gesamtfinanzplan	31
3.4 Teilergebnis- und Teilfinanzpläne	33
01 Innere Verwaltung	33
02 Sicherheit und Ordnung	37
03 Schulträgeraufgaben	41
04 Kultur und Wissenschaft	45
05 Soziale Leistungen	49
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	53
07 Gesundheitsdienste	57
08 Förderung des Sports	61
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	65
10 Bauen und Wohnen	69
11 Ver- und Entsorgung	73
12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	77
13 Natur- und Landschaftspflege	81
14 Umweltschutz	85
15 Wirtschaft und Tourismus	89
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	93

4 Anlagen

4.1	Stellenplan und Stellenübersicht	98
4.2	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	117
4.3	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	118
4.4	Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen	119
4.5	Bilanz des Vorvorjahres	120
4.6	Ergebnis- und Finanzrechnung des Vorvorjahres	122
4.7	Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel (ZGS)	126
	• Wirtschaftsplan 2026	
	• Entwurf des Jahresabschlusses 2024	

1 Haushaltssatzung

1. Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung der Stadt Sprockhövel für die Haushaltsjahre 2025/2026
--

Aufgrund des § 81 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV.NRW S. 666) zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 10. Juli 2025 (GV. NRW. S. 618) in der jeweils gültigen Fassung hat der Rat der Stadt Sprockhövel mit Beschluss vom 09.07.2026 folgende 1. Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung vom 12.12.2024 erlassen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan erfolgen für das Haushaltsjahr 2025 keine Änderungen.
Mit dem Nachtragshaushalt werden für 2026

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschl. Nachträge festgesetzt auf
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ergebnisplan				
Erträge	85.338.870	1.886.365	2.053.350	85.171.885
Aufwendungen	92.090.160	6.333.235	1.541.330	96.882.065
Globaler Minderaufwand	1.796.700	98.410		1.895.110
Jahresergebnis	-4.954.590			-9.815.070
Finanzplan				
<u>aus der laufenden Verwaltungstätigkeit:</u>				
Einzahlungen	81.466.200		166.985	81.299.215
Auszahlungen	87.608.660	4.781.405		92.390.065
<u>aus der Investitionstätigkeit:</u>				
Einzahlungen	5.175.450	253.520		5.428.970
Auszahlungen	12.644.060		1.816.100	10.827.960
<u>aus der Finanzierungstätigkeit:</u>				
Einzahlungen	15.633.270	4.854.298		20.487.568
Auszahlungen	2.022.200			2.022.200

Der vorgenannte globale Minderaufwand im Ergebnisplan gemäß § 79 Absatz 3 Satz 1 GO NRW wird im Gesamtergebnisplan und in allen Teilplänen abgebildet.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 7.468.610 EUR um 411.772 EUR erhöht und damit auf 7.880.382 EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 2.600.000 EUR um 2.560.000 EUR erhöht und damit auf 5.160.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresfehlbetrags im Ergebnisplan wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 4.954.590 EUR um 4.860.480,00 EUR erhöht und damit auf 9.815.070,00 EUR festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird gegenüber der bisherigen Festsetzung in Höhe von 46.000.000 EUR nicht verändert.

§ 6

Die Steuersätze werden nicht geändert.

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden durch eine gesonderte Hebesatzsatzung festgesetzt.

§ 7

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

§ 8

Die bisher festgesetzte Wertgrenze wird nicht geändert.

§ 9

Die bisher festgelegten Bewirtschaftungsregeln werden nicht geändert.

§ 10

Die bisher festgelegten Regelungen zum Stellenplan werden nicht geändert.

2 Vorbericht

Vorbericht zur 1. Nachtragssatzung der Stadt Sprockhövel für das Jahr 2026

2.1 Allgemeine Ausgangslage

Der Rat der Stadt Sprockhövel hat die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2025/2026 in seiner Sitzung vom 12.12.2024 beschlossen. Grundlage der Haushaltsplanung waren die zum Zeitpunkt der Aufstellung vorliegenden Erkenntnisse über die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, die Entwicklung der Steuereinnahmen sowie die voraussichtliche Entwicklung der Aufwendungen in den einzelnen Aufgabenbereichen.

Im Verlauf der weiteren Haushaltsbewirtschaftung haben sich jedoch wesentliche Veränderungen ergeben, die bei der ursprünglichen Haushaltsplanung noch nicht oder nur eingeschränkt berücksichtigt werden konnten.

Insbesondere Veränderungen bei den Steuererträgen, zusätzliche Belastungen im Bereich der Transferaufwendungen sowie Anpassungen bei einzelnen Aufwandspositionen führen zu erheblichen Abweichungen gegenüber den bisherigen Haushaltsansätzen.

2.2 Rechtliche Grundlagen

Die Aufstellung eines Nachtragshaushalts erfolgt auf Grundlage des § 81 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in Verbindung mit den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW).

Danach hat die Gemeinde unverzüglich eine Nachtragssatzung zu erlassen, wenn

1. sich zeigt, dass ein erheblicher Jahresfehlbetrag entsteht oder ein veranschlagter Jahresfehlbetrag sich erheblich vergrößert und dies sich nicht durch andere Maßnahmen vermeiden lässt,
2. bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen oder Auszahlungen bei einzelnen Haushaltspositionen in einem im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen oder Gesamtauszahlungen erheblichen Umfang geleistet werden müssen,
3. Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Investitionen oder Investitionsfördermaßnahmen geleistet werden sollen.

Dies gilt nicht für überplanmäßige Auszahlungen im Sinne des § 83 Abs. 3.

In der Zuständigkeitsordnung des Rates der Stadt Sprockhövel und seiner Ausschüsse vom 19.12.2025 wurde festgelegt, dass ein Fehlbetrag dann als erheblich anzusehen ist, wenn sich zeigt, dass seine Höhe den Betrag von 3 % der in der jeweils geltenden Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtaufwendungen übersteigen wird.

Die im Laufe der Haushaltsbewirtschaftung eingetretenen Veränderungen erfüllen diese Voraussetzungen, sodass eine Anpassung der Haushaltsplanung durch eine Nachtragssatzung erforderlich ist.

2.3 Rahmenbedingungen der Nachtragssatzung

2.3.1 Eigenkapitalentwicklung

Der Rat der Stadt Sprockhövel hat am 12.12.2024 einen Doppelhaushalt für die Jahre 2025/2026 beschlossen.

Zwischenzeitlich wurde der Jahresabschluss 2024 fertiggestellt, der ein Jahresergebnis in Höhe von 2,772 Mio. EUR erzielt hat. Nach Verrechnung des Jahresergebnisses wird das Eigenkapital der Stadt Sprockhövel nachfolgenden Bestand aufweisen:

Stand 31.12.2024	in EUR
Allgemeine Rücklage	15.168.174,73
Ausgleichsrücklage	13.106.024,63
Eigenkapital	28.274.199,36

Die Buchungen zum Jahresabschluss 2025 sind abgeschlossen, so dass belastbare Werte zum 31.12.2025 vorliegen. Das Jahresergebnis 2025 beläuft sich auf -2,85 Mio. EUR und fällt damit etwa 1,91 Mio. EUR besser als erwartet aus.

Mit Bescheid vom 23.12.2025 wurde im Rahmen der Festsetzung des Umfangs der Übernahme von übermäßigen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung nach § 6 Absatz 3 des Altschuldenentlastungsgesetzes Nordrhein-Westfalen (ASEG NRW) eine Übernahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 7.873.580,93 EUR festgesetzt.

Die so durch das Land Nordrhein-Westfalen übernommenen Verbindlichkeiten sind im Zeitpunkt der Übernahme erfolgsneutral gegen die allgemeine Rücklage eigenkapitalerhöhend zu verrechnen.

Bei der Stadt Sprockhövel fand die Übernahme zum 16.03.2026 statt, so dass sich die allgemeine Rücklage zu diesem Datum entsprechend erhöht hat. Die detaillierte Entwicklung des Eigenkapitals ist der Anlage 4.3 Entwicklung des Eigenkapitals zu entnehmen.

2.3.2 Haushaltsausgleich

Gemäß § 75 Abs. 2 der GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Das ist der Fall, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Kann ein Ausgleich im Ergebnisplan nicht unmittelbar erreicht werden, sieht das kommunale Haushaltsrecht verschiedene Instrumente vor, mit denen ein formaler Haushaltsausgleich dennoch dargestellt werden kann.

Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (§ 75 Abs. 2 GO NRW)

Ein Fehlbetrag im Ergebnisplan kann durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden, sofern entsprechende Mittel vorhanden sind. Die Ausgleichsrücklage ist Bestandteil des Eigenkapitals und dient dazu, vorübergehende Defizite auszugleichen.

Darüber hinaus besteht gemäß der aktuellen Hinweise des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBD NRW) zum 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 18.04.2024 die Möglichkeit, für das vorherige bzw. laufende Haushaltsjahr ein Prognoseergebnis oder ein vorläufiges Ist-Ergebnis zu berücksichtigen, sofern dieses als belastbar eingeschätzt wird.

Nutzung des globalen Minderaufwands (§ 79 Abs. 3 GO NRW)

Zur Unterstützung des Haushaltsausgleichs kann ein globaler Minderaufwand veranschlagt werden. Hierbei handelt es sich um eine pauschale Kürzung der ordentlichen Aufwendungen.

Durch die Weiterentwicklung des kommunalen Haushaltsrechts wurde die bislang zulässige Höhe des globalen Minderaufwands von 1 % auf bis zu 2 % der ordentlichen Aufwendungen angehoben. Dieses Instrument bietet somit zusätzliche Spielräume bei der Haushaltsplanung.

Nutzung des Instruments des Verlustvortrags (§ 79 Abs. 3 GO NRW)

Mit der Einführung des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes wurde das Instrument des Verlustvortrags neu geschaffen. Danach kann ein Jahresfehlbetrag in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung in die bis zu drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden.

Durch den Vortrag des Fehlbetrags kann im jeweiligen Planjahr ein rechnerischer Haushaltsausgleich dargestellt werden. Die Inanspruchnahme dieses Instruments bedarf der Genehmigung der zuständigen Aufsichtsbehörde.

Verringerung der allgemeinen Rücklage im Planjahr (§ 76 Abs. 1 Satz 1 GO NRW)

Sofern ein Haushaltsausgleich weder durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage noch durch sonstige haushaltswirtschaftliche Maßnahmen erreicht werden kann, besteht die Möglichkeit, die allgemeine Rücklage in Anspruch zu nehmen.

Die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage unterliegt gemäß § 76 Abs. 1 GO NRW strengen rechtlichen Voraussetzungen. Die Gemeinde hat zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb des Planjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
2. in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder
3. in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Gemäß § 75 Abs.4 GO NRW ist eine Verringerung der allgemeinen Rücklage immer genehmigungspflichtig. Ist auch die allgemeine Rücklage vollständig aufgebraucht und muss in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter

Fehlbetrag ausgewiesen werden, hat die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen.

Die Stadt Sprockhövel plant – entsprechend der ursprünglichen Beschlussfassung zum Doppelhaushalt 2025/2026 – weiterhin den Einsatz eines globalen Minderaufwands in Höhe von 2 %. Unter Einbeziehung des Jahresergebnisses 2025 kann der Jahresfehlbetrag im Jahr 2026 noch knapp von der Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

In den Jahren 2027 ff. wird die allgemeine Rücklage erheblich durch die hohen Jahresfehlbeträge verringert.

Die Planung zeigt einen kontinuierlichen und erheblichen Eigenkapitalverzehr. Bereits im Verlauf des Jahres 2027 wird die verbleibende Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht. Zum Ende des Finanzplanungszeitraums 2029 verzeichnet das Eigenkapital im Vergleich zum 31.12.2024 ein Rückgang von etwa 96,6 %. Die allgemeine Rücklage wird in 2027, 2028 und 2029 um jeweils mehr als 5 % verringert.

Aufgrund dieser Entwicklung des Haushaltes ist eine Voraussetzung des § 76 Abs. 1 GO NRW erfüllt um ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen.

Das Haushaltssicherungskonzept wurde bis zur Beschlussfassung des Rates aufgestellt und ist gem. §79 GO NRW Teil des Haushaltsplanes. Auf die Ausführungen in dem Haushaltssicherungskonzept wird verwiesen.

Nachfolgend sind die Änderungen der 1. Nachtragssatzung tabellarisch dargestellt:

Änderungen Nachtrag 2026																	
Veränderungen zum Haushaltsplan 2025/2026																	
Ergebnisplanung		Haushaltsjahr 2026			Haushaltsjahr 2027				Haushaltsjahr 2028				Haushaltsjahr 2029				
lfd. Nr.	KTR / KST / Sachkonto	bisheriger Planansatz 2026	Veränderungen		neuer Planansatz 2026	bisheriger Planansatz 2027	Veränderungen		neuer Planansatz 2027	bisheriger Planansatz 2028	Veränderungen		neuer Planansatz 2028	bisheriger Planansatz 2029	Veränderungen		neuer Planansatz 2029
			Erträge + / -	Aufwen- dungen + / -			Erträge + / -	Aufwen- dungen + / -			Erträge + / -	Aufwen- dungen + / -					
1	01111080000 / 13100000 / 55117001 Zinsaufwendungen Kreditinstitute Anpassung des Ansatzes aufgrund Verringerung durch das Altschuldenentlastungsgesetz NRW	1.000.000		-150.000	850.000	1.000.000		-150.000	850.000	1.000.000		-150.000	850.000	1.000.000		-150.000	850.000
2	01111110000 / 16100000 / 54311001 besondere Geschäftsaufwendungen der Organisationseinheiten Beendigung eines Rentenkaufvertrages und zusätzliche Nebenkosten aus Verträgen	70.000		-52.000	18.000	72.000		-67.000	5.000	74.000		-69.000	5.000	76.000		-71.000	5.000
3	02128010000 / 90200000 / 54311501 Beschaffung von GWG's; Beschaffung für den Katastrophenschutz	0		14.500	14.500	0			0	0			0	0			0
4	03211020000 / 11300140 / 41411001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land Ausstattung Neubau Börgersbruch; Verschiebung der Mittel in den investiven Bereich	560.000	-120.000		440.000	360.000			360.000	360.000			360.000	360.000			360.000
5	03211020000 / 11300140 / 54311501 Beschaffung von GWG's; Anschaffungen für den Neubau Börgersbruch, Verschiebung der Mittel in den investiven Bereich	393.000		-120.000	273.000	10.000			10.000	10.000			10.000	10.000			10.000
6	03212010000 / 11300310 / 41411001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land Eigenmittel für das Startchancen-Programm Säule I+II	0	100.000		100.000	0			0	0			0	0			0
7	03212010000 / 11300310 / 52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen; zusätzliche Mittel zur Durchführung von Projekten	37.000		3.000	40.000	37.000			37.000	37.000			37.000	37.000			37.000
8	03212010000 / 11300310 / 54311001 besondere Geschäftsaufwendungen der Organisationseinheiten; Verpflegung Mittagessen und zusätzliche Projekte im Rahmen des Startchancenprogramms	5.000		17.000	22.000	5.000			5.000	5.000			5.000	5.000			5.000
9	03212010000 / 11300310 / 54311501 Beschaffung von GWG's; Anschaffungen im Rahmen des Startchancen-Programms; multifunktionales Mobiliar	33.150		80.000	113.150	15.000			15.000	15.000			15.000	15.000			15.000
10	03241010000 / 11300120 / 52720001 Schülerbeförderungskosten; gestiegene Aufwendungen aufgrund neuer Vertragsabschlüsse	84.800		7.200	92.000	84.800		7.200	92.000	84.800		7.200	92.000	84.800		7.200	92.000
11	03241010000 / 11300130 / 52720001 Schülerbeförderungskosten; gestiegene Aufwendungen aufgrund neuer Vertragsabschlüsse	84.800		7.200	92.000	84.800		7.200	92.000	84.800		7.200	92.000	84.800		7.200	92.000
12	03241010000 / 11300140 / 52720001 Schülerbeförderungskosten; gestiegene Aufwendungen aufgrund neuer Vertragsabschlüsse	121.000		62.000	183.000	121.000		62.000	183.000	121.000		62.000	183.000	121.000		62.000	183.000
13	03241010000 / 11300310 / 52720001 Schülerbeförderungskosten; gestiegene Aufwendungen aufgrund neuer Vertragsabschlüsse	137.000		29.000	166.000	137.000		29.000	166.000	137.000		29.000	166.000	137.000		29.000	166.000
14	04272010000 / 11500000 / 52551001 Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung; Anpassung des Ansatzes	1.080		270	1.350	1.080			1.080	1.080			1.080	1.080			1.080

Ergebnisplanung		Haushaltsjahr 2026				Haushaltsjahr 2027				Haushaltsjahr 2028				Haushaltsjahr 2029			
		bisheriger Planansatz 2026	Veränderungen		neuer Planansatz 2026	bisheriger Planansatz 2027	Veränderungen		neuer Planansatz 2027	bisheriger Planansatz 2028	Veränderungen		neuer Planansatz 2028	bisheriger Planansatz 2029	Veränderungen		neuer Planansatz 2029
lfd. Nr.	KTR / KST / Sachkonto		Erträge + / -	Aufwen- dungen + / -			Erträge + / -	Aufwen- dungen + / -			Erträge + / -	Aufwen- dungen + / -					
15	04272010000 / 11500000 / 52910001 Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	2.000		3.000	5.000	2.000			2.000	2.000			2.000	2.000			2.000
16	04272010000 / 11500000 / 54311001 besondere Geschäftsaufwendungen der Organisationseinheiten	7.890		11.740	19.630	7.890			7.890	7.890			7.890	7.890			7.890
17	04272010000 / 11500000 / 54312001 Aufwendungen für Festwerte	14.500		10.500	25.000	14.500			14.500	14.500			14.500	14.500			14.500
18	06363030000 / 12200000 / 42211001 Kosten- und Aufwendungsersatz; Anpassung des Ansatzes aufgrund Neukalkulation, Teilweise Verschiebung des Ansatzes aufgrund Vorgaben von IT-NRW (lfd. Nr. 20+27)	1.500.000	-150.000		1.350.000	1.500.000	-150.000		1.350.000	1.500.000	-150.000		1.350.000	1.500.000	-150.000		1.350.000
19	06363030000 / 12200000 / 53322001 Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen; Anpassung des Ansatzes aufgrund Neukalkulation, Verschiebung des Ansatzes aufgrund Vorgaben von IT-NRW (lfd. Nr. 21+28)	3.200.000		-1.000.000	2.200.000	3.200.000		-1.000.000	2.200.000	3.200.000		-1.000.000	2.200.000	3.200.000		-1.000.000	2.200.000
20	06364020000 / 12200000 / 42211001 Kosten- und Aufwendungsersatz; Anpassung des Ansatzes aufgrund Neukalkulation, Verschiebung des Ansatzes aufgrund Vorgaben von IT-NRW (lfd. Nr. 18+27)	0	200.000		200.000	0	200.000		200.000	0	200.000		200.000	0	200.000		200.000
21	06364020000 / 12200000 / 53322001 Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen; Anpassung des Ansatzes aufgrund Neukalkulation, Verschiebung des Ansatzes aufgrund Vorgaben von IT-NRW (lfd. Nr. 19+28)	0		800.000	800.000	0		800.000	800.000	0		800.000	800.000	0		800.000	800.000
22	06365010000 / 12300110 / 41411001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land; Anpassung aufgrund Neukalkulation, u. A Veränderung der Fortschreibungsrate	425.300	218.000		643.300	466.400			466.400	466.400			466.400	466.400			466.400
23	06365010000 / 12300120 / 41411001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land; Anpassung aufgrund Neukalkulation, u.A Veränderung der Fortschreibungsrate	577.900	112.900		690.800	633.700			633.700	633.700			633.700	633.700			633.700
24	06365010000 / 12300130 / 41411001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land; Anpassung aufgrund Neukalkulation, u. A Veränderung der Fortschreibungsrate	343.700	142.000		485.700	343.700			343.700	343.700			343.700	343.700			343.700
25	06365030000 / 12300000 / 41411001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Land; Anpassung aufgrund Neukalkulation, u. A. Veränderung der Fortschreibungsrate	5.676.900	730.000		6.406.900	6.224.800			6.224.800	6.825.500			6.825.500	6.825.500			6.825.500
26	06365030000 / 12300000 / 53118001 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke übrige Bereiche; Anpassung der Aufwendungen aufgrund Änderungen bei den Zuweisungen	7.749.200		1.747.400	9.496.600	8.497.000			8.497.000	9.317.000			9.317.000	9.317.000			9.317.000
27	06369020000 / 12200000 / 42211001 Kosten- und Aufwendungsersatz; Anpassung des Ansatzes aufgrund Neukalkulation, Verschiebung des Ansatzes aufgrund Vorgaben von IT-NRW (lfd. Nr. 18+20)	0	50.000		50.000	0	50.000		50.000	0	50.000		50.000	0	50.000		50.000
28	06369020000 / 12200000 / 53322001 Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen in Einrichtungen; Anpassung des Ansatzes aufgrund Neukalkulation, Verschiebung des Ansatzes aufgrund Vorgaben von IT-NRW (lfd. Nr. 19+21)	0		400.000	400.000	0		400.000	400.000	0		400.000	400.000	0		400.000	400.000
29	08421010000 / 90140000 / 41411010 Sportpauschale; Festsetzung GFG 2026	92.110	8.360		100.470	92.110			92.110	92.110			92.110	92.110			92.110
30	14561010000 / 16100000 / 41410001 Zuweisungen und Zuschüsse lfd. Zwecke Bund; Förderung zur Erstellung eines Klimaanpassungskonzepts u. Klimaschutzmaßnahmenplan	74.300	4.065		78.365	-44.000			-44.000				0				0

Ergebnisplanung		Haushaltsjahr 2026				Haushaltsjahr 2027				Haushaltsjahr 2028				Haushaltsjahr 2029			
lfd. Nr.	KTR / KST / Sachkonto	bisheriger Planansatz 2026	Veränderungen Erträge + / -	Aufwendungen + / -	neuer Planansatz 2026	bisheriger Planansatz 2027	Veränderungen Erträge + / -	Aufwendungen + / -	neuer Planansatz 2027	bisheriger Planansatz 2028	Veränderungen Erträge + / -	Aufwendungen + / -	neuer Planansatz 2028	bisheriger Planansatz 2029	Veränderungen Erträge + / -	Aufwendungen + / -	neuer Planansatz 2029
31	14561010000 / 16100000 / 41411001 Zuweisungen u. Zuschüsse lfd. Zwecke Land; Ladeinfrastrukturkonzept	0	62.460		62.460	0			0	0			0	0			0
32	14561010000 / 16100000 / 54311001 besondere Geschäftsaufwendungen der Organisationseinheiten; Erstellung Klimaanpassungskonzept, Klimaschutzmaßnahmenplan und Ladeinfrastrukturkonzept	81.700		85.655	167.355	51.400			51.400	4.000			4.000	4.000			4.000
33	15571010000 / 90140000 / 45910001 andere sonstige ordentliche Erträge; Einnahmen aus Veranstaltungen.	0	69.915		69.915	0			0	0			0	0			0
34	15571010000 / 90140000 / 52910001 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen; Kosten für Veranstaltungen	0		134.730	134.730	0			0	0			0	0			0
35	16611010000 / 13100000 / 40120001 Grundsteuer B; Mindereinnahmen aufgrund der Grundsteuerreform	6.809.920	-1.064.840		5.745.080	6.901.410	-1.064.840		5.836.570	6.987.570	-1.064.840		5.922.730	7.074.840	-1.064.840		6.010.000
36	16611010000 / 13100000 / 40210001 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer; Anpassung an die Herbst-Steuerschätzung 2025	20.863.320	-417.070		20.446.250	22.031.660	-603.990		21.427.670	23.089.180	-740.120		22.349.060	24.266.730	-733.170		23.533.560
37	16611010000 / 13100000 / 40220001 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer; Anpassung an die Herbst- Steuerschätzung 2025	2.296.490	110.320		2.406.810	2.342.420	151.040		2.493.460	2.389.260	183.990		2.573.250	2.437.050	205.670		2.642.720
38	16611010000 / 13100000 / 40510001 Familienleistungsausgleich; Festsetzung GFG 2026	1.951.390	-38.000		1.913.390	2.006.250			2.006.250	2.062.430			2.062.430	2.120.180			2.120.180
39	16611010000 / 13100000 / 41411009 Schulpauschale; Festsetzung GFG 2026	365.000	78.345		443.345	365.000			365.000	365.000			365.000	365.000			365.000
40	16611010000 / 13100000 / 41411011 Unterhaltungspauschale; Festsetzung GFG 2026	236.400	-2.730		233.670	236.400			236.400	236.400			236.400	236.400			236.400
41	16611010000 / 13100000 / 53740001 Kreisumlage; Erhöhung der Kreisumlage auf 47,04% nach Änderungsliste ERK	18.937.240		2.123.220	21.060.460	19.080.310		2.454.730	21.535.040	18.920.890		2.435.060	21.355.950	18.920.890		2.327.610	21.248.500
42	16611010000 / 13100000 / 53760001 Kreisumlage Mehrbelastung Gesamtschule; Erhöhung nach Änderungsliste ERK	1.202.530		337.070	1.539.600	1.215.400		-429.920	785.480	1.228.280		-432.560	795.720	1.228.280		-421.370	806.910
43	16612010000 / 13100000 / 55117001 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute, Anpassung der Zinsaufwendungen 2026 aufgrund aktualisierter Kalkulation	931.000		-80.300	850.700	988.700			988.700	1.065.100			1.065.100	1.244.000			1.244.000
44	Personalaufwand (Sammelposition, Aufgliederung auf versch. Kostenträger und Sachkonten)	19.315.260		413.750	19.729.010	19.260.420		949.970	20.210.390	19.543.900		1.120.960	20.664.860	20.085.120		1.154.700	21.239.820
45	Globaler Minderaufwand	-1.796.700		-100.270	-1.896.970	-1.826.350		-62.190	-1.888.540	-1.866.230		-65.090	-1.931.320	-1.888.850		-63.710	-1.952.560
Zusammenfassung																	
Jahresergebnis nach Haushaltsplan		-4.954.590				-3.968.343				-3.499.330				-2.790.520			
Veränderungen			93.725	4.784.665	-4.690.940*		-1.417.790	3.000.990	-4.418.780*		-1.520.970	3.144.770	-4.665.740*		-1.492.340	3.081.630	-4.573.970*
Ergebnis nach der Änderungsliste*					-9.645.530				-8.387.123				-8.165.070				-7.364.490

* Veränderungen betreffen in gleicher Höhe auch die Finanzplanung

Finanzplanung - Investitionen		Haushaltsjahr 2026			Haushaltsjahr 2027			Haushaltsjahr 2028			Haushaltsjahr 2029						
lfd. Nr.	KTR / Inv. Nr. / Sachkonto	bisheriger Planansatz 2026	Veränderungen		neuer Planansatz 2026	bisheriger Planansatz 2027	Veränderungen		neuer Planansatz 2027	bisheriger Planansatz 2028	Veränderungen		neuer Planansatz 2028	bisheriger Planansatz 2029	Veränderungen		neuer Planansatz 2029
			Einzahl- ungen + / -	Auszahl- ungen + / -			Einzahl- ungen + / -	Auszahl- ungen + / -			Einzahl- ungen + / -	Auszahl- ungen + / -					
1	01111120000 / 0572 / 78310001 Erwerb v. bewegl. AV über 800; Beschaffung eines Nutzfahrzeugs (Ladog). Die Anschaffung war ursprünglich bereits für 2025 vorgesehen, hat sich allerdings nach 2026 verschoben.	0		150.000	150.000	0			0	0			0	0			0
2	01111120000 / 0595 / 78310001 Erwerb v. bewegl. AV über 800; Anschaffung eines Radladers; Die Beschaffung wird auf 2027 verschoben. Aufgrund der nötigen Vorlaufzeit wird eine VE für 2027 eingetragen.	110.000		-110.000	0	0		110.000	110.000	0			0	0			0
3	02126010000 / 0568 / 78310001 Erwerb v. bewegl. AV über 800; Beschaffung eines Rüstwagens -7-3-; Da die Fertigung sich verzögert wird eine VE für 2027 eingetragen, die die Verschiebung der Zahllast von 2026 nach 2027 abbildet.	800.000		-700.000	100.000	0		700.000	700.000	0			0	0			0
4	03211020000 / 0607 / 68111001 Investitionszuweisungen vom Land; Fördermittel für die Ausstattung des Neubaus Börgersbruch	0	120.000		120.000	0			0	0			0	0			0
5	03211020000 / 0607 / 78310001 Erwerb von beweglichen Anlagevermögen über 800 EUR; Anschaffungen Neubau Börgersbruch	0		120.000	120.000	0			0	0			0	0			0
6	03212010000 / 0104 / 68111001 Investitionszuweisungen vom Land; Fördermittel auf dem Landesprogramm Startchancen für Investitionen	0	28.000		28.000	0			0	0			0	0			0
7	03212010000 / 0104 / 78310001 Erwerb von beweglichen Anlagevermögen über 800 EUR Anschaffungen im Rahmen des Startchancen-Programms wie z.B. Umbau von Funktionsräumen	4.000		36.000	40.000	4.000			4.000	4.000			4.000	4.000			4.000
8	04272010000 / 11500000 / 54312001 Aufwendungen für Festwerte	14.500		10.500	25.000	14.500			14.500	14.500			14.500	14.500			14.500
9	11538010000 / 0012 / 78522001 Kanalbaumaßnahmen; Kanalsanierung Abwasserbeseitigungskonzept. Die Maßnahme wird 2026 fortgesetzt. Dies erfordert eine Erhöhung des Ansatzes um die in 2025 noch nicht vollständig verbrauchten Mittel.	450.000		228.870	678.870	450.000			450.000	450.000			450.000	450.000			450.000
10	11538010000 / 0639 / 78523001 so. Tiefbaumaßnahmen; Kostenbeteiligung Parkanlage/Starkregenschutz B-Pl. Die Maßnahme wurde 2025 noch nicht beendet, so dass weitere Mittel erforderlich sind.	0		109.410	109.410	0			0	0			0	0			0
11	12541020000 / 0446 / 78523001 so. Tiefbaumaßnahmen; Der Umbau des ZOB Niedersprockhövel beginnt voraussichtlich später als 2026. Daher wird eine VE zur Eingehung der Verpflichtungen in 2026 für die voraussichtlichen Auszahlungen in 2027 eingetragen.	1.900.000		-1.300.000	600.000	500.000		1.300.000	1.800.000	0			0	0			0
12	12541020000 / 0454 / 78521001 Maßnahme Mittelstr.; Da die Maßnahme z.T. erst 2027 zahlungswirksam wird, reduziert sich der Ansatz 2026 bei gleichzeitiger Eintragung einer VE für 2027.	1.020.000		-300.000	720.000	1.300.000		300.000	1.600.000	1.020.000			1.020.000	1.420.000			1.420.000
13	12541020000 / 0660 NEU / 78530001 sonstige Baumaßnahmen: Neubau Toilette Radweg/Pumptrack	0		200.000	200.000	0			0	0			0	0			0

Finanzplanung - Investitionen		Haushaltsjahr 2026				Haushaltsjahr 2027				Haushaltsjahr 2028				Haushaltsjahr 2029			
lfd. Nr.	KTR / Inv. Nr. / Sachkonto	bisheriger	Veränderungen		neuer	bisheriger	Veränderungen		neuer	bisheriger	Veränderungen		neuer	bisheriger	Veränderungen		neuer
		Planansatz	Einzahlungen	Auszahlungen	Planansatz	Planansatz	Einzahlungen	Auszahlungen	Planansatz	Planansatz	Einzahlungen	Auszahlungen	Planansatz	Planansatz	Einzahlungen	Auszahlungen	Planansatz
		2026	+ / -	+ / -	2026	2027	+ / -	+ / -	2027	2028	+ / -	+ / -	2028	2029	+ / -	+ / -	2029
14	12541040000 / 0255 / 78523001 sonstige Tiefbaumaßnahmen; Instandsetzung Wanderweg Brücke Oberdräng; Eintragung einer VE für 2027, da die Maßnahme erst 2027 Zahlungsverpflichtungen auslöst.	150.000		-150.000	0	0		150.000	150.000	0			0	0			0
15	12545010000 / 0593 / 78310001 Erwerb v. bewegl. AV über 800; Auf die Beschaffung des Fahrzeugs wird 2026 verzichtet.	240.000		-240.000	0	0			0	0			0	0			0
16	13551010000 / 0658 / 78510001 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen; Basketballfeld Stadtpark Niedersprockhövel. Wegen Mängelfeststellung beim Aufbau der Basketballspielfläche ist die Schlussabrechnung 2025 noch nicht erfolgt. Die Mängelbeseitigung konnte wetterbedingt im Winter noch nicht durchgeführt werden	0		35.780	35.780	0			0	0			0	0			0
17	13553010000 / 0132 / 78521001 Straßenbaumaßnahmen; Wegeanlage Friedhof. Restarbeiten inklusive Abrechnung wurden 2025 nicht mehr zum Abschluss gebracht, daher Neuanmeldung des verbleibenden Mittelbedarfs für 2026.	5.000		43.340	48.340	5.000			5.000	10.000			10.000	15.000			15.000
18	16611010000 / 0287 / 68118001 Allgemeine Investitionspauschale, Anpassungen an das GFG 2026	1.579.250	105.520		1.684.770	1.579.250			1.579.250	1.579.250			1.579.250	1.579.250			1.579.250
19	02128010000 / 0661 NEU / 78310001 Erwerb von beweglichen Anlagevermögen über 800 EUR; Anschaffungen für den Katastrophenschutz	0		50.000	50.000	0			0	0			0	0			0
Zusammenfassung																	
Saldo aus Investitionstätigkeit nach Haushaltsplan		-7.468.610				-4.084.820				-9.493.350				-5.319.250			
Veränderungen			253.520	-1.816.100	2.069.620		0	2.560.000	-2.560.000		0	0	0		0	0	0
Ergebnis nach der Änderungsliste					-5.398.990				-6.644.820				-9.493.350				-5.319.250

Änderungen ggü. Entwurf des 1. Nachtragshaushalts 2026																	
Ergebnisplanung		Haushaltsjahr 2026				Haushaltsjahr 2027			Haushaltsjahr 2028				Haushaltsjahr 2029				
lfd. Nr.	KTR / KST / Sachkonto	bisheriger Planansatz 2026	Veränderungen		neuer Planansatz 2026	bisheriger Planansatz 2027	Veränderungen		neuer Planansatz 2027	bisheriger Planansatz 2028	Veränderungen		neuer Planansatz 2028	bisheriger Planansatz 2029	Veränderungen		neuer Planansatz 2029
			Erträge + / -	Aufwendungen + / -			Erträge + / -	Aufwendungen + / -			Erträge + / -	Aufwendungen + / -			Erträge + / -	Aufwendungen + / -	
1	01111010000 / 10100000 / 54921001 Rat, Ausschüsse, Beiräte; Die Entschädigungsverordnung NRW wurde zum 01.01.2026 angepasst. Die Beträge wurden um 8,2 % erhöht, um die Inflation der letzten Jahre auszugleichen. Diese Erhöhung war bei der Haushaltplanung für das Jahr 2026 nicht abzusehen. Zudem ist die Zahl der Ratsmitglieder auf 40 gestiegen. Die Abrechnung von Fahrtkosten sowie von Verdienstaussfällen können steigen.	320.000		5.000	325.000	320.000		5.000	325.000	320.000		5.000	325.000	320.000		5.000	325.000
2	01111010000 / 10100000 / 54311101 bes. Geschäftsaufwendungen der OE (IT); Der Rat hat am 18.12.2025 unter TOP 3.6 die Ergänzung der Hauptsatzung der Stadt Sprockhövel um den § 4a "Digitale und hybride Durchführung von Sitzungen in besonderen Ausnahmefällen beschlossen". Für die Durchführung von hybriden Sitzungen muss ein Online-Abstimmungstool über Sternberg angeschafft werden.	8.000		6.000	14.000	8.000			8.000	8.000			8.000	8.000			8.000
3	01111010000 / 10100000 / 54920001 Fraktionszuwendungen; Beschluss des Rates vom 19.03.2026 TOP 4.10: Die Fraktionszuwendungen werden ab dem Jahr 2026 wie folgt festgelegt: Sockelbetrag je Fraktion 5.000,- EUR/Jahr. Zusatzbetrag je Fraktionsmitglied 450,- EUR/Jahr. Fraktionslose Einzelratsmitglieder erhalten die Hälfte der genannten Beträge. (Aktuell 6 Fraktionen: 30.000,- EUR p.a., 40 Ratsmitglieder: 18.000,- EUR p.a.)	13.000		35.000	48.000	13.000		35.000	48.000	13.000		35.000	48.000	13.000		35.000	48.000
4	16611010000 / 13100000 / 53740001 Kreisumlage; Änderung der Kreisumlage auf 46,75% nach finalem Beschluss der Haushaltssatzung durch den EN-Kreis	21.060.460		-129.840	20.930.620	21.535.040		-488.010	21.047.030	21.355.950		-465.620	20.890.330	21.248.500		-496.960	20.751.540
5	16611010000 / 13100000 / 53760001 Kreisumlage Mehrbelastung Gesamtschule; Veränderung nach Beschluss des Kreishaushaltes	1.539.600		-9.190	1.530.410	785.480		-5.770	779.710	795.720		-5.750	789.970	806.910		-5.920	800.990
6	16611010000 / 13200000 / 40210001 Einkommensteuer; Anpassung an die Mai-Steuerschätzung 2026	20.446.250	-256.070		20.190.180	21.427.670	-248.180		21.179.490	22.349.060	-280.030		22.069.030	23.533.560	-316.940		23.216.620
7	16611010000 / 13200000 / 40220001 Umsatzsteuer; Anpassung an die Mai-Steuerschätzung 2026	2.406.810	-4.640		2.402.170	2.493.460	-4.810		2.488.650	2.573.250	-2.480		2.570.770	2.642.720	30		2.642.750
8	03241010000 / 11300000 / 52720001 Schülerbeförderungskosten; Zuschuss zum Schülerspezialverkehr Realschule Gevelsberg																
9	12541020000 / 17100000 / 41411001 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Land vom Land; Höhere Förderquote aufgrund des Haushaltssicherungskonzepts	0			0	0	200.000		200.000	0	200.000		200.000	0	200.000		200.000

Maßnahmen aufgrund HSK																	
10	02122030000 / 18100000 / 43110001 Einführung von Verkehrsüberwachungssystemen (mobil und stationär) in interkommunaler Zusammenarbeit	3.500			3.500	3.500	230.000		233.500	3.500	230.000		233.500	3.500	230.000		233.500
11	16611010000 / 13200000 / 40320001 Hundesteuer; Durchführung einer Hundebestandsaufnahme mit dem Ziel, bisher nicht angemeldete Hunde zukünftig zur Steuer zu veranlagern	290.000			290.000	290.000			290.000	290.000	25.000		315.000	290.000	25.000		315.000
12	01111040000 / 90130000 / 52910001 Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen; Einsparungen durch interkommunale Zusammenarbeit bei der Rechnungsprüfung	25.000			25.000	15.000			15.000	15.000		-10.000	5.000	15.000		-10.000	5.000
13	02126010000 / 18100000 / 52510001 Haltung von Fahrzeugen; Einsparung durch Einführung eines zentralen Fuhrparkmanagements	120.000			120.000	120.000			120.000	125.000		-7.450	117.550	125.000		-7.450	117.550
14	01111120000 / 17200000 / 52510001 Haltung von Fahrzeugen; Einsparung durch Einführung eines zentralen Fuhrparkmanagements	140.000			140.000	140.000			140.000	140.000		-7.450	132.550	140.000		-7.450	132.550
15	01111090000 / 10100000 / 54310001 Geschäftsaufwendungen; Einsparung durch interkommunale Zusammenarbeit bei Vergaben	76.000			76.000	76.000			76.000	76.000		-15.000	61.000	76.000		-15.000	61.000
16	01111050000 / 10100000 / 54310001 Geschäftsaufwendungen; Einsparung durch Digitalisierung von Standardvorgängen	190.000			190.000	190.000			190.000	190.000		-10.000	180.000	190.000		-10.000	180.000
17	Diverse KTR / diverse KST / verschiedene Sachkonten; Pauschale Kürzung bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.623.940			12.623.940	12.914.060		-102.980	12.811.080	13.383.960		-110.670	13.273.290	13.349.850		-108.380	13.241.470
18	Diverse KTR / diverse KST / verschiedene Sachkonten; Pauschale Kürzung bei sonstigen ordentlichen Aufwendungen	10.165.415			10.165.415	9.712.040		-65.580	9.646.460	9.661.140		-63.600	9.597.540	9.792.620		-64.420	9.728.200
19	Globaler Minderaufwand	-1.896.970		1.860	-1.895.110	-1.888.540		12.450	-1.876.090	-1.931.320		13.160	-1.918.160	-1.952.560		13.710	-1.938.850
Zusammenfassung																	
Jahresergebnis nach Entwurf 1. Nachtragshaushalt		-9.645.530				-8.387.123				-8.165.070				-7.364.490			
Veränderungen			-260.710	-91.170	-169.540*		177.010	-609.890	786.900*		172.490	-642.380	814.870*		138.090	-671.870	809.960*
Ergebnis nach der 1. Änderungsliste*					-9.815.070				-7.600.223				-7.350.200				-6.554.530

Erläuterungen zur Ergebnisplanung:

Zu 1:

Im Rahmen des Altschuldenentlastungsgesetzes wurde der Bestand an Liquiditätskrediten zum 16.03.2026 um 7.873.581 EUR gemindert. Die daraus entstehenden Zinsentlastungen können aufwandsreduzierend berücksichtigt werden.

Zu 2:

Durch Beendigung eines Rentenkaufvertrages werden Einsparungen in den Jahren 2026 ff. erzielt. Im Jahr 2026 werden noch zusätzliche Nebenkosten für Vertragsabschlüsse benötigt.

Zu 3:

Im Rahmen der Vorsorge für den Katastrophenschutz ist im konsumtiven Bereich mit Aufwendungen in Höhe von 14.500 EUR zu rechnen. Die Planungen der Folgejahre erfolgt bei Konkretisierung der Maßnahmen.

Zu 4:

Für die Ausstattung des Neubaus in Börgersbruch werden mehr Mittel im investiven Bereich benötigt (beispielsweise für die digitale Ausstattung). Das Budget im konsumtiven Bereich kann um 120.000 € reduziert werden, dafür werden 120.000 € im investiven Bereich benötigt.

Die dazugehörigen Einnahmen werden ebenfalls dann im investiven Bereich erwartet.

Zu 5:

Für die Ausstattung des Neubaus in Börgersbruch werden mehr Mittel im investiven Bereich benötigt (beispielsweise für die digitale Ausstattung). Das Budget im konsumtiven Bereich kann um 120.000 € reduziert werden, dafür werden 120.000 € im investiven Bereich benötigt.

Zu 6:

Die Mathilde-Anneke-Schule ist im Jahr 2025 zur Startchancenschule geworden. Hierdurch werden zusätzlich Einnahmen durch Zuschüsse erwartet.

Zu 7+8:

Aufgrund des Doppelhaushaltes konnten für das Jahr 2026 keine Mittel für das Startchancenprogramm angemeldet werden. Es werden Mittel zur Durchführung von Projekten benötigt.

Zu 9:

Im Rahmen des Startchancenprogramms sollen vier weitere Klassenräume multifunktional ausgestattet werden.

Zu 10:

Die Schülerbeförderung in Form von eingesetzten Schulbussen musste im August 2025 neu ausgeschrieben werden. Aufgrund des neuen Vertragsabschlusses sind die monatlichen Kosten für die Schülerbeförderung gestiegen.

Zu 11:

Der Schülerspezialverkehr der Grundschule Gennebreck wurde nach drei Jahren Vertragslaufzeit zum August 2025 neu ausgeschrieben und vergeben, aufgrund des neuen Vertragsabschlusses sind die Kosten stark gestiegen.

Zu 12:

Der Schülerspezialverkehr der Grundschule Börgersbruch wurde im Dezember 2025 neu ausgeschrieben. Bei der Ausschreibung wurden beide Fahrpläne getrennt voneinander ausgeschrieben, sodass es nun für jeden Fahrplan einen eigenen Busunternehmer gibt, der die Beförderung übernimmt. Aufgrund der Vielzahl an Buskinder, die zur Grundschule befördert werden müssen, sind die Beförderungskosten für diese Schule stark gestiegen, sodass die angemeldeten Mittel nicht ausreichen.

Zu 13:

20 % der Beförderungskosten aus dem Schülerspezialverkehr der Grundschule Börgersbruch werden durch die benachbarte Mathilde-Anneke-Schule getragen, da diese Schüler den Schülerspezialverkehr ebenfalls mitnutzen können. Durch die neuen Verträge und gestiegenen Kosten steigen auch die Kosten für die Mathilde-Anneke-Schule. Ebenso werden die Kosten aus dem Schokoticket-Vertrag mit dem VRR über die Mathilde-Anneke-Schule abgewickelt, dessen Kosten variieren mit der Anzahl an abgeschlossenen Verträgen.

Zu 14-17:

Entsprechende Planungen der Bücherei wurden in der ursprünglichen Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2025/2026 nicht berücksichtigt. Nach Neukalkulation sind die Ansätze entsprechend zu ändern.

Zu 18+20+27:

Die Einnahmen im Bereich der Jugendhilfe können aufgrund des vorläufigen Rechnungsergebnisses 2025 und der erwarteten höheren Aufwendungen angepasst werden. Aufgrund von veränderten Vorgaben von IT NRW sind die Ansätze teilweise aufzuteilen und zu verschieben so dass die Darstellung ebenfalls unter den Positionen 20 und 27 dargestellt wird.

Zu 19+21+28:

Die Aufwendungen im Bereich der Jugendhilfeleistungen wurden aufgrund des vorläufigen Ergebnisses 2025 neu kalkuliert. Das vorläufige Rechnungsergebnis überschreitet im Vorjahr mit rund 250.000 EUR den Ansatz. Im Jahr 2025 konnte das innerhalb des Budgets ausgeglichen werden. Für 2026 kann dieser Ausgleich voraussichtlich nicht erfolgen, da die Anzahl der Eingliederungshilfen deutlich ansteigt und die Träger ihre Fachleistungsstunden erhöhen. Insgesamt muss mit Mehraufwendungen in Höhe von 200.000 EUR im Bereich der Jugendhilfeaufwendungen gerechnet werden. Aufgrund von veränderten Vorgaben von IT NRW sind die Ansätze teilweise aufzuteilen und zu verschieben, so dass die Darstellung ebenfalls unter den Positionen 21 und 28 dargestellt wird.

Zu 22+23+24+25:

Neukalkulation der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land, aufgrund Erhöhung der Kindpauschalen und Veränderungen der Fortschreibungsrate.

Zu 26:

Neukalkulation aufgrund Änderungen bei den Zuweisungen.

Zu 29:

Veränderung der Festsetzung aufgrund des GFG 2026.

Zu 30:

Förderung des Bundes zur Erstellung eines Klimaanpassungskonzepts und Klimaschutzmaßnahmenplan.

Zu 31:

Förderung des Landes zur Erstellung eines Ladeinfrastrukturkonzeptes.

Zu 32:

Aufwendungen zur Erstellung eines Klimaanpassungskonzepts, eines Klimaschutzmaßnahmenplans und Ladeinfrastrukturkonzeptes

Zu 33:

Diese Position beinhaltet erwartete Einnahmen aus Veranstaltungen.

