



Vorlagennummer: 0362/2026
Vorlageart: Beschlussvorlage
Status: öffentlich

Verabschiedung des Doppelhaushalts 2026/2027 sowie des Haushaltssicherungskonzeptes unter Berücksichtigung der Veränderungen aus der 1. Veränderungsliste

Datum: 27.04.2026
Freigabe durch: Dennis Rehbein (Oberbürgermeister), Bernd Maßmann (Stadtkämmerer)
Federführung: FB20 - Finanzen und Controlling
Beteiligt:

Beratungsfolge

Gremium	Geplante Sitzungstermine	Öffentlichkeitsstatus
Haupt- und Finanzausschuss (Vorberatung)	07.05.2026	Ö
Rat der Stadt Hagen (Entscheidung)	21.05.2026	Ö

Beschlussvorschlag

Der Rat der Stadt Hagen beschließt die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 mit ihren Anlagen unter Berücksichtigung der Veränderungen aus der 1. Veränderungsliste.

Sachverhalt

Kurzfassung

Die Kurzfassung entfällt

Begründung

Der Entwurf des Doppelhaushalts 2026/2027 wurde am 26.02.2026 in den Rat der Stadt Hagen eingebracht.

Im Rahmen der Planberatungen wurden die Bezirksvertretungen und Fachausschüsse beteiligt. Die Beratung in den zuständigen Gremien ist zum 06. Mai 2026 abgeschlossen. Änderungsvorschläge nach Versand dieser Vorlage werden über eine gesonderte Drucksache zu dieser ergänzt und als Tischvorlage vorgelegt. Änderungen zum Haushaltssicherungskonzept aus den politischen Beratungen heraus werden ebenfalls in der Tischvorlage ergänzt.

Seit der Einbringung des Entwurfs haben sich Veränderungen ergeben, die in der

„Veränderungsliste zum Haushaltsplan 2026/2027“ (Anlage 1) vollständig erfasst und erläutert wurden.

Zur übersichtlicheren politischen Beratung hat die Verwaltung darüber hinaus eine „Übersicht der wesentlichen Haushaltsveränderungen“ (Anlage 2) erstellt.

Gegliedert ist die Übersicht nach den folgenden Punkten:

- Änderungen der Verwaltung

Die Veränderungen der Verwaltung resultieren aus Angelegenheiten des normalen Verwaltungshandelns, die sich aufgrund vertraglicher oder gesetzlicher Verpflichtung seit der Einbringung ergeben haben.

Ergebnisverschlechternd wirken sich in 2026 die geringeren Gebühren aus dem Rettungsdienst aus. Aufgrund von unterschiedlichen Rechtsauffassungen haben die Krankenkassenverbände in vielen Gemeinden deutlich geringere Festbeträge angesetzt. So ist in diesem Jahr mit einem Minderertrag in Höhe von rd. 18,4 Mio. € zu rechnen. Bis zu einer Klärung der Rechtsstreitigkeit und ggfls. Nachzahlung der Erträge wird einige Zeit vergehen.

Weiterhin wirken sich vor allem die Mehrbedarfe der Fraktionszuwendungen nach Neuzusammensetzung des Rates nach der Kommunalwahl 2025 sowie der in der Vergangenheit nicht umgesetzte Abriss des DLRG-Gebäudes am Südufer des Hengsteysees aus.

Den größten Anteil an der Veränderung für 2027 entfällt ebenfalls auf die o.g. Mehrbedarfe bei den Fraktionszuwendungen.

- Berücksichtigte Veränderungen aus politischen Beschlüssen

Die im Zuge der politischen Beratung erfolgten Beschlüsse wurden mit Ausnahme der im Folgenden erläuterten Angelegenheiten in die Veränderungsliste eingearbeitet.

- Bisher nicht berücksichtigte Veränderungen aus politischen Beschlüssen

Die Verwaltung empfiehlt dem Rat der Stadt dem Beschluss des Jugendhilfeausschusses vom 15.04.2026 zur Wiederaufnahme von fünf Hilfsangeboten nicht zu folgen. Es erfolgte bereits eine Ausweitung des Finanzrahmens des Kinder- und Jugendförderplans in Höhe von knapp 614.000 €, eine darüberhinausgehende Erhöhung belastet den Haushalt noch deutlich mehr.

Die Verwaltung empfiehlt dem Rat der Stadt Hagen dem Beschluss der BV Hohenlimburg bezüglich der Erstattung von 5.000 € für BV-Mittel für eine nicht erforderliche Reparatur der Rathausuhr nicht zu folgen. Die Reparatur der Rathausuhr war baulich nicht erforderlich und musste aufgrund der Haushaltslage ausbleiben, jedoch erfolgte die Übernahme der Kosten in 2025 aus den BV Mitteln. Eine Rückerstattung ist weiterhin nicht finanzierbar.

Die Verwaltung empfiehlt dem Rat der Stadt Hagen dem Beschluss der BV Hohenlimburg zur Instandsetzung der Toilette am Marktplatz in Hohenlimburg nicht zu folgen. Die zu erwartenden (Folge-) Kosten zur Betreibung der Toilette wie beispielsweise die tägliche Reinigung sind in den vergangenen Jahren um knapp 33 Prozent gestiegen und würden den Haushalt noch zusätzlich belasten.

Zusammenfassend ergeben sich für die Haushaltsjahre 2026 und 2027 folgende Veränderungen im Ergebnishaushalt

	2026	2027
Fehlbetrag Entwurf	- 53.140.251 €	- 85.403.396 €
Verschlechterung	- 18.733.013 €	- 448.820 €
Fehlbetrag nach 1. Veränderungsliste	- 71.873.264 €	- 85.852.216 €

Bei den Investitionen ergeben sich einige, im Vergleich zur letzten Haushaltsplanung, überschaubare Veränderungen. Dazu zählen einige Verschiebungen von Auszahlungen, wie z. B. für die Kita Jungfernbruch 2 oder die GS Friedrich-Harkort. Z.T. kamen etwa mit der OGS-Erweiterung der GS Ernst (1,4 Mio. € p. a.), der Rettungswache Boele-Kabel (1,5 Mio. € in 2026) oder der Sanierung des Flachdachs des Kunstquartiers (0,6 Mio. € in 2026) Ansätze hinzu, die im Haushaltsplanentwurf nicht enthalten waren. Gleichzeitig entfällt der Ansatz i. H. v. je 3 Mio. € in 2026 & 2027 für die Rettungswache Haßley. So ergibt sich in Summe eine Verschlechterung von rund 2 Mio. € in 2026 und eine Verbesserung von über 5,7 Mio. € in 2027.

Diese Änderungen an Investitionen sind in der Anlage 2 dargestellt. Auf eine Abbildung in Anlage 1 wird derzeit verzichtet, erfolgt allerdings im endgültigen Haushaltsplan.

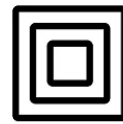
Inklusion von Menschen mit Behinderung

Belange von Menschen mit Behinderung

☒ sind nicht betroffen

Auswirkungen auf den Klimaschutz und die Klimafolgenanpassung

☒ keine Auswirkungen (o)



HAGEN

Stadt der FernUniversität
Der Oberbürgermeister

Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen

☒ Es entstehen weder finanzielle noch personelle Auswirkungen.

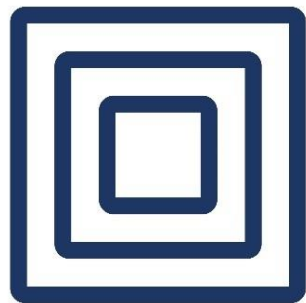
Anlage/n

1 - Anlage 1 - Veränderungsliste (öffentlich)

2 - Anlage 2 - wesentliche Veränderungen (öffentlich)

Stadt Hagen

1. Veränderungsliste 2026/2027



HAGEN

Stadt der FernUniversität

Inhaltsverzeichnis

0110 - Politische Gremien	8
0112 - Besondere Dienste für Gesamtverwaltung	12
0116 - IT und Zentrale Dienste	16
0123 - Verwaltung der Liegenschaften	20
0130 - Gebäudewirtschaft.....	24
0260 - Brand- und Katastrophenschutz	28
0270 - Rettungsdienst.....	32
0321 - Förderschulen.....	36
0331 - Berufskollegs.....	40
0343 - Serviceleistungen f. Schulen	44
0510 - Interne Dienste FB 55.....	48
0650 - Tageseinrichtungen	52
0810 - Sportstätten und -förderung.....	56
0911 - Geoinformationen	60
1270 - ÖPNV	64
1320 - Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft	68
1531 - Wirtschaftliche Betätigungen	72
1610 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	76