Zu 34:

Hier werden Aufwendungen geplant, die in Zusammenhang mit Veranstaltungen entstehen.

Zu 35:

Mindereinnahmen im Bereich der Grundsteuer B aufgrund der Grundsteuerreform, welche zum 01.01.2025 umgesetzt wurde.

Zu 36 +37:

Neukalkulation der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer. Es erfolgte eine Anpassung an die aktuellste Herbst-Steuerschätzung 2025.

Zu 38+39+40:

Veränderung der Festsetzung aufgrund des GFG 2026.

Zu 41:

Die Haushaltsplanung des Doppelhaushaltes 2025/2026 sah ursprünglich für 2026 einen Hebesatz in Höhe von 46,33 % vor. Schon dieser Hebesatz stellte eine wesentliche Steigerung im Vergleich der Vorjahre dar (2024 40,74 %; 2025 44,13 %). Die aktuelle Änderungsliste mit Datum vom 21.01.2026 des Kreises sieht eine Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes auf 47,04 % vor. Dieser Hebesatz wird mit der Steuerkraftmesszahl der Stadt Sprockhövel multipliziert. Die Steuerkraft der Stadt Sprockhövel hat sich im Referenzzeitraum ebenfalls erhöht, so dass die Stadt Sprockhövel im Jahr 2026 mit 2,123 Mio. EUR Mehraufwand durch die Kreisumlage rechnen muss.

Zu 42:

Auch bei dieser Position wurden die entsprechenden Planungen des Kreishaushaltes berücksichtigt.

Zu 43:

Durch Veränderungen der Investitionstätigkeiten und durch Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 wurden die Zinsaufwendungen für das Jahr 2026 neu kalkuliert.

Zu 44:

Anpassungen im Bereich der Personalaufwendungen gemäß Stellenplan 2026.

Zu 45:

Nach Berücksichtigung aller Aufwendungen wurde der globaler Minderaufwand neu kalkuliert. Die Planung des globalen Minderaufwandes erfolgt auf Kostenträgerebene.

Erläuterungen zur Finanzplanung:

Zu 1:

Die Anschaffung war ursprünglich bereits für 2025 vorgesehen, hat sich allerdings ins Jahr 2026 verschoben.

Zu 2:

Die Beschaffung wird auf 2027 verschoben. Aufgrund der nötigen Vorlaufzeit wird eine Verpflichtungsermächtigung für 2027 eingetragen.

Zu 3:

Da die Fertigung sich verzögert, ist mit einer Auslieferung erst im Jahr 2027 zu rechnen. Auch hier ist die Eintragung einer Verpflichtungsermächtigung erforderlich.

Zu 4:

Für die Ausstattung des Neubaus in Börgersbruch werden mehr Mittel im investiven Bereich benötigt (beispielsweise für die digitale Ausstattung). Das Budget im konsumtiven Bereich konnte um 120.000 € reduziert werden. Entsprechende Einzahlungen durch Fördermittel sind auch im investiven Bereich zu erwarten.

Zu 5:

Ausstattung des Neubaus der Grundschule Börgersbruch. Reduzierung der konsumtiven Mittel und Verschiebung in den investiven Bereich.

Zu 6+7:

Da zum Zeitpunkt der Mittelanmeldung für den Doppelhaushalt 2025/2026 noch nicht bekannt war, dass die Mathilde-Anneke-Schule Fördermittel aus dem Startchancen-Programm erhält, konnten keine Mittel angemeldet werden, so dass die Mittelanmeldung entsprechend angepasst werden muss, um Anschaffungen über das Förderprogramm tätigen zu können. Es soll beispielsweise ein Umbau von Funktionsräumen umgesetzt werden.

Zu 8:

Im Rahmen der Mittelanmeldungen des Doppelhaushaltes 2025/2026 wurden entsprechende Mittel noch nicht berücksichtigt.

Zu 9:

Die Kanalbaumaßnahmen sind in 2025 beauftragt worden und werden in 2026 fortgesetzt.

Zu 10:

Die Maßnahme wurde 2025 noch nicht beendet, so dass eine Neuanmeldung der Haushaltsmittel erforderlich wird.

Zu 11:

Die geplante Höhe der Auszahlungen für den ZOB Niedersprockhövel wird in 2026 voraussichtlich nicht vollständig ausgenutzt. Daher kann der Ansatz 2026 reduziert werden. Gleichzeitig wird eine Verpflichtungsermächtigung in 2026 für 2027 eingetragen.

Zu 12:

Da die Maßnahme zum Teil erst 2027 zahlungswirksam wird, reduziert sich der Ansatz 2026 mit gleichzeitiger Eintragung einer Verpflichtungsermächtigung.

Zu 13:

Neubau Toilette/Pumptrack

Die Stadt Sprockhövel plant den Bedarf der Bürger*innen und Radwegnutzenden nachzukommen in der Nähe der gut frequentierten Pumptrackanlage eine Toilette zu installieren. Die Installation ist im dortigen Bereiche geplant, da dort auch die entsprechenden Ver- und Entsorgungsmöglichkeiten vorhanden sind.

Parallel wird geprüft, ob eine Förderung erfolgen kann. Diese wird dann auch in den Planungen berücksichtigt.

Zu 14:

Die Maßnahme wird erst 2027 zahlungswirksam mit gleichzeitiger Eintragung einer Verpflichtungsermächtigung im Jahr 2026.

Zu 15:

Auf die Beschaffung des Fahrzeugs wird 2026 verzichtet.

Zu 16:

Die Schlussabrechnung für den Aufbau der Basketballspielfläche ist noch nicht erfolgt. Es wurden Mängel festgestellt, die wetterbedingt im Winter noch nicht behoben werden konnten. Daher sind entsprechende Mitte im Jahr 2026 neu anzumelden.

Zu 17:

Restarbeiten inklusive Abrechnung wurden 2025 nicht mehr zum Abschluss gebracht, daher Neuanmeldung des verbleibenden Mittelbedarfs für 2026.

Zu 18:

Anpassungen aufgrund der Festsetzungen des GFG 2026.

Zu 19:

Investive Anschaffungen im Bereich des Katastrophenschutzes. Planungen der Folgejahre erfolgen nach Konkretisierung von Maßnahmen.

3 Ergebnis- und Finanzpläne

Haushaltsquerschnitt Teil 1: Ergebnisplanung

Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs- tätigkeit	Außer- ordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
111	Verwaltungssteuerung und Service	1.556.100	12.158.650	-10.602.550	-1.049.500	-11.652.050	0	-11.652.050
121	Statistiken und Wahlen	0	3.490	-3.490	0	-3.490	0	-3.490
122	Ordnungsangelegenheiten	338.650	1.549.990	-1.211.340	0	-1.211.340	0	-1.211.340
126	Brandschutz	639.400	1.932.090	-1.292.690	0	-1.292.690	0	-1.292.690
127	Rettungsdienst	0	2.690	-2.690	0	-2.690	0	-2.690
128	Zivil- und Katastrophenschutz	0	29.490	-29.490	0	-29.490	0	-29.490
211	Grundschulen	1.511.300	4.653.410	-3.142.110	0	-3.142.110	0	-3.142.110
212	Hauptschulen	304.930	1.535.000	-1.230.070	0	-1.230.070	0	-1.230.070
217	Gymnasien	0	1.150	-1.150	0	-1.150	0	-1.150
221	Förderschulen	0	93.990	-93.990	0	-93.990	0	-93.990
232	Schulische Ganztagsbetreuung	0	77.160	-77.160	0	-77.160	0	-77.160
241	Schülerbeförderung	13.300	689.930	-676.630	0	-676.630	0	-676.630
263	Musikschulen	327.500	762.870	-435.370	0	-435.370	0	-435.370
271	Volkshochschulen	0	74.470	-74.470	0	-74.470	0	-74.470
272	Büchereien	5.800	290.200	-284.400	0	-284.400	0	-284.400
281	Heimat- und sonstige Kunst- und Kulturpflege	8.700	78.720	-70.020	0	-70.020	0	-70.020
312	Grundsicherungsleistg. n. d. Zweiten Buch Sozialgesetzbuch	0	0	0	0	0	0	0
313	Leistungen für Asylbewerber	4.021.500	5.564.920	-1.543.420	0	-1.543.420	0	-1.543.420
332	Hilfe zum Lebensunterhalt (§§ 27 bis 40 SGB XII)	57.490	28.270	29.220	0	29.220	0	29.220
333	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (§§41-46 SGB XII)	2.380	850	1.530	0	1.530	0	1.530
334	Hilfen zur Gesundheit (§§ 47 bis 52 SGB XII)	14.220	139.200	-124.980	0	-124.980	0	-124.980
336	Hilfe zur Pflege (§§ 61 bis 66 SGB XII)	0	0	0	0	0	0	0
341	Unterhaltsvorschussleistungen	551.450	813.840	-262.390	0	-262.390	0	-262.390
343	Betreuungsleistungen	58.040	198.480	-140.440	0	-140.440	0	-140.440
345	Umsetzung des Wohngeldgesetzes	0	0	0	0	0	0	0
351	Sonstige soziale Leistungen	51.530	348.530	-297.000	0	-297.000	0	-297.000
362	Jugendarbeit nach SGB VIII	138.300	236.850	-98.550	0	-98.550	0	-98.550
363	Hilfe zur Erziehung	2.583.410	6.629.890	-4.046.480	0	-4.046.480	0	-4.046.480
364	Eingliederungshilfe zur Förderung junger Menschen	200.000	800.000	-600.000	0	-600.000	0	-600.000

Haushaltsquerschnitt Teil 1: Ergebnisplanung

Produktgruppe		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs- tätigkeit	Außer- ordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
365	Tageseinrichtungen für Kinder	9.708.170	15.519.480	-5.811.310	0	-5.811.310	0	-5.811.310
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	81.200	805.060	-723.860	0	-723.860	0	-723.860
369	Hilfe für jun. Vollj., son. Leistungen z. Förderung jun. Menschen u. Fam. SGB	50.000	400.000	-350.000	0	-350.000	0	-350.000
411	Krankenhäuser	0	427.130	-427.130	0	-427.130	0	-427.130
421	Förderungen des Sports	100.470	2.221.650	-2.121.180	0	-2.121.180	0	-2.121.180
511	Räuml. Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	10.800	729.770	-718.970	0	-718.970	0	-718.970
521	Bau- und Grundstückordnung	260.500	707.300	-446.800	0	-446.800	0	-446.800
522	Wohnungsbauförderung	1.420	220.150	-218.730	0	-218.730	0	-218.730
523	Denkmalschutz und -pflege	5.300	17.300	-12.000	0	-12.000	0	-12.000
537	Abfallwirtschaft	2.890.000	2.499.660	390.340	0	390.340	0	390.340
538	Abwasserbeseitigung	6.110.300	4.490.030	1.620.270	0	1.620.270	0	1.620.270
541	Gemeindestraßen	1.343.900	3.018.960	-1.675.060	0	-1.675.060	0	-1.675.060
545	Straßenreinigung	0	102.720	-102.720	0	-102.720	0	-102.720
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	4.600	83.510	-78.910	0	-78.910	0	-78.910
552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	15.200	96.180	-80.980	0	-80.980	0	-80.980
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	58.200	106.950	-48.750	0	-48.750	0	-48.750
554	Naturschutz und Landschaftspflege	7.650	121.810	-114.160	0	-114.160	0	-114.160
561	Umweltschutzmaßnahmen	140.825	241.755	-100.930	0	-100.930	0	-100.930
571	Wirtschaftsförderung	69.915	299.830	-229.915	0	-229.915	0	-229.915
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	51.787.935	24.065.600	27.722.335	41.000	27.763.335	0	27.763.335
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	12.390	-12.390	-850.700	-863.090	0	-863.090

Haushaltsquerschnitt Teil 2: Finanzplanung

Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel überschuss/- fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
111	Verwaltungssteuerung und Service	653.150	12.331.050	-11.677.900	1.005.100	1.522.410	-517.310	-12.195.210	12.607.186	0	12.607.186	-110.000
121	Statistiken und Wahlen	0	3.490	-3.490	0	0	0	-3.490	0	0	0	0
122	Ordnungsangelegenheiten	315.900	1.549.990	-1.234.090	0	0	0	-1.234.090	0	0	0	0
126	Brandschutz	38.600	1.442.090	-1.403.490	55.000	1.862.064	-1.807.064	-3.210.554	0	0	0	-700.000
127	Rettungsdienst	0	2.690	-2.690	0	0	0	-2.690	0	0	0	0
128	Zivil- und Katastrophenschutz	0	24.990	-24.990	0	100.000	-100.000	-124.990	0	0	0	0
211	Grundschulen	1.334.600	4.595.410	-3.260.810	120.000	258.500	-138.500	-3.399.310	0	0	0	0
212	Hauptschulen	305.000	1.495.190	-1.190.190	28.000	57.350	-29.350	-1.219.540	0	0	0	0
217	Gymnasien	0	1.150	-1.150	0	0	0	-1.150	0	0	0	0
221	Förderschulen	0	93.990	-93.990	0	0	0	-93.990	0	0	0	0
232	Schulische Ganztagsbetreuung	0	77.160	-77.160	0	0	0	-77.160	0	0	0	0
241	Schülerbeförderung	0	689.930	-689.930	0	0	0	-689.930	0	0	0	0
263	Musikschulen	320.000	757.920	-437.920	0	6.000	-6.000	-443.920	0	0	0	0
271	Volkshochschulen	0	74.470	-74.470	0	0	0	-74.470	0	0	0	0
272	Büchereien	4.800	264.600	-259.800	0	25.000	-25.000	-284.800	0	0	0	0
281	Heimat- und sonstige Kunst- und Kulturpflege	8.700	78.720	-70.020	0	0	0	-70.020	0	0	0	0
312	Grundsicherungsleistg. n. d. Zweiten Buch Sozialgesetzbuch	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
313	Leistungen für Asylbewerber	3.982.000	5.536.420	-1.554.420	0	50.000	-50.000	-1.604.420	0	0	0	0
332	Hilfe zum Lebensunterhalt (§§ 27 bis 40 SGB XII)	48.000	28.270	19.730	0	0	0	19.730	0	0	0	0
333	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (§§41-46 SGB XII)	0	850	-850	0	0	0	-850	0	0	0	0
334	Hilfen zur Gesundheit (§§ 47 bis 52 SGB XII)	0	139.200	-139.200	0	0	0	-139.200	0	0	0	0
336	Hilfe zur Pflege (§§ 61 bis 66 SGB XII)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
341	Unterhaltsvorschussleistungen	520.000	811.080	-291.080	0	0	0	-291.080	0	0	0	0
343	Betreuungsleistungen	53.000	198.480	-145.480	0	0	0	-145.480	0	0	0	0
345	Umsetzung des Wohngeldgesetzes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
351	Sonstige soziale Leistungen	0	348.530	-348.530	0	0	0	-348.530	0	0	0	0
362	Jugendarbeit nach SGB VIII	138.100	233.890	-95.790	0	0	0	-95.790	0	0	0	0
363	Hilfe zur Erziehung	2.523.000	6.594.010	-4.071.010	0	0	0	-4.071.010	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt Teil 2: Finanzplanung

Produktgruppe		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel überschuss/- fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
364	Eingliederungshilfe zur Förderung junger Menschen	200.000	800.000	-600.000	0	0	0	-600.000	0	0	0	0
365	Tageseinrichtungen für Kinder	9.667.700	15.494.040	-5.826.340	0	24.800	-24.800	-5.851.140	0	0	0	0
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	49.450	767.400	-717.950	0	56.000	-56.000	-773.950	0	0	0	0
369	Hilfe für jun. Vollj., son. Leistungen z. Förderung jun. Menschen u. Fam. SGB	50.000	400.000	-350.000	0	0	0	-350.000	0	0	0	0
411	Krankenhäuser	0	427.130	-427.130	0	0	0	-427.130	0	0	0	0
421	Förderungen des Sports	100.470	2.221.650	-2.121.180	0	0	0	-2.121.180	0	0	0	0
511	Räuml. Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen	10.800	729.770	-718.970	0	0	0	-718.970	0	0	0	0
521	Bau- und Grundstückordnung	258.000	701.650	-443.650	0	0	0	-443.650	0	0	0	0
522	Wohnungsbauförderung	1.420	220.150	-218.730	0	0	0	-218.730	0	0	0	0
523	Denkmalschutz und -pflege	5.300	17.300	-12.000	0	0	0	-12.000	0	0	0	0
537	Abfallwirtschaft	2.890.000	2.499.660	390.340	0	0	0	390.340	0	0	0	0
538	Abwasserbeseitigung	5.564.300	3.477.380	2.086.920	0	3.370.111	-3.370.111	-1.283.191	0	0	0	-2.000.000
541	Gemeindestraßen	31.200	1.265.710	-1.234.510	2.381.100	5.191.154	-2.810.054	-4.044.564	0	0	0	-2.850.000
545	Straßenreinigung	0	85.720	-85.720	0	0	0	-85.720	0	0	0	0
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	0	74.210	-74.210	0	215.196	-215.196	-289.406	0	0	0	0
552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	0	77.180	-77.180	155.000	462.428	-307.428	-384.608	0	0	0	0
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	78.400	80.850	-2.450	0	103.340	-103.340	-105.790	0	0	0	0
554	Naturschutz und Landschaftspflege	7.650	118.810	-111.160	0	3.000	-3.000	-114.160	0	0	0	0
561	Umweltschutzmaßnahmen	140.825	241.755	-100.930	0	0	0	-100.930	0	0	0	0
571	Wirtschaftsförderung	69.915	299.830	-229.915	0	2.000	-2.000	-231.915	0	0	0	0
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	51.928.935	24.165.600	27.763.335	1.684.770	0	1.684.770	29.448.105	0	0	0	0
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	850.700	-850.700	0	0	0	-850.700	7.880.382	-2.022.200	5.858.182	0

Ergebnisplan									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	52.024.286,15	49.126.940	51.551.120	-1.670.300	49.880.820	51.795.560	53.551.700	55.490.980
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.454.101,88	19.104.190	14.405.410	1.333.400	15.738.810	15.082.460	15.808.610	15.808.060
03	+ Sonstige Transfererträge	2.633.765,22	1.935.000	1.940.000	100.000	2.040.000	2.040.000	2.040.000	2.040.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.479.085,77	13.404.400	13.576.900	0	13.576.900	13.851.900	13.901.900	13.951.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	249.079,25	162.800	162.800	0	162.800	162.800	162.800	162.800
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.081.441,19	1.069.760	1.058.100	0	1.058.100	1.111.100	1.099.100	1.154.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.152.267,94	1.881.700	2.393.040	69.915	2.462.955	2.318.577	2.190.080	2.135.700
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	105.000	110.000	0	110.000	110.000	110.000	110.000
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	87.074.027,40	86.789.790	85.197.370	-166.985	85.030.385	86.472.397	88.864.190	90.853.540
11	- Personalaufwendungen	17.695.744,52	19.169.530	19.315.260	413.750	19.729.010	20.210.390	20.664.860	21.239.820
12	- Versorgungsaufwendungen	1.055.282,10	1.263.630	965.000	0	965.000	985.000	985.000	985.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.476.940,59	12.579.440	12.377.540	246.400	12.623.940	12.763.080	13.225.290	13.193.470
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.312.812,67	3.529.710	3.951.800	0	3.951.800	4.376.820	4.706.820	4.956.820
15	- Transferaufwendungen	40.282.510,29	44.990.791	43.177.540	4.268.660	47.446.200	45.949.760	46.859.440	46.971.110
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.855.863,99	9.823.220	10.072.020	93.395	10.165.415	9.646.460	9.597.540	9.728.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	82.679.154,16	91.356.321	89.859.160	5.022.205	94.881.365	93.931.510	96.038.950	97.074.420
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.394.873,24	-4.566.531	-4.661.790	-5.189.190	-9.850.980	-7.459.113	-7.174.760	-6.220.880
19	+ Finanzerträge	3.114,61	141.500	141.500	0	141.500	141.500	141.500	141.500
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.626.234,37	2.162.700	2.231.000	-230.300	2.000.700	2.158.700	2.235.100	2.414.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.623.119,76	-2.021.200	-2.089.500	230.300	-1.859.200	-2.017.200	-2.093.600	-2.272.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.771.753,48	-6.587.731	-6.751.290	-4.958.890	-11.710.180	-9.476.313	-9.268.360	-8.493.380
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	2.771.753,48	-6.587.731	-6.751.290	-4.958.890	-11.710.180	-9.476.313	-9.268.360	-8.493.380
27	- globaler Minderaufwand	0,00	-1.825.920	-1.796.700	-98.410	-1.895.110	-1.876.090	-1.918.160	-1.938.850
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage	2.771.753,48	-4.761.811	-4.954.590	-4.860.480	-9.815.070	-7.600.223	-7.350.200	-6.554.530
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	340.471,50	0	0	0	0	0	0	0

Ergebnisplan									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	89.635,47	0	0	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 und 32)	-430.106,97	0	0	0	0	0	0	0

Finanzplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	49.019.417,04	49.126.940	51.551.120	-1.670.300	0	49.880.820	51.795.560	53.551.700	55.490.980
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.784.124,22	17.299.710	12.531.480	1.333.400	0	13.864.880	13.080.980	13.699.180	13.594.680
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.569.639,44	1.935.000	1.940.000	100.000	0	2.040.000	2.040.000	2.040.000	2.040.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.710.208,27	12.294.400	12.446.900	0	0	12.446.900	12.721.900	12.771.900	12.821.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	238.543,41	163.300	163.300	0	0	163.300	163.300	163.300	163.300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.050.235,15	1.069.760	1.058.100	0	0	1.058.100	1.111.100	1.099.100	1.154.100
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.484.551,59	1.633.800	1.633.800	69.915	0	1.703.715	1.638.800	1.638.800	1.638.800
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.805,61	141.500	141.500	0	0	141.500	141.500	141.500	141.500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.861.524,73	83.664.410	81.466.200	-166.985	0	81.299.215	82.693.140	85.105.480	87.045.260
10	- Personalauszahlungen	16.627.294,29	18.333.620	18.803.060	413.750	0	19.216.810	19.711.920	20.283.720	20.872.820
11	- Versorgungsauszahlungen	887.259,21	945.000	965.000	0	0	965.000	985.000	985.000	985.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.097.425,21	12.554.440	12.377.540	246.400	0	12.623.940	12.763.080	13.225.290	13.193.470
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.634.917,78	2.187.700	2.231.000	-230.300	0	2.000.700	2.158.700	2.235.100	2.414.000
14	- Transferausszahlungen	37.453.594,88	44.990.791	43.177.540	4.268.660	0	47.446.200	45.949.760	46.859.440	46.971.110
15	- Sonstige Auszahlungen	8.073.321,21	9.802.720	10.054.520	82.895	0	10.137.415	9.628.960	9.580.040	9.710.700
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.773.812,58	88.814.271	87.608.660	4.781.405	0	92.390.065	91.197.420	93.168.590	94.147.100
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	2.087.712,15	-5.149.861	-6.142.460	-4.948.390	0	-11.090.850	-8.504.280	-8.063.110	-7.101.840
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.762.369,42	3.890.350	4.171.950	253.520	0	4.425.470	2.909.980	2.344.250	2.554.250
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	352.330,00	1.359.500	1.003.500	0	0	1.003.500	1.043.500	3.500	3.500
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	193.885,95	31.500	0	0	0	0	720.000	0	845.000
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.308.585,37	5.281.350	5.175.450	253.520	0	5.428.970	4.673.480	2.347.750	3.402.750
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	868.883,54	1.247.500	1.061.250	0	7.152	1.068.402	41.250	2.796.500	707.500
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.971.581,74	11.154.500	8.674.000	-1.132.600	1.740.676	9.282.076	9.239.000	7.300.000	4.865.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	1.447.942,28	2.298.050	2.815.310	-694.000	733.564	2.854.874	1.920.550	1.622.100	3.021.500
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	39.169,85	122.000	93.500	10.500	0	104.000	117.500	122.500	128.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.327.577,41	14.822.050	12.644.060	-1.816.100	2.481.392	13.309.352	11.318.300	11.841.100	8.722.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-2.018.992,04	-9.540.700	-7.468.610	2.069.620	-2.481.392	-7.880.382	-6.644.820	-9.493.350	-5.319.250

Finanzplan										
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	68.720,11	-14.690.561	-13.611.070	-2.878.770	-2.481.392	-18.971.232	-15.149.100	-17.556.460	-12.421.090
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.271.302,98	9.540.700	7.468.610	411.772	0	7.880.382	6.644.820	9.493.350	5.319.250
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	48.000.000,00	7.218.061	8.164.660	4.442.526	0	12.607.186	10.601.280	10.319.310	9.396.840
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.892.491,65	2.068.200	2.022.200	0	0	2.022.200	2.097.000	2.256.200	2.295.000
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	49.000.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.621.188,67	14.690.561	13.611.070	4.854.298	0	18.465.368	15.149.100	17.556.460	12.421.090
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	-1.552.468,56	0	0	1.975.528	-2.481.392	-505.864	0	0	0
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.046.857,70	505.864	505.864	0	0	505.864	0	0	0
39A	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	11.474,73	0	0	0	0	0	0	0	0
40	= Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)	505.863,87	505.864	505.864	1.975.528	-2.481.392	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	302.075	406.950	406.950	0	406.950	406.950	406.950	406.950
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.244	850	850	0	850	850	850	850
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.781	16.100	16.100	0	16.100	16.100	16.100	16.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	459.161	483.960	492.300	0	492.300	498.300	503.300	508.300
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	776.095	299.600	639.900	0	639.900	592.207	593.880	598.900
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.617.356	1.207.460	1.556.100	0	1.556.100	1.514.407	1.521.080	1.531.100
11	- Personalaufwendungen	6.647.699	7.140.340	7.090.620	-9.230	7.081.390	7.284.600	7.369.380	7.545.380
12	- Versorgungsaufwendungen	1.055.282	1.263.630	965.000	0	965.000	985.000	985.000	985.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	905.636	1.222.720	1.100.290	0	1.100.290	974.550	961.530	715.020
14	- Bilanzielle Abschreibungen	197.065	332.200	420.600	0	420.600	496.800	576.000	612.800
15	- Transferaufwendungen	1.534	2.900	2.900	0	2.900	2.900	2.900	2.900
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.588.070	2.614.560	2.594.470	-6.000	2.588.470	2.612.060	2.616.390	2.644.810
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.395.285	12.576.350	12.173.880	-15.230	12.158.650	12.355.910	12.511.200	12.505.910
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-9.777.930	-11.368.890	-10.617.780	15.230	-10.602.550	-10.841.503	-10.990.120	-10.974.810
19	+ Finanzerträge	1.015	500	500	0	500	500	500	500
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	865.803	1.360.000	1.200.000	-150.000	1.050.000	1.070.000	1.070.000	1.070.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-864.789	-1.359.500	-1.199.500	150.000	-1.049.500	-1.069.500	-1.069.500	-1.069.500
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.642.719	-12.728.390	-11.817.280	165.230	-11.652.050	-11.911.003	-12.059.620	-12.044.310
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	10.642.719	12.728.390	11.817.280	-165.230	11.652.050	11.911.003	12.059.620	12.044.310
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	1.032.537	975.000	995.500	0	995.500	1.016.000	1.036.500	1.057.000
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	5.980	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500	8.500

Teilergebnisplan Produktbereich 01 Innere Verwaltung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-9.616.161	-11.761.890	-10.830.280	165.230	-10.665.050	-10.903.503	-11.031.620	-10.995.810
30	- globaler Minderaufwand	0	-250.940	-243.410	310	-243.100	-247.030	-250.130	-250.050
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-9.616.161	-11.510.950	-10.586.870	164.920	-10.421.950	-10.656.473	-10.781.490	-10.745.760

Teilfinanzplan Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.712	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.082	850	850	0	0	850	0	850	850	850
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.779	16.600	16.600	0	0	16.600	0	16.600	16.600	16.600
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	490.780	483.960	492.300	0	0	492.300	0	498.300	503.300	508.300
07	+ Sonstige Einzahlungen	100.343	142.900	142.900	0	0	142.900	0	142.900	142.900	142.900
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.015	500	500	0	0	500	0	500	500	500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	693.210	644.810	653.150	0	0	653.150	0	659.150	664.150	669.150
10	- Personalauszahlungen	5.840.165	6.427.340	6.633.620	-9.230	0	6.624.390	0	6.803.630	6.988.240	7.178.380
11	- Versorgungsauszahlungen	887.259	945.000	965.000	0	0	965.000	0	985.000	985.000	985.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	858.645	1.197.720	1.100.290	0	0	1.100.290	0	974.550	961.530	715.020
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	865.803	1.360.000	1.200.000	-150.000	0	1.050.000	0	1.070.000	1.070.000	1.070.000
14	- Transferausszahlungen	7.781	2.900	2.900	0	0	2.900	0	2.900	2.900	2.900
15	- Sonstige Auszahlungen	1.996.552	2.614.560	2.594.470	-6.000	0	2.588.470	0	2.612.060	2.616.390	2.644.810
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.456.206	12.547.520	12.496.280	-165.230	0	12.331.050	0	12.448.140	12.624.060	12.596.110
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-9.762.995	-11.902.710	-11.843.130	165.230	0	-11.677.900	0	-11.788.990	-11.959.910	-11.926.960
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	2.400	3.600	0	0	3.600	0	5.730	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	1.001.500	1.001.500	0	0	1.001.500	0	1.041.500	1.500	1.500
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	1.003.900	1.005.100	0	0	1.005.100	0	1.047.230	1.500	1.500
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	855.200	1.201.250	1.021.250	0	0	1.021.250	0	1.250	2.750.250	661.250

Teilfinanzplan Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	328.158	704.900	387.160	40.000	0	427.160	110.000 (110.000)	542.750 (110.000)	242.800	339.200
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.037	69.500	74.000	0	0	74.000	0	98.000	103.000	108.500
30	= Summe: (investive Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	1.188.395	1.975.650	1.482.410	40.000	0	1.522.410	110.000 (110.000)	642.000 (110.000)	3.096.050	1.108.950
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.188.395	-971.750	-477.310	-40.000	0	-517.310	-110.000 (-110.000)	405.230 (-110.000)	-3.094.550	-1.107.450

Teilergebnisplan Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	317.910	550.800	600.800	0	600.800	640.000	640.000	640.000
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	385.446	291.100	291.100	0	291.100	521.100	521.100	521.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.279	1.800	1.800	0	1.800	1.800	1.800	1.800
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.429	53.000	8.000	0	8.000	40.000	8.000	43.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	175.717	53.600	76.350	0	76.350	81.360	81.600	60.900
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	950.780	950.300	978.050	0	978.050	1.284.260	1.252.500	1.266.800
11	- Personalaufwendungen	982.207	1.037.870	1.077.310	174.130	1.251.440	1.288.980	1.327.640	1.367.510
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326.681	391.000	408.100	0	408.100	407.420	411.720	414.960
14	- Bilanzielle Abschreibungen	178.620	325.000	494.500	0	494.500	623.480	669.200	751.400
15	- Transferaufwendungen	22.200	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000	28.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.249.711	1.482.260	1.321.210	14.500	1.335.710	1.323.390	1.257.210	1.318.250
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.759.419	3.264.130	3.329.120	188.630	3.517.750	3.671.270	3.693.770	3.880.120
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.808.639	-2.313.830	-2.351.070	-188.630	-2.539.700	-2.387.010	-2.441.270	-2.613.320
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.808.639	-2.313.830	-2.351.070	-188.630	-2.539.700	-2.387.010	-2.441.270	-2.613.320
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	1.808.639	2.313.830	2.351.070	188.630	2.539.700	2.387.010	2.441.270	2.613.320
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.808.639	-2.313.830	-2.351.070	-188.630	-2.539.700	-2.387.010	-2.441.270	-2.613.320
30	- globaler Minderaufwand	0	-65.240	-66.550	-3.750	-70.300	-73.390	-73.810	-77.560
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-1.808.639	-2.248.590	-2.284.520	-184.880	-2.469.400	-2.313.620	-2.367.460	-2.535.760

Teilfinanzplan Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.426	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340.622	291.100	291.100	0	0	291.100	0	521.100	521.100	521.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.232	1.800	1.800	0	0	1.800	0	1.800	1.800	1.800
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.040	53.000	8.000	0	0	8.000	0	40.000	8.000	43.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	110.689	53.600	53.600	0	0	53.600	0	58.600	58.600	58.600
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	491.009	399.500	354.500	0	0	354.500	0	621.500	589.500	624.500
10	- Personalauszahlungen	947.514	1.035.870	1.077.310	174.130	0	1.251.440	0	1.288.980	1.327.640	1.367.510
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	316.244	391.000	408.100	0	0	408.100	0	407.420	411.720	414.960
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	22.200	28.000	28.000	0	0	28.000	0	28.000	28.000	28.000
15	- Sonstige Auszahlungen	1.196.551	1.482.260	1.321.210	14.500	0	1.335.710	0	1.323.390	1.257.210	1.318.250
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.482.508	2.937.130	2.834.620	188.630	0	3.023.250	0	3.047.790	3.024.570	3.128.720
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-1.991.500	-2.537.630	-2.480.120	-188.630	0	-2.668.750	0	-2.426.290	-2.435.070	-2.504.220
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.291	55.000	55.000	0	0	55.000	0	55.000	55.000	55.000
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	72.291	55.000	55.000	0	0	55.000	0	55.000	55.000	55.000
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	705.336	1.098.000	1.878.500	-650.000	733.564	1.962.064	700.000 (700.000)	1.110.000 (700.000)	1.202.000	2.502.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	705.336	1.118.000	1.878.500	-650.000	733.564	1.962.064	700.000 (700.000)	1.110.000 (700.000)	1.202.000	2.502.000
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-633.045	-1.063.000	-1.823.500	650.000	-733.564	-1.907.064	-700.000 (-700.000)	-1.055.000 (-700.000)	-1.147.000	-2.447.000

Teilergebnisplan Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	905.337	1.062.530	1.394.530	-20.000	1.374.530	1.129.530	1.129.530	1.128.130
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	235.222	200.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000	300.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100.302	120.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000	120.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	102.648	25.310	35.000	0	35.000	29.970	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.343.510	1.407.840	1.849.530	-20.000	1.829.530	1.579.500	1.549.530	1.548.130
11	- Personalaufwendungen	281.029	350.890	355.320	-2.360	352.960	363.550	374.470	385.710
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.377.582	2.463.700	2.618.500	108.400	2.726.900	2.842.370	2.890.010	2.930.110
14	- Bilanzielle Abschreibungen	43.631	51.810	97.810	0	97.810	133.730	160.510	178.780
15	- Transferaufwendungen	899.560	1.072.000	1.605.000	0	1.605.000	1.605.000	1.605.000	1.605.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.550.182	1.865.800	2.290.970	-23.000	2.267.970	1.810.960	1.827.490	1.856.970
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.151.984	5.804.200	6.967.600	83.040	7.050.640	6.755.610	6.857.480	6.956.570
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.808.474	-4.396.360	-5.118.070	-103.040	-5.221.110	-5.176.110	-5.307.950	-5.408.440
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.808.474	-4.396.360	-5.118.070	-103.040	-5.221.110	-5.176.110	-5.307.950	-5.408.440
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	3.808.474	4.396.360	5.118.070	103.040	5.221.110	5.176.110	5.307.950	5.408.440
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.808.474	-4.396.360	-5.118.070	-103.040	-5.221.110	-5.176.110	-5.307.950	-5.408.440
30	- globaler Minderaufwand	0	-116.020	-139.220	-210	-139.430	-133.490	-135.480	-137.410
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-3.808.474	-4.280.340	-4.978.850	-102.830	-5.081.680	-5.042.620	-5.172.470	-5.271.030

Teilfinanzplan Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	737.359	907.600	1.239.600	-20.000	0	1.219.600	0	974.600	974.600	973.200
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218.420	200.000	300.000	0	0	300.000	0	300.000	300.000	300.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.188	120.000	120.000	0	0	120.000	0	120.000	120.000	120.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	228.789	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	1.255.757	1.227.600	1.659.600	-20.000	0	1.639.600	0	1.394.600	1.394.600	1.393.200
10	- Personalauszahlungen	247.633	341.680	355.320	-2.360	0	352.960	0	363.550	374.470	385.710
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.370.524	2.463.700	2.618.500	108.400	0	2.726.900	0	2.842.370	2.890.010	2.930.110
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	885.766	1.072.000	1.605.000	0	0	1.605.000	0	1.605.000	1.605.000	1.605.000
15	- Sonstige Auszahlungen	1.491.067	1.865.800	2.290.970	-23.000	0	2.267.970	0	1.810.960	1.827.490	1.856.970
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.994.990	5.743.180	6.869.790	83.040	0	6.952.830	0	6.621.880	6.696.970	6.777.790
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-3.739.233	-4.515.580	-5.210.190	-103.040	0	-5.313.230	0	-5.227.280	-5.302.370	-5.384.590
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	148.000	0	148.000	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	148.000	0	148.000	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	197.766	166.350	159.850	156.000	0	315.850	0	152.000	84.500	84.500
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	197.766	166.350	159.850	156.000	0	315.850	0	152.000	84.500	84.500
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-197.766	-166.350	-159.850	-8.000	0	-167.850	0	-152.000	-84.500	-84.500

Teilergebnisplan Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktbereich

04

Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.923	79.200	79.200	0	79.200	79.200	79.200	73.500
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	214.696	258.900	258.900	0	258.900	258.900	258.900	258.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.750	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	3.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.880	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.564	900	900	0	900	900	900	900
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	321.813	342.000	342.000	0	342.000	342.000	342.000	336.300
11	- Personalaufwendungen	847.665	830.800	864.050	32.490	896.540	923.410	951.110	979.660
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.738	79.070	83.270	3.270	86.540	86.270	87.730	88.970
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.051	5.500	5.550	0	5.550	6.720	7.320	7.920
15	- Transferaufwendungen	74.355	76.550	76.550	0	76.550	76.550	76.550	76.550
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.496	177.550	118.840	22.240	141.080	112.760	110.760	111.660
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.119.305	1.169.470	1.148.260	58.000	1.206.260	1.205.710	1.233.470	1.264.760
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-797.491	-827.470	-806.260	-58.000	-864.260	-863.710	-891.470	-928.460
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-797.491	-827.470	-806.260	-58.000	-864.260	-863.710	-891.470	-928.460
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	797.491	827.470	806.260	58.000	864.260	863.710	891.470	928.460
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-797.491	-827.470	-806.260	-58.000	-864.260	-863.710	-891.470	-928.460
30	- globaler Minderaufwand	0	-23.080	-22.940	-1.160	-24.100	-24.100	-24.650	-25.270
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-797.491	-804.390	-783.320	-56.840	-840.160	-839.610	-866.820	-903.190

Teilfinanzplan Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.402	70.700	70.700	0	0	70.700	0	70.700	70.700	65.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.841	258.900	258.900	0	0	258.900	0	258.900	258.900	258.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.750	3.000	3.000	0	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.880	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.380	900	900	0	0	900	0	900	900	900
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	295.254	333.500	333.500	0	0	333.500	0	333.500	333.500	327.800
10	- Personalauszahlungen	836.721	830.800	864.050	32.490	0	896.540	0	923.410	951.110	979.660
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104.738	79.070	83.270	3.270	0	86.540	0	86.270	87.730	88.970
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	74.355	76.550	76.550	0	0	76.550	0	76.550	76.550	76.550
15	- Sonstige Auszahlungen	70.164	163.050	104.340	11.740	0	116.080	0	98.260	96.260	97.160
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.085.978	1.149.470	1.128.210	47.500	0	1.175.710	0	1.184.490	1.211.650	1.242.340
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-790.724	-815.970	-794.710	-47.500	0	-842.210	0	-850.990	-878.150	-914.540
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.901	6.000	6.000	0	0	6.000	0	6.000	6.000	6.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	12.853	14.500	14.500	10.500	0	25.000	0	14.500	14.500	14.500
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	55.753	20.500	20.500	10.500	0	31.000	0	20.500	20.500	20.500
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-55.753	-20.500	-20.500	-10.500	0	-31.000	0	-20.500	-20.500	-20.500

Teilergebnisplan Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.640.366	2.008.000	2.009.000	0	2.009.000	2.009.000	2.009.000	2.010.000
03	+ Sonstige Transfererträge	84.993	245.000	245.000	0	245.000	245.000	245.000	245.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.846.479	1.890.000	1.890.000	0	1.890.000	1.890.000	1.890.000	1.890.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.416	14.000	14.000	0	14.000	14.000	14.000	14.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.710	445.000	470.000	0	470.000	485.000	500.000	515.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	85.161	70.890	128.610	0	128.610	122.390	46.100	7.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	5.187.125	4.672.890	4.756.610	0	4.756.610	4.765.390	4.704.100	4.681.000
11	- Personalaufwendungen	1.402.018	1.662.470	1.657.700	-13.910	1.643.790	1.630.860	1.677.200	1.727.540
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	440.533	402.600	418.300	0	418.300	384.980	392.700	399.280
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19.097	22.000	28.500	0	28.500	33.800	36.000	35.800
15	- Transferaufwendungen	3.330.938	3.351.000	3.391.500	0	3.391.500	3.412.000	3.432.500	3.453.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.489.505	1.571.600	1.612.000	0	1.612.000	1.681.300	1.717.600	1.743.550
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.682.092	7.009.670	7.108.000	-13.910	7.094.090	7.142.940	7.256.000	7.359.170
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.494.967	-2.336.780	-2.351.390	13.910	-2.337.480	-2.377.550	-2.551.900	-2.678.170
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.494.967	-2.336.780	-2.351.390	13.910	-2.337.480	-2.377.550	-2.551.900	-2.678.170
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	1.494.967	2.336.780	2.351.390	-13.910	2.337.480	2.377.550	2.551.900	2.678.170
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 05 Soziale Leistungen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.494.967	-2.336.780	-2.351.390	13.910	-2.337.480	-2.377.550	-2.551.900	-2.678.170
30	- globaler Minderaufwand	0	-140.140	-142.120	290	-141.830	-142.820	-145.080	-147.140
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-1.494.967	-2.196.640	-2.209.270	13.620	-2.195.650	-2.234.730	-2.406.820	-2.531.030

Teilfinanzplan Produktbereich 05 Soziale Leistungen Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.539.060	1.978.000	1.979.000	0	0	1.979.000	0	1.979.000	1.979.000	1.980.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	129.926	245.000	245.000	0	0	245.000	0	245.000	245.000	245.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.366.564	1.890.000	1.890.000	0	0	1.890.000	0	1.890.000	1.890.000	1.890.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.416	14.000	14.000	0	0	14.000	0	14.000	14.000	14.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	498.791	445.000	470.000	0	0	470.000	0	485.000	500.000	515.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.066	5.000	5.000	0	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	4.536.823	4.577.000	4.603.000	0	0	4.603.000	0	4.618.000	4.633.000	4.649.000
10	- Personalauszahlungen	1.326.872	1.635.770	1.654.940	-13.910	0	1.641.030	0	1.628.360	1.677.200	1.727.540
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	438.295	402.600	418.300	0	0	418.300	0	384.980	392.700	399.280
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	3.320.310	3.351.000	3.391.500	0	0	3.391.500	0	3.412.000	3.432.500	3.453.000
15	- Sonstige Auszahlungen	1.481.066	1.571.600	1.612.000	0	0	1.612.000	0	1.681.300	1.717.600	1.743.550
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.566.543	6.960.970	7.076.740	-13.910	0	7.062.830	0	7.106.640	7.220.000	7.323.370
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-2.029.720	-2.383.970	-2.473.740	13.910	0	-2.459.830	0	-2.488.640	-2.587.000	-2.674.370
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.663	60.000	50.000	0	0	50.000	0	20.000	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	3.070	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	41.733	60.000	50.000	0	0	50.000	0	20.000	0	0
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-41.733	-60.000	-50.000	0	0	-50.000	0	-20.000	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktbereich

06

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.737.786	13.440.800	8.470.750	1.202.900	9.673.650	9.115.500	9.713.150	9.612.100
03	+ Sonstige Transfererträge	2.548.772	1.690.000	1.695.000	100.000	1.795.000	1.795.000	1.795.000	1.795.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.086.848	1.065.350	1.068.850	0	1.068.850	1.063.850	1.063.850	1.063.850
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.091	6.100	6.100	0	6.100	6.100	6.100	6.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.800	65.000	65.000	0	65.000	65.000	65.000	65.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	479.335	71.600	152.480	0	152.480	131.950	107.800	108.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	12.875.632	16.338.850	11.458.180	1.302.900	12.761.080	12.177.400	12.750.900	12.650.250
11	- Personalaufwendungen	5.030.316	5.422.200	5.545.560	212.060	5.757.620	5.891.340	6.052.640	6.234.240
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571.457	903.450	735.420	0	735.420	719.360	709.220	714.310
14	- Bilanzielle Abschreibungen	65.088	46.250	49.500	0	49.500	60.250	66.450	72.550
15	- Transferaufwendungen	15.583.249	18.730.100	15.291.200	1.947.400	17.238.600	16.283.000	17.262.000	17.431.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	534.177	595.440	610.140	0	610.140	595.460	602.680	609.420
17	= Ordentliche Aufwendungen	21.784.286	25.697.440	22.231.820	2.159.460	24.391.280	23.549.410	24.692.990	25.061.920
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.908.655	-9.358.590	-10.773.640	-856.560	-11.630.200	-11.372.010	-11.942.090	-12.411.670
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.908.655	-9.358.590	-10.773.640	-856.560	-11.630.200	-11.372.010	-11.942.090	-12.411.670
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	8.908.655	9.358.590	10.773.640	856.560	11.630.200	11.372.010	11.942.090	12.411.670
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.908.655	-9.358.590	-10.773.640	-856.560	-11.630.200	-11.372.010	-11.942.090	-12.411.670
30	- globaler Minderaufwand	0	-513.890	-444.580	-42.620	-487.200	-470.360	-493.250	-500.610
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-8.908.655	-8.844.700	-10.329.060	-813.940	-11.143.000	-10.901.650	-11.448.840	-11.911.060

Teilfinanzplan Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Zahlungsübersicht

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.572.037	13.388.700	8.418.800	1.202.900	0	9.621.700	0	9.063.600	9.665.300	9.560.300
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.438.001	1.690.000	1.695.000	100.000	0	1.795.000	0	1.795.000	1.795.000	1.795.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	986.918	1.065.350	1.068.850	0	0	1.068.850	0	1.063.850	1.063.850	1.063.850
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.006	6.100	6.100	0	0	6.100	0	6.100	6.100	6.100
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.800	65.000	65.000	0	0	65.000	0	65.000	65.000	65.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	150.191	71.600	71.600	0	0	71.600	0	71.600	71.600	71.600
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	11.169.953	16.286.750	11.325.350	1.302.900	0	12.628.250	0	12.065.150	12.666.850	12.561.850
10	- Personalauszahlungen	4.876.661	5.337.200	5.493.120	212.060	0	5.705.180	0	5.876.340	6.052.640	6.234.240
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	559.596	903.450	735.420	0	0	735.420	0	719.360	709.220	714.310
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	14.867.569	18.730.100	15.291.200	1.947.400	0	17.238.600	0	16.283.000	17.262.000	17.431.400
15	- Sonstige Auszahlungen	474.446	595.440	610.140	0	0	610.140	0	595.460	602.680	609.420
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.778.272	25.566.190	22.129.880	2.159.460	0	24.289.340	0	23.474.160	24.626.540	24.989.370
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-9.608.318	-9.279.440	-10.804.530	-856.560	0	-11.661.090	0	-11.409.010	-11.959.690	-12.427.520
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67.629	81.800	80.800	0	0	80.800	0	73.800	73.800	73.800
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	67.629	81.800	80.800	0	0	80.800	0	73.800	73.800	73.800
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-67.629	-81.800	-80.800	0	0	-80.800	0	-73.800	-73.800	-73.800