1. Veränderungsliste 2026/2027

Ergebnisplan 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
01		Steuern und ähnliche Abgaben	325.259.078	325.241.984	-17.094	337.696.209	337.678.362	-17.847	348.505.530	357.963.683	366.749.433
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	384.311.065	384.761.652	450.587	393.199.256	393.276.853	77.597	404.798.576	416.233.076	427.943.038
03	+	Sonstige Transfererträge	8.877.861	8.877.861	0	8.880.014	8.880.014	0	9.057.614	9.238.766	9.423.542
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.098.873	91.758.617	-18.340.256	99.443.932	99.463.932	20.000	101.391.160	103.356.932	105.362.020
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.245.733	10.245.733	0	6.242.918	6.242.918	0	6.367.776	6.495.132	6.625.034
06	+	Kostenerstattungen und -umlagen	115.502.130	115.481.215	-20.915	119.433.293	119.400.008	-33.285	121.797.889	124.209.778	126.669.904
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	35.984.431	35.984.431	0	35.106.026	35.106.026	0	35.658.551	36.299.175	36.954.752
08	+	Aktiviert Eigenleistungen	1.311.258	1.311.258	0	1.310.938	1.310.938	0	1.310.938	1.310.938	1.310.938
09	+/-	Bestandsveränderungen	--	--	--	--	--	--	--	--	--
10	=	Ordentliche Erträge	991.590.428	973.662.750	-17.927.678	1.001.312.585	1.001.359.050	46.465	1.028.888.034	1.055.107.480	1.081.038.661
11	-	Personalaufwendungen	254.777.293	254.777.293	0	257.308.836	257.308.836	0	261.980.513	266.745.623	271.606.036
12	-	Versorgungsaufwendungen	25.629.560	25.629.560	0	26.192.151	26.192.151	0	26.765.994	27.351.314	27.948.340
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.009.736	175.087.686	77.950	179.065.533	179.082.582	17.048	180.097.925	181.901.034	183.715.139
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	49.798.307	49.798.307	0	50.281.110	50.281.110	0	50.281.110	50.281.110	50.281.110
15	-	Transferaufwendungen	394.881.335	394.881.335	0	419.097.967	419.097.967	0	426.633.628	434.699.952	441.929.166
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.559.651	140.287.037	727.386	142.498.743	142.976.980	478.237	143.885.904	145.287.542	146.703.197
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.039.655.882	1.040.461.218	805.336	1.074.444.340	1.074.939.626	495.286	1.089.645.073	1.106.266.575	1.122.182.987
18	=	Ordentliches Ergebnis	-48.065.454	-66.798.467	-18.733.014	-73.131.755	-73.580.575	-448.821	-60.757.039	-51.159.094	-41.144.326
19	+	Finanzerträge	11.925.287	11.925.287	0	12.528.443	12.528.443	0	12.526.700	12.525.200	12.524.200
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.000.084	17.000.084	0	24.800.084	24.800.084	0	29.900.084	32.600.084	35.000.084
21	=	Finanzergebnis	-5.074.797	-5.074.797	0	-12.271.641	-12.271.641	0	-17.373.384	-20.074.884	-22.475.884
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.140.251	-71.873.264	-18.733.014	-85.403.396	-85.852.216	-448.821	-78.130.423	-71.233.978	-63.620.210
23	+	Außerordentliche Erträge	--	--	--	--	--	--	--	--	--
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--	--	--	--	--	--	--
25	=	Außerordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
26	=	Jahresergebnis	-53.140.251	-71.873.264	-18.733.014	-85.403.396	-85.852.216	-448.821	-78.130.423	-71.233.978	-63.620.210
27	-	globaler Minderaufwand	--	--	--	--	--	--	--	--	--
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-53.140.251	-71.873.264	-18.733.014	-85.403.396	-85.852.216	-448.821	-78.130.423	-71.233.978	-63.620.210
29	+	Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	--	--	--	--	--	--	--	--	--
30	-	Nachrichtlich : Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31	-	Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	--	--	--	--	--	--	--	--	--
32	-	Nachrichtlich : Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	--	--	--	--	--	--	--	--	--
33	=	Verrechnungssaldo	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1. Veränderungsliste 2026/2027

Finanzplan 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verpfl. Erm. Neu
1		Steuern und ähnliche Abgaben	325.259.078	325.241.984	-17.094	337.696.209	337.678.362	-17.847	348.505.530	357.963.683	366.749.433	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	345.560.332	346.010.919	450.587	354.626.153	354.703.750	77.597	365.992.816	377.190.007	388.657.912	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	8.877.861	8.877.861	0	8.880.014	8.880.014	0	9.057.614	9.238.766	9.423.542	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.868.644	86.521.166	-18.347.478	96.331.393	96.351.393	20.000	98.278.421	100.243.989	102.248.869	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.245.733	10.245.733	0	6.242.918	6.242.918	0	6.367.776	6.495.132	6.625.034	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.502.130	115.481.215	-20.915	119.433.293	119.400.008	-33.285	121.797.889	124.209.778	126.669.904	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	25.794.965	25.794.965	0	25.814.037	25.814.037	0	26.243.028	26.757.649	27.284.702	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.925.287	11.925.287	0	12.528.443	12.528.443	0	12.526.700	12.525.200	12.524.200	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	948.034.029	930.099.129	-17.934.900	961.552.459	961.598.924	46.465	988.769.775	1.014.624.204	1.040.183.596	0
10	-	Personalauszahlungen	231.687.293	231.687.293	0	233.643.836	233.643.836	0	238.315.513	243.080.623	247.941.036	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	28.129.560	28.129.560	0	28.692.151	28.692.151	0	29.265.994	29.851.314	30.448.340	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	178.776.586	178.854.536	77.950	182.849.402	182.866.450	17.048	183.898.982	185.719.451	187.551.091	0
13	-	Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	17.000.084	17.000.084	0	24.800.084	24.800.084	0	29.900.084	32.600.084	35.000.084	0
14	-	Transferauszahlungen	394.881.335	394.881.335	0	419.097.967	419.097.967	0	426.633.628	434.699.952	441.929.166	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	128.689.465	129.416.851	727.386	132.054.048	132.532.285	478.237	133.336.761	134.632.908	135.942.017	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*	979.164.323	979.969.659	805.336	1.021.137.488	1.021.632.773	495.286	1.041.350.962	1.060.584.333	1.078.811.733	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-31.130.294	-49.870.530	-18.740.236	-59.585.029	-60.033.849	-448.821	-52.581.187	-45.960.130	-38.628.137	0
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	77.016.815	77.016.815	0	74.666.808	74.666.808	0	101.792.252	68.397.221	56.556.516	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	260.000	260.000	0	260.000	260.000	0	260.000	260.000	260.000	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.276.815	77.276.815	0	74.926.808	74.926.808	0	102.052.252	68.657.221	56.816.516	0

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Diffe- renz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16.720.218	16.720.218	0	65.732.779	65.732.779	0	24.529.863	8.549.874	12.900.453	40.752.244
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	158.348.176	158.348.176	0	186.174.056	186.174.056	0	204.677.530	150.067.170	91.008.565	340.110.900
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.882.903	42.882.903	0	21.578.256	21.578.256	0	18.057.125	15.347.453	14.790.453	33.779.243
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.392.000	2.392.000	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	800.000	800.000	0	--	--	--	--	--	--	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	221.143.297	221.143.297	0	273.985.091	273.985.091	0	247.764.518	174.464.497	119.199.471	414.642.387
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-143.866.482	-143.866.482	0	-199.058.283	-199.058.283	0	-145.712.266	-105.807.276	-62.382.955	- 414.642.387
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-174.996.776	-193.737.012	- 18.740.236	-258.643.312	-259.092.132	- 448.821	-198.293.453	-151.767.406	-101.011.092	- 414.642.387
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	157.275.150	157.275.150	0	212.230.767	212.230.767	0	159.045.538	119.464.348	76.235.027	0
34	+	Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	23.599.139	23.599.139	0	57.512.300	57.512.300	0	53.948.799	50.068.539	44.229.294	0
35	-	Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	5.877.512	5.877.512	0	11.099.755	11.099.755	0	14.596.286	17.630.215	19.375.734	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	174.996.776	174.996.776	0	258.643.312	258.643.312	0	198.398.050	151.902.672	101.088.587	0
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	0	-18.740.236	- 18.740.236	0	-448.821	- 448.821	104.597	135.266	77.495	- 414.642.387

Teilergebnis- und Teilfinanzpläne

0110 - Politische Gremien



0110 Politische Gremien

Teilergebnisplan - 0110 Politische Gremien

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.310	3.310	0	3.343	3.343	0	3.343	3.343	3.343
10	=	Ordentliche Erträge	3.310	3.310	0	3.343	3.343	0	3.343	3.343	3.343
11	-	Personalaufwendungen	1.589.247	1.589.247	0	1.613.958	1.613.958	0	1.640.921	1.668.423	1.696.476
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.488	157.488	0	157.488	157.488	0	159.063	160.654	162.260
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.770	4.770	0	4.811	4.811	0	4.811	4.811	4.811
15	-	Transferaufwendungen	155.247	155.247	0	155.247	155.247	0	156.799	158.367	159.951
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.324.888	2.666.059	341.172	2.347.705	2.721.124	373.419	2.371.182	2.394.894	2.418.843
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.231.639	4.572.811	341.172	4.279.209	4.652.628	373.419	4.332.777	4.387.150	4.442.341
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.228.329	-4.569.501	-341.172	-4.275.866	-4.649.285	-373.419	-4.329.434	-4.383.807	-4.438.998
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-4.228.329	-4.569.501	-341.172	-4.275.866	-4.649.285	-373.419	-4.329.434	-4.383.807	-4.438.998
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.228.329	-4.569.501	-341.172	-4.275.866	-4.649.285	-373.419	-4.329.434	-4.383.807	-4.438.998

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.123.824	4.123.824	0	4.232.470	4.232.470	0	4.285.485	4.349.905	4.415.512
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.563.725	4.563.725	0	4.683.961	4.683.961	0	4.742.632	4.813.923	4.886.529
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-439.901	-439.901	0	-451.491	-451.491	0	-457.146	-464.018	-471.017
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-4.668.231	-5.009.403	-341.172	-4.727.357	-5.100.776	-373.419	-4.786.580	-4.847.825	-4.910.015
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.668.231	-5.009.403	-341.172	-4.727.357	-5.100.776	-373.419	-4.786.580	-4.847.825	-4.910.015