Teilergebnisplan Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	3.911	4.010	4.170	-40	4.130	4.260	4.390	4.520
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	422.842	423.000	423.000	0	423.000	423.000	423.000	423.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	426.753	427.010	427.170	-40	427.130	427.260	427.390	427.520
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-426.753	-427.010	-427.170	40	-427.130	-427.260	-427.390	-427.520
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-426.753	-427.010	-427.170	40	-427.130	-427.260	-427.390	-427.520
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	426.753	427.010	427.170	-40	427.130	427.260	427.390	427.520
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 07 Gesundheitsdienste									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-426.753	-427.010	-427.170	40	-427.130	-427.260	-427.390	-427.520
30	- globaler Minderaufwand	0	-8.540	-8.540	0	-8.540	-8.540	-8.540	-8.550
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-426.753	-418.470	-418.630	40	-418.590	-418.720	-418.850	-418.970

Teilfinanzplan Produktbereich 07 Gesundheitsdienste Zahlungsübersicht

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	- Personalauszahlungen	3.911	4.010	4.170	-40	0	4.130	0	4.260	4.390	4.520
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	422.842	423.000	423.000	0	0	423.000	0	423.000	423.000	423.000
15	- Sonstige Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	426.753	427.010	427.170	-40	0	427.130	0	427.260	427.390	427.520
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-426.753	-427.010	-427.170	40	0	-427.130	0	-427.260	-427.390	-427.520
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 08 Sportförderung

Produktbereich 08 Sportförderung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.960	95.180	92.110	8.360	100.470	92.110	92.110	92.110
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.397	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	105.357	95.180	92.110	8.360	100.470	92.110	92.110	92.110
11	- Personalaufwendungen	27.366	27.390	28.490	0	28.490	29.340	30.220	31.130
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	717.762	697.860	743.330	0	743.330	789.460	808.540	824.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	491.219	529.900	550.250	0	550.250	577.450	588.990	598.480
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	819.196	873.390	899.580	0	899.580	952.430	975.510	994.870
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.055.544	2.128.540	2.221.650	0	2.221.650	2.348.680	2.403.260	2.449.080
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.950.187	-2.033.360	-2.129.540	8.360	-2.121.180	-2.256.570	-2.311.150	-2.356.970
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.950.187	-2.033.360	-2.129.540	8.360	-2.121.180	-2.256.570	-2.311.150	-2.356.970
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	1.950.187	2.033.360	2.129.540	-8.360	2.121.180	2.256.570	2.311.150	2.356.970
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 08 Sportförderung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.950.187	-2.033.360	-2.129.540	8.360	-2.121.180	-2.256.570	-2.311.150	-2.356.970
30	- globaler Minderaufwand	0	-42.570	-44.430	0	-44.430	-46.970	-48.060	-48.980
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-1.950.187	-1.990.790	-2.085.110	8.360	-2.076.750	-2.209.600	-2.263.090	-2.307.990

Teilfinanzplan Produktbereich 08 Sportförderung Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	91.960	95.180	92.110	8.360	0	100.470	0	92.110	92.110	92.110
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	13.397	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	105.357	95.180	92.110	8.360	0	100.470	0	92.110	92.110	92.110
10	- Personalauszahlungen	25.347	27.390	28.490	0	0	28.490	0	29.340	30.220	31.130
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	717.762	697.860	743.330	0	0	743.330	0	789.460	808.540	824.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	491.219	529.900	550.250	0	0	550.250	0	577.450	588.990	598.480
15	- Sonstige Auszahlungen	819.196	873.390	899.580	0	0	899.580	0	952.430	975.510	994.870
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.053.524	2.128.540	2.221.650	0	0	2.221.650	0	2.348.680	2.403.260	2.449.080
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-1.948.167	-2.033.360	-2.129.540	8.360	0	-2.121.180	0	-2.256.570	-2.311.150	-2.356.970
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 08 Sportförderung

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Produktbereich

09

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.143.841	38.000	0	0	0	0	60.500	67.100
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	756	800	800	0	800	800	800	800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.494	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	905	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.160.997	48.800	10.800	0	10.800	10.800	71.300	77.900
11	- Personalaufwendungen	433.965	513.410	533.930	37.890	571.820	588.980	606.650	624.860
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.861	242.000	87.000	0	87.000	87.220	293.020	278.320
14	- Bilanzielle Abschreibungen	982	0	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	998.795	27.000	27.000	0	27.000	27.000	27.000	27.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.005	47.810	43.950	0	43.950	43.120	43.120	43.120
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.499.607	830.220	691.880	37.890	729.770	746.320	969.790	973.300
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-338.611	-781.420	-681.080	-37.890	-718.970	-735.520	-898.490	-895.400
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-338.611	-781.420	-681.080	-37.890	-718.970	-735.520	-898.490	-895.400
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	338.611	781.420	681.080	37.890	718.970	735.520	898.490	895.400
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-338.611	-781.420	-681.080	-37.890	-718.970	-735.520	-898.490	-895.400
30	- globaler Minderaufwand	0	-16.600	-13.830	-760	-14.590	-14.920	-19.390	-19.460
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-338.611	-764.820	-667.250	-37.130	-704.380	-720.600	-879.100	-875.940

Teilfinanzplan Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Zahlungsübersicht

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.103.117	38.000	0	0	0	0	0	0	60.500	67.100
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	696	800	800	0	0	800	0	800	800	800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.494	10.000	10.000	0	0	10.000	0	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	1.119.307	48.800	10.800	0	0	10.800	0	10.800	71.300	77.900
10	- Personalauszahlungen	460.883	513.410	533.930	37.890	0	571.820	0	588.980	606.650	624.860
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.861	242.000	87.000	0	0	87.000	0	87.220	293.020	278.320
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	254.539	27.000	27.000	0	0	27.000	0	27.000	27.000	27.000
15	- Sonstige Auszahlungen	19.166	47.810	43.950	0	0	43.950	0	43.120	43.120	43.120
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	779.449	830.220	691.880	37.890	0	729.770	0	746.320	969.790	973.300
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	339.859	-781.420	-681.080	-37.890	0	-718.970	0	-735.520	-898.490	-895.400
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.052	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	5.052	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.052	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Produktbereich

10

Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.061	8.320	8.320	0	8.320	8.320	8.320	8.320
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.236	250.800	250.800	0	250.800	250.800	250.800	250.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.557	3.100	3.100	0	3.100	3.100	3.100	3.100
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	323.854	267.220	267.220	0	267.220	267.220	267.220	267.220
11	- Personalaufwendungen	804.414	870.350	905.170	-6.360	898.810	925.780	953.530	982.130
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273	0	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.658	2.250	5.650	0	5.650	5.650	5.650	5.650
15	- Transferaufwendungen	5.000	5.000	6.000	0	6.000	5.000	6.000	5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.403	35.240	34.290	0	34.290	33.620	34.110	34.110
17	= Ordentliche Aufwendungen	839.748	912.840	951.110	-6.360	944.750	970.050	999.290	1.026.890
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-515.895	-645.620	-683.890	6.360	-677.530	-702.830	-732.070	-759.670
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-515.895	-645.620	-683.890	6.360	-677.530	-702.830	-732.070	-759.670
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	515.895	645.620	683.890	-6.360	677.530	702.830	732.070	759.670
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 10 Bauen und Wohnen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-515.895	-645.620	-683.890	6.360	-677.530	-702.830	-732.070	-759.670
30	- globaler Minderaufwand	0	-18.240	-19.010	130	-18.880	-19.390	-19.960	-20.520
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-515.895	-627.380	-664.880	6.230	-658.650	-683.440	-712.110	-739.150

Teilfinanzplan Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Zahlungsübersicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.096	5.820	5.820	0	0	5.820	0	5.820	5.820	5.820
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	275.049	250.800	250.800	0	0	250.800	0	250.800	250.800	250.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	5.000	5.000	0	0	5.000	0	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.322	3.100	3.100	0	0	3.100	0	3.100	3.100	3.100
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	278.467	264.720	264.720	0	0	264.720	0	264.720	264.720	264.720
10	- Personalauszahlungen	819.301	870.350	905.170	-6.360	0	898.810	0	925.780	953.530	982.130
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	273	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	5.000	5.000	6.000	0	0	6.000	0	5.000	6.000	5.000
15	- Sonstige Auszahlungen	25.969	35.240	34.290	0	0	34.290	0	33.620	34.110	34.110
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	850.544	910.590	945.460	-6.360	0	939.100	0	964.400	993.640	1.021.240
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-572.077	-645.870	-680.740	6.360	0	-674.380	0	-699.680	-728.920	-756.520
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	-10.000	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Produktbereich

11

Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.060	6.000	6.000	0	6.000	6.000	6.000	6.000
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.736.003	8.761.000	8.810.000	0	8.810.000	8.860.000	8.910.000	8.960.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.120	7.800	7.800	0	7.800	7.800	7.800	7.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	262.713	136.500	136.500	0	136.500	136.500	136.500	136.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000	40.000	40.000
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	8.059.896	8.951.300	9.000.300	0	9.000.300	9.050.300	9.100.300	9.150.300
11	- Personalaufwendungen	449.817	466.160	484.750	-4.360	480.390	494.800	509.630	524.910
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.371.488	5.320.700	5.430.700	0	5.430.700	5.767.090	5.966.130	6.162.130
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.086.751	997.500	1.012.650	0	1.012.650	1.073.500	1.128.300	1.201.500
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	180.382	65.650	65.950	0	65.950	64.980	65.180	23.340
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.088.438	6.850.010	6.994.050	-4.360	6.989.690	7.400.370	7.669.240	7.911.880
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	971.457	2.101.290	2.006.250	4.360	2.010.610	1.649.930	1.431.060	1.238.420
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	971.457	2.101.290	2.006.250	4.360	2.010.610	1.649.930	1.431.060	1.238.420
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	-971.457	-2.101.290	-2.006.250	-4.360	-2.010.610	-1.649.930	-1.431.060	-1.238.420
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	722.121	680.000	710.500	0	710.500	741.000	771.500	802.000

Teilergebnisplan Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	249.337	1.421.290	1.295.750	4.360	1.300.110	908.930	659.560	436.420
30	- globaler Minderaufwand	0	-136.990	-139.860	80	-139.780	-147.980	-153.370	-158.230
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	249.337	1.558.280	1.435.610	4.280	1.439.890	1.056.910	812.930	594.650

Teilfinanzplan Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.338.985	8.261.000	8.310.000	0	0	8.310.000	0	8.360.000	8.410.000	8.460.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.602	7.800	7.800	0	0	7.800	0	7.800	7.800	7.800
07	+ Sonstige Einzahlungen	52.902	136.500	136.500	0	0	136.500	0	136.500	136.500	136.500
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	7.401.489	8.405.300	8.454.300	0	0	8.454.300	0	8.504.300	8.554.300	8.604.300
10	- Personalauszahlungen	453.147	466.160	484.750	-4.360	0	480.390	0	494.800	509.630	524.910
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.094.947	5.320.700	5.430.700	0	0	5.430.700	0	5.767.090	5.966.130	6.162.130
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	128.521	65.650	65.950	0	0	65.950	0	64.980	65.180	23.340
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.676.616	5.852.510	5.981.400	-4.360	0	5.977.040	0	6.326.870	6.540.940	6.710.380
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	1.724.873	2.552.790	2.472.900	4.360	0	2.477.260	0	2.177.430	2.013.360	1.893.920
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.209	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	1.326.324	3.414.500	3.015.000	338.280	16.831	3.370.111	2.000.000 (2.000.000)	3.680.000 (2.000.000)	4.960.000	1.830.000
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.042	5.000	0	0	0	0	0	5.000	0	5.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	1.334.575	3.419.500	3.015.000	338.280	16.831	3.370.111	2.000.000 (2.000.000)	3.685.000 (2.000.000)	4.960.000	1.835.000
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.334.575	-3.419.500	-3.015.000	-338.280	-16.831	-3.370.111	-2.000.000 (-2.000.000)	-3.685.000 (-2.000.000)	-4.960.000	-1.835.000

Teilergebnisplan Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktbereich

12

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	474.236	552.700	612.700	0	612.700	860.700	972.700	1.072.700
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	581.480	612.400	632.400	0	632.400	632.400	632.400	632.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.356	800	800	0	800	800	800	800
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.848	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	94.458	28.000	28.000	0	28.000	28.000	28.000	28.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	65.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000	70.000
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.178.379	1.258.900	1.343.900	0	1.343.900	1.591.900	1.703.900	1.803.900
11	- Personalaufwendungen	447.344	420.150	436.950	-3.930	433.020	446.030	459.400	473.190
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.873	679.980	595.600	0	595.600	598.560	598.610	583.950
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.644.002	1.699.600	1.770.250	0	1.770.250	1.856.700	1.969.200	2.000.000
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	263.001	342.880	322.810	0	322.810	290.570	290.780	290.950
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.867.220	3.142.610	3.125.610	-3.930	3.121.680	3.191.860	3.317.990	3.348.090
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.688.841	-1.883.710	-1.781.710	3.930	-1.777.780	-1.599.960	-1.614.090	-1.544.190
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.688.841	-1.883.710	-1.781.710	3.930	-1.777.780	-1.599.960	-1.614.090	-1.544.190
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	1.688.841	1.883.710	1.781.710	-3.930	1.777.780	1.599.960	1.614.090	1.544.190
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	257.757	250.000	240.000	0	240.000	230.000	220.000	210.000

Teilergebnisplan Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.946.598	-2.133.710	-2.021.710	3.930	-2.017.780	-1.829.960	-1.834.090	-1.754.190
30	- globaler Minderaufwand	0	-62.820	-62.470	60	-62.410	-63.810	-66.330	-66.930
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-1.946.598	-2.070.890	-1.959.240	3.870	-1.955.370	-1.766.150	-1.767.760	-1.687.260

Teilfinanzplan Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	200.000	200.000	200.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	984	2.400	2.400	0	0	2.400	0	2.400	2.400	2.400
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.067	800	800	0	0	800	0	800	800	800
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.848	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	57.987	28.000	28.000	0	0	28.000	0	28.000	28.000	28.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	86.886	31.200	31.200	0	0	31.200	0	231.200	231.200	231.200
10	- Personalauszahlungen	452.794	420.150	436.950	-3.930	0	433.020	0	446.030	459.400	473.190
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	490.949	679.980	595.600	0	0	595.600	0	598.560	598.610	583.950
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	197.096	342.880	322.810	0	0	322.810	0	290.570	290.780	290.950
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.140.839	1.443.010	1.355.360	-3.930	0	1.351.430	0	1.335.160	1.348.790	1.348.090
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-1.053.953	-1.411.810	-1.324.160	3.930	0	-1.320.230	0	-1.103.960	-1.117.590	-1.116.890
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	85.583	2.088.800	2.379.100	0	0	2.379.100	0	1.115.000	705.000	915.000
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	340.000	358.000	2.000	0	0	2.000	0	2.000	2.000	2.000
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	193.886	31.500	0	0	0	0	0	720.000	0	845.000
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	619.469	2.478.300	2.381.100	0	0	2.381.100	0	1.837.000	707.000	1.762.000
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.475	40.000	40.000	0	7.152	47.152	0	40.000	40.000	40.000

Teilfinanzplan Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	536.939	6.980.000	4.999.000	-1.550.000	1.682.002	5.131.002	2.850.000 (2.850.000)	5.499.000 (2.850.000)	2.275.000	2.965.000
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.447	176.000	251.000	-240.000	0	11.000	0	11.000	11.000	11.000
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.927	2.000	2.000	0	0	2.000	0	2.000	2.000	2.000
30	= Summe: (investive Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	614.788	7.198.000	5.292.000	-1.790.000	1.689.154	5.191.154	2.850.000 (2.850.000)	5.552.000 (2.850.000)	2.328.000	3.018.000
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	4.681	-4.719.700	-2.910.900	1.790.000	-1.689.154	-2.810.054	-2.850.000 (-2.850.000)	-3.715.000 (-2.850.000)	-1.621.000	-1.256.000

Teilergebnisplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen

Produktbereich

13

Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.385	49.650	9.250	0	9.250	49.650	49.650	49.650
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.317	73.200	73.200	0	73.200	73.200	73.200	73.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.104	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.584	2.200	2.200	0	2.200	2.200	2.200	2.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	130.391	126.050	85.650	0	85.650	126.050	126.050	126.050
11	- Personalaufwendungen	161.418	167.440	174.210	-1.560	172.650	177.820	183.150	188.630
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.235	169.660	150.330	0	150.330	99.230	99.510	75.250
14	- Bilanzielle Abschreibungen	64.349	47.600	54.400	0	54.400	73.800	75.800	78.030
15	- Transferaufwendungen	7.000	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000	7.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.905	26.610	24.070	0	24.070	24.930	25.240	25.680
17	= Ordentliche Aufwendungen	311.907	418.310	410.010	-1.560	408.450	382.780	390.700	374.590
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-181.516	-292.260	-324.360	1.560	-322.800	-256.730	-264.650	-248.540
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-181.516	-292.260	-324.360	1.560	-322.800	-256.730	-264.650	-248.540
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	181.516	292.260	324.360	-1.560	322.800	256.730	264.650	248.540
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	52.659	45.000	45.000	0	45.000	45.000	45.000	45.000

Teilergebnisplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-234.175	-337.260	-369.360	1.560	-367.800	-301.730	-309.650	-293.540
30	- globaler Minderaufwand	0	-8.350	-8.190	40	-8.150	-7.640	-7.800	-7.470
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-234.175	-328.910	-361.170	1.520	-359.650	-294.090	-301.850	-286.070

Teilfinanzplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen

Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.622	9.650	9.650	0	0	9.650	0	9.650	9.650	9.650
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	87.925	73.200	73.200	0	0	73.200	0	73.200	73.200	73.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.104	1.000	1.000	0	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.892	2.200	2.200	0	0	2.200	0	2.200	2.200	2.200
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	110.543	86.050	86.050	0	0	86.050	0	86.050	86.050	86.050
10	- Personalauszahlungen	162.693	167.440	174.210	-1.560	0	172.650	0	177.820	183.150	188.630
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.770	169.660	150.330	0	0	150.330	0	99.230	99.510	75.250
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	7.000	7.000	7.000	0	0	7.000	0	7.000	7.000	7.000
15	- Sonstige Auszahlungen	20.668	20.610	21.070	0	0	21.070	0	21.930	22.240	22.680
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.131	364.710	352.610	-1.560	0	351.050	0	305.980	311.900	293.560
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-126.589	-278.660	-266.560	1.560	0	-265.000	0	-219.930	-225.850	-207.510
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	69.000	155.000	155.000	0	0	155.000	0	155.000	5.000	5.000
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.330	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	81.330	155.000	155.000	0	0	155.000	0	155.000	5.000	5.000
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	6.250	0	0	0	0	0	0	6.250	6.250

Teilfinanzplan Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	108.318	760.000	660.000	79.120	41.843	780.963	0	60.000	65.000	70.000
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	8.231	6.000	3.000	0	0	3.000	0	3.000	3.000	3.000
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	116.550	772.250	663.000	79.120	41.843	783.963	0	63.000	74.250	79.250
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-35.220	-617.250	-508.000	-79.120	-41.843	-628.963	0	92.000	-69.250	-74.250

Teilergebnisplan Produktbereich 14 Umweltschutz

Produktbereich 14 Umweltschutz									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.897	130.860	74.300	66.525	140.825	44.000	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	29.897	130.860	74.300	66.525	140.825	44.000	0	0
11	- Personalaufwendungen	75.744	145.620	42.190	-380	41.810	43.070	44.360	45.690
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.960	6.000	6.000	0	6.000	5.880	5.880	5.880
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.044	98.980	108.290	85.655	193.945	75.930	6.520	6.520
17	= Ordentliche Aufwendungen	117.748	250.600	156.480	85.275	241.755	124.880	56.760	58.090
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-87.851	-119.740	-82.180	-18.750	-100.930	-80.880	-56.760	-58.090
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-87.851	-119.740	-82.180	-18.750	-100.930	-80.880	-56.760	-58.090
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	87.851	119.740	82.180	18.750	100.930	80.880	56.760	58.090
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 14 Umweltschutz									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-87.851	-119.740	-82.180	-18.750	-100.930	-80.880	-56.760	-58.090
30	- globaler Minderaufwand	0	-5.010	-3.120	-1.710	-4.830	-2.490	-1.130	-1.160
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-87.851	-114.730	-79.060	-17.040	-96.100	-78.390	-55.630	-56.930

Teilfinanzplan Produktbereich 14 Umweltschutz Zahlungsübersicht

Produktbereich 14 Umweltschutz											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.397	130.860	74.300	66.525	0	140.825	0	44.000	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	30.397	130.860	74.300	66.525	0	140.825	0	44.000	0	0
10	- Personalauszahlungen	75.979	145.620	42.190	-380	0	41.810	0	43.070	44.360	45.690
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.960	6.000	6.000	0	0	6.000	0	5.880	5.880	5.880
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	1.794	98.980	108.290	85.655	0	193.945	0	75.930	6.520	6.520
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.733	250.600	156.480	85.275	0	241.755	0	124.880	56.760	58.090
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-87.336	-119.740	-82.180	-18.750	0	-100.930	0	-80.880	-56.760	-58.090
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 14 Umweltschutz

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.536	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.857	0	0	69.915	69.915	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	14.393	0	0	69.915	69.915	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	100.832	110.430	114.840	-690	114.150	117.570	121.090	124.720
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.862	700	700	134.730	135.430	690	690	690
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.520	0	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	29.844	24.800	24.800	0	24.800	24.800	24.800	24.800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.137	25.450	25.450	0	25.450	24.950	24.950	24.950
17	= Ordentliche Aufwendungen	155.195	161.380	165.790	134.040	299.830	168.010	171.530	175.160
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-140.802	-161.380	-165.790	-64.125	-229.915	-168.010	-171.530	-175.160
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-140.802	-161.380	-165.790	-64.125	-229.915	-168.010	-171.530	-175.160
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	140.802	161.380	165.790	64.125	229.915	168.010	171.530	175.160
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-140.802	-161.380	-165.790	-64.125	-229.915	-168.010	-171.530	-175.160
30	- globaler Minderaufwand	0	-3.220	-3.310	-2.680	-5.990	-3.360	-3.430	-3.500
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-140.802	-158.160	-162.480	-61.445	-223.925	-164.650	-168.100	-171.660

Teilfinanzplan Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.420	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	69.915	0	69.915	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	7.420	0	0	69.915	0	69.915	0	0	0	0
10	- Personalauszahlungen	97.673	110.430	114.840	-690	0	114.150	0	117.570	121.090	124.720
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.862	700	700	134.730	0	135.430	0	690	690	690
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferausszahlungen	14.844	24.800	24.800	0	0	24.800	0	24.800	24.800	24.800
15	- Sonstige Auszahlungen	7.765	25.450	25.450	0	0	25.450	0	24.950	24.950	24.950
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.144	161.380	165.790	134.040	0	299.830	0	168.010	171.530	175.160
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	-126.724	-161.380	-165.790	-64.125	0	-229.915	0	-168.010	-171.530	-175.160
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	2.000	0	0	2.000	0	0	2.000	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	0	0	2.000	0	0	2.000	0	0	2.000	0
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0	0	-2.000	0	0	-2.000	0	0	-2.000	0

Teilergebnisplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktbereich

16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
01	Steuern und ähnliche Abgaben	52.024.286	49.126.940	51.551.120	-1.670.300	49.880.820	51.795.560	53.551.700	55.490.980
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	608.728	675.200	641.500	75.615	717.115	641.500	641.500	641.500
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-640	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.142.275	1.190.000	1.190.000	0	1.190.000	1.190.000	1.190.000	1.190.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	53.774.649	50.992.140	53.382.620	-1.594.685	51.787.935	53.627.060	55.383.200	57.322.480
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	12.390	0	12.390	12.390	12.390	12.390
15	- Transferaufwendungen	18.415.973	20.713.541	21.744.340	2.321.260	24.065.600	23.478.060	23.375.700	23.288.980
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.650	0	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.424.623	20.713.541	21.756.730	2.321.260	24.077.990	23.490.450	23.388.090	23.301.370
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	35.350.026	30.278.599	31.625.890	-3.915.945	27.709.945	30.136.610	31.995.110	34.021.110
19	+ Finanzerträge	2.100	141.000	141.000	0	141.000	141.000	141.000	141.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	760.431	802.700	1.031.000	-80.300	950.700	1.088.700	1.165.100	1.344.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-758.331	-661.700	-890.000	80.300	-809.700	-947.700	-1.024.100	-1.203.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	34.591.695	29.616.899	30.735.890	-3.835.645	26.900.245	29.188.910	30.971.010	32.818.110
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtig. d. int. Leistungsbezieh. - (=Zeilen 22 und 25)	-34.591.695	-29.616.899	-30.735.890	3.835.645	-26.900.245	-29.188.910	-30.971.010	-32.818.110
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	5.980	8.500	8.500	0	8.500	8.500	8.500	8.500
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	34.597.675	29.625.399	30.744.390	-3.835.645	26.908.745	29.197.410	30.979.510	32.826.610
30	- globaler Minderaufwand	0	-414.270	-435.120	-46.430	-481.550	-469.800	-467.750	-466.010
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	34.597.675	30.039.669	31.179.510	-3.789.215	27.390.295	29.667.210	31.447.260	33.292.620

Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft											
Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen										
01	Steuern und ähnliche Abgaben	49.019.417	49.126.940	51.551.120	-1.670.300	0	49.880.820	0	51.795.560	53.551.700	55.490.980
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	608.728	675.200	641.500	75.615	0	717.115	0	641.500	641.500	641.500
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.020.002	1.190.000	1.190.000	0	0	1.190.000	0	1.190.000	1.190.000	1.190.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.791	141.000	141.000	0	0	141.000	0	141.000	141.000	141.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Auszahlungen	50.681.298	51.133.140	53.523.620	-1.594.685	0	51.928.935	0	53.768.060	55.524.200	57.463.480
10	- Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	769.114	827.700	1.031.000	-80.300	0	950.700	0	1.088.700	1.165.100	1.344.000
14	- Transferausszahlungen	17.080.169	20.713.541	21.744.340	2.321.260	0	24.065.600	0	23.478.060	23.375.700	23.288.980
15	- Sonstige Auszahlungen	138.179	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.987.462	21.541.241	22.775.340	2.240.960	0	25.016.300	0	24.566.760	24.540.800	24.632.980
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen	32.693.836	29.591.899	30.748.280	-3.835.645	0	26.912.635	0	29.201.300	30.983.400	32.830.500
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.535.495	1.589.150	1.579.250	105.520	0	1.684.770	0	1.579.250	1.579.250	1.579.250
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe: (investive Einzahlungen) Auszahlungen	1.535.495	1.589.150	1.579.250	105.520	0	1.684.770	0	1.579.250	1.579.250	1.579.250
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Zahlungsübersicht

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2024 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 bisher EUR	Nachtrag 2026 EUR	Ermächtigungs- übertragung aus dem Vorjahr EUR	Ansatz 2026 neu EUR	Verpflichtungs- erm.2026 EUR	Planung 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR
25	für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe: (investive Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.535.495	1.589.150	1.579.250	105.520	0	1.684.770	0	1.579.250	1.579.250	1.579.250

4 Anlagen

Stellenplan 2026

*als Anlage zum
Haushaltsplan/Nachtrag 2026*

A. Allgemeine Vorbemerkungen

§ 8 KomHVO NRW

Stellenplan

*(1) Der Stellenplan hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten **und der nicht nur vorübergehend** beschäftigten Bediensteten auszuweisen. Stellen von Beamtinnen und Beamten in Einrichtungen von Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sind gesondert aufzuführen.*

*(2) Im Stellenplan ist ferner für jede Besoldungs- und Entgeltgruppe die Gesamtzahl der Stellen für das Vorjahr sowie der am 30. Juni des Vorjahres besetzten Stellen anzugeben. **Wesentliche** Abweichungen vom Stellenplan des Vorjahres sowie geplante zukünftige Veränderungen sind zu erläutern.*

(3) Dem Stellenplan ist

- 1. eine Übersicht über die vorgesehene Aufteilung der Stellen des Stellenplans auf die Produktbereiche, soweit diese nicht auszugsweise den einzelnen Teilplänen beigelegt sind,*
- 2. eine Übersicht über die vorgesehene Zahl der Nachwuchskräfte und der informatorisch beschäftigten Dienstkräfte beizufügen.*

Dem Stellenplan kommt nicht nur eine rechtliche, organisatorische, personalwirtschaftliche und arbeitsmarktpolitische Bedeutung zu; er bildet insbesondere auch die Grundlage für die Veranschlagung der Personalaufwendungen im Haushaltsplan.

Der Stellenplan 2026 weist aufgrund der unterschiedlichen Anforderungen der Kommunalaufsicht des Ennepe-Ruhr-Kreises bzw. der Gemeindeprüfungsanstalt die Stellen sowohl als Vollzeitstellen, d.h. auch für teilzeitbeschäftigte Mitarbeiter*innen werden volle Stellen ausgewiesen, als auch in vollzeitverrechneter Form aus.

Beurlaubte Bedienstete und auch Beschäftigte, die sich bereits in der sogenannten „Freistellungsphase“ der Altersteilzeit befinden, stehen für die Aufgabenerledigung nicht zur Verfügung und müssen daher im Stellenplan unberücksichtigt bleiben.

Um diese Beschäftigten dennoch zu berücksichtigen, werden sie als informatorisch beschäftigte Dienstkräfte aufgeführt.

B. Entwicklung der Personalstellen

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
gesamt	185,22	185,03	183,61	187,43	184,09	181,70

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
gesamt	179,98	180,46	180,67	191,10	191,90	200,11

	2019	2020	2021	2022
<i>Beamtinnen/Beamte</i>	18,69	15,96	15,91	14,91
<i>Tarifbeschäftigte TVöD</i>	132,20	133,34	136,03	135,87
<i>Tarifbeschäftigte TVöD-SuE</i>	49,95	49,94	50,37	50,47
Insgesamt	200,84	199,24	202,31	201,25

	2023	2024	2025	2026*
<i>Beamtinnen/Beamte</i>	13,27	14,78	12,35	13,30
<i>Tarifbeschäftigte TVöD</i>	142,09	147,15	152,04	156,17
<i>Tarifbeschäftigte TVöD-SuE</i>	51,92	56,88	56,41	56,10
Insgesamt	207,28	218,81	220,80	225,57
<i>Beamtinnen/Beamte in Sondervermögen</i>	1,00	1,00	2,00	1,00

*gemäß Ratsbeschluss vom 12.12.2024, 20.03.2025 und 10.07.2025

I. Beamtinnen und Beamte

Im Bereich der Beamten ergeben sich folgende Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

1. unmittelbare Veränderungen im Stellenplan

Stellennummer	Veränderung
Stelle 0010 TZ33 → VZ EG11 → A12	Die Stelle im Sachgebiet I.1.1 Organisation wird aufgrund eines Personalwechsels von Teilzeit 33 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben und von EG11 TVöD in A12 LBesG NW umgewandelt.
Stelle 0016 VZ A11 in 0016a TZ19,5 - EG09c 0016b TZ19,5 – EG09a	Die Vollzeitstelle im Sachgebiet I.1.1 Organisation wird aufgrund eines Personalwechsels in zwei Teilzeitstellen mit je 19,5 Wochenstunden aufgeteilt und aufgrund der veränderten Aufgabenbeschreibungen von A11 LBesG NW in EG09c und EG09a TVöD umgewandelt.
Stelle 0066b TZ20 → TZ39 EG09c → A10	Die Stelle im Sachgebiet I.3.1 Verwaltung Jugendamt wird im Rahmen eines Personalwechsels von EG09c TVöD nach A10 LBesG umgewandelt und von TZ 20 auf TZ 39 Wochenstunden angehoben.
Stelle 0148 VZ EG11 → A12	Die Stelle im Sachgebiet II.2.1 Soziales wird aufgrund eines Personalwechsels von EG11 TVöD in A12 LBesG NW umgewandelt.

2. künftig wegfallende Stellen - keine

3. künftig umzuwandelnde Stellen

II. Tarifbeschäftigte (ohne Sozial- und Erziehungsdienst)

1. unmittelbare Veränderungen im Stellenplan

Stellennummer	Veränderung
Stelle 0003 TZ19,5 → TZ18	Die Stelle im Personalratsbüro wird aufgrund eines Personalwechsels von Teilzeit 19,5 auf 18 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0010 TZ33 → VZ EG11 → A12	Die Stelle im Sachgebiet I.1.1 Organisation wird aufgrund eines Personalwechsels von Teilzeit 33 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben und von EG11 TVöD in A12 LBesG NW umgewandelt.
Stelle 0011 EG07 → EG09b	Die Stelle im Sachgebiet I.1.3 Digitalisierung/IT wird aufgrund einer geänderten Aufgabenbeschreibung nach Bewertung von EG07 nach EG09b TVöD angehoben.
Stelle 0014 VZ → TZ32	Die Stelle im Sachgebiet I.1.2 Personal wird im Rahmen eines Personalwechsels von Vollzeit auf Teilzeit 32 Wochenstunden reduziert.

Stelle 0016 VZ A11 in 0016a TZ19,5 - EG09c 0016b TZ19,5 - EG09a	Die Vollzeitstelle im Sachgebiet I.1.1 Organisation wird aufgrund eines Personalwechsels in zwei Teilzeitstellen mit je 19,5 Wochenstunden aufgeteilt und aufgrund der veränderten Aufgabenbeschreibungen von A11 LBesG NW in EG09c und EG09a TVöD umgewandelt.
Stelle 0017 VZ EG10 → EG11	Die Stelle im Sachgebiet I.1.2 Personal wird nach Übertragung der Funktion Sachgebietsleitung und externer Bewertung von EG10 nach EG11 TVöD höhergruppiert.
Stelle 0019 VZ → TZ6	Die Stelle im Sachgebiet I.1.1 Organisation wird im Rahmen eines Personalwechsels und Wahrnehmung zweier Planstellen (0003) von Vollzeit auf Teilzeit 6 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0023 TZ22,5 → VZ	Die Stelle im Sachgebiet I.1.1 Organisation wird im Rahmen eines Personalwechsels von TZ 22,5 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben (Kompensation Stelle 0019)..
Stelle 0046 TZ21 → TZ15	Die Stelle im Sachgebiet I.2.3 Musikschule wird im Rahmen eines Personalwechsels von Teilzeit 21 auf Teilzeit 15 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0061 TZ25 → TZ16	Die Stelle im Sachgebiet I.2.4 Bücherei wird auf Wunsch der Stelleninhaberin von Teilzeit 25 auf Teilzeit 16 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0062 TZ16,75 → TZ30	Die Stelle im Sachgebiet I.2.4 Bücherei wird im Zusammenhang mit der Stundenreduzierung bei Stelle 0061 sowie der Aufteilung bei Stelle 0283 von Teilzeit 16,75 auf Teilzeit 30 Wochenstunden angehoben.
Stelle 0066b TZ20 → TZ39 EG09c → A10	Die Stelle im Sachgebiet I.3.1 Verwaltung Jugendamt wird im Rahmen eines Personalwechsels von EG09c TVöD nach A10 LBesG umgewandelt und von TZ 20 auf TZ 39 Wochenstunden angehoben.
Stelle 0085a TZ22,12 EG06 → EG05	Die Stelle im Sachgebiet I.2.2 Schulen wird im Rahmen eines Personalwechsels von EG06 nach EG05 TVöD herabgruppiert.
Stelle 0085b TZ8,19 → TZ9,09 EG06 → EG05	Die Stelle im Sachgebiet I.2.2 Schulen wird im Rahmen eines Personalwechsels von EG06 nach EG05 TVöD herabgruppiert und von Teilzeit 8,19 auf Teilzeit 9,09 Wochenstunden angehoben.
Stelle 0096 EG08 → EG06	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen wird nach externer Neubewertung von EG08 nach EG06 TVöD herabgruppiert.
Stelle 0148 VZ EG11 → A12	Die Stelle im Sachgebiet II.2.1 Soziales wird aufgrund eines Personalwechsels von EG11 TVöD in A12 LBesG NW umgewandelt.
Stelle 0155 VZ EG10 → EG09c	Die Stelle im Sachgebiet II.2.1 Soziales wird im Rahmen eines Personalwechsels von EG10 nach EG09c TVöD herabgruppiert.
Stelle 0156 TZ30 → VZ	Die Stelle im Sachgebiet II.2.1 Soziales wird im Rahmen eines Personalwechsels von TZ 30 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben.
Stelle 0166 VZ EG09b → EG09c	Die Stelle im Sachgebiet II.1.2 Abgaben wird nach externer Bewertung von EG09b nach EG09c TVöD höhergruppiert.
Stelle 0177 EG05 → EG12	Die Stelle im SG III.3.1 Sicherheit und Ordnung wird nach Vakanz in eine Stabsstelle „Zivil- und Bevölkerungsschutz“ umgewandelt und in diesem Zusammenhang von EG05 nach EG12 TVöD höhergruppiert.
Stelle 0180 VZ → TZ33	Die Stelle wird auf Wunsch des Stelleninhabers befristet bis 31.12.2027 von Vollzeit auf Teilzeit 33 Wochenstunden reduziert
Stelle 0191 TZ24,5 → KW	Die Stelle im Sachgebiet III.1.1 Planen und Umwelt wird im Rahmen einer Umstrukturierung zum 31.12.2025 wegfallen.
Stelle 0192 VZ EG10 → EG13	Die Stelle im Sachgebiet III.1.1 Planen und Umwelt wird aufgrund einer geänderten Aufgabenbeschreibung und externer Bewertung von EG10 nach EG13 TVöD höhergruppiert.

Stelle 0194 VZ → KW	Die Stelle im Sachgebiet III.1.1 Planen und Umwelt wird fällt mit Ablauf der Förderzeitraumes am 30.10.2025 weg.
Stelle 0199b TZ25 → VZ	Die Stelle im Sachgebiet III.1.1 Planen und Umwelt wird im Rahmen einer Umstrukturierung TZ 25 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben.
Stelle 0201 TZ25 → TZ20 EG07 → EG06	Die Stelle im Sachgebiet III.1.2 Bauen/Wohnen wird im Rahmen eines Personalwechsels und geänderten Anforderungen von EG07 nach EG06 TVöD herabgruppiert und von Teilzeit 25 auf Teilzeit 20 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0215 EG09a → EG09b	Die Stelle im Sachgebiet III.2.1 Tiefbau wird nach externer Bewertung von EG09a nach EG09b TVöD höhergruppiert.
Stelle 0219 EG05 → EG06	Die Stelle im Sachgebiet III.2.2 Bauhof wird im Rahmen eines Personalwechsels und geänderten Ausbildungsanforderungen von EG05 nach EG06 TVöD höhergruppiert.
Stelle 0272 EG S8a → EG05 TZ30	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertagesbetreuung wurde im Rahmen der Fürsorgepflicht vorläufig dem SG I.1.1 Organisation zugeordnet und von EG S8a TVöD SuE in EG05 TVöD VKA umgewandelt. Eine spätere Rückführung der Planstelle ist beabsichtigt.
Stelle 0273 EG S4 → EG03 VZ → TZ30	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertagesbetreuung wurde im Rahmen der Fürsorgepflicht vorläufig dem SG I.1.3 Digitalisierung/IT für den weiteren Aufbau des Prozessmanagements zugeordnet, von EG S4 TVöD SuE in EG03 TVöD VKA umgewandelt und von Vollzeit auf Teilzeit 30 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0277 EG09a TZ19,5 → TZ21	Die Stelle im Sachgebiet II.2.1 Soziales wird von Teilzeit 19,5 auf Teilzeit 21 Wochenstunden angehoben.
Stelle 0283 TZ30 in 0283a TZ19,5 EG05 → EG07 0283b TZ6	Die Teilzeitstelle im Sachgebiet I.2.4 Bücherei wurde mit Beschluss des Rates vom 20.03.2025 neu eingerichtet. Im Rahmen einer Organisationsanalyse wurde die Stelle in zwei Teilzeitstellen mit 19,5 und 6 Wochenstunden aufgeteilt sowie 4,5 Wochenstunden der Stelle 0062 zugeordnet. Die Stelle 0283a wird aufgrund des Anforderungsprofils von EG05 nach EG07 TVöD höhergruppiert.
Stelle 0284 EG11 - VZ	Die Stelle im Sachgebiet III.1.1 Planen und Umwelt wurde mit Beschluss des Rates vom 10.07.2025 neu eingerichtet.
Stelle 0285 EG09a - VZ	Die Stelle im Sachgebiet III.3.1 Sicherheit und Ordnung wurde mit Beschluss des Rates vom 10.07.2025 neu eingerichtet.
Stelle 0286 EG09a - VZ	Die Stelle im Sachgebiet III.3.1 Sicherheit und Ordnung wurde mit Beschluss des Rates vom 10.07.2025 neu eingerichtet.

2. künftig wegfallende Stellen

0264 – B12/26 VZ – EG05	Die Stelle im SG II.2.1 Soziales ist befristet bis 31.12.2026 eingerichtet worden.
0265 – B12/26 VZ – EG05	Die Stelle im SG II.2.1 Soziales ist befristet bis 31.12.2026 eingerichtet worden.
0266 – B12/26 VZ – EG11	Die Stelle Klimaanpassungsmanagement ist aufgrund des Förderzeitraumes aktuell befristet bis 31.12.2026 eingerichtet.
0267 – B07/27 TZ20 – EG02	Die Stelle im SG I.3.3 Kindertageseinrichtungen ist aufgrund des Förderzeitraumes befristet bis 31.07.2027 eingerichtet.

0268 – B07/27 TZ20 – EG02	Die Stelle im SG I.3.3 Kindertageseinrichtungen ist aufgrund des Förderzeitraumes befristet bis 31.07.2027 eingerichtet.
0269 – B07/27 TZ20 – EG02	Die Stelle im SG I.3.3 Kindertageseinrichtungen ist aufgrund des Förderzeitraumes befristet bis 31.07.2027 eingerichtet.
0274 – B12/26 VZ – EG05	Die Stelle im SG II.2.1 Soziales ist befristet bis 31.12.2026 eingerichtet worden.

3. künftig umzuwandelnde Stellen

4. III. Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst

1. unmittelbare Veränderungen im Stellenplan

Stellennummer	Veränderung
Stelle 0076 TZ30 → TZ15	Die Stelle im Sachgebiet I.3.1 Verwaltungsdienste JA auf Wunsch der Stelleninhaberin von Teilzeit 30 auf Teilzeit 15 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0092 TZ28 → TZ22	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen wird auf Wunsch der Stelleninhaberin befristet bis 31.12.2027 von Teilzeit 28 auf Teilzeit 22 Wochenstunden reduziert
Stelle 0099 EG S8a TZ20 → TZ29	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen wird von Teilzeit 20 auf Teilzeit 29 Wochenstunden angehoben.
Stelle 0103 EG S8a TZ30,5 → VZ	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen wird im Rahmen eines Personalwechsels von Teilzeit 30,5 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben.
Stelle 0108 EG S8a TZ34,5 → TZ30	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen wird auf Wunsch der Stelleninhaberin von Teilzeit 34,5 auf Teilzeit 28 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0138 EG S8a TZ25 → TZ31,5	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen wird von Teilzeit 25 auf Teilzeit 31,5 Wochenstunden angehoben.
Stelle 0140 VZ EG S4 → EG S8a	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen wird im Rahmen eines Personalwechsels aufgrund höherer Qualifikation von EG S4 nach EG S8a TVöD SuE höhergruppiert.
Stelle 0142 EG S8a TZ37 → TZ30,5	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen wird auf Wunsch der Stelleninhaberin von Teilzeit 37 auf Teilzeit 30,5 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0254 TZ19,5 → TZ15	Die Stelle im Sachgebiet I.3.1 Verwaltungsdienste JA wird auf Wunsch der Stelleninhaberin von Teilzeit 19,5 auf Teilzeit 15 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0271 VZ – EG S8a in 0271a TZ25 0271b TZ15	Die Vollzeitstelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen wird im Rahmen eines Stellenbesetzungsverfahrens in zwei Teilzeitstellen mit 25 und 15 Wochenstunden aufgeteilt.

Stelle 0272 EG S8a → EG05 TZ30	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertagesbetreuung wurde im Rahmen der Fürsorgepflicht vorläufig dem SG I.1.1 Organisation zugeordnet und von EG S8a TVöD SuE in EG05 TVöD VKA umgewandelt. Eine spätere Rückführung der Planstelle ist beabsichtigt.
Stelle 0273 EG S4 → EG03 VZ → TZ30	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertagesbetreuung wurde im Rahmen der Fürsorgepflicht vorläufig dem SG I.1.3 Digitalisierung/IT für den weiteren Aufbau des Prozessmanagements zugeordnet, von EG S4 TVöD SuE in EG03 TVöD VKA umgewandelt und von Vollzeit auf Teilzeit 30 Wochenstunden reduziert. Eine spätere Rückführung der Planstelle ist beabsichtigt.
Stelle 0280 EG S14 - VZ	Die Stelle im Sachgebiet I.3.2 Sozialpädagogische Dienste Jugendamt wurde mit Beschluss des Rates vom 20.03.2025 neu eingerichtet.
Stelle 0281 EG S8a TZ19,5 → TZ18	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen (Förderprogramm Brückenprojekt) wurde mit Beschluss des Rates vom 20.03.2025 befristet neu eingerichtet und aufgrund der Fördersumme von Teilzeit 19,5 auf Teilzeit 18 Wochenstunden reduziert.
Stelle 0282 EG S4 TZ19,5 → TZ15	Die Stelle im Sachgebiet I.3.3 Kindertageseinrichtungen (Förderprogramm Brückenprojekt) wurde mit Beschluss des Rates vom 20.03.2025 befristet neu eingerichtet und aufgrund der Fördersumme von Teilzeit 19,5 auf Teilzeit 15 Wochenstunden reduziert.

2. künftig wegfallende Stellen

0263 – B12/26 VZ – EG S04	Die Stelle im SG II.2.2 Integration ist befristet bis 31.12.2026 eingerichtet worden.
-------------------------------------	--

nachrichtlich:

0108 TZ 34,5 – EG S08a	Die Stelle im SG I.3.3 Kindertagesbetreuung soll (in Abhängigkeit der weiteren Entwicklung) zum 01.10.2028 entfallen.
0123 TZ 34,5 – EG S08a	Die Stelle im SG I.3.3 Kindertagesbetreuung soll (in Abhängigkeit der weiteren Entwicklung) zum 01.02.2030 entfallen.
0142 TZ 37 – EG S08a	Die Stelle im SG I.3.3 Kindertagesbetreuung soll (in Abhängigkeit der weiteren Entwicklung) zum 01.01.2031 entfallen.

3. künftig umzuwandelnde Stellen - keine

IV. Beamtinnen und Beamte in Einrichtungen von Sondervermögen

Stellennummer	
ZGS0005 A12 – Vollzeit	Die bisherige TVöD-Stelle wird im Rahmen eines Personalwechsels in eine Stelle nach A12 LBesG umgewandelt.