Verantwortlich:

FBL 01 Corell, Anja

Teilfinanzplan - 0110 Politische Gremien

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.961.071	-4.302.242	-341.172	-4.008.599	-4.382.018	-373.419	-4.062.167	-4.116.540	-4.171.731	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.000	27.000	0	27.000	27.000	0	27.000	27.000	27.000	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	27.000	27.000	0	27.000	27.000	0	27.000	27.000	27.000	0
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-27.000	-27.000	0	-27.000	-27.000	0	-27.000	-27.000	-27.000	0

0112 - Besondere Dienste für Gesamtverwaltung

0112 Besondere Dienste für Gesamtverwaltung

Teilergebnisplan - 0112 Besondere Dienste für Gesamtverwaltung

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	188.535	167.620	-20.915	201.530	168.245	-33.285	205.561	209.672	213.865
10	=	Ordentliche Erträge	188.535	167.620	-20.915	201.530	168.245	-33.285	205.561	209.672	213.865
11	-	Personalaufwendungen	2.153.139	2.153.139	0	2.215.290	2.215.290	0	2.256.052	2.297.629	2.340.038
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.385	152.385	0	153.900	153.900	0	155.439	156.993	158.563
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.424	273.424	0	325.793	325.793	0	329.051	332.341	335.665
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.578.948	2.578.948	0	2.694.983	2.694.983	0	2.740.542	2.786.964	2.834.266
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.390.413	-2.411.328	-20.915	-2.493.453	-2.526.738	-33.285	-2.534.982	-2.577.292	-2.620.401
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.390.413	-2.411.328	-20.915	-2.493.453	-2.526.738	-33.285	-2.534.982	-2.577.292	-2.620.401
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.390.413	-2.411.328	-20.915	-2.493.453	-2.526.738	-33.285	-2.534.982	-2.577.292	-2.620.401
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.350.027	2.350.027	0	2.411.941	2.411.941	0	2.442.153	2.478.863	2.516.251

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.620.773	2.620.773	0	2.689.820	2.689.820	0	2.723.513	2.764.452	2.806.147
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-270.746	-270.746	0	-277.879	-277.879	0	-281.360	-285.589	-289.896
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-2.661.159	-2.682.074	-20.915	-2.771.332	-2.804.617	-33.285	-2.816.341	-2.862.881	-2.910.297
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.661.159	-2.682.074	-20.915	-2.771.332	-2.804.617	-33.285	-2.816.341	-2.862.881	-2.910.297

Verantwortlich:

OB Dennis Rehbein

Teilfinanzplan - 0112 Besondere Dienste für Gesamtverwaltung

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.213.214	-2.234.129	-20.915	-2.316.254	-2.349.539	-33.285	-2.357.782	-2.400.093	-2.443.202	0

0116 - IT und Zentrale Dienste



0116 IT und Zentrale Dienste

Teilergebnisplan - 0116 IT und Zentrale Dienste

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.682.048	8.682.048	0	8.457.884	8.457.884	0	8.565.164	8.674.590	8.786.204
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	612.500	612.500	0	612.500	612.500	0	624.750	637.245	649.990
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	86.000	86.000	0	-14.000	-14.000	0	-14.280	-14.566	-14.857
10	=	Ordentliche Erträge	9.380.548	9.380.548	0	9.056.384	9.056.384	0	9.175.634	9.297.269	9.421.337
11	-	Personalaufwendungen	15.670.413	15.670.413	0	16.086.528	16.086.528	0	16.389.358	16.698.244	17.013.307
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.340.330	7.340.330	0	7.760.360	7.760.360	0	7.837.964	7.916.343	7.995.507
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.008.320	3.008.320	0	3.038.389	3.038.389	0	3.038.389	3.038.389	3.038.389
15	-	Transferaufwendungen	125.682	125.682	0	122.169	122.169	0	122.169	122.169	122.169
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.360.694	9.360.694	0	9.191.992	9.191.992	0	9.255.640	9.319.925	9.384.853
17	=	Ordentliche Aufwendungen	35.505.439	35.505.439	0	36.199.439	36.199.439	0	36.643.520	37.095.070	37.554.225
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-26.124.890	-26.124.890	0	-27.143.055	-27.143.055	0	-27.467.886	-27.797.801	-28.132.888
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-26.124.890	-26.124.890	0	-27.143.055	-27.143.055	0	-27.467.886	-27.797.801	-28.132.888

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-26.124.890	-26.124.890	0	-27.143.055	-27.143.055	0	-27.467.886	-27.797.801	-28.132.888
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.065.508	45.065.508	0	46.252.802	46.252.802	0	46.832.161	47.536.140	48.253.110
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.412.925	24.412.925	0	25.056.107	25.056.107	0	25.369.958	25.751.318	26.139.716
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	20.652.583	20.652.583	0	21.196.694	21.196.694	0	21.462.203	21.784.822	22.113.394
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-5.472.308	-5.472.308	0	-5.946.360	-5.946.360	0	-6.005.683	-6.012.980	-6.019.495
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-5.472.308	-5.472.308	0	-5.946.360	-5.946.360	0	-6.005.683	-6.012.980	-6.019.495

Erläuterungen zur 1. Veränderungsliste

TEST

Verantwortlich:

FBL 15 Böhm, Matthias

Teilfinanzplan - 0116 IT und Zentrale Dienste

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.138.558	-27.138.558	0	-28.142.488	-28.142.488	0	-28.505.099	-28.873.550	-29.247.944	0
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	947.653	947.653	0	0	0	0	--	--	--	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	947.653	947.653	0	0	0	0	--	--	--	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.360.000	2.360.000	0	1.500.000	1.500.000	0	750.000	750.000	750.000	3.750.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.084.233	14.084.233	0	6.545.242	6.545.242	0	3.650.121	1.791.785	1.591.785	3.737.100
13	=	Summe: investive Auszahlungen	16.444.233	16.444.233	0	8.045.242	8.045.242	0	4.400.121	2.541.785	2.341.785	7.487.100
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-15.496.580	-15.496.580	0	-8.045.242	-8.045.242	0	-4.400.121	-2.541.785	-2.341.785	-7.487.100

0123 - Verwaltung der Liegenschaften



0123 Verwaltung der Liegenschaften

Teilergebnisplan - 0123 Verwaltung der Liegenschaften

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.303.301	1.303.301	0	1.303.469	1.303.469	0	1.329.200	1.355.445	1.382.216
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.747.894	7.747.894	0	3.719.994	3.719.994	0	3.794.394	3.870.282	3.947.687
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.200	10.200	0	10.404	10.404	0	10.612	10.824	11.041
10	=	Ordentliche Erträge	9.061.395	9.061.395	0	5.033.867	5.033.867	0	5.134.206	5.236.551	5.340.944
11	-	Personalaufwendungen	1.435.209	1.435.209	0	1.426.267	1.426.267	0	1.450.067	1.474.343	1.499.104
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.131.638	3.208.988	77.350	3.159.249	3.159.249	0	3.190.842	3.222.750	3.254.978
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	24.105	24.105	0	24.187	24.187	0	24.187	24.187	24.187
15	-	Transferaufwendungen	4.000	4.000	0	4.000	4.000	0	4.040	4.080	4.121
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.786.663	10.786.663	0	11.486.227	11.486.227	0	11.601.089	11.717.100	11.834.271
17	=	Ordentliche Aufwendungen	15.381.615	15.458.965	77.350	16.099.930	16.099.930	0	16.270.225	16.442.460	16.616.661
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-6.320.220	-6.397.570	-77.350	-11.066.063	-11.066.063	0	-11.136.019	-11.205.909	-11.275.717
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-6.320.220	-6.397.570	-77.350	-11.066.063	-11.066.063	0	-11.136.019	-11.205.909	-11.275.717
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung	-6.320.220	-6.397.570	-77.350	-11.066.063	-11.066.063	0	-11.136.019	-11.205.909	-11.275.717

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
		der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)									
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.278.177	9.278.177	0	9.522.620	9.522.620	0	9.641.899	9.786.836	9.934.447
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.470.121	5.470.121	0	5.614.236	5.614.236	0	5.684.560	5.770.010	5.857.037
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	3.808.056	3.808.056	0	3.908.383	3.908.383	0	3.957.339	4.016.826	4.077.410
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-2.512.164	-2.589.514	-77.350	-7.157.680	-7.157.680	0	-7.178.679	-7.189.083	-7.198.307
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.512.164	-2.589.514	-77.350	-7.157.680	-7.157.680	0	-7.178.679	-7.189.083	-7.198.307

Verantwortlich:

FBL 60 N.N.

Teilfinanzplan - 0123 Verwaltung der Liegenschaften

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.373.351	-7.450.701	-77.350	-12.119.484	-12.119.484	0	-12.215.378	-12.311.726	-12.408.522	0
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.654.177	11.654.177	0	3.579.831	3.579.831	0	10.820.278	7.393.484	11.251.140	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	11.654.177	11.654.177	0	3.579.831	3.579.831	0	10.820.278	7.393.484	11.251.140	0
7	-	Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16.470.218	16.470.218	0	65.482.779	65.482.779	0	24.279.863	8.299.874	12.650.453	40.752.244
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.953.000	3.953.000	0	650.000	650.000	0	2.733.000	500.000	--	3.383.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	420.000	420.000	0	260.000	260.000	0	260.000	260.000	260.000	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	20.843.218	20.843.218	0	66.392.779	66.392.779	0	27.272.863	9.059.874	12.910.453	44.135.244
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-9.189.041	-9.189.041	0	-62.812.948	-62.812.948	0	-16.452.585	-1.666.390	-1.659.313	-44.135.244