C. Personalaufwand

Der anzusetzende Personalaufwand entwickelt sich wie folgt:

	2024	2025	2026
„laufende Personalkosten“ Besoldung und Gehälter, Sozial- abgaben, Beiträge	16.300.990 EUR	17.703.620 EUR	18.566.810 EUR
Zusatzversorgungskasse	520.000 EUR	540.000 EUR	560.000 EUR
Beihilfe aktive Beschäftigte und Beamten/Beamtinnen	90.000 EUR	90.000 EUR	90.000 EUR
	16.910.990 EUR	18.333.620 EUR	19.216.810 EUR

Für 2026 wurde die Tarifsteigerung von 2,8% ab 01.05.2026 sowie die Vereinheitlichung der Jahressonderzahlung auf 85% für alle Entgeltgruppen berücksichtigt. Im Rahmen der Kalkulation sind nicht nur die vorhandenen Stellen bzw. Beschäftigten mit ihrer jeweiligen Eingruppierung und Stundenzahl anzusetzen, sondern auch kostensteigernde Aspekte wie Höhergruppierungen/Beförderungen, Stundenaufstockungen, zusätzliches befristete Personaleinstellungen als Krankheitsvertretung oder aufgrund anderer Erfordernisse, Weiterzahlungen an Beschäftigte in passiver Phase der Altersteilzeit, Doppelbesetzung zur Einarbeitung, zusätzlich eingerichtete Planstellen und Ähnliches zu berücksichtigen.

Sollten sich diesbezüglich höhere Erfordernisse als eingeschätzt ergeben, **kann eine Ansatzüberschreitung grundsätzlich nie ausgeschlossen werden.**

Ungeachtet dessen dürfte bei einem erfahrungsgemäß zu erwartendem „normalen“ Verlauf der Ansatz der laufenden Personalkosten aber auskömmlich sein.

Zuführung Rückstellungen	662.360 EUR	835.910 EUR	512.200 EUR
Gesamt	17.573.350 EUR	19.169.530 EUR	19.729.010 EUR

Erläuterungen siehe Vorlage

D. Anhörung des Personalrates und Information der Gleichstellungsbeauftragten

Dem Personalrat wurde der Entwurf des Stellenplans mit Begründung gemäß § 75 des Landespersonalvertretungsgesetzes zugeleitet.

Der Gleichstellungsbeauftragten wurde ebenfalls ein Exemplar des Stellenplanentwurfes zur Kenntnis gegeben.

Anlagen

Stellenplan 2026

Teil A. Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2026		Zahl der Stellen 2025 (nach Stellenplan 2025)	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte	B 4	1	1	1	1	
	A 16	0	0	0	0	
	A 15	0	0	0	0	
Laufbahngruppe 2	A 15	0	0	0	0	
	A 14	1	0	1	1	
	A 13	3	0	3	3	
	A 12	4	0	3	3	
	A 11	2	0	3	3	
	A 10	3	0	2	1	
	A 9	0	0	0	0	
Laufbahngruppe 1	A 8	0	0	0	0	
	A 7	0	0	0	0	
	A 6	0	0	0	0	
	A 5	0	0	0	0	
insgesamt		14	1	13	12	

Beamte ZGS

Laufbahngruppe 2	A 13	0	0	1	1	
	A 12	1	0	1	0	
insgesamt		0	0	2	1	

S t e l l e n ü b e r s i c h t 2026 (ganze Stellen)

Teil A: Aufteilung nach Produktbereichen -Beamtinnen u. Beamte-

Produktbereich		Wahlbeamte			Laufbahngruppe 2							Laufbahngruppe 1				Bemerkung
		B 4	A16	A15	A 15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	
Bezeichnung																
PB 1	Innere Verwaltung	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 2	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 3	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 4	Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 5	Soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 7	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 8	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 9	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 10	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 11	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 13	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 15	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PB 16	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe:		1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	3,00	4,00	2,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14

ZGS	Zentrale Gebäudebewirtschaft							1,00								
-----	------------------------------	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

S t e l l e n ü b e r s i c h t 2026 (vollzeitverrechnet)

Teil A: Aufteilung nach Produktbereichen -Beamtinnen u. Beamte-

Produktbereich		Wahlbeamte			Laufbahngruppe 2						Laufbahngruppe 1				Bemerkung		
		B 4	A16	A15	A 15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6		A5	
Bezeichnung																	
PB 1	Innere Verwaltung	1,00	0,00	0,00	0,00	0,85	0,00	0,95	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 2	Sicherheit und Ordnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 3	Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 4	Kultur und Wissenschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	0,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 5	Soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 7	Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 8	Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 9	Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 10	Bauen und Wohnen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,92	1,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 11	Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 13	Natur- und Landschaftspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 14	Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 15	Wirtschaft und Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
PB 16	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe:		1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	3,00	2,95	2,73	2,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,30	

ZGS	Zentrale Gebäudebewirtschaft							1,00								
-----	------------------------------	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

Stellenplan 2026

Teil B. Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025 (nach Stellenplan 2025)	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2b	3	4	5
15	2	2	2	
14	1	1	1	
13	3	2	2	
12	13	12	12	
11	13	13	13	Stelle 0266 KW01/27
10	18	21	20	
9c	11	8	6	
9b	16	17	16	
9a	27	25	24	
8	14	15	14	
7	7	8	8	
6	35	32	31	
5	18	16	16	Stellen 0264, 0265, 0274 KW01/27
4	3	3	3	
3	2	1	1	
2	3	3	3	Stellen 0267, 0268, 0269 KW08/26
1	0	0	0	
insgesamt	186	179	172	

S t e l l e n ü b e r s i c h t 2026 (ganze Stellen)

Teil B: Aufteilung nach Produktbereichen -Tarifbeschäftigte-

Produktbereich		EG15	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	Bemerkung
	Bezeichnung																	
PB 1	Innere Verwaltung	2,00		1,00	1,00	5,00	8,00	4,00	3,00	6,00	5,00	6,00	27,00	4,00		1,00		
PB 2	Sicherheit und Ordnung				2,00	1,00			1,00	7,00	5,00			1,00				
PB 3	Schulträgeraufgaben									2,00				5,00	1,00			
PB 4	Kultur und Wissenschaft						2,00		9,00	3,00		1,00	3,00	2,00				
PB 5	Soziale Leistungen				2,00	1,00		4,00	0,00	2,00			1,00	5,00				Stelle 0264, 0265, 0274 KW01/2027
PB 6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				1,00		5,00	2,00	0,00	3,00	2,00		1,00		2,00	1,00	3,00	Stelle 0267, 0268, 0269 KW08/26
PB 7	Gesundheitsdienste																	
PB 8	Sportförderung																	
PB 9	Räumliche Planung und Entwicklung		1,00	1,00	3,00	1,00	0,00		1,00									
PB 10	Bauen und Wohnen					2,00			1,00	3,00	1,00		2,00	1,00				
PB 11	Ver- und Entsorgung			1,00	2,00		3,00		1,00				1,00					
PB 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				2,00			1,00			1,00							
PB 13	Natur- und Landschaftspflege					1,00												
PB 14	Umweltschutz					2,00												Stelle 0266 KW10/26
PB 15	Wirtschaft und Tourismus									1,00								
PB 16	Allgemeine Finanzwirtschaft																	
	Summe:	2,00	1,00	3,00	13,00	13,00	18,00	11,00	16,00	27,00	14,00	7,00	35,00	18,00	3,00	2,00	3,00	186

S t e l l e n ü b e r s i c h t 2026 (vollzeitverrechnet)

Teil B: Aufteilung nach Produktbereichen -Tarifbeschäftigte-

Produktbereich		EG15	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	Bemerkung
	Bezeichnung																	
PB 1	Innere Verwaltung	1,60	0,05	1,35	1,20	5,05	7,64	3,72	3,20	4,73	5,26	4,28	26,44	2,90		0,77		
PB 2	Sicherheit und Ordnung		0,10		2,00	1,00			0,77	6,72	3,37			0,81				
PB 3	Schulträgeraufgaben	0,05								1,90				2,02	0,67			
PB 4	Kultur und Wissenschaft	0,05					1,85		4,07	2,33		0,50	1,53	0,56				
PB 5	Soziale Leistungen	0,20			1,43	1,00		4,00		1,54			0,51	5,00				Stelle 0264, 0265, 0274 KW01/2027
PB 6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,10			1,00		4,72	2,00		1,60	0,88		1,00	0,77	1,09	0,62	1,53	Stelle 0267, 0268, 0269 KW08/26
PB 7	Gesundheitsdienste									0,05								
PB 8	Sportförderung																	
PB 9	Räumliche Planung und Entwicklung		0,35	0,40	2,96	0,50			0,79				0,14	0,10				
PB 10	Bauen und Wohnen		0,25	0,08	0,04	1,64			1,05	2,54	1,00		1,41	0,90				
PB 11	Ver- und Entsorgung		0,10	0,74	1,12		1,83	0,10	0,60		0,32		0,80					
PB 12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		0,10	0,21	2,21	0,15	0,64	0,32	0,33		0,31							
PB 13	Natur- und Landschaftspflege		0,05	0,22	0,31	0,80			0,03		0,11							
PB 14	Umweltschutz					2,00								0,04				Stelle 0266 KW01/27
PB 15	Wirtschaft und Tourismus									1,00		0,05						
PB 16	Allgemeine Finanzwirtschaft																	
	Summe:	2,00	1,00	3,00	12,27	12,14	16,68	10,14	10,84	22,41	11,25	4,83	31,83	13,10	1,76	1,39	1,53	156,17

Stellenplan 2026

Teil C. Tariflich Beschäftigte / Sozial- und Erziehungsdienst

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025 (nach Stellenplan 2025)	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2b	3	4	5
S 17	1	1	1	
S 16	1	1	1	
S 15	4	4	4	
S 14	7	6	5	
S 13	2	2	2	
S 12	4	4	4	
S 11b	9	9	9	
S 11a	0	0	0	
S 10	0	0	0	
S 9	0	0	0	
S 8b	2	4	4	
S 8a	39	36	33	
S 7	0	0	0	
S 6	0	0	0	
S 5	0	0	0	
S 4	4	4	3	Stelle 0263 KW01/27
insgesamt	73	71	66	

S t e l l e n ü b e r s i c h t 2026 (ganze Stellen)

Teil C: Aufteilung nach Produktbereichen -Tarifbeschäftigte / Sozial- und Erziehungsdienst -

Produktbereich	EG S17	EG S16	EG S15	EG S14	EG S13	EG S12	EG S11b	EG S11a	EG S10	EG S9	EG S8b	EG S8a	EG S7	EG S6	EG S5	EG S4	Bemerkungen
Bezeichnung																	
PB 3 Schulträger							1,00										
PB 5 Soziale Leistungen						3,00	3,00									1,00	Stelle 0263 KW01/27
PB 6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1,00	1,00	4,00	7,00	2,00	1,00	5,00				2,00	39,00				3,00	
Summe:	1,00	1,00	4,00	7,00	2,00	4,00	9,00	0,00	0,00	0,00	2,00	39,00	0,00	0,00	0,00	4,00	73,00

S t e l l e n ü b e r s i c h t 2026 (vollzeitverrechnet)

Teil C: Aufteilung nach Produktbereichen -Tarifbeschäftigte / Sozial- und Erziehungsdienst -

Produktbereich	EG S17	EG S16	EG S15	EG S14	EG S13	EG S12	EG S11b	EG S11a	EG S10	EG S9	EG S8b	EG S8a	EG S7	EG S6	EG S5	EG S4	Bemerkungen
Bezeichnung																	
PB 3 Schulträger							0,36										
PB 5 Soziale Leistungen						2,82	2,06									1,00	Stelle 0263 KW01/27
PB 6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,85	1,00	3,15	6,20	1,57	0,50	2,66				1,39	31,08				1,46	
Summe:	0,85	1,00	3,15	6,20	1,57	3,32	5,08	0,00	0,00	0,00	1,39	31,08	0,00	0,00	0,00	2,46	56,10

Stellenübersicht 2026		Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit	
Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026 (incl. laufender Ausbildungen)	beschäftigt am 01.10.2025
Stadtinspektoranwärter*innen	Anwärterbezüge	3	3
Duales Studium "Soziale Arbeit"	Ausbildungsvergütung	1	0
Auszubildende für den Beruf Verwaltungsfachangestellte/r	Ausbildungsvergütung	4	3
Auszubildende für den gewerblichen/technischen Bereich	Ausbildungsvergütung	4	3
Berufspraktikant*innen f. d. Beruf Erzieher*in (Anerkennungsjahr)	Praktikantenentgelt	2	0
Auszubildende Praxisintegrierte Erzieher*innenausbildung	Ausbildungsvergütung	5	3
Bundesfreiwilligendienst (Jugendzentren, KiTa, Bücherei, ...)	Taschengeld	2	0
Vorpraktikant*innen	ohne	3	2
Gesamt		24	14

In Abhängigkeit der jeweiligen Bewerbungs-/Auswahlverfahren erfolgt ggf. eine Anpassung der Ausbildungsverhältnisse innerhalb der einzelnen Bereiche unter Beachtung der Höchstgrenze.

Stellenübersicht 2026			
Altersteilzeit, Beurlaubungen, informatorisch Beschäftigte, ...			
Altersteilzeit (passive Phase)	wöchentliche Arbeitszeit	Beginn passive Phase	Ende der Beschäftigung
Beamter	VZ	01.04.2023	31.03.2028
Beamter	VZ	01.01.2025	31.12.2029
Beamtin	TZ24	01.02.2025	31.01.2029
Beamter	VZ	01.05.2025	30.04.2027
Beamtin	VZ	01.07.2025	30.06.2028
<i>Beamtin</i>	VZ	<i>01.12.2027</i>	<i>30.11.2030</i>
<i>Beamtin</i>	<i>TZ38</i>	<i>01.08.2031</i>	<i>31.07.2033</i>
Tarifangestellter	VZ	01.01.2024	31.01.2026
Tarifangestellte	VZ	01.01.2025	30.04.2027
Tarifangestellte	TZ31,64	01.05.2025	31.10.2027

Elternzeit	wöchentliche Arbeitszeit		voraussichtliches Ende
Tarifangestellte	TZ22,5		Apr 26
Tarifangestellte	VZ		Mai 26
Tarifangestellte	VZ		Jul 26
Tarifangestellte	TZ30		Apr 27
Tarifangestellte	VZ		Mai 27
Tarifangestellte	VZ		Mrz 27
Beamtin	VZ		Jul 27

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**

Art	Stand am Ende des Vorjahres 2024	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
	TEUR	TEUR	TEUR
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.5 von Kreditinstituten	16.922	20.150	26.009
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	22.000	28.000	40.440
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen			
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
7. Sonstige Verbindlichkeiten			
8. Erhaltene Anzahlungen			
Summe aller Verbindlichkeiten	38.922	48.150	66.449
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: -entfällt-			

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Dem Haushaltsplan ist gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO NRW eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals beizufügen.

		Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	vorl. Ergebnis 2025	Jahr Ansatz 2026	Jahr Ansatz 2027	Jahr Ansatz 2028	Jahr Ansatz 2029
Jahresergebnis lt. Ergebnisplan		92.048	-854.433	732.790	639.449	-1.112.267	1.888.082	2.771.753	-2.853.198	-9.815.070	-8.195.460	-8.024.862	-7.227.776
Eigenkapital		24.823.173	23.460.814	24.284.059	24.796.298	23.346.559	25.072.340	28.274.199	26.362.342	24.420.853	16.225.393	8.200.531	972.755
Ausgleichsrücklage	Anfangsbestand	9.040.650	9.040.650	8.186.217	8.919.007	9.558.456	8.446.189	10.334.271	13.106.025	10.252.827	437.757	0	0
	Verringerung (-)		-854.433			-1.112.267			-2.853.198	-9.815.070	-437.757	0	0
	Zuführung (+)			732.790	639.449		1.888.082	2.771.753					
	Schlussbestand	9.040.650	8.186.217	8.919.007	9.558.456	8.446.189	10.334.271	13.106.025	10.252.827	437.757	0	0	0
	Höchstgrenze 1/3 des Eigenkapitals ab 2013 (Regelung entfällt ab 2019)	8.274.391											
Allgemeine Rücklage	Anfangsbestand	18.081.300	15.782.523	15.274.597	15.365.052	15.237.842	14.900.370	14.738.068	15.168.175	16.109.516	23.983.097	16.225.393	8.200.531
	Verringerung (-)	-2.705.480	-507.995	-407.416	-127.226	-337.472	-217.804		-73.088		-7.757.704	-8.024.862	-7.227.776
	Zuführung (+)	406.703	69	497.871	16		55.503	430.107	1.014.430				
	Zuführung (+) durch ASEG NRW 16.03.2026									7.873.581			
	Schlussbestand	15.782.523	15.274.597	15.365.052	15.237.842	14.900.370	14.738.068	15.168.175	16.109.516	23.983.097	16.225.393	8.200.531	972.755

In der Tabelle können Rundungsdifferenzen auftreten, da auf Nachkommastellen verzichtet worden ist.

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	Voraussichtlich fälligen Auszahlungen				
	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	Folgejahre Jahre TEUR
1	3	4	5		6
2024	790	-	-	-	-
2025	-	3.390	500	-	-
2026	-	-	5.160	-	-
Summe:	790	3.390	5.660	0	0

Jahresabschluss 2024

Bilanz							
		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR			31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
	AKTIVA				PASSIVA		
0.	Isolierung nach dem NKF-CUIG	619.019,05	619.019,05	1.	Eigenkapital	28.274.199,36	25.072.338,91
1.	Anlagevermögen	125.834.394,67	124.215.858,94	1.1	Allgemeine Rücklage	15.168.174,73	14.738.067,76
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	30.026,00	42.120,53	1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	101.659.467,30	100.118.472,51	1.3	Ausgleichsrücklage	10.334.271,15	8.446.189,20
1.2.1	Unbebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	14.811.453,59	14.046.354,03	1.4	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	2.771.753,48	1.888.081,95
1.2.1.1	Grünflächen	10.044.603,20	10.083.074,57	2.	Sonderposten	35.425.861,91	35.968.919,52
1.2.1.2	Ackerland	215.877,99	215.740,90	2.1	für Zuwendungen	13.891.341,31	13.655.830,38
1.2.1.3	Wald, Forsten	251.580,68	251.580,68	2.2	für Beiträge	17.728.233,75	18.549.455,38
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.299.391,72	3.495.957,88	2.3	für den Gebührenaussgleich	288.244,97	359.926,65
1.2.2	Bebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	3.518.041,88	3.403.707,11
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	3.	Rückstellungen	25.043.679,64	24.752.947,82
1.2.2.2	Schulen	0,00	0,00	3.1	Pensionsrückstellungen	22.810.770,00	21.924.677,00
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonst.Dienst-, Geschäfts- u.a.Betriebsgeb.	0,00	0,00	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen	77.936.703,78	80.088.914,05	3.4	Sonstige Rückstellungen	2.232.909,64	2.828.270,82
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.824.684,36	10.789.754,08	4.	Verbindlichkeiten	45.728.265,12	50.524.170,32
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.318.442,00	1.349.885,54	4.1	Anleihen	0,00	0,00
1.2.3.3	Gleisanl.m.Streckenaur.u. Sicherheitsanl.	0,00	0,00	4.1.1	für Investitionen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanl.	27.509.795,52	28.377.005,70	4.1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz m.Wegen/Plätzen/Verk.lenk.anl.	35.808.856,53	37.179.805,84	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.921.982,65	17.558.888,78
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.474.925,37	2.392.462,89	4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.946,00	2.385,55	4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.346,06	1.346,06	4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
1.2.6	Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.804.458,92	1.195.439,31	4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.386.516,98	1.048.188,95	4.2.5	von Kreditinstituten	16.921.982,65	17.558.888,78
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.717.041,97	3.735.844,56	4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	22.000.000,00	23.000.000,00
1.3	Finanzanlagen	24.144.901,37	24.055.265,90	4.4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn.wirtsch. gleichkommen	0,00	257.673,72
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.661.601,57	79.286,93
1.3.2	Beteiligungen	52.665,26	52.665,26	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.782.624,36	4.181.305,34
1.3.3	Sondervermögen	24.038.986,11	23.949.350,64	4.7.	Sonstige Verbindlichkeiten	812.471,71	3.120.692,08
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	4.8.	Erhaltene Anzahlungen	2.549.584,83	2.326.323,47
1.3.5	Ausleihungen	53.250,00	53.250,00	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	899.133,45	5.140.605,78
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00				
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00				
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00				
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	53.250,00	53.250,00				

Jahresabschluss 2024

Bilanz							
		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR			31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
2.	Umlaufvermögen	8.533.620,58	9.615.993,26				
2.1	Vorräte	0,00	0,00				
2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00				
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00				
2.2	Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	8.027.756,71	7.569.135,56				
2.2.1	Öff.-rechtl. Ford. und Ford.a.Transferleist.	7.663.892,74	6.638.055,18				
2.2.2	Privatrechtl. Forderungen	323.464,32	172.283,34				
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	40.399,65	758.797,04				
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00				
2.4	Liquide Mittel	505.863,87	2.046.857,70				
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	384.105,18	7.008.111,10				
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				
	SUMME AKTIVA	135.371.139,48	141.458.982,35		SUMME PASSIVA	135.371.139,48	141.458.982,35

Jahresabschluss 2024

Ergebnisrechnung										
Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Original-Ansatz HHJ 2024	Nachtrag §10 KomHVO 2024	Erm.Übertragungen a. d. Vorjahr 2024	Fortgeschr. Ansatz/Ist 2024	Ist-Ergebnis HHJ 2024	Vergl. Fortgeschr. Ansatz/Ist 2024	Erm.Übertragun i. d. Folgejahr 2025	Üpl./Apl. §83 GO nachrichtl. 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	47.539.493,55	45.626.500,00	0,00	0,00	45.626.500,00	52.024.286,15	6.397.786,15	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.892.678,88	14.085.160,00	0,00	0,00	14.085.160,00	15.454.101,88	1.368.941,88	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	917.640,38	1.531.200,00	0,00	0,00	1.531.200,00	2.633.765,22	1.102.565,22	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.587.841,72	12.045.620,00	0,00	0,00	12.045.620,00	12.479.085,77	433.465,77	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	151.826,66	212.000,00	0,00	0,00	212.000,00	249.079,25	37.079,25	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	910.831,16	912.970,00	0,00	0,00	912.970,00	1.081.441,19	168.471,19	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.473.764,03	2.147.190,00	0,00	0,00	2.147.190,00	3.152.267,94	1.005.077,94	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	236.866,34	105.000,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	-105.000,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	74.710.942,72	76.665.640,00	0,00	0,00	76.665.640,00	87.074.027,40	10.408.387,40	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	15.409.251,11	17.573.350,00	0,00	0,00	17.573.350,00	17.695.744,52	122.394,52	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	852.037,59	925.000,00	0,00	0,00	925.000,00	1.055.282,10	130.282,10	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.889.124,47	11.828.180,00	0,00	0,00	11.828.180,00	11.476.940,59	-351.239,41	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.249.229,66	3.365.850,00	0,00	0,00	3.365.850,00	3.312.812,67	-53.037,33	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	34.596.233,88	38.758.420,00	0,00	0,00	38.758.420,00	40.282.510,29	1.524.090,29	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.640.139,27	8.960.100,00	0,00	0,00	8.960.100,00	8.855.863,99	-104.236,01	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	71.636.015,98	81.410.900,00	0,00	0,00	81.410.900,00	82.679.154,16	1.268.254,16	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	3.074.926,74	-4.745.260,00	0,00	0,00	-4.745.260,00	4.394.873,24	9.140.133,24	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	28.937,02	211.500,00	0,00	0,00	211.500,00	3.114,61	-208.385,39	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.214.106,29	2.149.300,00	0,00	0,00	2.149.300,00	1.626.234,37	-523.065,63	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-1.185.169,27	-1.937.800,00	0,00	0,00	-1.937.800,00	-1.623.119,76	314.680,24	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	1.889.757,47	-6.683.060,00	0,00	0,00	-6.683.060,00	2.771.753,48	9.454.813,48	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	1.675,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	-1.675,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	1.888.081,95	-6.683.060,00	0,00	0,00	-6.683.060,00	2.771.753,48	9.454.813,48	0,00	0,00
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	-1.627.820,00	0,00	0,00	-1.627.820,00	0,00	1.627.820,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage	1.888.081,95	-5.055.240,00	0,00	0,00	-5.055.240,00	2.771.753,48	7.826.993,48	0,00	0,00
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	55.502,70	0,00	0,00	0,00	0,00	340.471,50	340.471,50	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024

Ergebnisrechnung										
Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Original-Ansatz HHJ 2024	Nachtrag §10 KomHVO 2024	Erm.Übertragungen a. d. Vorjahr 2024	Fortgeschr. Ansatz/Ist 2024	Ist-Ergebnis HHJ 2024	Vergl. Fortgeschr. Ansatz/Ist 2024	Erm.Übertragun i. d. Folgejahr 2025	Üpl./Apl. §83 GO nachrichtl. 2024
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.635,47	89.635,47	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	18.915,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	198.888,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Verrechnungssaldo (=Zeilen 29 bis 32)	-162.301,40	0,00	0,00	0,00	0,00	430.106,97	430.106,97	0,00	0,00

Jahresabschluss 2024

Finanzrechnung										
Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Original-Ansatz HHJ 2024	Nachtrag §10 KomHVO 2024	Erm.Übertragungen a. d. Vorjahr 2024	Fortgeschr. Ansatz/Ist 2024	Ist-Ergebnis HHJ 2024	Vergl. Fortgeschr. Ansatz/Ist 2024	Erm.Übertragun i. d. Folgejahr 2025	Üpl./Apl. §83 GO nachrichtl. 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	48.140.822,60	45.626.500,00	0,00	0,00	45.626.500,00	49.019.417,04	3.392.917,04	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.484.496,06	12.270.470,00	0,00	0,00	12.270.740,00	12.784.124,22	513.384,22	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.179.925,51	1.531.200,00	0,00	0,00	1.531.200,00	2.569.639,44	1.038.439,44	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.590.431,56	10.899.620,00	0,00	0,00	10.899.620,00	10.710.208,27	-189.411,73	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	161.107,05	212.500,00	0,00	0,00	212.500,00	238.543,41	26.043,41	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.001.260,22	912.970,00	0,00	0,00	912.970,00	1.050.235,15	137.265,15	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.565.410,15	1.622.700,00	0,00	0,00	1.622.700,00	1.484.551,59	-138.148,41	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	25.611,24	211.500,00	0,00	0,00	211.500,00	4.805,61	-206.694,39	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	72.149.064,39	73.287.730,00	0,00	0,00	73.287.730,00	77.861.524,73	4.573.794,73	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	15.035.614,11	16.910.990,00	0,00	0,00	16.910.990,00	16.627.294,29	-283.695,71	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	879.614,68	925.000,00	0,00	0,00	925.000,00	887.259,21	-37.740,79	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.831.776,02	11.828.180,00	0,00	0,00	11.828.180,00	11.097.425,21	-730.754,79	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.196.845,26	2.149.300,00	0,00	0,00	2.149.300,00	1.634.917,78	-514.382,22	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	36.677.365,35	38.758.420,00	0,00	0,00	38.758.420,00	37.453.594,88	-1.304.825,12	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.364.248,74	8.944.100,00	0,00	0,00	8.944.100,00	8.073.321,21	-870.778,79	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.985.464,16	79.515.990,00	0,00	0,00	79.515.990,00	75.773.812,58	-3.742.177,42	0,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.163.600,23	-6.228.260,00	0,00	0,00	-6.228.260,00	2.087.712,15	8.315.972,15	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.774.234,19	2.790.990,00	0,00	0,00	2.790.990,00	1.762.369,42	-1.028.620,58	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	86.892,60	3.343.500,00	0,00	0,00	3.343.500,00	352.330,00	-2.991.170,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	16.950,85	203.000,00	0,00	0,00	203.000,00	193.885,95	-9.114,05	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.878.077,64	6.337.490,00	0,00	0,00	6.337.490,00	2.308.585,37	-4.028.904,63	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	60.096,05	797.500,00	0,00	54.395,34	851.895,34	868.883,54	16.988,20	0,00	75.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.053.427,53	5.821.000,00	0,00	2.339.511,98	8.160.511,98	1.971.581,74	-6.188.930,24	688.785,98	-75.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	649.951,18	2.618.590,00	0,00	71.584,19	2.690.174,19	1.447.942,28	-1.242.231,91	249.568,97	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	27.539,71	198.500,00	0,00	19.563,00	218.063,00	39.169,85	-178.893,15	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.791.014,47	9.435.590,00	0,00	2.485.054,51	11.920.644,51	4.327.577,41	-7.593.067,10	938.354,95	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-1.912.936,83	-3.098.100,00	0,00	-2.485.054,51	-5.583.154,51	-2.018.992,04	3.564.162,47	-938.354,95	0,00

Jahresabschluss 2024

Finanzrechnung										
Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Original-Ansatz HHJ 2024	Nachtrag §10 KomHVO 2024	Erm.Übertragungen a. d. Vorjahr 2024	Fortgeschr. Ansatz/Ist 2024	Ist-Ergebnis HHJ 2024	Vergl. Fortgeschr. Ansatz/Ist 2024	Erm.Übertragungen i. d. Folgejahr 2025	Üpl./Apl. §83 GO nachrichtl. 2024
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-749.336,60	-9.326.360,00	0,00	-2.485.054,51	-11.811.414,51	68.720,11	11.880.134,62	-938.354,95	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.499.900,00	3.098.100,00	0,00	0,00	3.098.100,00	3.271.302,98	173.202,98	0,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	45.000.000,00	6.517.002,00	0,00	0,00	6.517.002,00	48.000.000,00	41.482.998,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.019.427,14	2.335.600,00	0,00	0,00	2.335.600,00	3.892.491,65	1.556.891,65	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	43.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000.000,00	49.000.000,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.480.472,86	7.279.502,00	0,00	0,00	7.279.502,00	-1.621.188,67	-8.900.690,67	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	731.136,26	-2.046.858,00	0,00	-2.485.054,51	-4.531.912,51	-1.552.468,56	2.979.443,95	-938.354,95	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	963.014,80	2.046.858,22	0,00	-400.085,78	1.646.772,44	2.046.857,70	400.085,26	-2.885.140,29	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	352.706,64	0,00	0,00	0,00	0,00	11.474,73	11.474,73	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	2.046.857,70	0,22	0,00	-2.885.140,29	-2.885.140,07	505.863,87	3.391.003,94	-3.823.495,24	0,00

**Wirtschaftsplan 2026 der Zentralen
Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel**

Anlage zum Haushaltsplan 2026

Hinweis:

Die Erläuterungen zu den Investitionen wurden nach der Sitzung des Betriebsausschusses korrigiert und angepasst. Diese Veränderungen zur Vorversion des Wirtschaftsplans sind durch sichtbare Streichungen und blaue Schrift kenntlich gemacht.

Die Mieten und Nebenkosten wurden analog zum Haushalt der Gemeinde geplant. Dies führt gegenüber der Vorversion des Wirtschaftsplans zu einer Verminderung des geplanten Defizits im Erfolgsplan.



Einleitung

Aufgrund des Beschlusses des Rates der Stadt Sprockhövel wird die Gebäudebewirtschaftung in der Stadt Sprockhövel seit dem 1.1.2004 in der Organisationsform einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung geführt. Mit der Rechtsformänderung findet für die *Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel* seither die Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen Anwendung. Nach § 14 EigVO hat die ZGS danach einen Wirtschaftsplan aufzustellen, der einen Erfolgsplan, einen Vermögensplan und die Stellenübersicht enthält.

Die ZGS kalkuliert wegen der angespannten Finanzlage der Kernverwaltung alle Ansätze am unteren Limit. Insbesondere für den Bereich der Bauunterhaltung ist – wie auch schon in den vergangenen Jahren - der Ansatz äußerst gering angesetzt worden. Reserven für ungeplante zusätzliche Ausgaben sind grundsätzlich nicht eingerechnet.

Wirtschaftsplan 2026

für die

Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel

Beschluss

Erfolgsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten 2026

Erläuterungen Erfolgsplan

Vermögensplan

Erläuterungen zum Vermögensplan

Vermögensplan Einnahmen

Erläuterungen zu den Einnahmen des Vermögensplans

Gesamtvermögensplan

Stellenübersicht 2026
mit Erläuterungen

Wirtschaftsplan
für die Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel
für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund des § 107 Abs. 2 Satz 2 i. V. m. § 114 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. 1994 S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Oktober 2012 (GV. NRW S. 474) in Verbindung mit den §§ 4 Buchst. b und 14 bis 18 der Eigenbetriebsverordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 16. November 2004 (GV. NRW. S.644) wird folgender Wirtschaftsplan aufgestellt:

1. Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 schließt mit

Erträgen von	10.378.700 €
Aufwendungen von	11.065.090€
ab.	
Im Vermögensplan werden	
die Einnahmen auf	18.525.290 €
und	
die Ausgaben auf	17.694.030€
festgesetzt.	
2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2026 zur Finanzierung der Ausgaben des Vermögensplanes erforderlich ist, wird auf **16.900.000 €** festgesetzt.
3. Der Gesamtvermögensplan schließt mit einem Gesamtergebnis i.H.v.**383.661 €** ab.
4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **1.000.000 €** festgesetzt.

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
3100	1. Umsatzerlöse	9.465.100	10.037.700	10.577.600,00	10.807.900,00	11.001.100,00
3110	a) aus Hausbewirtschaftung	9.464.300	9.867.200	10.407.100,00	10.637.400,00	10.830.600,00
3120	b) aus Betreuungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00
3130	c) aus Hausmeistertätigkeit und Reinigung	700	170.500	170.500,00	170.500,00	170.500,00
3140	d) anderen Lieferungen und Leistungen	100	0	0,00	0,00	0,00
3400	2. Sonstige betriebliche Erträge	329.100	341.000	351.000,00	361.000,00	371.000,00
3410	a) Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen	304.000	316.000	326.000,00	336.000,00	346.000,00
3420	b) Erträge aus dem Abgang von AV	0	0	0,00	0,00	0,00
3440	d) verschiedene sonstige betr. Erträge	25.100	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
4050	3. Aufwendungen f. bezogene Leistungen	5.198.140	5.613.140	5.264.850,00	5.364.170,20	5.087.200,80
4060	a) Aufw. für Hausbewirtschaftung	3.128.800	3.518.800	3.623.510,00	3.744.830,20	3.847.860,80
4070	b) Aufw. f. andere Lieferungen und Leistungen	816.340	816.340	816.340,00	804.340,00	804.340,00
4080	c) Aufw. f. Instandhaltungen	1.253.000	1.278.000	825.000,00	815.000,00	435.000,00
4160	5. Personalaufwendungen	1.956.000	2.216.500	2.276.100,00	2.350.700,00	2.421.800,00
4200	6. Abschreibungen	1.617.000	1.884.000	2.220.000,00	2.368.000,00	2.232.000,00
4300	7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.073.260	1.321.450	1.138.450,00	1.099.450,00	1.159.950,00
4310	a) sächlicher Verwaltungsaufwand	386.760	659.950	456.950,00	406.950,00	428.450,00
4320	b) übrige Aufwendungen	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4470	a) Zinsen und ähnlich Erträge	0	0	0,00	0,00	0,00
4485	b) zinsen und ähnliche Aufwendungen	685.000	660.000	680.000,00	691.000,00	730.000,00
4510	10. sonstige Steuern	30.000	30.000	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4600	11. Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	80.200	686.390	800,00	43.420,20	-441.149,20

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
3100	1. Umsatzerlöse	9.465.100	10.037.700	10.577.600,00	10.807.900,00	11.001.100,00
3110	a) aus Hausbewirtschaftung	9.464.300	9.867.200	10.407.100,00	10.637.400,00	10.830.600,00
600000	Grundmiete aus Betriebszweck	572.000	580.000	580.000,00	580.000,00	580.000,00
600001	Grundmiete Stadt	4.835.300	5.063.610	5.361.530,00	5.491.560,00	5.600.495,00
600003	Sonst. Mieten und Aufwandsentschädigungen	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
600100	Miete f. Veranstaltungen div.	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
600200	Pacht f. Inanspruchn.v.Grundstücken	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
600333	Eintrittsgelder Freibad 7%	85.000	90.000	90.000,00	90.000,00	90.000,00
601000	Umlage für Wasserversorgung	15.000	15.000	15.000,00	15.000,00	15.000,00
601100	Umlage für Entwässerung	21.000	21.000	21.000,00	21.000,00	21.000,00
601200	Umlage f. Kosten d. Beheizung	60.000	60.000	60.000,00	60.000,00	60.000,00
601400	Umlage f. Kosten d. Aufzuges	0	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
601600	Umlage f. Kosten Müllabfuhr	15.000	15.000	15.000,00	15.000,00	15.000,00
601700	Umlage f. Hausreinigung Stadt	1.154.700	1.190.000	1.270.000,00	1.280.000,00	1.290.000,00
601900	Umlage f. Außen- u. Grünpflege	10.000	10.000	10.000,00	10.000,00	10.000,00
601910	Umlage für Gebäudeversicherung	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
601920	Umlage Kosten f. Strom	22.000	22.000	22.000,00	22.000,00	22.000,00
601925	Pauschale für Strom	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
601930	Umlage Kosten f. Schornsteinrr.	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
601950	Umlage f. Hausmeister Stadt	608.000	628.000	668.000,00	678.000,00	688.000,00
601951	Uml. Schwimmb.Stadt	134.500	154.500	184.500,00	204.500,00	211.500,00
601955	Erstattung von Personalkosten	51.000	51.000	51.000,00	51.000,00	51.000,00
601983	Nebenkosten Stadt	1.845.800	1.931.090	2.023.070,00	2.083.340,00	2.140.605,00
601991	Umlage für Grundsteuer	20.000	20.000	20.000,00	20.000,00	20.000,00
3120	b) aus Betreuungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00
3130	c) aus Hausmeistertätigkeit und Reinigung	700	170.500	170.500,00	170.500,00	170.500,00
632012	sonstige Erträge ggü. Stadt	200	170.000	170.000,00	170.000,00	170.000,00
632015	Aufw.ersatz f.sonstige Leist.	500	500	500,00	500,00	500,00
3140	d) anderen Lieferungen und Leistungen	100	0	0,00	0,00	0,00
606000	Erlöse aus Mobilar	100	0	0,00	0,00	0,00
3400	2. Sonstige betriebliche Erträge	329.100	341.000	351.000,00	361.000,00	371.000,00
3410	a) Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen	304.000	316.000	326.000,00	336.000,00	346.000,00
661000	Erträge Zuschreibungen	303.000	315.000	325.000,00	335.000,00	345.000,00
662000	Erträge aus Auflös. Rückst.	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3420	b) Erträge aus dem Abgang von AV	0	0	0,00	0,00	0,00
3440	d) verschiedene sonstige betr. Erträge	25.100	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
669200	Instandh. Zuschüsse	100	0	0,00	0,00	0,00
669800	Versicherungsentschädigung	25.000	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
4050	3. Aufwendungen f. bezogene Leistungen	5.198.140	5.613.140	5.264.850,00	5.364.170,20	5.087.200,80
4060	a) Aufw. für Hausbewirtschaftung	3.128.800	3.518.800	3.623.510,00	3.744.830,20	3.847.860,80
800010	Kosten. d.Wasservers. Um	64.000	66.000	68.000,00	70.000,00	72.000,00
800110	Kosten d. Entwässerung U.	85.000	85.000	85.000,00	85.000,00	85.000,00
800150	Oberflächenentwässerung U.	60.000	60.000	60.000,00	60.000,00	60.000,00
800210	Kosten d. Beheizung , U.	280.000	310.000	330.000,00	350.000,00	370.000,00
800213	Energie- u. Wärmeliefervertrág	555.000	610.000	671.000,00	738.000,00	800.000,00
800215	Kosten für Öl	25.000	25.500	26.010,00	26.530,20	27.060,80
800220	Wartung Heizung	12.000	12.000	12.000,00	12.000,00	12.000,00

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
800225	sonst. Wartungen und andere laufende Aufw.	30.000	30.000	30.000,00	30.000,00	30.000,00
800230	Wartung Sicherheitstechnik,	14.000	14.000	14.000,00	14.000,00	14.000,00
800231	Wartung elektrische Steuerung	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
800232	Wartung Aufzug	12.000	14.000	14.000,00	14.000,00	14.000,00
800233	Wartung Klima- u. Lüftungsanla	15.000	18.000	18.000,00	18.000,00	18.000,00
800240	Wartung Kopierer u. Fax	100	100	100,00	100,00	100,00
800410	Unterhaltung Aufzugsanl.	3.000	3.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
800610	Kosten d. Müllabfuhr U.	90.000	90.000	90.000,00	90.000,00	90.000,00
800709	Unterhaltsfremdr. im Vertretungsfall	76.000	79.000	82.000,00	85.500,00	88.000,00
800710	Personalgestellung Freibad	48.000	50.000	52.000,00	54.000,00	56.000,00
800711	Kosten d. Unterhaltsfremdr. U.	657.000	900.000	900.000,00	900.000,00	900.000,00
800712	Freibad Unterhaltsfremdr. U.	19.000	19.700	20.500,00	22.500,00	22.500,00
800715	Freibad Reinigungsm. n.U.	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800716	Freibad Verb. Hygieneartikel	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800718	Freibad Garten- u.Grünpf. U.	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
800720	Freibad Strom U.	32.000	35.000	35.000,00	35.000,00	35.000,00
800721	Kost. d. Sonderfremdr. U.	91.000	95.000	98.500,00	106.500,00	106.500,00
800722	Freibad Schornsteinr. U.	200	200	200,00	200,00	200,00
800723	Freibad Kleinmaterial	1.100	1.100	1.100,00	1.100,00	1.100,00
800724	Freibad Betriebsmittel	6.000	6.000	6.000,00	6.000,00	6.000,00
800727	Freibad Wasservers. Um	8.100	8.200	8.200,00	8.300,00	8.300,00
800728	Freibad Energie- u. Wärmelief.	77.000	84.000	92.000,00	101.000,00	111.000,00
800729	Telefongebühren Freibad	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800730	Kosten d. Müllabfuhr Freibad	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	4.000,00
800731	Kosten d. Glasfremdr. U.	19.000	19.700	20.500,00	22.500,00	22.500,00
800732	Freibad Verbr. Reinigungsmittel	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800734	Arbeitskleidung Freibad	0	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
800740	Sonstiges Reinigungsm. n.U.	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800741	Verbrauch Reinigungsmittel	9.000	9.000	9.000,00	9.000,00	9.000,00
800750	Verbrauch Hygieneartikel	19.000	19.000	19.000,00	19.000,00	19.000,00
800760	Inanspruchnahme Hausmeistertätigkeiten	2.500	2.600	2.700,00	2.900,00	2.900,00
800888	Kraftstoffe	100	0	0,00	0,00	0,00
800910	Kosten d. Garten- u.Grünpf. U.	19.000	22.000	22.000,00	22.000,00	22.000,00
800966	Garten- u.Grünpf. durch Bauhof	127.000	127.000	127.000,00	127.000,00	127.000,00
801110	Kosten f. Strom U.	460.000	500.000	500.000,00	500.000,00	500.000,00
801210	Kosten f. Schornsteinr. U.	2.500	2.500	2.500,00	2.500,00	2.500,00
801310	Gebäude- und Inventar-, sonst. Versich.	75.000	77.000	80.000,00	85.000,00	90.000,00
801400	Kleinm. f. Reinigungsdienste	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	4.000,00
801410	Kleinm. Hausmeisterdienste	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	2.500,00
801600	Betriebsm f. Schwimmbäder U.	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
802010	Kosten f. Sanitärartikel U.	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	2.500,00
804310	sonstige Entsorgung U.	200	200	200,00	200,00	200,00
808901	Gebühren f. Alarmleitungen	55.000	55.000	55.000,00	55.000,00	55.000,00
808910	Kosten f. Alarmanlagen	7.000	9.000	9.000,00	9.000,00	9.000,00
809801	Schäden	8.000	8.000	8.000,00	8.000,00	8.000,00
809810	Schäden Freibad	3.000	3.000	3.000,00	3.000,00	2.000,00
809831	Vers. Belastung	33.000	18.000	18.000,00	18.000,00	18.000,00
809840	Vers. Belastung Freibad	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	2.000,00
4070	b) Aufw. f. andere Lieferungen und Leistungen	816.340	816.340	816.340,00	804.340,00	804.340,00

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
800800	Schädlingsbekämpfung	17.000	17.000	17.000,00	5.000,00	5.000,00
805100	Rep. u. Instands. Außenanl.	11.840	11.840	11.840,00	11.840,00	11.840,00
805200	Instandhaltung Reinigungsmasch	500	500	500,00	500,00	500,00
809901	Mieten, angemietete Objekte	238.000	238.000	238.000,00	238.000,00	238.000,00
809906	Miete Asylbewerberunterkünfte	382.000	382.000	382.000,00	382.000,00	382.000,00
809910	Nutzungsentschädigungen	167.000	167.000	167.000,00	167.000,00	167.000,00
4080	c) Aufw. f. Instandhaltungen	1.253.000	1.278.000	825.000,00	815.000,00	435.000,00
805001	Allgemein Bauunterhaltung	575.000	600.000	600.000,00	600.000,00	380.000,00
805010	Eröffnungsarbeiten Freibad	25.000	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
805011	Bauunterhaltung Freibad	25.000	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
805012	Wartung Freibad	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	4.000,00
805020	Hauhinco Aufw. für Asylunterkunft Ukraine	450.000	450.000	0,00	0,00	0,00
805066	NVerr. freier Eintritt Schule u. Veranstaltung	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
806001	Brandschutz (Aufwand)	173.000	173.000	170.000,00	160.000,00	0,00
4160	5. Personalaufwendungen	1.956.000	2.216.500	2.276.100,00	2.350.700,00	2.421.800,00
830512	Personal Reinigungsserv.	208.000	200.000	205.000,00	210.000,00	215.000,00
830513	Personal Hausmeisterservice	478.000	490.000	502.000,00	514.000,00	526.000,00
830514	Personalkosten Schwimmmeister	117.000	157.000	161.000,00	165.000,00	169.000,00
830515	Personalkosten Kassiererinnen	29.000	31.000	32.000,00	33.000,00	34.000,00
830516	Personal Rettungsschwimmer	37.000	39.000	40.000,00	41.000,00	42.000,00
830521	Personal Betriebsleitung	85.000	126.000	129.000,00	132.000,00	135.000,00
830523	Personal Service Abteilung	256.000	368.000	376.000,00	383.000,00	400.000,00
830524	Personal Kaufm. Abteilung	337.500	354.000	363.000,00	372.000,00	382.000,00
830531	Sozialabgaben Reinigungsserv.	47.000	45.000	42.000,00	40.000,00	42.500,00
830533	Sozialabgaben Hausmeisters.	130.000	140.000	150.000,00	173.000,00	180.000,00
830534	Sozialabgaben Schwimmmeister	17.500	37.000	38.000,00	39.000,00	40.000,00
830535	Sozialabgaben Kassiererinnen	6.500	7.000	7.500,00	8.000,00	8.500,00
830536	Sozialabgaben Rettungsschw.	11.500	11.500	12.000,00	12.500,00	13.000,00
830541	Sozialabgaben Betriebsleitung	24.000	32.000	32.600,00	33.200,00	33.800,00
830542	Sozialabg. Kaufm. Abteilung	72.000	75.000	78.000,00	83.000,00	85.000,00
830543	Sozialabgaben Technik	95.000	99.000	103.000,00	107.000,00	111.000,00
830600	Rückstellung ATZ	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4200	6. Abschreibungen	1.617.000	1.884.000	2.220.000,00	2.368.000,00	2.232.000,00
843590	Absch. sonstige Vermögensgegenstände	1.617.000	1.884.000	2.220.000,00	2.368.000,00	2.232.000,00
4300	7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.073.260	1.321.450	1.138.450,00	1.099.450,00	1.159.950,00
4310	a) sächlicher Verwaltungsaufwand	386.760	659.950	456.950,00	406.950,00	428.450,00
800725	Freibad Telefon, Fax u. Rundfunk	500	500	500,00	500,00	500,00
800726	Freibad sonst. Aufwand	2.500	2.500	2.500,00	2.500,00	2.500,00
805211	kleineres Inventar sowie Instandhaltung	12.000	12.000	12.000,00	12.000,00	12.000,00
850001	Telefon, Fax, Internet u. Rundfunk	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
850002	Porto	100	100	100,00	100,00	100,00
850003	Kopien	300	300	300,00	300,00	300,00
850004	Bürobedarf	3.000	6.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
850005	Zeitschriften, Fachliteratur	500	500	500,00	500,00	500,00
850007	Miet u. NK eigengenutzte R.	4.500	4.500	4.500,00	4.500,00	4.500,00
850008	sonstige NK eigengen. Räume	8.500	8.500	8.500,00	8.500,00	8.500,00
850009	Strom, Gas, Wasser ZGS	2.500	2.500	2.500,00	2.500,00	2.500,00
850010	Reingung ZGS	3.000	3.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
850013	Versicherung ZGS	400	400	400,00	400,00	400,00

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
850015	Dienstreisen, Fahrtkosten	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	4.000,00
850016	sonstiger Verwaltungsaufw.	2.500	2.500	2.500,00	2.500,00	2.500,00
850017	Verw. kobeitr. Personalamt	106.000	106.000	106.000,00	106.000,00	106.000,00
850018	Verw. kobeit.Verwaltungsl.	43.500	43.500	43.500,00	43.500,00	43.500,00
850019	Aufw. f. DV	33.000	33.000	33.000,00	33.000,00	56.000,00
850020	Kostenerst. städt. Dienstst.	76.660	80.000	80.000,00	80.000,00	80.000,00
850021	Prüfungs u. Beratungskosten	23.000	300.000	100.000,00	50.000,00	50.000,00
850022	sonstige Aufw. d. Verwaltung	1.340	1.340	1.340,00	1.340,00	1.340,00
850023	Fortbildung	28.000	10.000	10.000,00	10.000,00	10.000,00
850024	Kosten f. Betriebsaussch. u.Rat	24.500	24.500	24.500,00	24.500,00	24.500,00
850025	Mieten für Fax/Kopierer	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
850111	Werkz., Kleing. Hausmeisterd.	1.650	4.500	4.500,00	4.500,00	3.000,00
850114	sonstiger Betriebsbedarf	1.650	1.650	1.650,00	1.650,00	1.650,00
850130	Arbeitskleidung	0	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
852000	Aufw. f. unbebaute Grundstücke	160	160	160,00	160,00	160,00
4320	b) übrige Aufwendungen	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	1.500,00
859900	übrige Aufwendungen	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4470	a) Zinsen und ähnlich Erträge	0	0	0,00	0,00	0,00
4485	b) zinsen und ähnliche Aufwendungen	685.000	660.000	680.000,00	691.000,00	730.000,00
872000	Zinsen u. ähnliche Aufw.	685.000	660.000	680.000,00	691.000,00	730.000,00
4510	10. sonstige Steuernm	30.000	30.000	30.000,00	30.000,00	30.000,00
891010	Grundsteuern	30.000	30.000	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4600	11. Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	80.200	686.390	800,00	43.420,20	-441.149,20

Erfolgsplan 2026

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Die linksseitig aufgeführten Konten des Erfolgsplans werden mit der Nummerierung vorangestellt.