0130 - Gebäudewirtschaft



0130 Gebäudewirtschaft

Teilergebnisplan - 0130 Gebäudewirtschaft

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.107.493	13.107.493	0	13.190.426	13.190.426	0	13.190.426	13.190.426	13.190.426
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	523.956	523.956	0	534.435	534.435	0	545.123	556.026	567.146
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.545	1.545	0	1.576	1.576	0	1.608	1.640	1.673
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	520.097	520.097	0	520.097	520.097	0	520.297	520.501	520.709
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	700.000	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000	700.000	700.000
10	=	Ordentliche Erträge	14.853.091	14.853.091	0	14.946.534	14.946.534	0	14.957.454	14.968.593	14.979.954
11	-	Personalaufwendungen	25.779.126	25.779.126	0	25.906.173	25.906.173	0	26.415.436	26.934.885	27.464.723
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.993.534	33.973.534	-20.000	35.325.087	35.305.087	-20.000	34.919.468	35.267.293	35.618.596
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	19.488.669	19.488.669	0	19.681.935	19.681.935	0	19.681.935	19.681.935	19.681.935
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	567.167	567.167	0	580.238	580.238	0	585.541	590.896	596.305
17	=	Ordentliche Aufwendungen	79.828.496	79.808.496	-20.000	81.493.434	81.473.434	-20.000	81.602.381	82.475.010	83.361.559
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-64.975.405	-64.955.405	20.000	-66.546.900	-66.526.900	20.000	-66.644.926	-67.506.417	-68.381.605
22	=	Ergebnis aus laufender	-64.975.405	-64.955.405	20.000	-66.546.900	-66.526.900	20.000	-66.644.926	-67.506.417	-68.381.605

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
		Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)									
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-64.975.405	-64.955.405	20.000	-66.546.900	-66.526.900	20.000	-66.644.926	-67.506.417	-68.381.605
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	161.831.691	161.831.691	0	166.095.302	166.095.302	0	168.175.799	170.703.811	173.278.472
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.487.921	96.487.921	0	99.029.988	99.029.988	0	100.270.430	101.777.691	103.312.766
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	65.343.770	65.343.770	0	67.065.314	67.065.314	0	67.905.369	68.926.120	69.965.707
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	368.365	388.365	20.000	518.414	538.414	20.000	1.260.443	1.419.703	1.584.102
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	368.365	388.365	20.000	518.414	538.414	20.000	1.260.443	1.419.703	1.584.102

Verantwortlich:

FBL 65 Schöneborn, Dirk

Teilfinanzplan - 0130 Gebäudewirtschaft

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-61.426.329	-61.406.329	20.000	-62.887.490	-62.867.490	20.000	-62.985.517	-63.847.007	-64.722.195	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.285.000	1.285.000	0	0	0	0	--	--	--	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.000	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	1.345.000	1.345.000	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000	60.000	0
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-1.345.000	-1.345.000	0	-60.000	-60.000	0	-60.000	-60.000	-60.000	0

0260 - Brand- und Katastrophenschutz



0260 Brand- und Katastrophenschutz

Teilergebnisplan - 0260 Brand- und Katastrophenschutz

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.615	242.615	0	239.368	239.368	0	240.613	241.884	243.179
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	440.000	450.000	10.000	440.000	460.000	20.000	469.200	478.584	488.156
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	62.000	62.000	0	102.000	102.000	0	104.040	106.121	108.243
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.100	5.202	5.306
10	=	Ordentliche Erträge	749.615	759.615	10.000	786.368	806.368	20.000	818.953	831.790	844.884
11	-	Personalaufwendungen	30.575.125	30.575.125	0	30.247.107	30.247.107	0	30.676.031	31.113.534	31.559.787
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.057.135	1.057.135	0	1.018.185	1.018.185	0	1.028.367	1.038.651	1.049.037
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	281.034	281.034	0	283.009	283.009	0	283.009	283.009	283.009
15	-	Transferaufwendungen	70.720	70.720	0	70.720	70.720	0	71.427	72.141	72.863
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.633.324	1.633.324	0	1.407.233	1.407.233	0	1.418.973	1.430.831	1.442.807
17	=	Ordentliche Aufwendungen	33.617.338	33.617.338	0	33.026.253	33.026.253	0	33.477.807	33.938.166	34.407.503
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-32.867.723	-32.857.723	10.000	-32.239.885	-32.219.885	20.000	-32.658.854	-33.106.375	-33.562.618