3100 Umsatzerlöse

3110 Mieterlöse

600000

Miete von Dritten berücksichtigt Erlöse aus Vermietung der Dienstwohnungen, der öffentlichen Gebäude (z. B. Begegnungsstätten und Sporthallen) an Verwaltungsfremde und sonstiger Wohnungen.

60001

Die Grundmieten von der Stadt sind die Finanzmittel, mit denen die ZGS den Großteil ihrer Aufwendungen decken muss. Darüber hinaus erhebt die ZGS von der Stadt monatlich eine Nebenkostenvorauszahlung (s. 601983), die letztendlich nach tatsächlichem Aufwand und Verbrauch abgerechnet wird. Darüber hinaus werden die tatsächlichen Reinigungs- und Hausmeisterleistungen (s. 601950. und 601700.) nach tatsächlichem Aufwand abgerechnet.

Seit 2024 verrechnet die ZGS die Mieten für die Asylbewerberunterkünfte und Obdächer (Gevelsberger Straße, Timmersholt, Merklingshausen, Hauhinco Gebäude) mit der Kernverwaltung und rechnet diese nicht mehr direkt mit den Nutzern ab.

Erlöse aus verbrauchsabhängigen Umlagen und Nebenkosten

601000

Hier werden die Erstattungen für die Nebenkosten der Gebäude berücksichtigt, welche nicht zu den Verwaltungsgebäuden gehören. Darunter fallen die vermieteten Wohnungen (Alt Bossel, Waldweg und Gedulderweg, Mittelstraße sowie Hattinger Straße).

601700

Die Erlöse aus dem Reinigungsdienst setzen sich zusammen aus Leistungen der Reinigung eigener Reinigungskräfte (einschließlich der Reinigungsmittel) sowie der Fremdreinigung.

601950

601951

Der Ansatz für Erlöse aus Hausmeister*nnen- und Schwimmmeister*nnendiensten ist unter Berücksichtigung der Personalaufwendungen anzuheben.

601955

Für die Stelle der/des Energiemanagers erhält die ZGS Fördermittel anteilig der tatsächlichen Personalkosten.

601983

Die Nebenkosten der Verwaltungsgebäude werden über eine monatliche Vorauszahlung von der Stadt an die ZGS entrichtet und zu gegebener Zeit explizit abgerechnet, so dass die Kernverwaltung ausschließlich die Aufwendungen für den tatsächlichen Verbrauch begleichen muss. Der Ansatz ermittelt sich auf der Basis der zu erwartenden Aufwendungen. Hier werden seit 2024 auch die Nebenkosten für das Obdach Timmersholt sowie die Flüchtlingsunterkünfte Gevelsberger Straße 31, Timmersholt, Silscheder Straße und das Hauhincogebäude verbucht

632012

Hier werden die Erstattungen für die Nebenkosten der Gebäude berücksichtigt, die nicht zu den Verwaltungsgebäuden gehören. Darunter fallen die vermieteten Wohnungen (Alt Bossel, Waldweg und Gedulderweg, Mittelstraße sowie Hattinger Straße).

3400 sonstige betriebliche Erträge

661000

Erträge aus der Auflösung empfangener Ertragszuschüsse sind eine Verrechnung von erhaltenen Zuwendungen z. B. für Baumaßnahmen, die periodengerecht auf die Nutzungszeit zu verteilen sind

3410

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind abhängig von in Vorjahren getätigten Rückstellungen und der Höhe des endgültigen Aufwandes. Da der Betrag nicht ermittelt werden kann, wird ein geschätzter Betrag als Ansatz zu Grunde gelegt.

Aufwand

4050

Die laufende Unterhaltung der städtischen Gebäude- wirkt sich direkt auf die Mietzahlung der Kernverwaltung aus. Für 2026 ist der Ansatz deutlich angehoben worden, um den Unterhaltungsstau der letzten Jahre, der durch die personelle Situation in der ZGS verursacht wurde, entsprechend abzubauen.

806001

Aufwendungen für Brandschutz sind seit 2019 gesondert ausgewiesen worden. Die Höhe des Ansatzes resultiert aus dem Sanierungsstau und der gestiegenen Forderungen aus dem Brandschutz.

800910

Bei der Position Garten- und Grünpflege handelt es sich zu einem großen Teil um eine „Innere Verrechnung“ mit dem Fachbereich Tiefbau, der die Pflege der Grundstücke der ZGS durchführt. Auf das Ergebnis des Gesamtabchlusses der Stadt und der ZGS wirkt sich diese interne Verrechnung nicht aus. Darüber hinaus fallen Aufwendungen für Leistungen an, die die Stadt nicht übernehmen kann, sondern fremd vergeben werden müssen. Hierunter fallen zum Beispiel der Winterdienst und die Reparatur von Spielgeräten an Kindergärten und Schulen.

805001

Auf Grund des Sanierungsstaus wurde der Ansatz den Notwendigkeiten angepasst.

805020

Die ZGS übernimmt alle Aufwendungen (Miete, Nebenkosten, Baukosten, usw.), die durch die Nutzung des Hauhinco Gebäudes entstehen. Diese werden über Miete und Nebenkosten mit der Stadt abgerechnet. Umbaumaßnahmen in dem bisherigen Umfang stehen unter dieser Position nicht mehr an.

4160 Personalaufwand

Der Personalaufwand wird auf Basis des tatsächlichen Aufwandes der Vorjahre unter Berücksichtigung der zu erwartenden Tariflohnerhöhungen modifiziert.

4200 Abschreibungen und sonstige Abgänge

843590

Auf der Basis der Werte der Anlagenbuchhaltung werden die Abschreibungen geplant. Dieser Betrag ergibt sich aus der Vorschau der Abschreibungen sowie der eventuell noch abzuschreibenden Neuinvestitionen.

4300 Sonstige betriebliche Aufwendungen

800711

Die Kostensteigerung ergibt sich aus der Notwendigkeit der Kompensation von Kräften, die in den Ruhestand gegangen sind.

850016

Der Verwaltungskostenbeitrag ist ein finanzieller Ausgleich für die Leistungen, die Querschnittsämter für die Zentrale Gebäudebewirtschaftung erbringen. Hierzu zählen z.B. die Leistungen der Personalbuchhaltung, des Rechnungsprüfungsamtes, des Personalrates, aber auch die der Bürgermeisterin. Die Aufwendungen für Ratssitzungen werden gesondert unter dieser Position ausgewiesen. Die Kosten für die Inanspruchnahme der Verwaltungsleistungen können sowohl vom Aufwand als auch von der Kostenstelle her direkt zugeordnet werden.

850111

Zum Betriebsaufwand gehört z.B. die Anschaffung von Werkzeug für Hausmeister*innen, um die Durchführung kleinerer Reparaturen zu ermöglichen.

850022

Unter sonstigem Verwaltungsaufwand sind die Aufwendungen aufgeführt, die durch die ZGS direkt verursacht werden. Die ZGS hat Miete und Nebenkosten anteilig ihrer genutzten Räumlichkeiten zu den Gesamtaufwendungen des Rathauses zu tragen.

850021

Prüfungs- und Beratungskosten der ZGS entstehen einerseits aufgrund der Pflichtprüfungen durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft sowie für laufende Prüfungen und Beratungen. Hinzu kommen eventuell Prüfungen und Beratungen in speziellen Problemfällen.

4310

Der allgemeine Geschäftsbedarf wird über die Verwaltung eingekauft und von dort der ZGS pauschal in Rechnung gestellt.

4485 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

872000

Die Zinsaufwendungen der ZGS basieren auf den Zins- und Tilgungsplänen der einzelnen Kreditinstitute.

Vermögensplan 2026								
Nr.	Bezeichnung	angeordnet 2024/2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Gesamt
041200	Mobilar Begegnungsstätten	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
041300	Inventar für Sportstätten	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
041400	Wirtschaftsgüter	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
051060	Betriebsausstattung Freibad	4.183,59	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.183,59
051100	Anschaffung von Büromöbeln	8.997,04	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.997,04
051220	Beschaffung von Lizenzen; Software	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	17.500,00
701102	Sportboden Erneuerung MAS	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
701131	Heizkörper u. Rohrnetze MAS	0,00	30.000,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	180.000,00
701135	Brandschutztüren MAS	83.032,01	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.032,01
701136	Sonnenschutz an der MAS	6.408,47	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.408,47
701195	Stromversorgung Schulzentrum Niedersprockhövel	0,00	100.000,00	300.000,00	100.000,00	0,00	0,00	500.000,00
701200	GGs-Hasslinghausen, Spielgeräte Rep. im Außenber.	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
701212	Fassaden- u. Flachdacherneuerung GGS Haßlinghausen	311.730,22	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	336.730,22
701221	Erweiterung der Elektrik GGS Haßlinghausen	3.952,36	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.952,36
701223	Heizkörper u. Rohrnetz GGS Haßlingh.	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
701300	GGs-Börgersbruch, Spielgeräte Rep. im Außenber.	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
701313	Akustik GGS Börgersbruch	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
701314	Umbau Schulzentrum Börgersbruch OGS	158.117,23	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.117,23
701320	Erweiterungsbau GGS Börgersbruch	4.737.840,25	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.437.840,25
701411	Dach- u. Fassadenerneuerung GGS Gennebreck	0,00	50.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	450.000,00
701415	Oberflächenentwässerung GGS Gennebreck	201.301,46	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.301,46
701416	Kunstrasen Sportanlage Gennebreck	0,00	0,00	389.008,00	0,00	0,00	0,00	389.008,00
701505	Fassadendämmung GGS Hobeuken	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
701512	Erweiterungsbau GGS Hobeuken	11.631,22	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	1.811.631,22
701513	Niederspannungshauptverteiler GGS Hobeuken	0,00	20.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
701514	GGs Hobeuken Erweiterungsbau Außenanlage	0,00	381.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381.000,00
702101	Glückaufhalle Anbindung zur Radtrasse (Tiefbau)	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
702200	Multifunktionale Begegnungsstätte	35.805,58	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.035.805,58
702250	Multifunktionshalle Haßlinghausen	14.994,00	0,00	0,00	6.233.020,00	6.233.020,00	0,00	12.481.034,00
702300	Prallschutz Turnhalle Hasslinghausen	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
702404	Konzept zur Umgestaltung des Gebäudes Im Baumhof	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
702500	Turnhalle Hiddinghausen (UK Beleuchtung/LED)	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
702507	Dusch- u. Sanitärbereich TH Hiddinghausen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
702510	Wärmedämmfassade TH Hiddinghausen	0,00	0,00	100.000,00	200.000,00	0,00	0,00	300.000,00

Vermögensplan 2026								
Nr.	Bezeichnung	angeordnet 2024/2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Gesamt
702990	Weiterleitung Sportpauschale	30.000,00	58.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.530,00
703102	Energetische Erneuerung Rathaus	5.831,00	0,00	300.000,00	280.000,00	0,00	0,00	585.831,00
703150	NSHV Notstromversorgung Rathaus	0,00	100.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
703152	Maßnahmen integriertes Handlungskonzept	3.411.858,97	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.461.858,97
703202	Alarmanlage Bauhof	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
704100	Darkfibernschluss von der AVU an Kita Schee	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
704105	Erneuerung Außengelände Kita Schee	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00
704109	Energetische Erneuerung Kifaz Elberfelder Straße	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00
704210	Neubau/Umbau KiFaz (Kita Hauptstraße)	99.335,57	430.000,00	700.000,00	570.000,00	0,00	0,00	1.799.335,57
704250	Spielgeräte u. Außenberich KiFaz	470,05	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.470,05
704309	Personalraum Kita Geduldenweg	0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00
704390	Parkplatz Geduldenweg	180.165,26	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.165,26
704402	Dacherneuerung Kita Bullerbü	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
704502	Erweiterung Kita Hiddinghausen (Entwässerung)	348.688,80	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.688,80
704503	Fluchttüren Kita Albringhauser Straße	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
704701	Neubau Kita Haßlinghausen	2.108.152,06	4.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.508.152,06
704750	Erschließung Kita Haßlinghausen	2.106,01	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.106,01
705152	Stellplatz Feuerwehr mobile Netzersatzanlage	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
705212	Einzelgarage FW Haßlinghausen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
705404	Neubau FWGH Obersprockhövel	212.846,41	500.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	2.412.846,41
705600	Neubau FwGH Schmiedestr. (vorher 705606)	0,00	0,00	1.600.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00
705605	Erweiterung FWGH Schmiedestraße	0,00	20.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
705705	Einzelgarage FW Gennebreck	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
705901	Einbau von Feststellanlagen Feuerwehren	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
706117	Barrierefreier Zugang Hauptstr. 44 Seniorenbüro	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
706118	Energetische Erneuerung Hauptstraße 44	0,00	0,00	0,00	155.000,00	220.000,00	0,00	375.000,00
706200	Netzwerksanbau Gevelsbergerstr.13	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
706303	Fensterern. Trauerhalle	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
706600	Sanierung Freibad	0,00	800.000,00	2.350.000,00	2.784.537,00	0,00	0,00	5.934.537,00
706622	Filtratkammer Freibad	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
706623	Energetische Erneuerung Freibad	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00
706624	Absorberanlage Freibad	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
706626	Schließanlage Freibad	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
706704	Umbau Hauptstraße 8a	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00

Vermögensplan 2026								
Nr.	Bezeichnung	angeordnet 2024/2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Gesamt
707102	Erneuerung der Elektrik Alt Bossel	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	40.000,00
707504	Fassade Timmersholt	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
707701	Neubau Asylbewerberunterkunft Merklingshausen	4.255.673,87	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.265.673,87
708000	Kunstrasen Sportanlage Landringhause Straße	0,00	0,00	662.513,00	0,00	0,00	0,00	662.513,00
708100	Gewelsberger Str. 31. (Malerarbeiten)	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
708361	Neubau Wohnheim	143.037,41	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.343.037,41
709002	Errichtung von Photovoltaikanlagen	79.555,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	279.555,00
709010	Maßnahmen zur energetischen Erneuerung	19.821,53	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	1.019.821,53
709013	Baufeldfreimachung Sporthalle HS	19.018,87	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.018,87
709020	Erwerb von Kindergartengebäuden	0,00	218.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.000,00
709021	Herstellung Aufstellfläche Umsetzung Flüchlingscon	0,00	0,00	450.000,00	200.000,00	0,00	0,00	650.000,00
GESAMT	Gesamt	16.494.554,24	17.694.030,00	11.925.021,00	12.871.057,00	7.291.520,00	228.500,00	66.504.682,24

Begründungen und Erläuterungen zum Vermögensplan

Hinweis:

Die Erläuterungen wurden nach der Sitzung des Betriebsausschusses korrigiert und angepasst. Diese Veränderungen zur Vorversion sind durch sichtbare Streichungen und blaue Schrift kenntlich gemacht.

Der Nummerierung der Ausgabepositionen des Vermögens- und des Finanzplanes werden mit den Investitionsnummern vorangestellt.

Die Prioritäten werden in einem Ampelsystem mit rot (=Priorität A), gelb (Priorität B), grün (Priorität C) gekennzeichnet.

In der rechten Spalte „Gesamt“ ist die Summe inklusive der Ansätze der Vorjahre aufgeführt.

- | | |
|--------|---|
| 041400 | Die Vergangenheit hat gezeigt, dass im Laufe eines Jahres immer wieder unvorhergesehene Anschaffungen getätigt werden müssen, wie z. B. der Kauf kleinerer Gerätschaften. |
| 041300 | Für die laufende Vervollständigung und den Ersatz der abgeschriebenen Sportgeräte sind entsprechende Mittel zu veranschlagen. Darüber hinaus sind Mittel für den Erwerb von Sportgeräten eingeplant, die unvorhergesehen in 2026 anzuschaffen sind. |
| 051060 | Für unvorhersehbare Ersatzbeschaffungen für Inventar des Freibades sind berücksichtigt. Darüber hinaus soll als Ersatzbeschaffung ein Aufsitz-rasenmäher sowie Mähroboter gekauft werden. |
| 041200 | Beschaffung von Mobiliar für die Begegnungsstätten. |
| 051100 | Ersatzbeschaffung von Büromöbeln. Dabei ist berücksichtigt, dass für neues Personal (u.a. Energiemanager*in) Büromöbel beschafft werden müssen. |

Neu-, Erweiterungs- und Umbauten

- | | |
|---------------|---|
| 701135 | Bei der Überprüfung und Instandsetzung der Sicherheitstüren ist aufgefallen, dass die Brandschutztüren Türen in der MAS nicht mehr den erforderlichen Schutz in vollem Umfang erfüllen. Die Rauch- und Brandschutztüren sind in zwei Bauabschnitten auszuführen. |
| 701195 | Nach einer Bestandsaufnahme der örtlichen Stromversorgung hat sich heraus-gestellt, dass die Umfänge über die Neuinstallation einer Trafostation hinausgehen. Ebenfalls muss die gesamte Niederspannungshauptverteilung für den Gebäudekomplex neu beplant und umgesetzt werden. Die bauliche Umsetzung soll bis 2028 2026 abgeschlossen werden. |
| 701221 | Aufgrund der unzureichenden Anzahl von Steckdosen in den Klassenzimmern müssen die Steckdosen in der GGS Haßlinghausen für die geplanten digitalen Tafeln erweitert werden, um die Gefahren zu vermeiden, die durch Verlängerungskabel und Mehrfachsteckdosen verursacht werden.
Die Maßnahme wird in 2026 finalisiert. |
| 701314 | Seitens des Sachgebietes I.2.2. -Schulen- besteht ein zusätzlicher Raumbedarf, um eine ordnungsgemäße Beschulung auch im Rahmen der OGS sicher-zustellen. In 2025 wurde mit der Maßnahme begonnen; der Rückbau dieser zusätzlichen Interims-Schulcontainer soll nach den Sommerferien 2026 erfolgen. |

- 701320** Aufgrund steigender Schülerzahlen besteht an der GGS Börgersbruch ein zusätzlicher Raumbedarf von neun Schulräumen. Der Baubeginn erfolgte in 2025. [Die Fertigstellung des Bauvorhabens erfolgt im 2. Quartal 2026, wobei die Lieferung des Mobiliars mit anschließendem Einzug nach den Sommerferien 2026 geplant sind.](#)
- 701411** 1987 ist das Flachdach der GGS Gennebreck durch ein Satteldach mit innen liegenden Abläufen ersetzt worden. In den vergangenen Jahren ist es bei diesem Dach immer wieder zu Wasserschäden gekommen. Um dieses Problem endgültig zu lösen, ist der gesamte Altaufbau zu entfernen und ein leicht geneigtes Pultdach mit außenliegenden Abläufen herzustellen. Diese Maßnahme ist 2020 im Turnhallenbereich (Baujahr 1987) begonnen worden und soll nunmehr einschließlich der Fassadenerneuerung in den kommenden Jahren abgeschlossen (Klassentrakt) werden. Die Maßnahme ist verschoben worden, da vorab zunächst die Entwässerung erneuert werden muss.
- 701415** Um weiteren Schaden von dem Gebäude der GGS Gennebreck abzuhalten, ist die Erneuerung der Oberflächenentwässerung erforderlich. Die bereits für 2024 geplante Maßnahme musste verschoben werden. [Die Maßnahme ist in 2026 abgeschlossen, die Stellung der Schlussrechnung wird im 2. Quartal 2026 vorliegen und geprüft.](#)
- 701513** Die Niederspannungshauptverteilung (NSHV) in der GGS Hobeuken ist zum jetzigen Zeitpunkt bereits an ihrer Leistungsgrenze. Zudem wurde die NSHV vielfach erweitert, sodass unzureichende Sicherheitskreise vorhanden sind. Die NSHV muss neu beplant und ausgeführt werden. In diesem Zuge wird die Versorgung auf eine etwaige Zuschaltung von Photovoltaikanlage, Blockheizkraftwerk und weiterer Komponenten zukunftsicher ausgelegt. [Die Planung erfolgt in 2026, mit Umsetzung in 2027. ~~Maßnahme soll in 2025 und 2026 umgesetzt werden.~~](#)
- 702200**
709013 Auf Beschluss des Betriebsausschusses ist die marode Sporthalle Haßlinghausen kurzfristig abzureißen. Mit der Untersuchung der Bausubstanzen und eventueller Schadstoffe ist bereits begonnen worden. [Der Rückbau der Sporthalle soll in 2026 erfolgen.](#)
- 702250** Die Sporthalle Haßlinghausen ist 1972 als reine Holzkonstruktion errichtet worden. Dach und Fassade sind seit Jahren sowohl baulich als auch wärmetechnisch undicht. Die statische Konstruktion erlaubt keine Erneuerung gemäß der Energieeinsparverordnung 2014. Die Sporthalle ist aus Sicherheitsgründen gesperrt und soll abgerissen werden. Als Ersatz ist der Neubau eines multifunktionalen Begegnungszentrums [mit integrierter 3-fach Sporthalle](#) vorgesehen
- 702990 Der ZGS steht anteilig die Sportpauschale zur Verfügung. Diese Mittel sollen in Abstimmung mit dem Arbeitskreis Sport den Sprockhöveler Vereinen auf Antrag für deren Maßnahmen zur Verfügung gestellt werden. Um welche Maßnahmen es sich handeln könnte, stand bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes nicht abschließend fest.
- 704105** Aufgrund ihres Alters bzw. ihrer Beschädigungen ist es notwendig, die Spielgeräte in der Kita Schee zu erneuern, um Unfälle zu vermeiden und den Spielplatz sicher zu machen. Dadurch werden langfristig teure Reparaturkosten vermieden. Darüber hinaus ist durch ein Starkregenereignis

das Außengelände der Kita Schee stark in Mitleidenschaft gezogen worden, so dass eine Neugestaltung der gesamten Außenfläche erforderlich wird. Diese Klimaschutzfolgenanpassung führt deshalb zu einer Maßnahme mit höheren Ausgaben als ursprünglich geplant. [Die Planung der Maßnahme ist in 2026, mit Umsetzung in 2027.](#) ~~In 2025 fallen Planungskosten an, in 2026 soll die Maßnahme umgesetzt werden.~~

- 704109** Im Rahmen einer energetischen Erneuerung des Gebäudes Elberfelder Straße ist das Dach neu aufzubauen. Die aktuelle Konstruktion aus flach geneigtem Pultdach und einem Kalzip-Metalldach ist nicht funktionell und darüber hinaus undicht. Dieses Flachdach ist mit einer funktionellen Flachdachabdichtung und mit ausreichender Wärmedämmung [gemäß dem aktuell gültigen Gebäudeenergiegesetz EnEV 2016](#) zu versehen. ~~In 2026 ist die in 2017 begonnene Dacherneuerung des Gebäudes fortzuführen.~~
- 704210** Die Kita Hauptstraße soll endgültig im Gebäude Hauptstraße 6 untergebracht werden. Um dieses Gebäude energetisch zu verbessern und es für eine Nutzung als Kita umzubauen, sind weitere Baumaßnahmen erforderlich. Diese Baumaßnahme muss in Abstimmung mit der Erneuerung des Busbahnhofes erfolgen, so dass nicht beide Maßnahmen gleichzeitig abgewickelt werden. Der Zeitablauf für diese Baumaßnahmen ist entsprechend abzustimmen, [wobei die Leistungsphasen 1-4 nach HOAI abgeschlossen, und die LPH 5-8 für 2026/2027 vorgesehen sind.](#)
- 704250** Aufgrund ihres Alters bzw. ihrer Beschädigungen ist es notwendig, die Spielgeräte in der Kita Hauptstraße (KiFaz) zu erneuern, um Unfälle zu vermeiden und den Spielplatz sicher zu gestalten. Dadurch werden langfristig Reparaturkosten vermieden. Hier ist auch das Außengelände neu zu gestalten.
- 704309** Am Kindergarten Gedulderweg besteht der Bedarf für einen Personalraum für die Mitarbeiterinnen. Diese Maßnahme soll [vorr. in 2027](#) ~~2026~~ umgesetzt werden.
- 704310** In den Gruppenräumen ist die Beleuchtung durch eine helligkeitsgesteuerte und energetische bessere LED-Beleuchtung auszutauschen. [Die Maßnahme soll in 2026 umgesetzt werden.](#)
- 704390** ~~Mit dem~~ [Der](#) Ausbau der Straße Gedulderweg im Bereich des Kindergartens ~~wird auch~~ [und](#) der sich dort befindliche Parkplatz [wurden](#) ausgebaut. Hierfür werden [wurden](#) insgesamt 150.000 € [geplant](#) berücksichtigt. ~~Der Ausbau erfolgt in den Jahren 2025 und 2026. Bisher sind nur Baumpflanzungen beauftragt und erledigt. Die für 2026 angemeldeten 50.000 € für Baumpflanzungen werden in 2026 ausgeführt.~~
- 704402** Das nicht gedämmte Dach der Kita Bullerbü muss aus energetischen Gründen erneuert werden. Diese Maßnahme ist für 2026 geplant.
- 704502** Der Anbau der Kita Albringhausen sollte 2022 fertiggestellt werden. Aufgrund der Erweiterung ergeben sich jedoch Probleme mit der Entwässerung, die noch weitere Maßnahmen nach sich ziehen. Die Maßnahme soll nunmehr 2026 abgeschlossen werden.
- 704503** Im Rahmen der wiederkehrenden Prüfung Brandschutzbegehung mit der Feuerwehr und Brandschutzgutachter sind Brandschutzmaßnahmen

erforderlich. Seitens der Feuerwehr wurden weitere Fluchttüren in der Kita Albringhauser Straße gefordert.

704701

Für den erforderlichen Neubau einer Kita auf dem ehemaligen Bauhofgrundstück werden nach Baufortschritt 2025 und 2026 Mittel benötigt. Die Erschließung Kita Haßlinghausen war ursprünglich bereits für das Jahr 2024 geplant. Aufgrund des Baufortschritts [und den witterungsbedingten Arbeitsunterbrechungen in Januar und Februar 2026, verschiebt sich die Fertigstellung um ca. fünf Wochen, auf vorr. Ende Februar 2027. verschieben sich Arbeiten zu einem Großteil nach 2026.](#)

705152

Die Feuerwehr benötigt 3 mobile Netzersatzanlagen. In der ursprünglichen Planung waren diese kleiner und leichter geplant, so dass die Unterbringung in einer Garage mit einem kleinen Fahrzeug möglich gewesen wäre. Aufgrund der Erfahrungen aus der Energiekrise und der bereitzustellenden Leistung, aber auch aufgrund der neuen Motoren, hat es sich jetzt ergeben, dass diese mobilen Anlagen einschließlich eines Lichtmastes einen ganzen Stellplatz benötigen. Darüber hinaus besteht laut Ordnungsamt zusätzlicher Platzbedarf, so dass an der Feuerwehr Niedersprockhövel eine Doppelgarage erforderlich ist.

705212

In der Feuerwehr Haßlinghausen wird eine mobile Netzersatzanlage stationiert. Diese wird in dem Altgebäude untergebracht. Das führt dazu, dass für den Kommandowagen eine Einzelgarage neu benötigt wird.

705404

Laut Fahrzeugkonzept der Feuerwehr steht für die Löschgruppe Schmiedestraße die Beschaffung eines neuen Fahrzeuges an. Da die Normfahrzeuge für Feuerwehren größer werden, entspricht das alte Feuerwehrgerätehaus an der Schmiedestraße nicht mehr den Anforderungen. Deshalb wird ein Umbau erforderlich. Für den Bereich Obersprockhövel ist der Neubau eines Feuerwehrgerätehauses erforderlich. Bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes befand man sich noch in der Eruiierung, an welchem Standort dieses Gebäude errichtet werden soll. Das Gebäude soll [wird vorr. im 1. Quartal 2028](#) 2027 fertiggestellt sein.

705705

Auch in der Feuerwehr Gennebreck wird eine mobile Netzersatzanlage stationiert. Hierfür ist eine zusätzliche Einzelgarage erforderlich.

705901

In allen Feuerwehrgerätehäusern ist es sinnvoll und ratsam, die Lagerräume zur ständigen Nutzung offen zu halten und mit für den Brandschutz zugelassenen Feststellanlagen auszurüsten.

706600

Das Freibad wird in 2026 70 Jahre alt und muss saniert werden. Die Gesamtkosten sind i.H.v. 5.934.540 geplant. Bundesfördermittel sind beantragt. Bei Bewilligung der Projektskizze beträgt die Förderquote 45%.

706117

Derzeit ist der barrierefreie Zugang zur Freiwilligenbörse in dem Gebäude Hauptstraße 44 über ein Büro gewährleistet. Dies muss aber aus datenschutzrechtlichen Gründen abgeändert werden. Hierzu soll am Hintereingang des Gebäudes eine barrierefreie Rampe erstellt werden.

706622

Zur Aufrechterhaltung des Freibadbetriebes ist die Filtratkammer und der Pumpenraum zu erneuern. Die Etatisierung bleibt vorsorglich bis zur Umsetzung der geplanten Sanierung bestehen.

706704 Die Räumlichkeiten im Gebäude Hauptstraße 8 a müssen der geänderten Nutzung angepasst werden.

Für eine künftige Nutzung des Grundstückes Hauptstraße 8 (ehem. KiFaz) kann eventuell eine Baufeldfreimachung erforderlich werden. ~~Hierfür werden Mittel zur Verfügung gestellt.~~

707102 Die Elektrik im Gebäude Alt Bossel ist zu erneuern, da diese nicht mehr dem Stand der Technik entspricht. Die vorhandenen Kabel sind 2-aderig. Fehler-Stromschutzschalter sind nur in Teilbereichen vorhanden. Aufgrund dieser Mängel kam es schon zu einem Brandereignis. Diese Maßnahme ist 2017 begonnen worden und soll in den Folgejahren abgewickelt werden. Die Durchführung der Maßnahme ist abhängig davon, dass die betroffene Wohnung frei wird und dort die Arbeiten durchgeführt werden können.

708361 Zur Unterbringung von Asylsuchenden wird an der Hiddinghauser Str. ein Wohnheim für Asylbewerber errichtet. Dabei ist die Möglichkeit der Aufstockung berücksichtigt.

709010 Der Rat/Betriebsausschuss hat der ZGS jährlich pauschal 200.000 € für energetische Erneuerungen und Energieautonomie für städtische Liegenschaften zur Verfügung gestellt. [Die Baumaßnahme hat in November 2025 begonnen, mit avisierte Fertigstellung zum Ende Januar 2027.](#)

709020 Erwerb der Kita Gebäude in Haßlinghausen (Am Kindergarten 14) und Hiddinghausen (Langenbruchstraße 7) von der evangelischen Kirchengemeinde. Der Kauf der Gebäude wird auf Erbpachtbasis erfolgen.

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Vermögensplan 2026 Einnahmen						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
KREDITE Kredite	16.900.000,00		13.000.000,00			
S24-0001 Schulpauschale	229.350,00		229.350,00	229.350,00		
S24-0002 Sportpauschale	58.530,00		58.530,00	58.530,00		
S24-0003 Inklusion an Schulen	13.250,00		13.250,00	13.250,00	13.250,00	
S24-0004 Tilgungsnachlass/Übernahme Tilgung	24.160,00		24.160,00	24.160,00	24.160,00	
S24-0005 Zuw. integriertes Handlungskonzept	300.000,00					
S24-0006 Zuw. Kita Haßlinghausen						
S24-0007 Zuw. Photovoltaikanlagen						
S24-0008 Zuw. Multifunktionshalle	1.000.000,00		1.000.000,00	1.500.000,00		
Gesamtsumme	18.525.290,00		14.325.290,00	1.825.290,00	37.410,00	

Erläuterungen zu den Einnahmen des Vermögensplans

Im Folgenden werden die geplanten Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans ab dem Jahr 2026 erläutert:

- S24-0001 Auf Basis der Daten aus 2025 steht der ZGS ein Betrag von 229.350 € aus der Schulpauschale zur Verfügung.
- S24-0002 Die Sportpauschale soll anteilig von der ZGS verwaltet werden. Deshalb sind im Wirtschaftsplan der ZGS 58.530 € berücksichtigt.
- S24-0003 Betrag an die ZGS für Inklusion an Schulen
- S24-0004 In den Jahren 2017 bis 2020 hat die Stadt aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020 von der NRW Bank jeweils 114.210 € als Darlehen erhalten. Diese Darlehen sind von der ZGS als Fremdmittel auszuweisen. Allerdings erfolgt die Tilgung des Kredites nach einem tilgungsfreien Jahr durch das Land Nordrhein-Westfalen. In 2026 sind hierfür 24.160 € zu berücksichtigen.
- S24-0005 Für Maßnahmen, die im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes umgesetzt werden, können Fördermittel in Anspruch genommen werden. Die Fördermittel werden entsprechend des Baufortschrittes eingeplant.
- S24-0007 Für die Installation von Photovoltaikanlagen hatte die ZGS Zuwendungen beantragt. Bei verschiedenen Gebäuden kann jetzt die Installation erfolgen. Die ZGS hat bei der Bezirksregierung die Verlängerung der Förderzusage beantragt. Ob die Fördermöglichkeiten auch weiterhin bestehen werden, kann noch nicht abgesehen werden. Aufgrund der Unsicherheiten werden erst einmal keine Mittel berücksichtigt.

Einnahme aus Krediten

Für die Deckung der Ausgaben des Vermögensplanes sowie von Altverbindlichkeiten ist nach Berücksichtigung der Mittel aus den Abschreibungen und den Zuwendungen in 2026 eine Kreditaufnahme in Höhe von 16.900.000 € erforderlich.

Abschreibungen:

Zur Vermögenserhaltung gehört die Verrechnung angemessener Abschreibungen, mit deren Hilfe Anschaffungs- und Herstellungskosten entsprechend der technisch-wirtschaftlichen Nutzung auf einzelne Jahre der Nutzungsdauer verteilt werden. Abschreibungen sind als Betriebsaufwand im Erfolgsplan zu berücksichtigen (siehe Konto 843590), führen jedoch nicht zu einem Abfluss von Geldmitteln. Sie stehen damit in liquider Form zur Verfügung.

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Gesamtvermögensplan						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
F10	Summe der Einzahlungen für Verwaltungstätigkeit	9.490.200	10.062.700	10.602.600,00	10.832.900,00	11.026.100,00
F20A	Summe der Auszahlungen f. Verwaltungstätigkeit	-8.252.400	-9.176.090	-8.704.400,00	-8.839.320,20	-8.693.950,80
F20B	Saldo aus Betriebstätigkeit	1.237.800	886.610	1.898.200,00	1.993.579,80	2.332.149,20
F21	Einzahlungen für Investitionen	190.290	1.625.290	1.325.290,00	1.825.290,00	37.410,00
F22	Auszahlungen für Investitionen	-15.563.235	-17.694.030	-11.925.021,00	-12.871.057,00	-7.291.520,00
F23	Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.372.945	-16.068.740	-10.599.731,00	-11.045.767,00	-7.254.110,00
F31	Finanzeinzahlungen	14.176.240	16.900.000	13.000.000,00	0,00	0,00
F32	Finanzauszahlungen	0	-1.334.209	-1.659.774,00	-1.917.712,43	-1.987.265,52
F33	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	14.176.240	15.565.791	11.340.226,00	-1.917.712,43	-1.987.265,52
<u>F44</u>	<u>Gesamtergebnis</u>	<u>41.095</u>	<u>383.661</u>	<u>2.638.695,00</u>	<u>-10.969.899,63</u>	<u>-6.909.226,32</u>



Stellenübersicht 2026

*als Anlage zum
Wirtschaftsplan 2026*

Allgemeine Vorbemerkungen

Die bisherige vereinfachte Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan soll mit dem Wirtschaftsplan 2026 zur Steigerung der Transparenz und Vereinheitlichung der Unterlagen analog zur Darstellung des Stellenplanes der Kernverwaltung erfolgen.

Zur besseren Nachvollziehbarkeit späterer Änderungen wird dabei einmalig eine Gesamtübersicht aller für 2026 vorgesehenen „Planstellen“ der ZGS mit aufgeführt.

Entwicklung der Personalstellen

Tarifbeschäftigte TVöD	2023	2024	2025	2026
Betriebsleitung	1,00	1,00	1,00	2,00
Technischer Bereich	2,69	4,00	5,00	4,00
Buchhaltung/Verwaltung	3,90	3,90	2,90	4,00
Objektbetreuung	8,77	8,77	10,27	12,77
Freibad	3,00	3,00	2,50	3,00
Reinigung	5,43	5,43	5,43	3,69
gesamt vollzeitverrechnet	24,79	26,10	27,10	29,46
gesamt IST	20,79	21,69	23,96	

nachrichtlich:				
Beamten/Beamte in Sondervermögen	1,00	1,00	1,00	0,00

Die Erhöhung der Planstellen resultiert aus der Umwandlung einer bisherigen Stelle nach Beamtenrecht in eine solche für Tarifbeschäftigte (+ 1,00) sowie der geänderten Zuordnung frei gewordener Stellen im Bereich der Reinigung zum Bereich Objektbetreuung bei gleichzeitiger Anhebung der Wochenarbeitszeit (+ 1,36).

Dabei ist die letztgenannte Maßnahme zunächst als vorläufig anzusehen, da festgestellt werden musste, dass einigen städtischen Objekten keine direkte Betreuungsleistung eindeutig zugeordnet war, obwohl dies sowohl aus tarif- als auch aus haftungsrechtlichen Gründen unzweifelhaft erforderlich sein dürfte.

In Abstimmung mit dem GB I wurde daher eine entsprechende Organisationsuntersuchung der Objektbetreuung städtischer Liegenschaften in Auftrag gegeben, welche im Laufe des ersten Halbjahres 2026 abgeschlossen sein sollte.

Übersicht „Planstellen“ 2026

Stellen-Nr.	Bereich	vollzeit-verrechnet	Veränderungen von 2025 auf 2026
ZGS0001 VZ-EG14	Betriebsleitung (Technik)	1,00	
ZGS0002 VZ-EG7	Buchhaltung/ Verwaltung	1,00	Die Stelle wurde zum 01.02.2025 von 30 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben.
ZGS0003 VZ-EG9a	Buchhaltung/ Verwaltung	1,00	
ZGS0004 VZ-EG9a	Buchhaltung/ Verwaltung	1,00	Die Stelle wird aufgrund geänderten Aufgabenbeschreibung vorbehaltlich einer noch vorzunehmenden Stellenbewertung von EG07 nach EG09a höhergruppiert.
ZGS0005 VZ-EG10	Buchhaltung/ Verwaltung	1,00	Die bisher nach A12 LBesG ausgewiesene Stelle wird im Rahmen eines vorgesehenen Personalwechsels und geänderter Aufgabenbeschreibung in EG10 TVöD umgewandelt. Hinweis: Stellen nach LBesG wurden in bisherigen Stellenübersichten nur nachrichtlich aufgeführt und sind im Stellenplan der Kernverwaltung auszuweisen.
ZGS0006 VZ-EG11	Technischer Bereich	1,00	
ZGS0007 VZ-EG11	Technischer Bereich	1,00	Die bisher nach EG10 TVöD ausgewiesene Stelle wird im Rahmen eines anstehenden Personalwechsels und höherer Qualifikation nach EG11 TVöD höhergruppiert.
ZGS0008 VZ-EG9a	Freibad	1,00	
ZGS0009 VZ-EG7	Freibad	1,00	Die Stelle wird aufgrund geänderten Aufgabenbeschreibung von EG08 nach EG07 herabgruppiert
ZGS0010 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0011 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0013 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0014 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0015 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0016 VZ-EG7	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0017 TZ30-EG6	Objektbetreuung	0,77	Die Stelle wurde auf Wunsch des Stelleninhabers zum 01.02.2025 von 35 auf 30 Wochenstunden reduziert.
ZGS0018 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0019 VZ-EG7	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0020 TZ28,67-EG2	Reinigung	0,74	
ZGS0022 VZ-EG5	Objektbetreuung	1,00	Die bisher der Reinigung zugeordnete Stelle wird dem Bereich der Objektbetreuung zugewiesen, von 16,5 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben und von EG2 nach EG5 TVöD höhergruppiert.
ZGS0025 VZ-EG5	Objektbetreuung	1,00	Die bisher der Reinigung zugeordnete Stelle wird dem Bereich der Objektbetreuung zugewiesen, von 22 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben und von EG2 nach EG5 TVöD höhergruppiert. Die Besetzung erfolgt zunächst befristet bis 31.12.2026.

ZGS0026 TZ17,9-EG2	Reinigung	0,46	
ZGS0031 TZ15,25-EG2	Reinigung	0,39	
ZGS0032 TZ17,5-EG2	Reinigung	0,45	
ZGS0034 TZ15-EG2	Reinigung	0,38	
ZGS0036 TZ12,5-EG2	Reinigung	0,32	
ZGS0038 TZ18,5-EG2	Reinigung	0,47	
ZGS0039 TZ18,75-EG2	Reinigung	0,48	
ZGS0040 VZ-EG8	Freibad	1,00	Die Stelle wird aufgrund geänderten Aufgabenbeschreibung von EG07 nach EG08 höhergruppiert.
ZGS0043 VZ-EG11	Technischer Bereich	1,00	
ZGS0044 VZ-EG12	Technischer Bereich	1,00	
ZGS0045 VZ-EG5	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0046 VZ-EG14	Betriebsleitung (kaufmännisch)	1,00	Die bisher nach A13 LBesG ausgewiesene Stelle wird aufgrund eines Personalwechsels und einer veränderten Aufgabenbeschreibung nach EG14 TVöD umgewandelt.
ZGS0047 VZ-EG5	Objektbetreuung	1,00	

Stellenübersicht 2026 Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025 (nach Stellenübersicht 2025)	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen 2025	Erläuterungen
14	2	1	1	
13	0	0	0	
12	1	1	1	
11	3	4	2	
10	1	1	1	
9c	0	0	0	
9b	0	0	0	
9a	3	2	2	
8	1	0	0	
7	5	6	5	
6	6	7	7	
5	4	1	1	
4	0	0	0	
3	0	0	0	
2	8	11	10	
insgesamt	34	34	30	

Stellenübersicht 2026 (ganze Stellen)
-Aufteilung nach Einsatzbereichen-

Eingruppierung	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	Bemerkung
Einsatzbereich																
Betriebsleitung	2															
Technischer Bereich			1	3												
Buchhaltung/Verwaltung					1			2		1						
Objektbetreuung										3	6	4				
Freibad								1	1	1						
Reinigung															8	
Summe:	2,00	0,00	1,00	3,00	1,00	0,00	0,00	3,00	1,00	5,00	6,00	4,00	0,00	0,00	8,00	34

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Stellenübersicht 2026 (vollzeitverrechnet)
-Aufteilung nach Einsatzbereichen-

Eingruppierung	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	Bemerkung
Einsatzbereich																
Betriebsleitung	2,00															
Technischer Bereich			1,00	3,00												
Buchhaltung/Verwaltung					1,00			2,00		1,00						
Objektbetreuung										3,00	5,77	4,00				
Freibad								1,00	1,00	1,00						
Reinigung															3,69	
Summe:	2,00	0,00	1,00	3,00	1,00	0,00	0,00	3,00	1,00	5,00	5,77	4,00	0,00	0,00	3,69	29,46

Stellenübersicht 2026				Altersteilzeit, Beurlaubungen, informatorisch Beschäftigte, ...	
Altersteilzeit (passive Phase)	wöchentliche Arbeitszeit	Beginn passive Phase	Ende der Beschäftigung		
Beamter*	VZ	01.05.2025	30.04.2027		

Elternzeit				
Beamtin*		wöchentliche Arbeitszeit VZ		voraussichtliches Ende Jul 27

*Die Angabe bei Beamtinnen/Beamten erfolgt nachrichtlich, da diese im Stellenplan der „Kernverwaltung“ auszuweisen sind.

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel - ZGS -, Sprockhövel
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Bilanz

A K T I V A	31.12.2024		31.12.2023		P A S S I V A	31.12.2024		31.12.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN					A. EIGENKAPITAL				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		5.951,00		6.877,00	I. Stammkapital		5.000.000,00		5.000.000,00
II. Sachanlagen					II. Allgemeine Rücklage		20.429.037,07		20.429.037,07
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	56.146.562,27		57.045.458,43		III. Gewinnrücklagen		30.462,45		30.462,45
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	6.593.746,41		6.725.159,41		IV. Verlustvortrag		-1.420.513,41		-1.510.148,88
3. Grundstücke ohne Bauten	1.778.000,26		1.778.000,26		V. Jahresüberschuss (+) /-fehlbetrag (-)		-29.523,60		89.635,47
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	20.033,53		414,00				24.009.462,51		24.038.986,11
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	107.325,19		101.399,38		B. SONDERPOSTEN FÜR ZUWENDUNGEN		6.534.231,00		6.519.005,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.313.050,07		3.131.612,10						
		73.958.717,73		68.782.043,58	C. RÜCKSTELLUNGEN				
		73.964.668,73		68.788.920,58	Sonstige Rückstellungen		111.225,26		144.736,26
B. UMLAUFVERMÖGEN					D. VERBINDLICHKEITEN				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	47.387.913,36		39.176.737,76	
1. Forderungen aus Vermietung	204.399,78		175.973,66		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	378.718,12		1.133.482,97	
2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	0,00		5.885,00		3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	36.492,45		297.573,85	
3. Forderungen an die Gemeinde	26.060,39		0,00		4. Sonstige Verbindlichkeiten	96.702,44		129.828,46	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	27.297,47		317.026,98				47.899.826,37		40.737.623,04
		257.757,64		498.885,64	E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		85.595,93		57.361,09
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		4.417.914,70		2.209.905,28					
		4.675.672,34		2.708.790,92					
		78.640.341,07		71.497.711,50			78.640.341,07		71.497.711,50

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-, Sprockhövel
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Gewinn- und Verlustrechnung

	2024 EUR	2023 EUR
1. Umsatzerlöse	9.427.405,10	8.384.547,95
2. Sonstige betriebliche Erträge	28.412,29	355.714,31
	9.455.817,39	8.740.262,26
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.056.863,50	4.429.726,70
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.432.363,75	1.332.787,77
b) Soziale Abgaben	390.473,73	332.154,64
(davon für Altersversorgung: EUR 100.885,62, Vorjahr: EUR 83.802,50)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.603.100,72	1.515.761,65
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	287.717,54	330.313,95
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	497,97	513,32
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	695.765,66	687.413,82
9. Ergebnis nach Steuern	-9.969,54	112.617,05
10. Sonstige Steuern	19.554,06	22.981,58
11. Jahresüberschuss (+) /-fehlbetrag (-)	-29.523,60	89.635,47

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-, Sprockhövel**Anhang für das Wirtschaftsjahr 2024**Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2024 wurde unter Anwendung der Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Die Bilanz ist gemäß dem Bilanzschema des § 266 Absatz 2 und Absatz 3 HGB erstellt. Betriebsspezifische Anpassungen an die wohnungswirtschaftliche Darstellungsform wurden vorgenommen. Die Erweiterung betrifft die Aufgliederung des Anlagevermögens und den Posten „Forderungen aus Vermietung“.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Absatz 2 HGB.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgt unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Absatz 1 Nr. 2 HGB).

Die Wertansätze in der Eröffnungsbilanz stimmen mit den Wertansätzen in der Schlussbilanz des vorhergehenden Wirtschaftsjahres überein (§ 252 Absatz 1 Nr. 1 HGB).

Angabe zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen bewertet.

Die Abschreibungen erfolgen nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer:

Immaterielle Vermögensgegenstände	3 Jahre	Linear
Grundstücke mit anderen Bauten	16-66 Jahre	Linear
Grundstücke mit Wohnbauten	36-56 Jahre	Linear
Maschinen und maschinelle Anlagen	10-20 Jahre	Linear
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3-15 Jahre	Linear

Außerplanmäßige Abschreibungen werden vorgenommen, wenn voraussichtlich dauernde Wertminderungen vorliegen.

Selbständig nutzbare bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens (Geringwertige Wirtschaftsgüter), die der Nutzung unterliegen, werden bei Anschaffungskosten bis 800,00 EUR netto im Jahr der Inbetriebnahme vollständig abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert angesetzt.

Die Guthaben bei Kreditinstituten wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Stammkapital beträgt laut Betriebssatzung 5 Mio. EUR.

Die Allgemeine Rücklage ergibt sich als Differenz der Buchwerte der ausgegliederten Vermögensgegenstände und Schulden zum 1. Januar 2004 sowie des Stammkapitals abzüglich der Verrechnung von Jahresfehlbeträgen bzw. Verlustvorträgen auf Beschluss des Rats der Stadt Sprockhövel.

Die von Dritten empfangenden Zuwendungen aus dem Aufgabenvollzug der Gebäudebewirtschaftung sind öffentliche Fördermittel für ausgeführte investive Maßnahmen. Die Auflösung des Sonderpostens beginnt grundsätzlich korrespondierend mit dem Beginn der Abschreibungsvornahme des geförderten Vermögensgegenstandes und wird auf dessen Nutzungsdauer vorgenommen.

Die sonstigen Rückstellungen sind für alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist.

Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen wurden auf der Grundlage der Heubeck-Richttafeln 2018 G mit einem Rechnungszins von 1,96 % gebildet. Dabei ergibt sich der handelsrechtliche Rechnungszins aus den Veröffentlichungen der Deutschen Bundesbank gemäß § 253 Abs. 2 HGB für Dezember 2024 bei einer durchschnittlichen mittleren Restlaufzeit von 15 Jahren. Sofern im Einzelfall die Restlaufzeit der Altersteilzeitverpflichtung weniger als 12 Monate beträgt, wird bei der Rückstellungsberechnung keine Abzinsung berücksichtigt. Ein künftiger Anstieg der einkommensabhängigen Leistungen aufgrund allgemeiner Gehaltsdynamik wurde in Höhe von 2,00 % bei den Erfüllungsrückständen und den Aufstockungszahlungen berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage 1 zu diesem Anhang dargestellt. Betriebsspezifische Anpassungen an die wohnungswirtschaftliche Darstellungsform wurden vorgenommen.

Bei der erstmaligen Anwendung des § 268 Abs. 2 des Handelsgesetzbuches über die Darstellung der Entwicklung des Anlagevermögens wurden gemäß Artikel 24 EGHGB die Buchwerte der Vermögensgegenstände aus der kameralen Anlagenbuchhaltung als ursprüngliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten übernommen und fortgeführt.

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben unverändert zum Vorjahr eine Restlaufzeit von nicht mehr als einem Jahr.

Im Berichtszeitraum erfolgten zu dem Sonderposten für Zuwendungen Zugänge von 327 TEUR. Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens belaufen sich im Wirtschaftsjahr auf 312 TEUR.

Die Verpflichtung für die Pensionsberechtigung des bei der ZGS beschäftigten Beamten wird bei der Stadt Sprockhövel geführt, wobei der Aufwand der ZGS über die Personalkosten in Rechnung gestellt wird.

Für Verpflichtungen aus der möglichen Unterdeckung der Zusatzversorgungskasse wurde von dem Wahlrecht gem. Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht. Eine Quantifizierung ist derzeit nicht möglich. Alternativ werden folgende Angaben gemacht:

- Die Versorgungszusagen sehen sowohl Versorgungsbezüge als auch eine Betriebsrente vor.
- Die Stadt Sprockhövel ist Beteiligter bei der „Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw), Münster“.
- Satzungsgemäß wird eine monatliche Umlage in Höhe von 7,75 % der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter erhoben.
- Die Summe der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter belief sich im Wirtschaftsjahr 2024 auf ca. 1,43 Mio. EUR.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Personalrückstellungen.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind wie folgt (Vorjahreszahlen in Klammern):

	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit über einem Jahr	davon über fünf Jahren	Gesamtbetrag Stand 31.12.2024 EUR
	EUR	EUR	EUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.380.152,40 (1.330.560,24)	46.007.760,96 (37.846.177,52)	41.467.241,83 (32.043.226,35)	47.387.913,36 (39.176.737,76)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	378.718,12 (1.133.482,97)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	378.718,12 (1.133.482,97)
Sonstige Verbindlichkeiten	96.702,44 (129.828,46)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	96.702,44 (129.828,46)
Summe	1.892.065,41	46.007.760,96	41.467.241,83	47.899.826,37

Sämtliche Verbindlichkeiten sind, bis auf die branchenüblichen Eigentumsvorbehalte bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, nicht besichert. Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern und im Rahmen der sozialen Sicherheit bestehen wie im Vorjahr nicht.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

ZGS berechnet im Wege einer Aufwandsmiete die entstandenen Aufwendungen im Wesentlichen an die Stadt Sprockhövel weiter.

Die Aktivitäten-Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 23 Abs. 2 EigVO NRW ist in der Anlage 2 zu diesem Anhang dargestellt.

Sonstige Pflichtangaben

Während des abgelaufenen Wirtschaftsjahres wurde die Betriebsleitung durch Herrn Felix Braun (M. Sc.) vorgenommen. Herr Felix Braun war bis zum 31. Dezember 2024 Betriebsleiter, ab dem 1. April 2025 hat Frau Franka Brühmann die Betriebsleitung übernommen.

Gemäß § 24 Abs. 1 Satz 3 EigVO NRW sind über die vom Eigenbetrieb gewährten Leistungen für die Mitglieder des Betriebsausschusses und der Betriebsleitung Angaben zu machen.

Die Gesamtbezüge der Betriebsleitung betrugen in 2024 82 TEUR. Die Bezüge bestehen ausschließlich aus erfolgsunabhängigen Komponenten. Komponenten mit langzeitiger Anreizwirkung bestehen nicht.

Betriebsausschuss

Insgesamt fanden im Wirtschaftsjahr 2024 vier Sitzungen des Betriebsausschusses statt.

Folgende Mitglieder gehörten in den Sitzungen dem Betriebsausschuss an:

SPD Fraktion

Lutz Frühauf, Verkehrsingenieur (Vorsitzender)
Rene Sobisch, Steueramtsrat
Hans Joachim Müller, kaufm. Angestellter in Rente
Wolfram Junge, Pflegewissenschaftler

CDU Fraktion

Felix Steindorf, Immobilienkaufmann
Andre Meister, Kaufmann für Versicherung und Finanzen, sachkundiger Bürger
Sabine Limberg, Textilingenieurin
Tanja Kaschel, Immobilienverwalterin
Daniel Gräfinholt, Referent bei der Niederrheinischen IKK
Heike Heinzkill, Kfm. Angestellte/Bürokauffrau

WFS – Wir für Sprockhövel

Marie Luise Schatz, Industriekauffrau a.D.
Klaus Machholz, Rentner

Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

Alexander Karsten, Dipl. Finanzwirt
Matthias Chantrain, IT Consulting Manager
Sebastian Makowka, Wirtschaftsingenieur
Renate Jährling, Einrichtungs- und Prokuristin einer stationären Pflege
Tobias Gehle, Diplom-Finanzwirt
Martina Hower, Krankenschwester
Christina Schwoerer-Böhning, selbstst. Physiotherapeutin und Heilpraktikerin Naturheilkunde

FDP Fraktion

Lucas Kemna, Geschäftsführer

Stadtsportverband mit beratender Stimme

Hans Jürgen Piorreck, Unternehmer

Bei der Stadt Sprockhövel werden die Ausschussmitglieder von der Kernverwaltung entlohnt. Der ZGS wird von der Kernverwaltung eine Verwaltungskostenumlage unabhängig von den Mitgliedern, welche an der jeweiligen Sitzung teilgenommen haben, in Rechnung gestellt. Eine Zuordnung der gesamten Höhe sowie der Bezüge auf die einzelnen Betriebsausschussmitglieder ist daher nicht möglich. Seit 2023 fließen die Aufwandsentschädigungen der Mitglieder des Betriebsausschusses in die Pauschale ein, die die Stadt von der ZGS erhebt. Deshalb ist der Aufwand für die Betriebsausschusssitzungen nicht mehr konkret bezifferbar.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Aus längerfristigen Wärmelieferungs- und sonstigen Verträgen bestehen für die ZGS mittel- und langfristige finanzielle Verpflichtungen.

Es bestehen Mietverträge für eine Kindertagesstätte sowie für Asylbewerberunterkünfte (Wohnungen, ehemaliges Firmengebäude und Wohncontainer-Anlagen). Die Mietverträge sind kurzfristig kündbar. Im Bereich Börgersbruch sind im Jahr 2024 keine weitere Mietcontainer aufgestellt worden. Weitere Verpflichtungen bestehen aufgrund der anfallenden Kosten für die Demontageleistungen, die bei Beendigung des Mietverhältnisses von der ZGS zu tragen sind.

Am Bilanzstichtag bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen von insgesamt rund 1.638 TEUR.

Ergebnisverwendung

Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 29.523,60 EUR auf neue Rechnung vorzutragen und mit den Verlustvorträgen zu verrechnen.

Prüferhonorar

Das vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar für das Wirtschaftsjahr 2024 beläuft sich auf 10 TEUR und entfällt auf Abschlussprüfungsleistungen für den Jahresabschluss.

Zusätzliche Angaben nach § 24 Abs. 2 EigVO NRW

Änderungen im Bestand der wichtigsten Anlagen

Im Jahr 2024 wurden rund 6.779 TEUR für verschiedene Investitionen ausgegeben. Diverse Maßnahmen in Höhe von 544 TEUR sind abgeschlossen worden:

Kunstrasen Sportplatz Hiddinghausen	215 TEUR
Parkplatz Schulhof MAS	108 TEUR
Errichtung von Photovoltaikanlagen	68 TEUR
Weiterer unter 50 TEUR	153 TEUR

Stand der Anlagen im Bau und die geplanten Bauvorhaben

Es ergeben sich Zugänge unter den Anlagen im Bau i.H.v. 9,5 Mio. EUR.

Im Rahmen des integrierten Handlungskonzepts ist die Umgestaltung des Rathausvorplatzes in Arbeit. Die Planungen sind in Vorjahren erfolgt. Auch erste Umsetzungsmaßnahmen sind bereits durchgeführt worden. Die Erneuerung des Rathausvorplatzes im Rahmen des Integrierten Handlungskonzeptes Rathausumfeld wurde über das Berichtsjahr 2024 fortgesetzt. Mit der Fertigstellung des integrierten Handlungskonzeptes Rathausumfeld wird für das Jahr 2026 gerechnet.

Der Neubau der Asylbewerberunterkunft Merklingshausen ist weiterhin in Arbeit. Die Planung ist im Vorjahr erfolgt, wobei mit der Fertigstellung in den Folgejahren gerechnet wird.

Darstellung und Entwicklung des Eigenkapitals

	31.12.2023 EUR	Gewinn- verwendung EUR	Zugänge/ Abgänge EUR	31.12.2024 EUR
Stammkapital	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Allgemeine Rücklage	20.429.037,07	0,00	0,00	20.429.037,07
Gewinnrücklagen	30.462,45	0,00	0,00	30.462,45
Verlustvortrag	-1.510.148,88	89.635,47	0,00	-1.420.513,41
Jahresergebnis	89.635,47	-89.635,47	-29.523,60	-29.523,60
Summe	24.038.986,11	0,00	-29.523,60	24.009.462,51

Gemäß Beschluss des Rats der Stadt Sprockhövel vom 19. September 2024 wurde der Jahresgewinn des Wirtschaftsjahres 2023 in Höhe von 89.635,47 EUR auf neue Rechnung vorgetragen.

Darstellung und Entwicklung der Sonstigen Rückstellungen

	Stand 01.01.2024 EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2024 EUR
Altenteilzeitverpflichtungen	108.608,00	41.703,00	0,00	31.162,00	98.067,00
Urlaubsrückstellungen	22.970,00	0,00	22.970,00	0,00	0,00
Prüfungskosten Jahresabschluss	13.000,00	11.781,00	1.219,00	13.000,00	13.000,00
Rückbaukosten Container	158,26	0,00	0,00	0,00	158,26
	144.736,26	53.484,00	24.189,00	44.162,00	111.225,26

Darstellung der Umsatzerlöse

	2024 EUR	2023 EUR	Veränderung EUR	%
Miete aus Betriebszweck	4.535.999,92	3.242.099,92	1.293.900,00	39,91
Umlagen für die Hausbewirtschaftung	2.138.260,45	1.425.686,05	712.574,40	49,98
Umlage für die Hausreinigung	983.998,01	1.008.785,85	-24.787,84	-2,46
Umlage für Hausmeisterleistungen	734.999,76	750.801,40	-15.801,64	-2,10
Mieten von Dritten	587.217,37	818.914,37	-231.697,00	-28,29
Umlagen von Dritten	8.632,39	307.343,74	-298.711,35	-97,19
Sonstige Umsatzerlöse	438.297,20	830.916,62	-392.619,42	-47,25
	9.427.405,10	8.384.547,95	1.042.857,15	12,44

Mitarbeiter

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung beschäftigte im Wirtschaftsjahr durchschnittlich 32 Tarifbeschäftigte (Vorjahr: 31) und einen Beamten (Vorjahr: 1), davon nicht alles Vollzeitbeschäftigte.

Nachtragsbericht

Der Ukraine Konflikt seit Februar 2022 dauert auch im Jahr 2024 weiterhin an. Eine abschließende Einschätzung über den weiteren Verlauf sowie der daraus resultierenden finanziellen Auswirkungen auf die Geschäftsentwicklung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist nur schwer vorhersehbar. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass hiermit auch negative Auswirkungen verbunden sein könnten. Es ergeben sich jedoch aus heutiger Sicht keine Hinweise auf bestandsgefährdende Risiken aufgrund dieses Ereignisses.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres bis zur Bilanzerstellung, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben und die nicht Eingang in den Jahresabschluss 2024 gefunden haben, haben sich nicht ereignet.

Sprockhövel, 25. Juni 2026

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-

- Die Betriebsleitung -
Franka Brühmann

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel - ZGS -, Sprockhövel
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Entwicklung des Anlagevermögens

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwerte	
	1.1.2024 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31.12.2024 EUR	1.1.2024 EUR	Abschreibungen des Wirtschaftsjahres EUR	Abgänge EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	9.823,33	0,00	0,00	0,00	9.823,33	2.946,33	926,00	0,00	3.872,33	5.951,00	6.877,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	76.821.563,08	544.333,08	0,00	0,00	77.365.896,16	19.776.104,65	1.443.229,24	0,00	21.219.333,89	56.146.562,27	57.045.458,43
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	7.783.380,90	10.901,14	0,00	0,00	7.794.282,04	1.058.221,49	142.314,14	0,00	1.200.535,63	6.593.746,41	6.725.159,41
3. Grundstücke ohne Bauten	1.778.000,26	0,00	0,00	0,00	1.778.000,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.778.000,26	1.778.000,26
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	96.106,48	19.821,53	0,00	0,00	115.928,01	95.692,48	202,00	0,00	95.894,48	20.033,53	414,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	465.376,14	22.355,15	0,00	0,00	487.731,29	363.976,76	16.429,34	0,00	380.406,10	107.325,19	101.399,38
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.131.612,10	6.181.437,97	0,00	0,00	9.313.050,07	0,00	0,00	0,00	0,00	9.313.050,07	3.131.612,10
	90.076.038,96	6.778.848,87	0,00	0,00	96.854.887,83	21.293.995,38	1.602.174,72	0,00	22.896.170,10	73.958.717,73	68.782.043,58
	90.085.862,29	6.778.848,87	0,00	0,00	96.864.711,16	21.296.941,71	1.603.100,72	0,00	22.900.042,43	73.964.668,73	68.788.920,58

Anlage 1
zum Anhang

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel - ZGS -, Sprockhövel
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Aktivitäten - Gewinn- und Verlustrechnung

	Gebäude- bewirtschaftung EUR	Freibad EUR	Gesamt EUR
1. Umsatzerlöse	8.889.070,92	538.334,18	9.427.405,10
2. Sonstige betriebliche Erträge	28.412,29	0,00	28.412,29
	8.917.483,21	538.334,18	9.455.817,39
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.887.422,23	169.441,27	5.056.863,50
4. Personalaufwand a) Löhne und Gehälter	1.241.723,20	190.640,55	1.432.363,75
b) Soziale Abgaben	341.971,07	48.502,66	390.473,73
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.575.437,91	27.662,81	1.603.100,72
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	278.832,13	8.885,41	287.717,54
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	497,97	0,00	497,97
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	695.765,66	0,00	695.765,66
9. Ergebnis nach Steuern	-103.171,02	93.201,48	-9.969,54
10. Sonstige Steuern	19.433,87	120,19	19.554,06
11. Jahresüberschuss	-122.604,89	93.081,29	-29.523,60

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-, Sprockhövel**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2024****A. Grundlagen des Betriebs****1. Allgemeines**

Die Stadt Sprockhövel hat dem Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises die Bewirtschaftung der städtischen Gebäude ab dem 1. Januar 2004 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe unter der Bezeichnung „Zentrale Gebäudebewirtschaftung der Stadt Sprockhövel -ZGS-“ angezeigt. Der Landrat hat hiergegen keine Einwendungen erhoben, so dass die Zentrale Gebäudebewirtschaftung der Stadt Sprockhövel („ZGS“), kurz „ZGS“ genannt, ab dem 1. Januar 2004 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführt werden konnte.

2. Gesamtwirtschaftliche Einflüsse

Der kommunale Haushalt der Stadt Sprockhövel ist wie der vieler anderer Kommunen sehr angespannt. Deshalb muss sich auch die ZGS strikt an das Prinzip der Sparsamkeit halten. Im Erfolgsplan ermittelt die ZGS die Gesamtmiete für die städtisch genutzten Gebäude/Räume anhand deren Mittelbedarfs und verteilt diese auf der Basis der Werte der aktuellsten Kostenrechnung auf die Kostenstellen. Für die Wirtschaftsjahre 2019 bis 2021 war die von der Kernverwaltung zu entrichtende Miete auf den Wert für das Jahr 2019 eingefroren worden. Auch die Miete für das Jahr 2022 basiert nicht auf einer Kalkulation, sondern orientiert sich an den finanziellen Möglichkeiten und liegt unterhalb des kalkulierten Bedarfs. Seit 2023 wurde erstmals wieder nach einigen Jahren der Miete eine Kalkulation zugrunde gelegt.

Im Vermögensplan sind die erforderlichen Maßnahmen angemeldet worden. Dies ist nach Berücksichtigung diverser Gebäude und anschließender Beratung im Betriebsausschuss erfolgt. Bei der Festlegung der Maßnahmen ist insbesondere darauf geachtet worden, dass eine Neuverschuldung der ZGS in einem vertretbaren Rahmen bleibt. Ausgenommen hiervon sind Neubaumaßnahmen. Dennoch bleibt es auch weiterhin primäre Aufgabe der ZGS, die Substanz der Gebäude zu erhalten bzw. zu verbessern. Die ZGS bewegt sich darum auf einem schmalen Grat. Einsparungen sind einerseits vorzunehmen. Andererseits darf dies aber nur unter der Prämisse geschehen, dass gerade auch mittel- und langfristig die Gebäudesubstanz erhalten bleibt und kein Unterhaltungsstau entsteht. Darüber hinaus sind 2 Maßnahmen des Vermögensplanes mit einem Sperrvermerk versehen worden. Diese Maßnahmen dürfen nur nach erneuter Beratung und Zustimmung durch den Betriebsausschuss umgesetzt werden. Diese ist im Geschäftsjahr nicht erfolgt.

B. Wirtschaftsbericht

Aufgabe der ZGS ist die bedarfsgerechte Versorgung der Organisationseinheiten und Dienstleistungsbereiche der Stadt Sprockhövel mit Gebäuden, Räumen und den dazugehörigen Grundstücken (wirtschaftliche Einheiten) unter wirtschaftlich, organisatorisch und ökologisch optimierten Bedingungen. Im Rahmen der sachgerechten Bewirtschaftung obliegen der ZGS u.a. die Bereiche Vermietung und Verpachtung (auch an Dritte sowie die Unterbringung von Asylbewerbern), Hausmeister*innendienste, Reinigungsdienste, Bauunterhaltung, Betriebsüberwachung, Energiemanagement, Projektplanung sowie die Planung und Ausführung von Neu- und Umbauten.

Seit dem 1. Januar 2006 hat der Bürgermeister / die Bürgermeisterin den Betrieb des städtischen Freibades der ZGS übertragen, für das zusätzlich eine gesonderte Spartenrechnung aufgestellt wird.

Wie bereits in den Vorjahren war die ZGS auch im Jahr 2024 von Personalengpässen betroffen. So waren zeitweise im Bereich der Technik und im kaufmännischen Bereich jeweils mehrere Stellen unbesetzt. Das führte gerade im technischen Bereich dazu, dass einige investive Maßnahmen nicht umgesetzt werden konnten und auf das Folgejahr verschoben werden mussten.

Bereits seit 2014 erweist sich die Zuweisungen von Flüchtlingen und Asylbewerbern als besondere Problematik, die es erforderlich macht, entsprechenden Wohnraum zur Verfügung zu stellen. Die Auslastung dieses Wohnraumes stellt sich als problematisch dar, da das Vorhalten von Wohnraum für Flüchtlinge sehr kostenintensiv ist. Wie auch bereits in den Vorjahren kommt es in diesem Bereich zu enormen Aufwendungen.

C. Ertragslage

Die ZGS erzielt Erlöse fast ausschließlich aus der Bewirtschaftung und Vermietung ihrer Gebäude.

Die Gesamterlöse belaufen sich insgesamt auf rd. 9,4 Mio. EUR und sind gegenüber dem Vorjahr um 1.043 TEUR gestiegen.

Der Großteil der Erlöse in Höhe von rd. 4,5 Mio. EUR wird von der Stadt als Hauptmieter getragen. Hinzu kommen die anteiligen Nebenkosten (2,1 Mio. EUR) sowie die Umlagen für die Hausmeister (734 TEUR) und die Gebäudereinigung (983 TEUR). Durch Mieterträge von Dritten wie z.B. für vermietete Wohnungen, für die kostenpflichtigen Belegungen in den städtischen Gebäuden sowie für das Obdach verbucht die ZGS Erlöse von rd. 587 TEUR.

Für die Bereitstellung des Gebäudes Beisenbruchstraße werden die Erlöse gesondert ausgewiesen. Diese Erlöse kommen einerseits von den Nutzern. Darüber hinaus wurde der Differenzbetrag zwischen diesen Erlösen und den Aufwendungen für dieses Gebäude von der Kernverwaltung gedeckt.

Durch die Übernahme des Freibadbetriebes verzeichnet die ZGS Erlöse (214 TEUR) aus Eintrittsgeldern.

Als einen weiteren Erlös werden ca. 312 TEUR aus der Auflösung der Ertragszuschüsse aufgeführt. Hier liegt jedoch kein direkter Geldfluss vor.

Darüber hinaus sind im Bereich der sonstigen betrieblichen Erträge weitere Erlöse i. H. v. 28 TEUR erzielt worden.

Gegenüber dem geplanten Gesamtansatz für Erlöse in Höhe von 9,378 Mio. EUR sind 2024 insgesamt 9,456 Mio. EUR erzielt worden. Das sind gegenüber dem Planansatz 78 TEUR mehr

Im Ergebnis ist bei den Aufwendungen der Planansatz um 108 TEUR überschritten worden.

Im Wirtschaftsjahr 2024 beträgt die Gesamtleistung 9,47 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr mit 8,74 Mio. EUR. Die Aufwendungen der ZGS setzen sich insbesondere zusammen aus den Aufwendungen für bezogene Leistungen (5,1 Mio. EUR), für das Personal (1,8 Mio. EUR), für Abschreibungen des Anlagevermögens (1,6 Mio. EUR), für sonstige betriebliche Aufwendungen (288 TEUR) und für Zinsen (696 TEUR).

Zu den Aufwendungen für bezogene Leistungen gehört insbesondere der Aufwand für die Hausbewirtschaftung mit 2,9 Mio. EUR. Hierzu zählen u.a. die Ausgaben für Strom, Gas und Wasser, die Wartungen, die Grundbesitzabgaben und die Reinigung. Die Aufwendungen für Instandhaltung und Modernisierung sowie der Brandschutz nehmen zusammen mit 600 TEUR ebenfalls einen großen Teil der Aufwendungen für bezogene Leistungen ein.

Abweichend vom Wirtschaftsplan, in dem grundsätzlich von einem ausgeglichenen Planergebnis ausgegangen wird, haben diese Entwicklungen mit einem Mehraufwand von 108 TEUR und einem Mehrerlös von 78 TEUR im Wirtschaftsjahr 2024 zu einem Jahresfehlbetrag von insgesamt 30 TEUR geführt.

D. Finanzlage

Die Finanzlage der ZGS stellt sich geordnet dar. Da die ZGS als eigenbetriebsähnliche Einrichtung rechtlich unselbständig und daher Teil der Vermögens- und Haftungsmasse der Stadt Sprockhövel ist, ergeben sich grundsätzlich keine Finanzierungsprobleme.

Die Liquidität wird anhand der folgenden Kapitalflussrechnungsdaten komprimiert dargestellt:

Mittelzufluss aus Geschäftstätigkeit	1.145 TEUR
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-6.779 TEUR
Mittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	7.842 TEUR
Finanzmittel am Jahresende	4.418 TEUR

Im Jahr 2024 sind 6,7 Mio. EUR für laufende Investitionen verausgabt worden. Auch in 2024 sind dabei u.a. aufgrund der Personalsituation diverse Maßnahmen nicht ausgeführt bzw. fertig gestellt worden.

Insgesamt standen der ZGS für investive Baumaßnahmen 19,6 Mio. EUR zur Verfügung, von denen in 2024 lediglich 6,7 Mio. EUR verausgabt wurden. Damit sind 9,9 Mio. EUR weniger ausgegeben worden als dies bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes vorgesehen war. Dafür sind insbesondere die Verschiebung der Maßnahmen zum Neubau eines Wohnheimes (4 Mio. EUR) und der Neubau Kita Haßlinghausen (1,4 Mio. EUR), aber auch der Verschiebung der Maßnahmen Neubau Unterkunft Merklingshausen (1,8 Mio. EUR) sowie weitere Erweiterungsbauten bei Kindertagesstätte (1,2 Mio. EUR) verantwortlich. Diese Maßnahmen sind in den Folgejahren anzugehen.

Zur Finanzierung ihrer Ausgaben standen der ZGS Mittel aus der Schul- und Sportpauschale (312 TEUR) zur Verfügung. Zur Deckung der darüber hinaus gehenden Ausgaben hat die ZGS im Wirtschaftsjahr einen Kredit in Höhe von 9,4 Mio. EUR aufgenommen. Da in 2024 weniger Ausgaben für investive Maßnahmen getätigt worden sind als ursprünglich kalkuliert, konnte auch die Kreditermächtigung um 7 Mio. EUR unterschritten werden.

E. Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 5,177 Mio. EUR erhöht. Die Anlagenintensität (Anlagevermögen/Bilanzsumme) ist zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr auf 94,0 % (2023: 96,2 %) gesunken.

Die Eigenkapitalquote liegt unter Berücksichtigung der passivierten Ertragszuschüsse (Eigenkapital zzgl. Sonderposten für Investitionszuwendungen zur Bilanzsumme) zum Bilanzstichtag bei 38,8 % (2023: 42,7 %).

F. Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

1. Personal- und Sozialbereich

Die Personalstruktur der ZGS gliederte sich wie folgt auf:

- Betriebsleitung
 - o 1,00 Planstellen
- Verwaltungsbeschäftigte (Administration, Buchhaltung, technischer Bereich)
 - o 5,00 Planstellen (davon eine Beamtenstelle)
- Technischer Bereich (Neubau, Bauunterhaltung)
 - o 4,00 Planstellen
- Hausmeister*innen
 - o 10,00 Planstellen
- Freibadbeschäftigte (Fachangestellte für Bäderbetriebe, Schwimmmeister*innen)
 - o 3,00 Planstellen
- Reinigungspersonal
 - o 9,00 Planstellen
- Saisonbeschäftigte Freibad (Rettungsschwimmer*innen, Kassierer*innen) nicht dauerhaft Beschäftigte, in der Regel Teilzeit

In nahezu allen Bereichen konnte eine durchgängige Stellenbesetzung nicht erreicht werden. Bedingt durch Kündigungen, Verrentungen und/oder Langzeiterkrankungen wurden von den insgesamt vorgesehenen 32,00 Planstellen (davon nicht alle Vollzeitstellen), im Jahresdurchschnitt 24,96 Stellen in Vollzeit besetzt.

2. Umweltschutz

Die ZGS benutzt bei ihren Baumaßnahmen umweltverträgliche Baumaterialien. Darüber hinaus setzt die ZGS Maßnahmen um, die den Energieverbrauch in den Gebäuden reduzieren sollen. Hierzu zählen z. B. die Dach- und Fassadenerneuerungen. Aber auch der Einbau neuer Fenster im Rahmen eines Gesamtkonzeptes verringert den Energie- und Rohstoffverbrauch in den Gebäuden. Geplant sind darüber hinaus Photovoltaikanlagen auf diversen Dächern der städtischen Gebäude.

G. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Der Erfolgsplan 2025 geht sowohl bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen von jeweils 9,9 Mio. EUR aus. Aufgrund von strukturellen Änderungen werden die Asylbewerberunterkünfte sowie das Obdach seit 2024 als ein Gebäude mit der Stadt verrechnet. Eine Abrechnung mit dem einzelnen Nutzer durch die ZGS erfolgt nicht mehr. Das führt aber im Ergebnis nur zu einer geänderten Darstellung. Ansonsten führen die zusätzlichen zu vermietenden Flächen zu Mehrerlösen für die ZGS. Die Kalkulation der Mieterlöse der ZGS von der Stadt basierte auf einer Kostenkalkulation. Dadurch, dass die Mieten nicht mehr festgeschrieben sind, können von der Kernverwaltung wieder kostendeckende Mieten erhoben werden.

Im Vermögensplan sind im Wirtschaftsplan 2025 Ausgaben in einer Gesamthöhe von 25,86 Mio. EUR veranschlagt. Um diesen Ausgabebedarf decken zu können, hat die ZGS laut Wirtschaftsplan eine Kreditermächtigung in Höhe von 22,01 Mio. EUR.

Die Problematik der Schaffung von Unterbringungsmöglichkeiten für Flüchtlinge stellt auch weiterhin für die Stadt Sprockhövel und die ZGS eine große Herausforderung dar. Hier sind gerade unter Berücksichtigung, dass der Mietvertrag für das Hauhinco-Gebäude ausläuft, für die Zukunft neue Unterbringungsmöglichkeiten zu schaffen. Dazu gehört der Neubau von Flüchtlingsunterkünften an der Hiddinghauser Straße.

Mit den Erweiterungsbauten an den Gemeinschaftsgrundschulen Börgersbruch und Hobeuken wird begonnen. Der Neubau des Kindergartens in Haßlinghausen ist auf dem ehemaligen Gelände des Bauhofes geplant. Diese Maßnahme ist zügig voranzutreiben. Aber auch das integrierte Handlungskonzept mit der Umgestaltung des Rathausvorplatzes wird jetzt weiter vorangetrieben. Diese Maßnahme wird zu einem Großteil über Fördermittel finanziert, die entsprechend des Baufortschrittes abgerufen werden.

Auf der Basis des Brandschutzbedarfsplanes ist in Obersprockhövel ein neues Feuerwehrgerätehaus zu errichten. Diese Maßnahme kann jedoch erst nach Erwerb eines geeigneten Grundstückes begonnen werden. Hier werden derzeit Verhandlungen mit Grundstückseigentümern geführt. Sobald hier ein Ergebnis vorliegt, wird der Neubau des Gerätehauses vorangetrieben.

Darüber hinaus ist der Wirtschaftsplan wie jedes Jahr von kleineren Maßnahmen geprägt, um den Wert der Gebäude zu erhalten bzw. zu erhöhen. Aufgrund der Unsicherheiten bei den diversen Maßnahmen im Vermögensplan ist davon auszugehen, dass sich der Baubeginn bei einigen Maßnahmen verschieben wird und in 2025 ein geringeres Investitionsvolumen benötigt wird.

In 2006 wurde bei der ZGS ein Risikofrüherkennungssystem implementiert und in den Folgejahren fortgeschrieben. Die ZGS sieht sich wegen der Anbindung an die Stadt Sprockhövel nur geringen Risiken ausgesetzt. Da die Immobilien fast ausschließlich an die öffentliche Hand vermietet werden, sind grundsätzlich wesentliche Forderungsausfälle nicht vorstellbar. Ab 2024 vermietet die ZGS die Asylbewerberunterkünfte im Ganzen an die Kernverwaltung, die dies dann mit Asylsuchenden belegt.

Aufgrund der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung ergeben sich für die ZGS derzeit jedoch einige Risiken bzw. Unwägbarkeiten. Aufgrund der derzeit gestiegenen Darlehenszinsen ergeben sich für Neukredite derzeit höhere Zinsaufwendungen. Diesem versucht die ZGS insoweit entgegenzuwirken, dass zum einen versucht wird, Fördertöpfe auszuschöpfen oder Förderkredite aufzunehmen oder erst möglichst spät im Jahr den benötigten Kredit aufzunehmen.

Auch die Kostenexplosion in der Baubranche in den letzten Jahren betrifft gerade auch die ZGS. Auch dieser Kostenexplosion versucht die ZGS möglichst entgegenzuwirken. Bei unvermeidbar schlechten Ausschreibungsergebnissen hebt die ZGS diese auf, schreibt ggfls. neu aus oder verschiebt die Maßnahme in der Hoffnung, dass sich der Markt künftig wieder akzeptabler darstellt.

Der Betrieb befindet sich weiterhin in einem kontinuierlichen Prozess zur Wirtschaftlichkeitsoptimierung. Die ZGS versucht auch künftig, ihre Aufgaben im Rahmen des Wirtschaftsplanes, auf der Basis der politischen Vorgaben und des faktisch Machbaren möglichst wirtschaftlich umzusetzen.

Auch zukünftig wird es Ziel sein, durch eine allgemeine Kostenreduzierung und Optimierung der Qualitätsstandards eine weitere Verbesserung der Ertragslage zu erreichen.

H. Zusätzliche Angaben nach § 25 Abs. 2 EigVO NRW

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde von der beauftragten Wirtschaftsprüfungsgesellschaft eine Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 HGrG durchgeführt. Nach den zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichtes vorliegenden Kenntnissen führte die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse zu keinen Beanstandungen.

Sprockhövel, 25. Juni 2026

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-

- Die Betriebsleitung -
Franka Brühmann

**Wirtschaftsplan 2026 der Zentralen
Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel**

Anlage zum Haushaltsplan 2026

Hinweis:

Die Erläuterungen zu den Investitionen wurden nach der Sitzung des Betriebsausschusses korrigiert und angepasst. Diese Veränderungen zur Vorversion des Wirtschaftsplans sind durch sichtbare Streichungen und blaue Schrift kenntlich gemacht.

Die Mieten und Nebenkosten wurden analog zum Haushalt der Gemeinde geplant. Dies führt gegenüber der Vorversion des Wirtschaftsplans zu einer Verminderung des geplanten Defizits im Erfolgsplan.



Einleitung

Aufgrund des Beschlusses des Rates der Stadt Sprockhövel wird die Gebäudebewirtschaftung in der Stadt Sprockhövel seit dem 1.1.2004 in der Organisationsform einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung geführt. Mit der Rechtsformänderung findet für die *Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel* seither die Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen Anwendung. Nach § 14 EigVO hat die ZGS danach einen Wirtschaftsplan aufzustellen, der einen Erfolgsplan, einen Vermögensplan und die Stellenübersicht enthält.

Die ZGS kalkuliert wegen der angespannten Finanzlage der Kernverwaltung alle Ansätze am unteren Limit. Insbesondere für den Bereich der Bauunterhaltung ist – wie auch schon in den vergangenen Jahren - der Ansatz äußerst gering angesetzt worden. Reserven für ungeplante zusätzliche Ausgaben sind grundsätzlich nicht eingerechnet.

Wirtschaftsplan 2026

für die

Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel

Beschluss

Erfolgsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten 2026

Erläuterungen Erfolgsplan

Vermögensplan

Erläuterungen zum Vermögensplan

Vermögensplan Einnahmen

Erläuterungen zu den Einnahmen des Vermögensplans

Gesamtvermögensplan

Stellenübersicht 2026
mit Erläuterungen

Wirtschaftsplan
für die Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel
für das Wirtschaftsjahr 2026

Aufgrund des § 107 Abs. 2 Satz 2 i. V. m. § 114 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. 1994 S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Oktober 2012 (GV. NRW S. 474) in Verbindung mit den §§ 4 Buchst. b und 14 bis 18 der Eigenbetriebsverordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 16. November 2004 (GV. NRW. S.644) wird folgender Wirtschaftsplan aufgestellt:

1. Der Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 schließt mit

Erträgen von	10.378.700 €
Aufwendungen von	11.065.090€
ab.	
Im Vermögensplan werden	
die Einnahmen auf	18.525.290 €
und	
die Ausgaben auf	17.694.030€
festgesetzt.	
2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsplan 2026 zur Finanzierung der Ausgaben des Vermögensplanes erforderlich ist, wird auf **16.900.000 €** festgesetzt.
3. Der Gesamtvermögensplan schließt mit einem Gesamtergebnis i.H.v.**383.661 €** ab.
4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **1.000.000 €** festgesetzt.

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
3100	1. Umsatzerlöse	9.465.100	10.037.700	10.577.600,00	10.807.900,00	11.001.100,00
3110	a) aus Hausbewirtschaftung	9.464.300	9.867.200	10.407.100,00	10.637.400,00	10.830.600,00
3120	b) aus Betreuungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00
3130	c) aus Hausmeistertätigkeit und Reinigung	700	170.500	170.500,00	170.500,00	170.500,00
3140	d) anderen Lieferungen und Leistungen	100	0	0,00	0,00	0,00
3400	2. Sonstige betriebliche Erträge	329.100	341.000	351.000,00	361.000,00	371.000,00
3410	a) Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen	304.000	316.000	326.000,00	336.000,00	346.000,00
3420	b) Erträge aus dem Abgang von AV	0	0	0,00	0,00	0,00
3440	d) verschiedene sonstige betr. Erträge	25.100	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
4050	3. Aufwendungen f. bezogene Leistungen	5.198.140	5.613.140	5.264.850,00	5.364.170,20	5.087.200,80
4060	a) Aufw. für Hausbewirtschaftung	3.128.800	3.518.800	3.623.510,00	3.744.830,20	3.847.860,80
4070	b) Aufw. f. andere Lieferungen und Leistungen	816.340	816.340	816.340,00	804.340,00	804.340,00
4080	c) Aufw. f. Instandhaltungen	1.253.000	1.278.000	825.000,00	815.000,00	435.000,00
4160	5. Personalaufwendungen	1.956.000	2.216.500	2.276.100,00	2.350.700,00	2.421.800,00
4200	6. Abschreibungen	1.617.000	1.884.000	2.220.000,00	2.368.000,00	2.232.000,00
4300	7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.073.260	1.321.450	1.138.450,00	1.099.450,00	1.159.950,00
4310	a) sächlicher Verwaltungsaufwand	386.760	659.950	456.950,00	406.950,00	428.450,00
4320	b) übrige Aufwendungen	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4470	a) Zinsen und ähnlich Erträge	0	0	0,00	0,00	0,00
4485	b) zinsen und ähnliche Aufwendungen	685.000	660.000	680.000,00	691.000,00	730.000,00
4510	10. sonstige Steuern	30.000	30.000	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4600	11. Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	80.200	686.390	800,00	43.420,20	-441.149,20

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
3100	1. Umsatzerlöse	9.465.100	10.037.700	10.577.600,00	10.807.900,00	11.001.100,00
3110	a) aus Hausbewirtschaftung	9.464.300	9.867.200	10.407.100,00	10.637.400,00	10.830.600,00
600000	Grundmiete aus Betriebszweck	572.000	580.000	580.000,00	580.000,00	580.000,00
600001	Grundmiete Stadt	4.835.300	5.063.610	5.361.530,00	5.491.560,00	5.600.495,00
600003	Sonst. Mieten und Aufwandsentschädigungen	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
600100	Miete f. Veranstaltungen div.	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
600200	Pacht f. Inanspruchn.v.Grundstücken	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
600333	Eintrittsgelder Freibad 7%	85.000	90.000	90.000,00	90.000,00	90.000,00
601000	Umlage für Wasserversorgung	15.000	15.000	15.000,00	15.000,00	15.000,00
601100	Umlage für Entwässerung	21.000	21.000	21.000,00	21.000,00	21.000,00
601200	Umlage f. Kosten d. Beheizung	60.000	60.000	60.000,00	60.000,00	60.000,00
601400	Umlage f. Kosten d. Aufzuges	0	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
601600	Umlage f. Kosten Müllabfuhr	15.000	15.000	15.000,00	15.000,00	15.000,00
601700	Umlage f. Hausreinigung Stadt	1.154.700	1.190.000	1.270.000,00	1.280.000,00	1.290.000,00
601900	Umlage f. Außen- u. Grünpflege	10.000	10.000	10.000,00	10.000,00	10.000,00
601910	Umlage für Gebäudeversicherung	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
601920	Umlage Kosten f. Strom	22.000	22.000	22.000,00	22.000,00	22.000,00
601925	Pauschale für Strom	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
601930	Umlage Kosten f. Schornsteinrr.	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
601950	Umlage f. Hausmeister Stadt	608.000	628.000	668.000,00	678.000,00	688.000,00
601951	Uml. Schwimmb.Stadt	134.500	154.500	184.500,00	204.500,00	211.500,00
601955	Erstattung von Personalkosten	51.000	51.000	51.000,00	51.000,00	51.000,00
601983	Nebenkosten Stadt	1.845.800	1.931.090	2.023.070,00	2.083.340,00	2.140.605,00
601991	Umlage für Grundsteuer	20.000	20.000	20.000,00	20.000,00	20.000,00
3120	b) aus Betreuungstätigkeit	0	0	0,00	0,00	0,00
3130	c) aus Hausmeistertätigkeit und Reinigung	700	170.500	170.500,00	170.500,00	170.500,00
632012	sonstige Erträge ggü. Stadt	200	170.000	170.000,00	170.000,00	170.000,00
632015	Aufw.ersatz f.sonstige Leist.	500	500	500,00	500,00	500,00
3140	d) anderen Lieferungen und Leistungen	100	0	0,00	0,00	0,00
606000	Erlöse aus Mobilar	100	0	0,00	0,00	0,00
3400	2. Sonstige betriebliche Erträge	329.100	341.000	351.000,00	361.000,00	371.000,00
3410	a) Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen	304.000	316.000	326.000,00	336.000,00	346.000,00
661000	Erträge Zuschreibungen	303.000	315.000	325.000,00	335.000,00	345.000,00
662000	Erträge aus Auflös. Rückst.	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3420	b) Erträge aus dem Abgang von AV	0	0	0,00	0,00	0,00
3440	d) verschiedene sonstige betr. Erträge	25.100	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
669200	Instandh. Zuschüsse	100	0	0,00	0,00	0,00
669800	Versicherungsentschädigung	25.000	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
4050	3. Aufwendungen f. bezogene Leistungen	5.198.140	5.613.140	5.264.850,00	5.364.170,20	5.087.200,80
4060	a) Aufw. für Hausbewirtschaftung	3.128.800	3.518.800	3.623.510,00	3.744.830,20	3.847.860,80
800010	Kosten. d.Wasservers. Um	64.000	66.000	68.000,00	70.000,00	72.000,00
800110	Kosten d. Entwässerung U.	85.000	85.000	85.000,00	85.000,00	85.000,00
800150	Oberflächenentwässerung U.	60.000	60.000	60.000,00	60.000,00	60.000,00
800210	Kosten d. Beheizung , U.	280.000	310.000	330.000,00	350.000,00	370.000,00
800213	Energie- u. Wärmeliefervertrág	555.000	610.000	671.000,00	738.000,00	800.000,00
800215	Kosten für Öl	25.000	25.500	26.010,00	26.530,20	27.060,80
800220	Wartung Heizung	12.000	12.000	12.000,00	12.000,00	12.000,00

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
800225	sonst. Wartungen und andere laufende Aufw.	30.000	30.000	30.000,00	30.000,00	30.000,00
800230	Wartung Sicherheitstechnik,	14.000	14.000	14.000,00	14.000,00	14.000,00
800231	Wartung elektrische Steuerung	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
800232	Wartung Aufzug	12.000	14.000	14.000,00	14.000,00	14.000,00
800233	Wartung Klima- u. Lüftungsanla	15.000	18.000	18.000,00	18.000,00	18.000,00
800240	Wartung Kopierer u. Fax	100	100	100,00	100,00	100,00
800410	Unterhaltung Aufzugsanl.	3.000	3.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
800610	Kosten d. Müllabfuhr U.	90.000	90.000	90.000,00	90.000,00	90.000,00
800709	Unterhaltsfremdr. im Vertretungsfall	76.000	79.000	82.000,00	85.500,00	88.000,00
800710	Personalgestellung Freibad	48.000	50.000	52.000,00	54.000,00	56.000,00
800711	Kosten d. Unterhaltsfremdr. U.	657.000	900.000	900.000,00	900.000,00	900.000,00
800712	Freibad Unterhaltsfremdr. U.	19.000	19.700	20.500,00	22.500,00	22.500,00
800715	Freibad Reinigungsm. n.U.	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800716	Freibad Verb. Hygieneartikel	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800718	Freibad Garten- u.Grünpf. U.	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
800720	Freibad Strom U.	32.000	35.000	35.000,00	35.000,00	35.000,00
800721	Kost. d. Sonderfremdr. U.	91.000	95.000	98.500,00	106.500,00	106.500,00
800722	Freibad Schornsteinr. U.	200	200	200,00	200,00	200,00
800723	Freibad Kleinmaterial	1.100	1.100	1.100,00	1.100,00	1.100,00
800724	Freibad Betriebsmittel	6.000	6.000	6.000,00	6.000,00	6.000,00
800727	Freibad Wasservers. Um	8.100	8.200	8.200,00	8.300,00	8.300,00
800728	Freibad Energie- u. Wärmelief.	77.000	84.000	92.000,00	101.000,00	111.000,00
800729	Telefongebühren Freibad	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800730	Kosten d. Müllabfuhr Freibad	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	4.000,00
800731	Kosten d. Glasfremdr. U.	19.000	19.700	20.500,00	22.500,00	22.500,00
800732	Freibad Verbr. Reinigungsmittel	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800734	Arbeitskleidung Freibad	0	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
800740	Sonstiges Reinigungsm. n.U.	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
800741	Verbrauch Reinigungsmittel	9.000	9.000	9.000,00	9.000,00	9.000,00
800750	Verbrauch Hygieneartikel	19.000	19.000	19.000,00	19.000,00	19.000,00
800760	Inanspruchnahme Hausmeistertätigkeiten	2.500	2.600	2.700,00	2.900,00	2.900,00
800888	Kraftstoffe	100	0	0,00	0,00	0,00
800910	Kosten d. Garten- u.Grünpf. U.	19.000	22.000	22.000,00	22.000,00	22.000,00
800966	Garten- u.Grünpf. durch Bauhof	127.000	127.000	127.000,00	127.000,00	127.000,00
801110	Kosten f. Strom U.	460.000	500.000	500.000,00	500.000,00	500.000,00
801210	Kosten f. Schornsteinr. U.	2.500	2.500	2.500,00	2.500,00	2.500,00
801310	Gebäude- und Inventar-, sonst. Versich.	75.000	77.000	80.000,00	85.000,00	90.000,00
801400	Kleinm. f. Reinigungsdienste	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	4.000,00
801410	Kleinm. Hausmeisterdienste	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	2.500,00
801600	Betriebsm f. Schwimmbäder U.	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
802010	Kosten f. Sanitärartikel U.	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	2.500,00
804310	sonstige Entsorgung U.	200	200	200,00	200,00	200,00
808901	Gebühren f. Alarmleitungen	55.000	55.000	55.000,00	55.000,00	55.000,00
808910	Kosten f. Alarmanlagen	7.000	9.000	9.000,00	9.000,00	9.000,00
809801	Schäden	8.000	8.000	8.000,00	8.000,00	8.000,00
809810	Schäden Freibad	3.000	3.000	3.000,00	3.000,00	2.000,00
809831	Vers. Belastung	33.000	18.000	18.000,00	18.000,00	18.000,00
809840	Vers. Belastung Freibad	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	2.000,00
4070	b) Aufw. f. andere Lieferungen und Leistungen	816.340	816.340	816.340,00	804.340,00	804.340,00

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
800800	Schädlingsbekämpfung	17.000	17.000	17.000,00	5.000,00	5.000,00
805100	Rep. u. Instands. Außenanl.	11.840	11.840	11.840,00	11.840,00	11.840,00
805200	Instandhaltung Reinigungsmasch	500	500	500,00	500,00	500,00
809901	Mieten, angemietete Objekte	238.000	238.000	238.000,00	238.000,00	238.000,00
809906	Miete Asylbewerberunterkünfte	382.000	382.000	382.000,00	382.000,00	382.000,00
809910	Nutzungsentschädigungen	167.000	167.000	167.000,00	167.000,00	167.000,00
4080	c) Aufw. f. Instandhaltungen	1.253.000	1.278.000	825.000,00	815.000,00	435.000,00
805001	Allgemein Bauunterhaltung	575.000	600.000	600.000,00	600.000,00	380.000,00
805010	Eröffnungsarbeiten Freibad	25.000	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
805011	Bauunterhaltung Freibad	25.000	25.000	25.000,00	25.000,00	25.000,00
805012	Wartung Freibad	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	4.000,00
805020	Hauhinco Aufw. für Asylunterkunft Ukraine	450.000	450.000	0,00	0,00	0,00
805066	NVerr. freier Eintritt Schule u. Veranstaltung	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
806001	Brandschutz (Aufwand)	173.000	173.000	170.000,00	160.000,00	0,00
4160	5. Personalaufwendungen	1.956.000	2.216.500	2.276.100,00	2.350.700,00	2.421.800,00
830512	Personal Reinigungsserv.	208.000	200.000	205.000,00	210.000,00	215.000,00
830513	Personal Hausmeisterservice	478.000	490.000	502.000,00	514.000,00	526.000,00
830514	Personalkosten Schwimmmeister	117.000	157.000	161.000,00	165.000,00	169.000,00
830515	Personalkosten Kassiererinnen	29.000	31.000	32.000,00	33.000,00	34.000,00
830516	Personal Rettungsschwimmer	37.000	39.000	40.000,00	41.000,00	42.000,00
830521	Personal Betriebsleitung	85.000	126.000	129.000,00	132.000,00	135.000,00
830523	Personal Service Abteilung	256.000	368.000	376.000,00	383.000,00	400.000,00
830524	Personal Kaufm. Abteilung	337.500	354.000	363.000,00	372.000,00	382.000,00
830531	Sozialabgaben Reinigungsserv.	47.000	45.000	42.000,00	40.000,00	42.500,00
830533	Sozialabgaben Hausmeisters.	130.000	140.000	150.000,00	173.000,00	180.000,00
830534	Sozialabgaben Schwimmmeister	17.500	37.000	38.000,00	39.000,00	40.000,00
830535	Sozialabgaben Kassiererinnen	6.500	7.000	7.500,00	8.000,00	8.500,00
830536	Sozialabgaben Rettungsschw.	11.500	11.500	12.000,00	12.500,00	13.000,00
830541	Sozialabgaben Betriebsleitung	24.000	32.000	32.600,00	33.200,00	33.800,00
830542	Sozialabg. Kaufm. Abteilung	72.000	75.000	78.000,00	83.000,00	85.000,00
830543	Sozialabgaben Technik	95.000	99.000	103.000,00	107.000,00	111.000,00
830600	Rückstellung ATZ	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4200	6. Abschreibungen	1.617.000	1.884.000	2.220.000,00	2.368.000,00	2.232.000,00
843590	Absch. sonstige Vermögensgegenstände	1.617.000	1.884.000	2.220.000,00	2.368.000,00	2.232.000,00
4300	7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.073.260	1.321.450	1.138.450,00	1.099.450,00	1.159.950,00
4310	a) sächlicher Verwaltungsaufwand	386.760	659.950	456.950,00	406.950,00	428.450,00
800725	Freibad Telefon, Fax u. Rundfunk	500	500	500,00	500,00	500,00
800726	Freibad sonst. Aufwand	2.500	2.500	2.500,00	2.500,00	2.500,00
805211	kleineres Inventar sowie Instandhaltung	12.000	12.000	12.000,00	12.000,00	12.000,00
850001	Telefon, Fax, Internet u. Rundfunk	2.000	2.000	2.000,00	2.000,00	2.000,00
850002	Porto	100	100	100,00	100,00	100,00
850003	Kopien	300	300	300,00	300,00	300,00
850004	Bürobedarf	3.000	6.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
850005	Zeitschriften, Fachliteratur	500	500	500,00	500,00	500,00
850007	Miet u. NK eigengenutzte R.	4.500	4.500	4.500,00	4.500,00	4.500,00
850008	sonstige NK eigengen. Räume	8.500	8.500	8.500,00	8.500,00	8.500,00
850009	Strom, Gas, Wasser ZGS	2.500	2.500	2.500,00	2.500,00	2.500,00
850010	Reingung ZGS	3.000	3.000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
850013	Versicherung ZGS	400	400	400,00	400,00	400,00

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsplan mit Konten						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
850015	Dienstreisen, Fahrtkosten	4.000	4.000	4.000,00	4.000,00	4.000,00
850016	sonstiger Verwaltungsaufw.	2.500	2.500	2.500,00	2.500,00	2.500,00
850017	Verw. kobeitr. Personalamt	106.000	106.000	106.000,00	106.000,00	106.000,00
850018	Verw. kobeit.Verwaltungsl.	43.500	43.500	43.500,00	43.500,00	43.500,00
850019	Aufw. f. DV	33.000	33.000	33.000,00	33.000,00	56.000,00
850020	Kostenerst. städt. Dienstst.	76.660	80.000	80.000,00	80.000,00	80.000,00
850021	Prüfungs u. Beratungskosten	23.000	300.000	100.000,00	50.000,00	50.000,00
850022	sonstige Aufw. d. Verwaltung	1.340	1.340	1.340,00	1.340,00	1.340,00
850023	Fortbildung	28.000	10.000	10.000,00	10.000,00	10.000,00
850024	Kosten f. Betriebsaussch. u.Rat	24.500	24.500	24.500,00	24.500,00	24.500,00
850025	Mieten für Fax/Kopierer	1.000	1.000	1.000,00	1.000,00	1.000,00
850111	Werkz., Kleing. Hausmeisterd.	1.650	4.500	4.500,00	4.500,00	3.000,00
850114	sonstiger Betriebsbedarf	1.650	1.650	1.650,00	1.650,00	1.650,00
850130	Arbeitskleidung	0	5.000	5.000,00	5.000,00	5.000,00
852000	Aufw. f. unbebaute Grundstücke	160	160	160,00	160,00	160,00
4320	b) übrige Aufwendungen	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	1.500,00
859900	übrige Aufwendungen	1.500	1.500	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4470	a) Zinsen und ähnlich Erträge	0	0	0,00	0,00	0,00
4485	b) zinsen und ähnliche Aufwendungen	685.000	660.000	680.000,00	691.000,00	730.000,00
872000	Zinsen u. ähnliche Aufw.	685.000	660.000	680.000,00	691.000,00	730.000,00
4510	10. sonstige Steuernm	30.000	30.000	30.000,00	30.000,00	30.000,00
891010	Grundsteuern	30.000	30.000	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4600	11. Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	80.200	686.390	800,00	43.420,20	-441.149,20

Erfolgsplan 2026

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Die linksseitig aufgeführten Konten des Erfolgsplans werden mit der Nummerierung vorangestellt.

3100 Umsatzerlöse

3110 Mieterlöse

600000

Miete von Dritten berücksichtigt Erlöse aus Vermietung der Dienstwohnungen, der öffentlichen Gebäude (z. B. Begegnungsstätten und Sporthallen) an Verwaltungsfremde und sonstiger Wohnungen.

60001

Die Grundmieten von der Stadt sind die Finanzmittel, mit denen die ZGS den Großteil ihrer Aufwendungen decken muss. Darüber hinaus erhebt die ZGS von der Stadt monatlich eine Nebenkostenvorauszahlung (s. 601983), die letztendlich nach tatsächlichem Aufwand und Verbrauch abgerechnet wird. Darüber hinaus werden die tatsächlichen Reinigungs- und Hausmeisterleistungen (s. 601950. und 601700.) nach tatsächlichem Aufwand abgerechnet.

Seit 2024 verrechnet die ZGS die Mieten für die Asylbewerberunterkünfte und Obdächer (Gevelsberger Straße, Timmersholt, Merklingshausen, Hauhinc Gebäude) mit der Kernverwaltung und rechnet diese nicht mehr direkt mit den Nutzern ab.

Erlöse aus verbrauchsabhängigen Umlagen und Nebenkosten

601000

Hier werden die Erstattungen für die Nebenkosten der Gebäude berücksichtigt, welche nicht zu den Verwaltungsgebäuden gehören. Darunter fallen die vermieteten Wohnungen (Alt Bossel, Waldweg und Gedulderweg, Mittelstraße sowie Hattinger Straße).

601700

Die Erlöse aus dem Reinigungsdienst setzen sich zusammen aus Leistungen der Reinigung eigener Reinigungskräfte (einschließlich der Reinigungsmittel) sowie der Fremdreinigung.

601950

601951

Der Ansatz für Erlöse aus Hausmeister*nnen- und Schwimmmeister*nnendiensten ist unter Berücksichtigung der Personalaufwendungen anzuheben.

601955

Für die Stelle der/des Energiemanagers erhält die ZGS Fördermittel anteilig der tatsächlichen Personalkosten.

601983

Die Nebenkosten der Verwaltungsgebäude werden über eine monatliche Vorauszahlung von der Stadt an die ZGS entrichtet und zu gegebener Zeit explizit abgerechnet, so dass die Kernverwaltung ausschließlich die Aufwendungen für den tatsächlichen Verbrauch begleichen muss. Der Ansatz ermittelt sich auf der Basis der zu erwartenden Aufwendungen. Hier werden seit 2024 auch die Nebenkosten für das Obdach Timmersholt sowie die Flüchtlingsunterkünfte Gevelsberger Straße 31, Timmersholt, Silschede Straße und das Hauhincgebäude verbucht

632012

Hier werden die Erstattungen für die Nebenkosten der Gebäude berücksichtigt, die nicht zu den Verwaltungsgebäuden gehören. Darunter fallen die vermieteten Wohnungen (Alt Bossel, Waldweg und Gedulderweg, Mittelstraße sowie Hattinger Straße).

3400 sonstige betriebliche Erträge

661000

Erträge aus der Auflösung empfangener Ertragszuschüsse sind eine Verrechnung von erhaltenen Zuwendungen z. B. für Baumaßnahmen, die periodengerecht auf die Nutzungszeit zu verteilen sind

3410

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sind abhängig von in Vorjahren getätigten Rückstellungen und der Höhe des endgültigen Aufwandes. Da der Betrag nicht ermittelt werden kann, wird ein geschätzter Betrag als Ansatz zu Grunde gelegt.

Aufwand

4050

Die laufende Unterhaltung der städtischen Gebäude- wirkt sich direkt auf die Mietzahlung der Kernverwaltung aus. Für 2026 ist der Ansatz deutlich angehoben worden, um den Unterhaltungsstau der letzten Jahre, der durch die personelle Situation in der ZGS verursacht wurde, entsprechend abzubauen.

806001

Aufwendungen für Brandschutz sind seit 2019 gesondert ausgewiesen worden. Die Höhe des Ansatzes resultiert aus dem Sanierungsstau und der gestiegenen Forderungen aus dem Brandschutz.

800910

Bei der Position Garten- und Grünpflege handelt es sich zu einem großen Teil um eine „Innere Verrechnung“ mit dem Fachbereich Tiefbau, der die Pflege der Grundstücke der ZGS durchführt. Auf das Ergebnis des Gesamtabchlusses der Stadt und der ZGS wirkt sich diese interne Verrechnung nicht aus. Darüber hinaus fallen Aufwendungen für Leistungen an, die die Stadt nicht übernehmen kann, sondern fremd vergeben werden müssen. Hierunter fallen zum Beispiel der Winterdienst und die Reparatur von Spielgeräten an Kindergärten und Schulen.

805001

Auf Grund des Sanierungsstaus wurde der Ansatz den Notwendigkeiten angepasst.

805020

Die ZGS übernimmt alle Aufwendungen (Miete, Nebenkosten, Baukosten, usw.), die durch die Nutzung des Hauhinco Gebäudes entstehen. Diese werden über Miete und Nebenkosten mit der Stadt abgerechnet. Umbaumaßnahmen in dem bisherigen Umfang stehen unter dieser Position nicht mehr an.

4160 Personalaufwand

Der Personalaufwand wird auf Basis des tatsächlichen Aufwandes der Vorjahre unter Berücksichtigung der zu erwartenden Tariflohnerhöhungen modifiziert.

4200 Abschreibungen und sonstige Abgänge

843590

Auf der Basis der Werte der Anlagenbuchhaltung werden die Abschreibungen geplant. Dieser Betrag ergibt sich aus der Vorschau der Abschreibungen sowie der eventuell noch abzuschreibenden Neuinvestitionen.

4300 Sonstige betriebliche Aufwendungen

800711

Die Kostensteigerung ergibt sich aus der Notwendigkeit der Kompensation von Kräften, die in den Ruhestand gegangen sind.

850016

Der Verwaltungskostenbeitrag ist ein finanzieller Ausgleich für die Leistungen, die Querschnittsämter für die Zentrale Gebäudebewirtschaftung erbringen. Hierzu zählen z.B. die Leistungen der Personalbuchhaltung, des Rechnungsprüfungsamtes, des Personalrates, aber auch die der Bürgermeisterin. Die Aufwendungen für Ratssitzungen werden gesondert unter dieser Position ausgewiesen. Die Kosten für die Inanspruchnahme der Verwaltungsleistungen können sowohl vom Aufwand als auch von der Kostenstelle her direkt zugeordnet werden.

850111

Zum Betriebsaufwand gehört z.B. die Anschaffung von Werkzeug für Hausmeister*innen, um die Durchführung kleinerer Reparaturen zu ermöglichen.

850022

Unter sonstigem Verwaltungsaufwand sind die Aufwendungen aufgeführt, die durch die ZGS direkt verursacht werden. Die ZGS hat Miete und Nebenkosten anteilig ihrer genutzten Räumlichkeiten zu den Gesamtaufwendungen des Rathauses zu tragen.

850021

Prüfungs- und Beratungskosten der ZGS entstehen einerseits aufgrund der Pflichtprüfungen durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft sowie für laufende Prüfungen und Beratungen. Hinzu kommen eventuell Prüfungen und Beratungen in speziellen Problemfällen.

4310

Der allgemeine Geschäftsbedarf wird über die Verwaltung eingekauft und von dort der ZGS pauschal in Rechnung gestellt.

4485 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

872000

Die Zinsaufwendungen der ZGS basieren auf den Zins- und Tilgungsplänen der einzelnen Kreditinstitute.

Vermögensplan 2026								
Nr.	Bezeichnung	angeordnet 2024/2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Gesamt
041200	Mobilar Begegnungsstätten	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
041300	Inventar für Sportstätten	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
041400	Wirtschaftsgüter	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
051060	Betriebsausstattung Freibad	4.183,59	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.183,59
051100	Anschaffung von Büromöbeln	8.997,04	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.997,04
051220	Beschaffung von Lizenzen; Software	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	17.500,00
701102	Sportboden Erneuerung MAS	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
701131	Heizkörper u. Rohrnetze MAS	0,00	30.000,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	180.000,00
701135	Brandschutztüren MAS	83.032,01	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.032,01
701136	Sonnenschutz an der MAS	6.408,47	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.408,47
701195	Stromversorgung Schulzentrum Niedersprockhövel	0,00	100.000,00	300.000,00	100.000,00	0,00	0,00	500.000,00
701200	GGs-Hasslinghausen, Spielgeräte Rep. im Außenber.	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
701212	Fassaden- u. Flachdacherneuerung GGS Haßlinghausen	311.730,22	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	336.730,22
701221	Erweiterung der Elektrik GGS Haßlinghausen	3.952,36	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.952,36
701223	Heizkörper u. Rohrnetz GGS Haßlingh.	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
701300	GGs-Börgersbruch, Spielgeräte Rep. im Außenber.	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
701313	Akustik GGS Börgersbruch	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00
701314	Umbau Schulzentrum Börgersbruch OGS	158.117,23	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.117,23
701320	Erweiterungsbau GGS Börgersbruch	4.737.840,25	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.437.840,25
701411	Dach- u. Fassadenerneuerung GGS Gennebreck	0,00	50.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	450.000,00
701415	Oberflächenentwässerung GGS Gennebreck	201.301,46	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.301,46
701416	Kunstrasen Sportanlage Gennebreck	0,00	0,00	389.008,00	0,00	0,00	0,00	389.008,00
701505	Fassadendämmung GGS Hobeuken	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
701512	Erweiterungsbau GGS Hobeuken	11.631,22	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	1.811.631,22
701513	Niederspannungshauptverteiler GGS Hobeuken	0,00	20.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
701514	GGs Hobeuken Erweiterungsbau Außenanlage	0,00	381.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381.000,00
702101	Glückaufhalle Anbindung zur Radtrasse (Tiefbau)	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
702200	Multifunktionale Begegnungsstätte	35.805,58	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.035.805,58
702250	Multifunktionshalle Haßlinghausen	14.994,00	0,00	0,00	6.233.020,00	6.233.020,00	0,00	12.481.034,00
702300	Prallschutz Turnhalle Hasslinghausen	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
702404	Konzept zur Umgestaltung des Gebäudes Im Baumhof	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
702500	Turnhalle Hiddinghausen (UK Beleuchtung/LED)	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
702507	Dusch- u. Sanitärbereich TH Hiddinghausen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
702510	Wärmedämmfassade TH Hiddinghausen	0,00	0,00	100.000,00	200.000,00	0,00	0,00	300.000,00

Vermögensplan 2026									
Nr.	Bezeichnung	angeordnet 2024/2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Gesamt	
702990	Weiterleitung Sportpauischale	30.000,00	58.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.530,00	
703102	Energetische Erneuerung Rathaus	5.831,00	0,00	300.000,00	280.000,00	0,00	0,00	585.831,00	
703150	NSHV Notstromversorgung Rathaus	0,00	100.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	
703152	Maßnahmen integriertes Handlungskonzept	3.411.858,97	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.461.858,97	
703202	Alarmanlage Bauhof	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
704100	Darkfibernschluss von der AVU an Kita Schee	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	
704105	Erneuerung Außengelände Kita Schee	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	
704109	Energetische Erneuerung Kifaz Elberfelder Straße	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	
704210	Neubau/Umbau Kifaz (Kita Hauptstraße)	99.335,57	430.000,00	700.000,00	570.000,00	0,00	0,00	1.799.335,57	
704250	Spielgeräte u. Außenberich Kifaz	470,05	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.470,05	
704309	Personalraum Kita Geduldenweg	0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	
704390	Parkplatz Geduldenweg	180.165,26	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.165,26	
704402	Dacherneuerung Kita Bullerbü	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	
704502	Erweiterung Kita Hiddinghausen (Entwässerung)	348.688,80	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.688,80	
704503	Fluchttüren Kita Albringhauser Straße	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	
704701	Neubau Kita Haßlinghausen	2.108.152,06	4.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.508.152,06	
704750	Erschließung Kita Haßlinghausen	2.106,01	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.106,01	
705152	Stellplatz Feuerwehr mobile Netzersatzanlage	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
705212	Einzelgarage FW Haßlinghausen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	
705404	Neubau FWGH Obersprockhövel	212.846,41	500.000,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	2.412.846,41	
705600	Neubau FWGH Schmiedestr. (vorher 705606)	0,00	0,00	1.600.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	
705605	Erweiterung FWGH Schmiedestraße	0,00	20.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	
705705	Einzelgarage FW Gennebreck	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
705901	Einbau von Feststellanlagen Feuerwehren	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
706117	Barrierefreier Zugang Hauptstr. 44 Seniorenbüro	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	
706118	Energetische Erneuerung Hauptstraße 44	0,00	0,00	0,00	155.000,00	220.000,00	0,00	375.000,00	
706200	Netzwerksanbau Gevelsbergerstr.13	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	
706303	Fensterern. Trauerhalle	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	
706600	Sanierung Freibad	0,00	800.000,00	2.350.000,00	2.784.537,00	0,00	0,00	5.934.537,00	
706622	Filterkammer Freibad	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	
706623	Energetische Erneuerung Freibad	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	
706624	Absorberanlage Freibad	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	
706626	Schließanlage Freibad	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
706704	Umbau Hauptstraße 8a	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	

Vermögensplan 2026								
Nr.	Bezeichnung	angeordnet 2024/2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Gesamt
707102	Erneuerung der Elektrik Alt Bossel	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	40.000,00
707504	Fassade Timmersholt	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
707701	Neubau Asylbewerberunterkunft Merkinghausen	4.255.673,87	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.265.673,87
708000	Kunstrasen Sportanlage Landringhause Straße	0,00	0,00	662.513,00	0,00	0,00	0,00	662.513,00
708100	Gewelsberger Str. 31 (Malerarbeiten)	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
708361	Neubau Wohnheim	143.037,41	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.343.037,41
709002	Errichtung von Photovoltaikanlagen	79.555,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	279.555,00
709010	Maßnahmen zur energetischen Erneuerung	19.821,53	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	1.019.821,53
709013	Baufeldfreimachung Sporthalle HS	19.018,87	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319.018,87
709020	Erwerb von Kindergartengebäuden	0,00	218.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218.000,00
709021	Herstellung Aufstellfläche Umsetzung Flüchlingscon	0,00	0,00	450.000,00	200.000,00	0,00	0,00	650.000,00
GESAMT	Gesamt	16.494.554,24	17.694.030,00	11.925.021,00	12.871.057,00	7.291.520,00	228.500,00	66.504.682,24

Begründungen und Erläuterungen zum Vermögensplan

Hinweis:

Die Erläuterungen wurden nach der Sitzung des Betriebsausschusses korrigiert und angepasst. Diese Veränderungen zur Vorversion sind durch sichtbare Streichungen und blaue Schrift kenntlich gemacht.

Der Nummerierung der Ausgabepositionen des Vermögens- und des Finanzplanes werden mit den Investitionsnummern vorangestellt.

Die Prioritäten werden in einem Ampelsystem mit rot (=Priorität A), gelb (Priorität B), grün (Priorität C) gekennzeichnet.

In der rechten Spalte „Gesamt“ ist die Summe inklusive der Ansätze der Vorjahre aufgeführt.

- | | |
|--------|---|
| 041400 | Die Vergangenheit hat gezeigt, dass im Laufe eines Jahres immer wieder unvorhergesehene Anschaffungen getätigt werden müssen, wie z. B. der Kauf kleinerer Gerätschaften. |
| 041300 | Für die laufende Vervollständigung und den Ersatz der abgeschriebenen Sportgeräte sind entsprechende Mittel zu veranschlagen. Darüber hinaus sind Mittel für den Erwerb von Sportgeräten eingeplant, die unvorhergesehen in 2026 anzuschaffen sind. |
| 051060 | Für unvorhersehbare Ersatzbeschaffungen für Inventar des Freibades sind berücksichtigt. Darüber hinaus soll als Ersatzbeschaffung ein Aufsitz-rasenmäher sowie Mähroboter gekauft werden. |
| 041200 | Beschaffung von Mobiliar für die Begegnungsstätten. |
| 051100 | Ersatzbeschaffung von Büromöbeln. Dabei ist berücksichtigt, dass für neues Personal (u.a. Energiemanager*in) Büromöbel beschafft werden müssen. |

Neu-, Erweiterungs- und Umbauten

- | | |
|---------------|--|
| 701135 | Bei der Überprüfung und Instandsetzung der Sicherheitstüren ist aufgefallen, dass die Brandschutztüren Türen in der MAS nicht mehr den erforderlichen Schutz in vollem Umfang erfüllen. Die Rauch- und Brandschutztüren sind in zwei Bauabschnitten auszuführen. |
| 701195 | Nach einer Bestandsaufnahme der örtlichen Stromversorgung hat sich heraus-gestellt, dass die Umfänge über die Neuinstallation einer Trafostation hinausgehen. Ebenfalls muss die gesamte Niederspannungshauptverteilung für den Gebäudekomplex neu beplant und umgesetzt werden. Die bauliche Umsetzung soll bis 2028 2026 abgeschlossen werden. |
| 701221 | Aufgrund der unzureichenden Anzahl von Steckdosen in den Klassenzimmern müssen die Steckdosen in der GGS Haßlinghausen für die geplanten digitalen Tafeln erweitert werden, um die Gefahren zu vermeiden, die durch Verlängerungskabel und Mehrfachsteckdosen verursacht werden.
Die Maßnahme wird in 2026 finalisiert. |
| 701314 | Seitens des Sachgebietes I.2.2. -Schulen- besteht ein zusätzlicher Raumbedarf, um eine ordnungsgemäße Beschulung auch im Rahmen der OGS sicher-zustellen. In 2025 wurde mit der Maßnahme begonnen; der Rückbau dieser zusätzlichen Interims-Schulcontainer soll nach den Sommerferien 2026 erfolgen. |

- 701320** Aufgrund steigender Schülerzahlen besteht an der GGS Börgersbruch ein zusätzlicher Raumbedarf von neun Schulräumen. Der Baubeginn erfolgte in 2025. [Die Fertigstellung des Bauvorhabens erfolgt im 2. Quartal 2026, wobei die Lieferung des Mobiliars mit anschließendem Einzug nach den Sommerferien 2026 geplant sind.](#)
- 701411** 1987 ist das Flachdach der GGS Gennebreck durch ein Satteldach mit innen liegenden Abläufen ersetzt worden. In den vergangenen Jahren ist es bei diesem Dach immer wieder zu Wasserschäden gekommen. Um dieses Problem endgültig zu lösen, ist der gesamte Altaufbau zu entfernen und ein leicht geneigtes Pultdach mit außenliegenden Abläufen herzustellen. Diese Maßnahme ist 2020 im Turnhallenbereich (Baujahr 1987) begonnen worden und soll nunmehr einschließlich der Fassadenerneuerung in den kommenden Jahren abgeschlossen (Klassentrakt) werden. Die Maßnahme ist verschoben worden, da vorab zunächst die Entwässerung erneuert werden muss.
- 701415** Um weiteren Schaden von dem Gebäude der GGS Gennebreck abzuhalten, ist die Erneuerung der Oberflächenentwässerung erforderlich. Die bereits für 2024 geplante Maßnahme musste verschoben werden. [Die Maßnahme ist in 2026 abgeschlossen, die Stellung der Schlussrechnung wird im 2. Quartal 2026 vorliegen und geprüft.](#)
- 701513** Die Niederspannungshauptverteilung (NSHV) in der GGS Hobeuken ist zum jetzigen Zeitpunkt bereits an ihrer Leistungsgrenze. Zudem wurde die NSHV vielfach erweitert, sodass unzureichende Sicherheitskreise vorhanden sind. Die NSHV muss neu beplant und ausgeführt werden. In diesem Zuge wird die Versorgung auf eine etwaige Zuschaltung von Photovoltaikanlage, Blockheizkraftwerk und weiterer Komponenten zukunftsicher ausgelegt. [Die Planung erfolgt in 2026, mit Umsetzung in 2027. ~~Maßnahme soll in 2025 und 2026 umgesetzt werden.~~](#)
- 702200**
709013 Auf Beschluss des Betriebsausschusses ist die marode Sporthalle Haßlinghausen kurzfristig abzureißen. Mit der Untersuchung der Bausubstanzen und eventueller Schadstoffe ist bereits begonnen worden. [Der Rückbau der Sporthalle soll in 2026 erfolgen.](#)
- 702250** Die Sporthalle Haßlinghausen ist 1972 als reine Holzkonstruktion errichtet worden. Dach und Fassade sind seit Jahren sowohl baulich als auch wärmetechnisch undicht. Die statische Konstruktion erlaubt keine Erneuerung gemäß der Energieeinsparverordnung 2014. Die Sporthalle ist aus Sicherheitsgründen gesperrt und soll abgerissen werden. Als Ersatz ist der Neubau eines multifunktionalen Begegnungszentrums [mit integrierter 3-fach Sporthalle](#) vorgesehen
- 702990 Der ZGS steht anteilig die Sportpauschale zur Verfügung. Diese Mittel sollen in Abstimmung mit dem Arbeitskreis Sport den Sprockhöveler Vereinen auf Antrag für deren Maßnahmen zur Verfügung gestellt werden. Um welche Maßnahmen es sich handeln könnte, stand bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes nicht abschließend fest.
- 704105** Aufgrund ihres Alters bzw. ihrer Beschädigungen ist es notwendig, die Spielgeräte in der Kita Schee zu erneuern, um Unfälle zu vermeiden und den Spielplatz sicher zu machen. Dadurch werden langfristig teure Reparaturkosten vermieden. Darüber hinaus ist durch ein Starkregenereignis

das Außengelände der Kita Schee stark in Mitleidenschaft gezogen worden, so dass eine Neugestaltung der gesamten Außenfläche erforderlich wird. Diese Klimaschutzfolgenanpassung führt deshalb zu einer Maßnahme mit höheren Ausgaben als ursprünglich geplant. [Die Planung der Maßnahme ist in 2026, mit Umsetzung in 2027.](#) ~~In 2025 fallen Planungskosten an, in 2026 soll die Maßnahme umgesetzt werden.~~

704109

Im Rahmen einer energetischen Erneuerung des Gebäudes Elberfelder Straße ist das Dach neu aufzubauen. Die aktuelle Konstruktion aus flach geneigtem Pultdach und einem Kalzip-Metalldach ist nicht funktionell und darüber hinaus undicht. Dieses Flachdach ist mit einer funktionellen Flachdachabdichtung und mit ausreichender Wärmedämmung [gemäß dem aktuell gültigen Gebäudeenergiegesetz EnEV 2016](#) zu versehen. ~~In 2026 ist die in 2017 begonnene Dacherneuerung des Gebäudes fortzuführen.~~

704210

Die Kita Hauptstraße soll endgültig im Gebäude Hauptstraße 6 untergebracht werden. Um dieses Gebäude energetisch zu verbessern und es für eine Nutzung als Kita umzubauen, sind weitere Baumaßnahmen erforderlich. Diese Baumaßnahme muss in Abstimmung mit der Erneuerung des Busbahnhofes erfolgen, so dass nicht beide Maßnahmen gleichzeitig abgewickelt werden. Der Zeitablauf für diese Baumaßnahmen ist entsprechend abzustimmen, [wobei die Leistungsphasen 1-4 nach HOAI abgeschlossen, und die LPH 5-8 für 2026/2027 vorgesehen sind.](#)

704250

Aufgrund ihres Alters bzw. ihrer Beschädigungen ist es notwendig, die Spielgeräte in der Kita Hauptstraße (KiFaz) zu erneuern, um Unfälle zu vermeiden und den Spielplatz sicher zu gestalten. Dadurch werden langfristig Reparaturkosten vermieden. Hier ist auch das Außengelände neu zu gestalten.

704309

Am Kindergarten Gedulderweg besteht der Bedarf für einen Personalraum für die Mitarbeiterinnen. Diese Maßnahme soll [vorr. in 2027](#) ~~2026~~ umgesetzt werden.

704310

In den Gruppenräumen ist die Beleuchtung durch eine helligkeitsgesteuerte und energetische bessere LED-Beleuchtung auszutauschen. [Die Maßnahme soll in 2026 umgesetzt werden.](#)

704390

~~Mit dem~~ [Der](#) Ausbau der Straße Gedulderweg im Bereich des Kindergartens ~~wird auch~~ [und](#) der sich dort befindliche Parkplatz [wurden](#) ausgebaut. Hierfür werden [wurden](#) insgesamt 150.000 € [geplant](#) ~~berücksichtigt.~~ ~~Der Ausbau erfolgt in den Jahren 2025 und 2026. Bisher sind nur Baumpflanzungen beauftragt und erledigt.~~ [Die für 2026 angemeldeten 50.000 € für Baumpflanzungen werden in 2026 ausgeführt.](#)

704402

Das nicht gedämmte Dach der Kita Bullerbü muss aus energetischen Gründen erneuert werden. Diese Maßnahme ist für 2026 geplant.

704502

Der Anbau der Kita Albringhausen sollte 2022 fertiggestellt werden. Aufgrund der Erweiterung ergeben sich jedoch Probleme mit der Entwässerung, die noch weitere Maßnahmen nach sich ziehen. Die Maßnahme soll nunmehr 2026 abgeschlossen werden.

704503

Im Rahmen der wiederkehrenden Prüfung Brandschutzbegehung mit der Feuerwehr und Brandschutzgutachter sind Brandschutzmaßnahmen

erforderlich. Seitens der Feuerwehr wurden weitere Fluchttüren in der Kita Albringhauser Straße gefordert.

704701

Für den erforderlichen Neubau einer Kita auf dem ehemaligen Bauhofgrundstück werden nach Baufortschritt 2025 und 2026 Mittel benötigt. Die Erschließung Kita Haßlinghausen war ursprünglich bereits für das Jahr 2024 geplant. Aufgrund des Baufortschritts [und den witterungsbedingten Arbeitsunterbrechungen in Januar und Februar 2026, verschiebt sich die Fertigstellung um ca. fünf Wochen, auf vorr. Ende Februar 2027. verschieben sich Arbeiten zu einem Großteil nach 2026.](#)

705152

Die Feuerwehr benötigt 3 mobile Netzersatzanlagen. In der ursprünglichen Planung waren diese kleiner und leichter geplant, so dass die Unterbringung in einer Garage mit einem kleinen Fahrzeug möglich gewesen wäre. Aufgrund der Erfahrungen aus der Energiekrise und der bereitzustellenden Leistung, aber auch aufgrund der neuen Motoren, hat es sich jetzt ergeben, dass diese mobilen Anlagen einschließlich eines Lichtmastes einen ganzen Stellplatz benötigen. Darüber hinaus besteht laut Ordnungsamt zusätzlicher Platzbedarf, so dass an der Feuerwehr Niedersprockhövel eine Doppelgarage erforderlich ist.

705212

In der Feuerwehr Haßlinghausen wird eine mobile Netzersatzanlage stationiert. Diese wird in dem Altgebäude untergebracht. Das führt dazu, dass für den Kommandowagen eine Einzelgarage neu benötigt wird.

705404

Laut Fahrzeugkonzept der Feuerwehr steht für die Löschgruppe Schmiedestraße die Beschaffung eines neuen Fahrzeuges an. Da die Normfahrzeuge für Feuerwehren größer werden, entspricht das alte Feuerwehrgerätehaus an der Schmiedestraße nicht mehr den Anforderungen. Deshalb wird ein Umbau erforderlich. Für den Bereich Obersprockhövel ist der Neubau eines Feuerwehrgerätehauses erforderlich. Bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes befand man sich noch in der Eruiierung, an welchem Standort dieses Gebäude errichtet werden soll. Das Gebäude soll [wird vorr. im 1. Quartal 2028](#) 2027 fertiggestellt sein.

705705

Auch in der Feuerwehr Gennebreck wird eine mobile Netzersatzanlage stationiert. Hierfür ist eine zusätzliche Einzelgarage erforderlich.

705901

In allen Feuerwehrgerätehäusern ist es sinnvoll und ratsam, die Lagerräumtüren zur ständigen Nutzung offen zu halten und mit für den Brandschutz zugelassenen Feststellanlagen auszurüsten.

706600

Das Freibad wird in 2026 70 Jahre alt und muss saniert werden. Die Gesamtkosten sind i.H.v. 5.934.540 geplant. Bundesfördermittel sind beantragt. Bei Bewilligung der Projektskizze beträgt die Förderquote 45%.

706117

Derzeit ist der barrierefreie Zugang zur Freiwilligenbörse in dem Gebäude Hauptstraße 44 über ein Büro gewährleistet. Dies muss aber aus datenschutzrechtlichen Gründen abgeändert werden. Hierzu soll am Hintereingang des Gebäudes eine barrierefreie Rampe erstellt werden.

706622

Zur Aufrechterhaltung des Freibadbetriebes ist die Filtratkammer und der Pumpenraum zu erneuern. Die Etatisierung bleibt vorsorglich bis zur Umsetzung der geplanten Sanierung bestehen.

706704 Die Räumlichkeiten im Gebäude Hauptstraße 8 a müssen der geänderten Nutzung angepasst werden.

Für eine künftige Nutzung des Grundstückes Hauptstraße 8 (ehem. KiFaz) kann eventuell eine Baufeldfreimachung erforderlich werden. ~~Hierfür werden Mittel zur Verfügung gestellt.~~

707102 Die Elektrik im Gebäude Alt Bossel ist zu erneuern, da diese nicht mehr dem Stand der Technik entspricht. Die vorhandenen Kabel sind 2-aderig. Fehler-Stromschutzschalter sind nur in Teilbereichen vorhanden. Aufgrund dieser Mängel kam es schon zu einem Brandereignis. Diese Maßnahme ist 2017 begonnen worden und soll in den Folgejahren abgewickelt werden. Die Durchführung der Maßnahme ist abhängig davon, dass die betroffene Wohnung frei wird und dort die Arbeiten durchgeführt werden können.

708361 Zur Unterbringung von Asylsuchenden wird an der Hiddinghauser Str. ein Wohnheim für Asylbewerber errichtet. Dabei ist die Möglichkeit der Aufstockung berücksichtigt.

709010 Der Rat/Betriebsausschuss hat der ZGS jährlich pauschal 200.000 € für energetische Erneuerungen und Energieautonomie für städtische Liegenschaften zur Verfügung gestellt. [Die Baumaßnahme hat in November 2025 begonnen, mit avisierte Fertigstellung zum Ende Januar 2027.](#)

709020 Erwerb der Kita Gebäude in Haßlinghausen (Am Kindergarten 14) und Hiddinghausen (Langenbruchstraße 7) von der evangelischen Kirchengemeinde. Der Kauf der Gebäude wird auf Erbpachtbasis erfolgen.

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Vermögensplan 2026 Einnahmen						
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigunge n	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
KREDITE Kredite	16.900.000,00		13.000.000,00			
S24-0001 Schulpauschale	229.350,00		229.350,00	229.350,00		
S24-0002 Sportpauschale	58.530,00		58.530,00	58.530,00		
S24-0003 Inklusion an Schulen	13.250,00		13.250,00	13.250,00	13.250,00	
S24-0004 Tilgungsnachlass/Übernahme Tilgung	24.160,00		24.160,00	24.160,00	24.160,00	
S24-0005 Zuw. integriertes Handlungskonzept	300.000,00					
S24-0006 Zuw. Kita Haßlinghausen						
S24-0007 Zuw. Photovoltaikanlagen						
S24-0008 Zuw. Multifunktionshalle	1.000.000,00		1.000.000,00	1.500.000,00		
Gesamtsumme	18.525.290,00		14.325.290,00	1.825.290,00	37.410,00	

Erläuterungen zu den Einnahmen des Vermögensplans

Im Folgenden werden die geplanten Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans ab dem Jahr 2026 erläutert:

- S24-0001 Auf Basis der Daten aus 2025 steht der ZGS ein Betrag von 229.350 € aus der Schulpauschale zur Verfügung.
- S24-0002 Die Sportpauschale soll anteilig von der ZGS verwaltet werden. Deshalb sind im Wirtschaftsplan der ZGS 58.530 € berücksichtigt.
- S24-0003 Betrag an die ZGS für Inklusion an Schulen
- S24-0004 In den Jahren 2017 bis 2020 hat die Stadt aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020 von der NRW Bank jeweils 114.210 € als Darlehen erhalten. Diese Darlehen sind von der ZGS als Fremdmittel auszuweisen. Allerdings erfolgt die Tilgung des Kredites nach einem tilgungsfreien Jahr durch das Land Nordrhein-Westfalen. In 2026 sind hierfür 24.160 € zu berücksichtigen.
- S24-0005 Für Maßnahmen, die im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes umgesetzt werden, können Fördermittel in Anspruch genommen werden. Die Fördermittel werden entsprechend des Baufortschrittes eingeplant.
- S24-0007 Für die Installation von Photovoltaikanlagen hatte die ZGS Zuwendungen beantragt. Bei verschiedenen Gebäuden kann jetzt die Installation erfolgen. Die ZGS hat bei der Bezirksregierung die Verlängerung der Förderzusage beantragt. Ob die Fördermöglichkeiten auch weiterhin bestehen werden, kann noch nicht abgesehen werden. Aufgrund der Unsicherheiten werden erst einmal keine Mittel berücksichtigt.

Einnahme aus Krediten

Für die Deckung der Ausgaben des Vermögensplanes sowie von Altverbindlichkeiten ist nach Berücksichtigung der Mittel aus den Abschreibungen und den Zuwendungen in 2026 eine Kreditaufnahme in Höhe von 16.900.000 € erforderlich.

Abschreibungen:

Zur Vermögenserhaltung gehört die Verrechnung angemessener Abschreibungen, mit deren Hilfe Anschaffungs- und Herstellungskosten entsprechend der technisch-wirtschaftlichen Nutzung auf einzelne Jahre der Nutzungsdauer verteilt werden. Abschreibungen sind als Betriebsaufwand im Erfolgsplan zu berücksichtigen (siehe Konto 843590), führen jedoch nicht zu einem Abfluss von Geldmitteln. Sie stehen damit in liquider Form zur Verfügung.

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Gesamtvermögensplan						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Ansatz 2028 EUR	Ansatz 2029 EUR
F10	Summe der Einzahlungen für Verwaltungstätigkeit	9.490.200	10.062.700	10.602.600,00	10.832.900,00	11.026.100,00
F20A	Summe der Auszahlungen f. Verwaltungstätigkeit	-8.252.400	-9.176.090	-8.704.400,00	-8.839.320,20	-8.693.950,80
F20B	Saldo aus Betriebstätigkeit	1.237.800	886.610	1.898.200,00	1.993.579,80	2.332.149,20
F21	Einzahlungen für Investitionen	190.290	1.625.290	1.325.290,00	1.825.290,00	37.410,00
F22	Auszahlungen für Investitionen	-15.563.235	-17.694.030	-11.925.021,00	-12.871.057,00	-7.291.520,00
F23	Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.372.945	-16.068.740	-10.599.731,00	-11.045.767,00	-7.254.110,00
F31	Finanzeinzahlungen	14.176.240	16.900.000	13.000.000,00	0,00	0,00
F32	Finanzauszahlungen	0	-1.334.209	-1.659.774,00	-1.917.712,43	-1.987.265,52
F33	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	14.176.240	15.565.791	11.340.226,00	-1.917.712,43	-1.987.265,52
<u>F44</u>	<u>Gesamtergebnis</u>	<u>41.095</u>	<u>383.661</u>	<u>2.638.695,00</u>	<u>-10.969.899,63</u>	<u>-6.909.226,32</u>



Stellenübersicht 2026

*als Anlage zum
Wirtschaftsplan 2026*

Allgemeine Vorbemerkungen

Die bisherige vereinfachte Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan soll mit dem Wirtschaftsplan 2026 zur Steigerung der Transparenz und Vereinheitlichung der Unterlagen analog zur Darstellung des Stellenplanes der Kernverwaltung erfolgen.

Zur besseren Nachvollziehbarkeit späterer Änderungen wird dabei einmalig eine Gesamtübersicht aller für 2026 vorgesehenen „Planstellen“ der ZGS mit aufgeführt.

Entwicklung der Personalstellen

Tarifbeschäftigte TVöD	2023	2024	2025	2026
Betriebsleitung	1,00	1,00	1,00	2,00
Technischer Bereich	2,69	4,00	5,00	4,00
Buchhaltung/Verwaltung	3,90	3,90	2,90	4,00
Objektbetreuung	8,77	8,77	10,27	12,77
Freibad	3,00	3,00	2,50	3,00
Reinigung	5,43	5,43	5,43	3,69
gesamt vollzeitverrechnet	24,79	26,10	27,10	29,46
gesamt IST	20,79	21,69	23,96	

nachrichtlich:				
Beamtinnen/Beamte in Sondervermögen	1,00	1,00	1,00	0,00

Die Erhöhung der Planstellen resultiert aus der Umwandlung einer bisherigen Stelle nach Beamtenrecht in eine solche für Tarifbeschäftigte (+ 1,00) sowie der geänderten Zuordnung frei gewordener Stellen im Bereich der Reinigung zum Bereich Objektbetreuung bei gleichzeitiger Anhebung der Wochenarbeitszeit (+ 1,36).

Dabei ist die letztgenannte Maßnahme zunächst als vorläufig anzusehen, da festgestellt werden musste, dass einigen städtischen Objekten keine direkte Betreuungsleistung eindeutig zugeordnet war, obwohl dies sowohl aus tarif- als auch aus haftungsrechtlichen Gründen unzweifelhaft erforderlich sein dürfte.

In Abstimmung mit dem GB I wurde daher eine entsprechende Organisationsuntersuchung der Objektbetreuung städtischer Liegenschaften in Auftrag gegeben, welche im Laufe des ersten Halbjahres 2026 abgeschlossen sein sollte.

Übersicht „Planstellen“ 2026

Stellen-Nr.	Bereich	vollzeit-verrechnet	Veränderungen von 2025 auf 2026
ZGS0001 VZ-EG14	Betriebsleitung (Technik)	1,00	
ZGS0002 VZ-EG7	Buchhaltung/ Verwaltung	1,00	Die Stelle wurde zum 01.02.2025 von 30 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben.
ZGS0003 VZ-EG9a	Buchhaltung/ Verwaltung	1,00	
ZGS0004 VZ-EG9a	Buchhaltung/ Verwaltung	1,00	Die Stelle wird aufgrund geänderten Aufgabenbeschreibung vorbehaltlich einer noch vorzunehmenden Stellenbewertung von EG07 nach EG09a höhergruppiert.
ZGS0005 VZ-EG10	Buchhaltung/ Verwaltung	1,00	Die bisher nach A12 LBesG ausgewiesene Stelle wird im Rahmen eines vorgesehenen Personalwechsels und geänderter Aufgabenbeschreibung in EG10 TVöD umgewandelt. Hinweis: Stellen nach LBesG wurden in bisherigen Stellenübersichten nur nachrichtlich aufgeführt und sind im Stellenplan der Kernverwaltung auszuweisen.
ZGS0006 VZ-EG11	Technischer Bereich	1,00	
ZGS0007 VZ-EG11	Technischer Bereich	1,00	Die bisher nach EG10 TVöD ausgewiesene Stelle wird im Rahmen eines anstehenden Personalwechsels und höherer Qualifikation nach EG11 TVöD höhergruppiert.
ZGS0008 VZ-EG9a	Freibad	1,00	
ZGS0009 VZ-EG7	Freibad	1,00	Die Stelle wird aufgrund geänderten Aufgabenbeschreibung von EG08 nach EG07 herabgruppiert
ZGS0010 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0011 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0013 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0014 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0015 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0016 VZ-EG7	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0017 TZ30-EG6	Objektbetreuung	0,77	Die Stelle wurde auf Wunsch des Stelleninhabers zum 01.02.2025 von 35 auf 30 Wochenstunden reduziert.
ZGS0018 VZ-EG6	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0019 VZ-EG7	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0020 TZ28,67-EG2	Reinigung	0,74	
ZGS0022 VZ-EG5	Objektbetreuung	1,00	Die bisher der Reinigung zugeordnete Stelle wird dem Bereich der Objektbetreuung zugewiesen, von 16,5 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben und von EG2 nach EG5 TVöD höhergruppiert.
ZGS0025 VZ-EG5	Objektbetreuung	1,00	Die bisher der Reinigung zugeordnete Stelle wird dem Bereich der Objektbetreuung zugewiesen, von 22 Wochenstunden auf Vollzeit angehoben und von EG2 nach EG5 TVöD höhergruppiert. Die Besetzung erfolgt zunächst befristet bis 31.12.2026.

ZGS0026 TZ17,9-EG2	Reinigung	0,46	
ZGS0031 TZ15,25-EG2	Reinigung	0,39	
ZGS0032 TZ17,5-EG2	Reinigung	0,45	
ZGS0034 TZ15-EG2	Reinigung	0,38	
ZGS0036 TZ12,5-EG2	Reinigung	0,32	
ZGS0038 TZ18,5-EG2	Reinigung	0,47	
ZGS0039 TZ18,75-EG2	Reinigung	0,48	
ZGS0040 VZ-EG8	Freibad	1,00	Die Stelle wird aufgrund geänderten Aufgabenbeschreibung von EG07 nach EG08 höhergruppiert.
ZGS0043 VZ-EG11	Technischer Bereich	1,00	
ZGS0044 VZ-EG12	Technischer Bereich	1,00	
ZGS0045 VZ-EG5	Objektbetreuung	1,00	
ZGS0046 VZ-EG14	Betriebsleitung (kaufmännisch)	1,00	Die bisher nach A13 LBesG ausgewiesene Stelle wird aufgrund eines Personalwechsels und einer veränderten Aufgabenbeschreibung nach EG14 TVöD umgewandelt.
ZGS0047 VZ-EG5	Objektbetreuung	1,00	

Stellenübersicht 2026 Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025 (nach Stellenübersicht 2025)	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen 2025	Erläuterungen
14	2	1	1	
13	0	0	0	
12	1	1	1	
11	3	4	2	
10	1	1	1	
9c	0	0	0	
9b	0	0	0	
9a	3	2	2	
8	1	0	0	
7	5	6	5	
6	6	7	7	
5	4	1	1	
4	0	0	0	
3	0	0	0	
2	8	11	10	
insgesamt	34	34	30	

Stellenübersicht 2026 (ganze Stellen)
-Aufteilung nach Einsatzbereichen-

Eingruppierung	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	Bemerkung
Einsatzbereich																
Betriebsleitung	2															
Technischer Bereich			1	3												
Buchhaltung/Verwaltung					1			2		1						
Objektbetreuung										3	6	4				
Freibad								1	1	1						
Reinigung															8	
Summe:	2,00	0,00	1,00	3,00	1,00	0,00	0,00	3,00	1,00	5,00	6,00	4,00	0,00	0,00	8,00	34

ZGS Sprockhövel Wirtschaftsplan 2026

Stellenübersicht 2026 (vollzeitverrechnet)
-Aufteilung nach Einsatzbereichen-

Eingruppierung	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	Bemerkung
Einsatzbereich																
Betriebsleitung	2,00															
Technischer Bereich			1,00	3,00												
Buchhaltung/Verwaltung					1,00			2,00		1,00						
Objektbetreuung										3,00	5,77	4,00				
Freibad								1,00	1,00	1,00						
Reinigung															3,69	
Summe:	2,00	0,00	1,00	3,00	1,00	0,00	0,00	3,00	1,00	5,00	5,77	4,00	0,00	0,00	3,69	29,46

Stellenübersicht 2026				Altersteilzeit, Beurlaubungen, informatorisch Beschäftigte, ...	
Altersteilzeit (passive Phase)	wöchentliche Arbeitszeit	Beginn passive Phase	Ende der Beschäftigung		
Beamter*	VZ	01.05.2025	30.04.2027		

Elternzeit		wöchentliche Arbeitszeit		voraussichtliches Ende
Beamtin*		VZ		Jul 27

*Die Angabe bei Beamtinnen/Beamten erfolgt nachrichtlich, da diese im Stellenplan der „Kernverwaltung“ auszuweisen sind.

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel - ZGS -, Sprockhövel
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Bilanz

A K T I V A	31.12.2024		31.12.2023		P A S S I V A	31.12.2024		31.12.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN					A. EIGENKAPITAL				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		5.951,00		6.877,00	I. Stammkapital		5.000.000,00		5.000.000,00
II. Sachanlagen					II. Allgemeine Rücklage		20.429.037,07		20.429.037,07
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	56.146.562,27		57.045.458,43		III. Gewinnrücklagen		30.462,45		30.462,45
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	6.593.746,41		6.725.159,41		IV. Verlustvortrag		-1.420.513,41		-1.510.148,88
3. Grundstücke ohne Bauten	1.778.000,26		1.778.000,26		V. Jahresüberschuss (+) /-fehlbetrag (-)		-29.523,60		89.635,47
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	20.033,53		414,00				24.009.462,51		24.038.986,11
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	107.325,19		101.399,38		B. SONDERPOSTEN FÜR ZUWENDUNGEN		6.534.231,00		6.519.005,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.313.050,07		3.131.612,10		C. RÜCKSTELLUNGEN				
		73.958.717,73		68.782.043,58	Sonstige Rückstellungen		111.225,26		144.736,26
B. UMLAUFVERMÖGEN					D. VERBINDLICHKEITEN				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	47.387.913,36		39.176.737,76	
1. Forderungen aus Vermietung	204.399,78		175.973,66		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	378.718,12		1.133.482,97	
2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	0,00		5.885,00		3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	36.492,45		297.573,85	
3. Forderungen an die Gemeinde	26.060,39		0,00		4. Sonstige Verbindlichkeiten	96.702,44		129.828,46	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	27.297,47		317.026,98				47.899.826,37		40.737.623,04
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		257.757,64		498.885,64	E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		85.595,93		57.361,09
		4.417.914,70		2.209.905,28					
		4.675.672,34		2.708.790,92					
		78.640.341,07		71.497.711,50			78.640.341,07		71.497.711,50

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-, Sprockhövel
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Gewinn- und Verlustrechnung

	2024 EUR	2023 EUR
1. Umsatzerlöse	9.427.405,10	8.384.547,95
2. Sonstige betriebliche Erträge	28.412,29	355.714,31
	9.455.817,39	8.740.262,26
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.056.863,50	4.429.726,70
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.432.363,75	1.332.787,77
b) Soziale Abgaben	390.473,73	332.154,64
(davon für Altersversorgung: EUR 100.885,62, Vorjahr: EUR 83.802,50)		
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.603.100,72	1.515.761,65
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	287.717,54	330.313,95
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	497,97	513,32
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	695.765,66	687.413,82
9. Ergebnis nach Steuern	-9.969,54	112.617,05
10. Sonstige Steuern	19.554,06	22.981,58
11. Jahresüberschuss (+) /-fehlbetrag (-)	-29.523,60	89.635,47

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-, Sprockhövel**Anhang für das Wirtschaftsjahr 2024**Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2024 wurde unter Anwendung der Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Die Bilanz ist gemäß dem Bilanzschema des § 266 Absatz 2 und Absatz 3 HGB erstellt. Betriebsspezifische Anpassungen an die wohnungswirtschaftliche Darstellungsform wurden vorgenommen. Die Erweiterung betrifft die Aufgliederung des Anlagevermögens und den Posten „Forderungen aus Vermietung“.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Absatz 2 HGB.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgt unter Annahme der Unternehmensfortführung (§ 252 Absatz 1 Nr. 2 HGB).

Die Wertansätze in der Eröffnungsbilanz stimmen mit den Wertansätzen in der Schlussbilanz des vorhergehenden Wirtschaftsjahres überein (§ 252 Absatz 1 Nr. 1 HGB).

Angabe zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen bewertet.

Die Abschreibungen erfolgen nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer:

Immaterielle Vermögensgegenstände	3 Jahre	Linear
Grundstücke mit anderen Bauten	16-66 Jahre	Linear
Grundstücke mit Wohnbauten	36-56 Jahre	Linear
Maschinen und maschinelle Anlagen	10-20 Jahre	Linear
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3-15 Jahre	Linear

Außerplanmäßige Abschreibungen werden vorgenommen, wenn voraussichtlich dauernde Wertminderungen vorliegen.

Selbständig nutzbare bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens (Geringwertige Wirtschaftsgüter), die der Nutzung unterliegen, werden bei Anschaffungskosten bis 800,00 EUR netto im Jahr der Inbetriebnahme vollständig abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert angesetzt.

Die Guthaben bei Kreditinstituten wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Stammkapital beträgt laut Betriebssatzung 5 Mio. EUR.

Die Allgemeine Rücklage ergibt sich als Differenz der Buchwerte der ausgegliederten Vermögensgegenstände und Schulden zum 1. Januar 2004 sowie des Stammkapitals abzüglich der Verrechnung von Jahresfehlbeträgen bzw. Verlustvorträgen auf Beschluss des Rats der Stadt Sprockhövel.

Die von Dritten empfangenden Zuwendungen aus dem Aufgabenvollzug der Gebäudebewirtschaftung sind öffentliche Fördermittel für ausgeführte investive Maßnahmen. Die Auflösung des Sonderpostens beginnt grundsätzlich korrespondierend mit dem Beginn der Abschreibungsvornahme des geförderten Vermögensgegenstandes und wird auf dessen Nutzungsdauer vorgenommen.

Die sonstigen Rückstellungen sind für alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist.

Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen wurden auf der Grundlage der Heubeck-Richttafeln 2018 G mit einem Rechnungszins von 1,96 % gebildet. Dabei ergibt sich der handelsrechtliche Rechnungszins aus den Veröffentlichungen der Deutschen Bundesbank gemäß § 253 Abs. 2 HGB für Dezember 2024 bei einer durchschnittlichen mittleren Restlaufzeit von 15 Jahren. Sofern im Einzelfall die Restlaufzeit der Altersteilzeitverpflichtung weniger als 12 Monate beträgt, wird bei der Rückstellungsberechnung keine Abzinsung berücksichtigt. Ein künftiger Anstieg der einkommensabhängigen Leistungen aufgrund allgemeiner Gehaltsdynamik wurde in Höhe von 2,00 % bei den Erfüllungsrückständen und den Aufstockungszahlungen berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage 1 zu diesem Anhang dargestellt. Betriebsspezifische Anpassungen an die wohnungswirtschaftliche Darstellungsform wurden vorgenommen.

Bei der erstmaligen Anwendung des § 268 Abs. 2 des Handelsgesetzbuches über die Darstellung der Entwicklung des Anlagevermögens wurden gemäß Artikel 24 EGHGB die Buchwerte der Vermögensgegenstände aus der kameralen Anlagenbuchhaltung als ursprüngliche Anschaffungs- oder Herstellungskosten übernommen und fortgeführt.

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben unverändert zum Vorjahr eine Restlaufzeit von nicht mehr als einem Jahr.

Im Berichtszeitraum erfolgten zu dem Sonderposten für Zuwendungen Zugänge von 327 TEUR. Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens belaufen sich im Wirtschaftsjahr auf 312 TEUR.

Die Verpflichtung für die Pensionsberechtigung des bei der ZGS beschäftigten Beamten wird bei der Stadt Sprockhövel geführt, wobei der Aufwand der ZGS über die Personalkosten in Rechnung gestellt wird.

Für Verpflichtungen aus der möglichen Unterdeckung der Zusatzversorgungskasse wurde von dem Wahlrecht gem. Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB Gebrauch gemacht. Eine Quantifizierung ist derzeit nicht möglich. Alternativ werden folgende Angaben gemacht:

- Die Versorgungszusagen sehen sowohl Versorgungsbezüge als auch eine Betriebsrente vor.
- Die Stadt Sprockhövel ist Beteiligter bei der „Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw), Münster“.
- Satzungsgemäß wird eine monatliche Umlage in Höhe von 7,75 % der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter erhoben.
- Die Summe der umlagepflichtigen Löhne und Gehälter belief sich im Wirtschaftsjahr 2024 auf ca. 1,43 Mio. EUR.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Personalrückstellungen.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind wie folgt (Vorjahreszahlen in Klammern):

	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit über einem Jahr	davon über fünf Jahren	Gesamtbetrag Stand 31.12.2024 EUR
	EUR	EUR	EUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.380.152,40 (1.330.560,24)	46.007.760,96 (37.846.177,52)	41.467.241,83 (32.043.226,35)	47.387.913,36 (39.176.737,76)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	378.718,12 (1.133.482,97)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	378.718,12 (1.133.482,97)
Sonstige Verbindlichkeiten	96.702,44 (129.828,46)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	96.702,44 (129.828,46)
Summe	1.892.065,41	46.007.760,96	41.467.241,83	47.899.826,37

Sämtliche Verbindlichkeiten sind, bis auf die branchenüblichen Eigentumsvorbehalte bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, nicht besichert. Sonstige Verbindlichkeiten aus Steuern und im Rahmen der sozialen Sicherheit bestehen wie im Vorjahr nicht.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

ZGS berechnet im Wege einer Aufwandsmiete die entstandenen Aufwendungen im Wesentlichen an die Stadt Sprockhövel weiter.

Die Aktivitäten-Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 23 Abs. 2 EigVO NRW ist in der Anlage 2 zu diesem Anhang dargestellt.

Sonstige Pflichtangaben

Während des abgelaufenen Wirtschaftsjahres wurde die Betriebsleitung durch Herrn Felix Braun (M. Sc.) vorgenommen. Herr Felix Braun war bis zum 31. Dezember 2024 Betriebsleiter, ab dem 1. April 2025 hat Frau Franka Brühmann die Betriebsleitung übernommen.

Gemäß § 24 Abs. 1 Satz 3 EigVO NRW sind über die vom Eigenbetrieb gewährten Leistungen für die Mitglieder des Betriebsausschusses und der Betriebsleitung Angaben zu machen.

Die Gesamtbezüge der Betriebsleitung betrugen in 2024 82 TEUR. Die Bezüge bestehen ausschließlich aus erfolgsunabhängigen Komponenten. Komponenten mit langzeitiger Anreizwirkung bestehen nicht.

Betriebsausschuss

Insgesamt fanden im Wirtschaftsjahr 2024 vier Sitzungen des Betriebsausschusses statt.

Folgende Mitglieder gehörten in den Sitzungen dem Betriebsausschuss an:

SPD Fraktion

Lutz Frühauf, Verkehrsingenieur (Vorsitzender)
Rene Sobisch, Steueramtsrat
Hans Joachim Müller, kaufm. Angestellter in Rente
Wolfram Junge, Pflegewissenschaftler

CDU Fraktion

Felix Steindorf, Immobilienkaufmann
Andre Meister, Kaufmann für Versicherung und Finanzen, sachkundiger Bürger
Sabine Limberg, Textilingenieurin
Tanja Kaschel, Immobilienverwalterin
Daniel Gräfinholt, Referent bei der Niederrheinischen IKK
Heike Heinzkill, Kfm. Angestellte/Bürokauffrau

WFS – Wir für Sprockhövel

Marie Luise Schatz, Industriekauffrau a.D.
Klaus Machholz, Rentner

Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

Alexander Karsten, Dipl. Finanzwirt
Matthias Chantrain, IT Consulting Manager
Sebastian Makowka, Wirtschaftsingenieur
Renate Jährling, Einrichtungs- und Prokuristin einer stationären Pflege
Tobias Gehle, Diplom-Finanzwirt
Martina Hower, Krankenschwester
Christina Schwoerer-Böhning, selbstst. Physiotherapeutin und Heilpraktikerin Naturheilkunde

FDP Fraktion

Lucas Kemna, Geschäftsführer

Stadtsportverband mit beratender Stimme

Hans Jürgen Piorreck, Unternehmer

Bei der Stadt Sprockhövel werden die Ausschussmitglieder von der Kernverwaltung entlohnt. Der ZGS wird von der Kernverwaltung eine Verwaltungskostenumlage unabhängig von den Mitgliedern, welche an der jeweiligen Sitzung teilgenommen haben, in Rechnung gestellt. Eine Zuordnung der gesamten Höhe sowie der Bezüge auf die einzelnen Betriebsausschussmitglieder ist daher nicht möglich. Seit 2023 fließen die Aufwandsentschädigungen der Mitglieder des Betriebsausschusses in die Pauschale ein, die die Stadt von der ZGS erhebt. Deshalb ist der Aufwand für die Betriebsausschusssitzungen nicht mehr konkret bezifferbar.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Aus längerfristigen Wärmelieferungs- und sonstigen Verträgen bestehen für die ZGS mittel- und langfristige finanzielle Verpflichtungen.

Es bestehen Mietverträge für eine Kindertagesstätte sowie für Asylbewerberunterkünfte (Wohnungen, ehemaliges Firmengebäude und Wohncontainer-Anlagen). Die Mietverträge sind kurzfristig kündbar. Im Bereich Börgersbruch sind im Jahr 2024 keine weitere Mietcontainer aufgestellt worden. Weitere Verpflichtungen bestehen aufgrund der anfallenden Kosten für die Demontageleistungen, die bei Beendigung des Mietverhältnisses von der ZGS zu tragen sind.

Am Bilanzstichtag bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen von insgesamt rund 1.638 TEUR.

Ergebnisverwendung

Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 29.523,60 EUR auf neue Rechnung vorzutragen und mit den Verlustvorträgen zu verrechnen.

Prüferhonorar

Das vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar für das Wirtschaftsjahr 2024 beläuft sich auf 10 TEUR und entfällt auf Abschlussprüfungsleistungen für den Jahresabschluss.

Zusätzliche Angaben nach § 24 Abs. 2 EigVO NRW

Änderungen im Bestand der wichtigsten Anlagen

Im Jahr 2024 wurden rund 6.779 TEUR für verschiedene Investitionen ausgegeben. Diverse Maßnahmen in Höhe von 544 TEUR sind abgeschlossen worden:

Kunstrasen Sportplatz Hiddinghausen	215 TEUR
Parkplatz Schulhof MAS	108 TEUR
Errichtung von Photovoltaikanlagen	68 TEUR
Weiterer unter 50 TEUR	153 TEUR

Stand der Anlagen im Bau und die geplanten Bauvorhaben

Es ergeben sich Zugänge unter den Anlagen im Bau i.H.v. 9,5 Mio. EUR.

Im Rahmen des integrierten Handlungskonzepts ist die Umgestaltung des Rathausvorplatzes in Arbeit. Die Planungen sind in Vorjahren erfolgt. Auch erste Umsetzungsmaßnahmen sind bereits durchgeführt worden. Die Erneuerung des Rathausvorplatzes im Rahmen des Integrierten Handlungskonzeptes Rathausumfeld wurde über das Berichtsjahr 2024 fortgesetzt. Mit der Fertigstellung des integrierten Handlungskonzeptes Rathausumfeld wird für das Jahr 2026 gerechnet.

Der Neubau der Asylbewerberunterkunft Merklingshausen ist weiterhin in Arbeit. Die Planung ist im Vorjahr erfolgt, wobei mit der Fertigstellung in den Folgejahren gerechnet wird.

Darstellung und Entwicklung des Eigenkapitals

	31.12.2023 EUR	Gewinn- verwendung EUR	Zugänge/ Abgänge EUR	31.12.2024 EUR
Stammkapital	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Allgemeine Rücklage	20.429.037,07	0,00	0,00	20.429.037,07
Gewinnrücklagen	30.462,45	0,00	0,00	30.462,45
Verlustvortrag	-1.510.148,88	89.635,47	0,00	-1.420.513,41
Jahresergebnis	89.635,47	-89.635,47	-29.523,60	-29.523,60
Summe	24.038.986,11	0,00	-29.523,60	24.009.462,51

Gemäß Beschluss des Rats der Stadt Sprockhövel vom 19. September 2024 wurde der Jahresgewinn des Wirtschaftsjahres 2023 in Höhe von 89.635,47 EUR auf neue Rechnung vorgetragen.

Darstellung und Entwicklung der Sonstigen Rückstellungen

	Stand 01.01.2024 EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand 31.12.2024 EUR
Alterteilzeitverpflichtungen	108.608,00	41.703,00	0,00	31.162,00	98.067,00
Urlaubsrückstellungen	22.970,00	0,00	22.970,00	0,00	0,00
Prüfungskosten Jahresabschluss	13.000,00	11.781,00	1.219,00	13.000,00	13.000,00
Rückbaukosten Container	158,26	0,00	0,00	0,00	158,26
	144.736,26	53.484,00	24.189,00	44.162,00	111.225,26

Darstellung der Umsatzerlöse

	2024 EUR	2023 EUR	Veränderung EUR	%
Miete aus Betriebszweck	4.535.999,92	3.242.099,92	1.293.900,00	39,91
Umlagen für die Hausbewirtschaftung	2.138.260,45	1.425.686,05	712.574,40	49,98
Umlage für die Hausreinigung	983.998,01	1.008.785,85	-24.787,84	-2,46
Umlage für Hausmeisterleistungen	734.999,76	750.801,40	-15.801,64	-2,10
Mieten von Dritten	587.217,37	818.914,37	-231.697,00	-28,29
Umlagen von Dritten	8.632,39	307.343,74	-298.711,35	-97,19
Sonstige Umsatzerlöse	438.297,20	830.916,62	-392.619,42	-47,25
	9.427.405,10	8.384.547,95	1.042.857,15	12,44

Mitarbeiter

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung beschäftigte im Wirtschaftsjahr durchschnittlich 32 Tarifbeschäftigte (Vorjahr: 31) und einen Beamten (Vorjahr: 1), davon nicht alles Vollzeitbeschäftigte.

Nachtragsbericht

Der Ukraine Konflikt seit Februar 2022 dauert auch im Jahr 2024 weiterhin an. Eine abschließende Einschätzung über den weiteren Verlauf sowie der daraus resultierenden finanziellen Auswirkungen auf die Geschäftsentwicklung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist nur schwer vorhersehbar. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass hiermit auch negative Auswirkungen verbunden sein könnten. Es ergeben sich jedoch aus heutiger Sicht keine Hinweise auf bestandsgefährdende Risiken aufgrund dieses Ereignisses.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres bis zur Bilanzerstellung, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben und die nicht Eingang in den Jahresabschluss 2024 gefunden haben, haben sich nicht ereignet.

Sprockhövel, 25. Juni 2026

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-

- Die Betriebsleitung -
Franka Brühmann

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel - ZGS -, Sprockhövel
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Entwicklung des Anlagevermögens

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwerte	
	1.1.2024 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31.12.2024 EUR	1.1.2024 EUR	Abschreibungen des Wirtschaftsjahres EUR	Abgänge EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	9.823,33	0,00	0,00	0,00	9.823,33	2.946,33	926,00	0,00	3.872,33	5.951,00	6.877,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebs- und anderen Bauten	76.821.563,08	544.333,08	0,00	0,00	77.365.896,16	19.776.104,65	1.443.229,24	0,00	21.219.333,89	56.146.562,27	57.045.458,43
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	7.783.380,90	10.901,14	0,00	0,00	7.794.282,04	1.058.221,49	142.314,14	0,00	1.200.535,63	6.593.746,41	6.725.159,41
3. Grundstücke ohne Bauten	1.778.000,26	0,00	0,00	0,00	1.778.000,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.778.000,26	1.778.000,26
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	96.106,48	19.821,53	0,00	0,00	115.928,01	95.692,48	202,00	0,00	95.894,48	20.033,53	414,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	465.376,14	22.355,15	0,00	0,00	487.731,29	363.976,76	16.429,34	0,00	380.406,10	107.325,19	101.399,38
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.131.612,10	6.181.437,97	0,00	0,00	9.313.050,07	0,00	0,00	0,00	0,00	9.313.050,07	3.131.612,10
	90.076.038,96	6.778.848,87	0,00	0,00	96.854.887,83	21.293.995,38	1.602.174,72	0,00	22.896.170,10	73.958.717,73	68.782.043,58
	90.085.862,29	6.778.848,87	0,00	0,00	96.864.711,16	21.296.941,71	1.603.100,72	0,00	22.900.042,43	73.964.668,73	68.788.920,58

Anlage 1
zum Anhang

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel - ZGS -, Sprockhövel
Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024

Aktivitäten - Gewinn- und Verlustrechnung

	Gebäude- bewirtschaftung EUR	Freibad EUR	Gesamt EUR
1. Umsatzerlöse	8.889.070,92	538.334,18	9.427.405,10
2. Sonstige betriebliche Erträge	28.412,29	0,00	28.412,29
	8.917.483,21	538.334,18	9.455.817,39
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.887.422,23	169.441,27	5.056.863,50
4. Personalaufwand a) Löhne und Gehälter	1.241.723,20	190.640,55	1.432.363,75
b) Soziale Abgaben	341.971,07	48.502,66	390.473,73
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.575.437,91	27.662,81	1.603.100,72
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	278.832,13	8.885,41	287.717,54
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	497,97	0,00	497,97
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	695.765,66	0,00	695.765,66
9. Ergebnis nach Steuern	-103.171,02	93.201,48	-9.969,54
10. Sonstige Steuern	19.433,87	120,19	19.554,06
11. Jahresüberschuss	-122.604,89	93.081,29	-29.523,60

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-, Sprockhövel**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2024****A. Grundlagen des Betriebs****1. Allgemeines**

Die Stadt Sprockhövel hat dem Landrat des Ennepe-Ruhr-Kreises die Bewirtschaftung der städtischen Gebäude ab dem 1. Januar 2004 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe unter der Bezeichnung „Zentrale Gebäudebewirtschaftung der Stadt Sprockhövel -ZGS-“ angezeigt. Der Landrat hat hiergegen keine Einwendungen erhoben, so dass die Zentrale Gebäudebewirtschaftung der Stadt Sprockhövel („ZGS“), kurz „ZGS“ genannt, ab dem 1. Januar 2004 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung geführt werden konnte.

2. Gesamtwirtschaftliche Einflüsse

Der kommunale Haushalt der Stadt Sprockhövel ist wie der vieler anderer Kommunen sehr angespannt. Deshalb muss sich auch die ZGS strikt an das Prinzip der Sparsamkeit halten. Im Erfolgsplan ermittelt die ZGS die Gesamtmiete für die städtisch genutzten Gebäude/Räume anhand deren Mittelbedarfs und verteilt diese auf der Basis der Werte der aktuellsten Kostenrechnung auf die Kostenstellen. Für die Wirtschaftsjahre 2019 bis 2021 war die von der Kernverwaltung zu entrichtende Miete auf den Wert für das Jahr 2019 eingefroren worden. Auch die Miete für das Jahr 2022 basiert nicht auf einer Kalkulation, sondern orientiert sich an den finanziellen Möglichkeiten und liegt unterhalb des kalkulierten Bedarfs. Seit 2023 wurde erstmals wieder nach einigen Jahren der Miete eine Kalkulation zugrunde gelegt.

Im Vermögensplan sind die erforderlichen Maßnahmen angemeldet worden. Dies ist nach Berücksichtigung diverser Gebäude und anschließender Beratung im Betriebsausschuss erfolgt. Bei der Festlegung der Maßnahmen ist insbesondere darauf geachtet worden, dass eine Neuverschuldung der ZGS in einem vertretbaren Rahmen bleibt. Ausgenommen hiervon sind Neubaumaßnahmen. Dennoch bleibt es auch weiterhin primäre Aufgabe der ZGS, die Substanz der Gebäude zu erhalten bzw. zu verbessern. Die ZGS bewegt sich darum auf einem schmalen Grat. Einsparungen sind einerseits vorzunehmen. Andererseits darf dies aber nur unter der Prämisse geschehen, dass gerade auch mittel- und langfristig die Gebäudesubstanz erhalten bleibt und kein Unterhaltungsstau entsteht. Darüber hinaus sind 2 Maßnahmen des Vermögensplanes mit einem Sperrvermerk versehen worden. Diese Maßnahmen dürfen nur nach erneuter Beratung und Zustimmung durch den Betriebsausschuss umgesetzt werden. Diese ist im Geschäftsjahr nicht erfolgt.

B. Wirtschaftsbericht

Aufgabe der ZGS ist die bedarfsgerechte Versorgung der Organisationseinheiten und Dienstleistungsbereiche der Stadt Sprockhövel mit Gebäuden, Räumen und den dazugehörigen Grundstücken (wirtschaftliche Einheiten) unter wirtschaftlich, organisatorisch und ökologisch optimierten Bedingungen. Im Rahmen der sachgerechten Bewirtschaftung obliegen der ZGS u.a. die Bereiche Vermietung und Verpachtung (auch an Dritte sowie die Unterbringung von Asylbewerbern), Hausmeister*innendienste, Reinigungsdienste, Bauunterhaltung, Betriebsüberwachung, Energiemanagement, Projektplanung sowie die Planung und Ausführung von Neu- und Umbauten.

Seit dem 1. Januar 2006 hat der Bürgermeister / die Bürgermeisterin den Betrieb des städtischen Freibades der ZGS übertragen, für das zusätzlich eine gesonderte Spartenrechnung aufgestellt wird.

Wie bereits in den Vorjahren war die ZGS auch im Jahr 2024 von Personalengpässen betroffen. So waren zeitweise im Bereich der Technik und im kaufmännischen Bereich jeweils mehrere Stellen unbesetzt. Das führte gerade im technischen Bereich dazu, dass einige investive Maßnahmen nicht umgesetzt werden konnten und auf das Folgejahr verschoben werden mussten.

Bereits seit 2014 erweist sich die Zuweisungen von Flüchtlingen und Asylbewerbern als besondere Problematik, die es erforderlich macht, entsprechenden Wohnraum zur Verfügung zu stellen. Die Auslastung dieses Wohnraumes stellt sich als problematisch dar, da das Vorhalten von Wohnraum für Flüchtlinge sehr kostenintensiv ist. Wie auch bereits in den Vorjahren kommt es in diesem Bereich zu enormen Aufwendungen.

C. Ertragslage

Die ZGS erzielt Erlöse fast ausschließlich aus der Bewirtschaftung und Vermietung ihrer Gebäude.

Die Gesamterlöse belaufen sich insgesamt auf rd. 9,4 Mio. EUR und sind gegenüber dem Vorjahr um 1.043 TEUR gestiegen.

Der Großteil der Erlöse in Höhe von rd. 4,5 Mio. EUR wird von der Stadt als Hauptmieter getragen. Hinzu kommen die anteiligen Nebenkosten (2,1 Mio. EUR) sowie die Umlagen für die Hausmeister (734 TEUR) und die Gebäudereinigung (983 TEUR). Durch Mieterträge von Dritten wie z.B. für vermietete Wohnungen, für die kostenpflichtigen Belegungen in den städtischen Gebäuden sowie für das Obdach verbucht die ZGS Erlöse von rd. 587 TEUR.

Für die Bereitstellung des Gebäudes Beisenbruchstraße werden die Erlöse gesondert ausgewiesen. Diese Erlöse kommen einerseits von den Nutzern. Darüber hinaus wurde der Differenzbetrag zwischen diesen Erlösen und den Aufwendungen für dieses Gebäude von der Kernverwaltung gedeckt.

Durch die Übernahme des Freibadbetriebes verzeichnet die ZGS Erlöse (214 TEUR) aus Eintrittsgeldern.

Als einen weiteren Erlös werden ca. 312 TEUR aus der Auflösung der Ertragszuschüsse aufgeführt. Hier liegt jedoch kein direkter Geldfluss vor.

Darüber hinaus sind im Bereich der sonstigen betrieblichen Erträge weitere Erlöse i. H. v. 28 TEUR erzielt worden.

Gegenüber dem geplanten Gesamtansatz für Erlöse in Höhe von 9,378 Mio. EUR sind 2024 insgesamt 9,456 Mio. EUR erzielt worden. Das sind gegenüber dem Planansatz 78 TEUR mehr

Im Ergebnis ist bei den Aufwendungen der Planansatz um 108 TEUR überschritten worden.

Im Wirtschaftsjahr 2024 beträgt die Gesamtleistung 9,47 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr mit 8,74 Mio. EUR. Die Aufwendungen der ZGS setzen sich insbesondere zusammen aus den Aufwendungen für bezogene Leistungen (5,1 Mio. EUR), für das Personal (1,8 Mio. EUR), für Abschreibungen des Anlagevermögens (1,6 Mio. EUR), für sonstige betriebliche Aufwendungen (288 TEUR) und für Zinsen (696 TEUR).

Zu den Aufwendungen für bezogene Leistungen gehört insbesondere der Aufwand für die Hausbewirtschaftung mit 2,9 Mio. EUR. Hierzu zählen u.a. die Ausgaben für Strom, Gas und Wasser, die Wartungen, die Grundbesitzabgaben und die Reinigung. Die Aufwendungen für Instandhaltung und Modernisierung sowie der Brandschutz nehmen zusammen mit 600 TEUR ebenfalls einen großen Teil der Aufwendungen für bezogene Leistungen ein.

Abweichend vom Wirtschaftsplan, in dem grundsätzlich von einem ausgeglichenen Planergebnis ausgegangen wird, haben diese Entwicklungen mit einem Mehraufwand von 108 TEUR und einem Mehrerlös von 78 TEUR im Wirtschaftsjahr 2024 zu einem Jahresfehlbetrag von insgesamt 30 TEUR geführt.

D. Finanzlage

Die Finanzlage der ZGS stellt sich geordnet dar. Da die ZGS als eigenbetriebsähnliche Einrichtung rechtlich unselbständig und daher Teil der Vermögens- und Haftungsmasse der Stadt Sprockhövel ist, ergeben sich grundsätzlich keine Finanzierungsprobleme.

Die Liquidität wird anhand der folgenden Kapitalflussrechnungsdaten komprimiert dargestellt:

Mittelzufluss aus Geschäftstätigkeit	1.145 TEUR
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-6.779 TEUR
Mittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	7.842 TEUR
Finanzmittel am Jahresende	4.418 TEUR

Im Jahr 2024 sind 6,7 Mio. EUR für laufende Investitionen verausgabt worden. Auch in 2024 sind dabei u.a. aufgrund der Personalsituation diverse Maßnahmen nicht ausgeführt bzw. fertig gestellt worden.

Insgesamt standen der ZGS für investive Baumaßnahmen 19,6 Mio. EUR zur Verfügung, von denen in 2024 lediglich 6,7 Mio. EUR verausgabt wurden. Damit sind 9,9 Mio. EUR weniger ausgegeben worden als dies bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes vorgesehen war. Dafür sind insbesondere die Verschiebung der Maßnahmen zum Neubau eines Wohnheimes (4 Mio. EUR) und der Neubau Kita Haßlinghausen (1,4 Mio. EUR), aber auch der Verschiebung der Maßnahmen Neubau Unterkunft Merklingshausen (1,8 Mio. EUR) sowie weitere Erweiterungsbauten bei Kindertagesstätte (1,2 Mio. EUR) verantwortlich. Diese Maßnahmen sind in den Folgejahren anzugehen.

Zur Finanzierung ihrer Ausgaben standen der ZGS Mittel aus der Schul- und Sportpauschale (312 TEUR) zur Verfügung. Zur Deckung der darüber hinaus gehenden Ausgaben hat die ZGS im Wirtschaftsjahr einen Kredit in Höhe von 9,4 Mio. EUR aufgenommen. Da in 2024 weniger Ausgaben für investive Maßnahmen getätigt worden sind als ursprünglich kalkuliert, konnte auch die Kreditermächtigung um 7 Mio. EUR unterschritten werden.

E. Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 5,177 Mio. EUR erhöht. Die Anlagenintensität (Anlagevermögen/Bilanzsumme) ist zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahr auf 94,0 % (2023: 96,2 %) gesunken.

Die Eigenkapitalquote liegt unter Berücksichtigung der passivierten Ertragszuschüsse (Eigenkapital zzgl. Sonderposten für Investitionszuwendungen zur Bilanzsumme) zum Bilanzstichtag bei 38,8 % (2023: 42,7 %).

F. Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

1. Personal- und Sozialbereich

Die Personalstruktur der ZGS gliederte sich wie folgt auf:

- Betriebsleitung
 - o 1,00 Planstellen
- Verwaltungsbeschäftigte (Administration, Buchhaltung, technischer Bereich)
 - o 5,00 Planstellen (davon eine Beamtenstelle)
- Technischer Bereich (Neubau, Bauunterhaltung)
 - o 4,00 Planstellen
- Hausmeister*innen
 - o 10,00 Planstellen
- Freibadbeschäftigte (Fachangestellte für Bäderbetriebe, Schwimmmeister*innen)
 - o 3,00 Planstellen
- Reinigungspersonal
 - o 9,00 Planstellen
- Saisonbeschäftigte Freibad (Rettungsschwimmer*innen, Kassierer*innen) nicht dauerhaft Beschäftigte, in der Regel Teilzeit

In nahezu allen Bereichen konnte eine durchgängige Stellenbesetzung nicht erreicht werden. Bedingt durch Kündigungen, Verrentungen und/oder Langzeiterkrankungen wurden von den insgesamt vorgesehenen 32,00 Planstellen (davon nicht alle Vollzeitstellen), im Jahresdurchschnitt 24,96 Stellen in Vollzeit besetzt.

2. Umweltschutz

Die ZGS benutzt bei ihren Baumaßnahmen umweltverträgliche Baumaterialien. Darüber hinaus setzt die ZGS Maßnahmen um, die den Energieverbrauch in den Gebäuden reduzieren sollen. Hierzu zählen z. B. die Dach- und Fassadenerneuerungen. Aber auch der Einbau neuer Fenster im Rahmen eines Gesamtkonzeptes verringert den Energie- und Rohstoffverbrauch in den Gebäuden. Geplant sind darüber hinaus Photovoltaikanlagen auf diversen Dächern der städtischen Gebäude.

G. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Der Erfolgsplan 2025 geht sowohl bei den Erträgen als auch bei den Aufwendungen von jeweils 9,9 Mio. EUR aus. Aufgrund von strukturellen Änderungen werden die Asylbewerberunterkünfte sowie das Obdach seit 2024 als ein Gebäude mit der Stadt verrechnet. Eine Abrechnung mit dem einzelnen Nutzer durch die ZGS erfolgt nicht mehr. Das führt aber im Ergebnis nur zu einer geänderten Darstellung. Ansonsten führen die zusätzlichen zu vermietenden Flächen zu Mehrerlösen für die ZGS. Die Kalkulation der Mieterlöse der ZGS von der Stadt basierte auf einer Kostenkalkulation. Dadurch, dass die Mieten nicht mehr festgeschrieben sind, können von der Kernverwaltung wieder kostendeckende Mieten erhoben werden.

Im Vermögensplan sind im Wirtschaftsplan 2025 Ausgaben in einer Gesamthöhe von 25,86 Mio. EUR veranschlagt. Um diesen Ausgabebedarf decken zu können, hat die ZGS laut Wirtschaftsplan eine Kreditermächtigung in Höhe von 22,01 Mio. EUR.

Die Problematik der Schaffung von Unterbringungsmöglichkeiten für Flüchtlinge stellt auch weiterhin für die Stadt Sprockhövel und die ZGS eine große Herausforderung dar. Hier sind gerade unter Berücksichtigung, dass der Mietvertrag für das Hauhinco-Gebäude ausläuft, für die Zukunft neue Unterbringungsmöglichkeiten zu schaffen. Dazu gehört der Neubau von Flüchtlingsunterkünften an der Hiddinghauser Straße.

Mit den Erweiterungsbauten an den Gemeinschaftsgrundschulen Börgersbruch und Hobeuken wird begonnen. Der Neubau des Kindergartens in Haßlinghausen ist auf dem ehemaligen Gelände des Bauhofes geplant. Diese Maßnahme ist zügig voranzutreiben. Aber auch das integrierte Handlungskonzept mit der Umgestaltung des Rathausvorplatzes wird jetzt weiter vorangetrieben. Diese Maßnahme wird zu einem Großteil über Fördermittel finanziert, die entsprechend des Baufortschrittes abgerufen werden.

Auf der Basis des Brandschutzbedarfsplanes ist in Obersprockhövel ein neues Feuerwehrgerätehaus zu errichten. Diese Maßnahme kann jedoch erst nach Erwerb eines geeigneten Grundstückes begonnen werden. Hier werden derzeit Verhandlungen mit Grundstückseigentümern geführt. Sobald hier ein Ergebnis vorliegt, wird der Neubau des Gerätehauses vorangetrieben.

Darüber hinaus ist der Wirtschaftsplan wie jedes Jahr von kleineren Maßnahmen geprägt, um den Wert der Gebäude zu erhalten bzw. zu erhöhen. Aufgrund der Unsicherheiten bei den diversen Maßnahmen im Vermögensplan ist davon auszugehen, dass sich der Baubeginn bei einigen Maßnahmen verschieben wird und in 2025 ein geringeres Investitionsvolumen benötigt wird.

In 2006 wurde bei der ZGS ein Risikofrüherkennungssystem implementiert und in den Folgejahren fortgeschrieben. Die ZGS sieht sich wegen der Anbindung an die Stadt Sprockhövel nur geringen Risiken ausgesetzt. Da die Immobilien fast ausschließlich an die öffentliche Hand vermietet werden, sind grundsätzlich wesentliche Forderungsausfälle nicht vorstellbar. Ab 2024 vermietet die ZGS die Asylbewerberunterkünfte im Ganzen an die Kernverwaltung, die dies dann mit Asylsuchenden belegt.

Aufgrund der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung ergeben sich für die ZGS derzeit jedoch einige Risiken bzw. Unwägbarkeiten. Aufgrund der derzeit gestiegenen Darlehenszinsen ergeben sich für Neukredite derzeit höhere Zinsaufwendungen. Diesem versucht die ZGS insoweit entgegenzuwirken, dass zum einen versucht wird, Fördertöpfe auszuschöpfen oder Förderkredite aufzunehmen oder erst möglichst spät im Jahr den benötigten Kredit aufzunehmen.

Auch die Kostenexplosion in der Baubranche in den letzten Jahren betrifft gerade auch die ZGS. Auch dieser Kostenexplosion versucht die ZGS möglichst entgegenzuwirken. Bei unvermeidbar schlechten Ausschreibungsergebnissen hebt die ZGS diese auf, schreibt ggfls. neu aus oder verschiebt die Maßnahme in der Hoffnung, dass sich der Markt künftig wieder akzeptabler darstellt.

Der Betrieb befindet sich weiterhin in einem kontinuierlichen Prozess zur Wirtschaftlichkeitsoptimierung. Die ZGS versucht auch künftig, ihre Aufgaben im Rahmen des Wirtschaftsplanes, auf der Basis der politischen Vorgaben und des faktisch Machbaren möglichst wirtschaftlich umzusetzen.

Auch zukünftig wird es Ziel sein, durch eine allgemeine Kostenreduzierung und Optimierung der Qualitätsstandards eine weitere Verbesserung der Ertragslage zu erreichen.

H. Zusätzliche Angaben nach § 25 Abs. 2 EigVO NRW

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde von der beauftragten Wirtschaftsprüfungsgesellschaft eine Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 HGrG durchgeführt. Nach den zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichtes vorliegenden Kenntnissen führte die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse zu keinen Beanstandungen.

Sprockhövel, 25. Juni 2026

Stadtbetrieb Zentrale Gebäudebewirtschaftung Sprockhövel -ZGS-

- Die Betriebsleitung -
Franka Brühmann