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-32.867.723	-32.857.723	10.000	-32.239.885	-32.219.885	20.000	-32.658.854	-33.106.375	-33.562.618
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-32.867.723	-32.857.723	10.000	-32.239.885	-32.219.885	20.000	-32.658.854	-33.106.375	-33.562.618
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	39.194.573	39.194.573	0	40.227.192	40.227.192	0	40.731.074	41.343.342	41.966.908
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.131.395	32.131.395	0	32.977.927	32.977.927	0	33.391.007	33.892.939	34.404.133
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.063.178	7.063.178	0	7.249.264	7.249.264	0	7.340.068	7.450.403	7.562.775
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-25.804.545	-25.794.545	10.000	-24.990.621	-24.970.621	20.000	-25.318.786	-25.655.972	-25.999.843
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-25.804.545	-25.794.545	10.000	-24.990.621	-24.970.621	20.000	-25.318.786	-25.655.972	-25.999.843

Verantwortlich:

FBL 37 Lenke, Veit Benedikt

Teilfinanzplan - 0260 Brand- und Katastrophenschutz

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.966.159	-23.956.159	10.000	-23.338.100	-23.318.100	20.000	-23.757.169	-24.204.792	-24.661.139	0
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	470.000	470.000	0	470.000	470.000	0	470.000	470.000	470.000	0
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	475.000	475.000	0	475.000	475.000	0	475.000	475.000	475.000	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.273.000	10.273.000	0	36.445.000	36.445.000	0	33.235.000	12.235.000	2.435.000	83.345.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.789.700	10.789.700	0	8.405.300	8.405.300	0	7.019.000	6.974.000	6.614.000	19.909.300
13	=	Summe: investive Auszahlungen	21.062.700	21.062.700	0	44.850.300	44.850.300	0	40.254.000	19.209.000	9.049.000	103.254.300
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-20.587.700	-20.587.700	0	-44.375.300	-44.375.300	0	-39.779.000	-18.734.000	-8.574.000	-103.254.300

0270 - Rettungsdienst



0270 Rettungsdienst

Teilergebnisplan - 0270 Rettungsdienst

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.580	6.580	0	6.645	6.645	0	6.645	6.645	6.645
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.167.001	23.809.523	-18.357.478	31.355.225	31.355.225	0	31.982.330	32.621.976	33.274.416
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	556.410	556.410	0	344.008	344.008	0	350.888	357.906	365.064
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.100	5.202	5.306
10	=	Ordentliche Erträge	42.734.991	24.377.513	-18.357.478	31.710.878	31.710.878	0	32.344.963	32.991.729	33.651.431
11	-	Personalaufwendungen	2.553.170	2.553.170	0	2.542.756	2.542.756	0	2.588.886	2.635.938	2.683.932
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.343.837	8.343.837	0	8.858.263	8.858.263	0	8.946.846	9.036.314	9.126.677
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	115.689	115.689	0	116.659	116.659	0	116.659	116.659	116.659
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.037.163	5.037.163	0	4.623.137	4.623.137	0	4.667.315	4.711.936	4.757.002
17	=	Ordentliche Aufwendungen	16.049.859	16.049.859	0	16.140.815	16.140.815	0	16.319.706	16.500.847	16.684.270
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	26.685.131	8.327.653	-18.357.478	15.570.064	15.570.064	0	16.025.257	16.490.883	16.967.162
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	26.685.131	8.327.653	-18.357.478	15.570.064	15.570.064	0	16.025.257	16.490.883	16.967.162

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	26.685.131	8.327.653	-18.357.478	15.570.064	15.570.064	0	16.025.257	16.490.883	16.967.162
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.889.587	3.889.587	0	3.992.061	3.992.061	0	4.042.066	4.102.826	4.164.707
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.182.750	20.182.750	0	20.714.484	20.714.484	0	20.973.952	21.289.231	21.610.329
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-16.293.163	-16.293.163	0	-16.722.422	-16.722.422	0	-16.931.886	-17.186.406	-17.445.622
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	10.391.968	-7.965.510	-18.357.478	-1.152.359	-1.152.359	0	-906.629	-695.523	-478.460
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	10.391.968	-7.965.510	-18.357.478	-1.152.359	-1.152.359	0	-906.629	-695.523	-478.460

Verantwortlich:

FBL 37 Lenke, Veit Benedikt

Teilfinanzplan - 0270 Rettungsdienst

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.869.870	13.512.392	-18.357.478	20.328.179	20.328.179	0	20.827.442	21.337.575	21.858.806	0
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.110.000	9.110.000	0	7.800.000	7.800.000	0	3.623.500	--	--	11.423.500
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.030.000	9.030.000	0	730.700	730.700	0	3.650.000	3.650.000	3.650.000	7.603.700
13	=	Summe: investive Auszahlungen	18.140.000	18.140.000	0	8.530.700	8.530.700	0	7.273.500	3.650.000	3.650.000	19.027.200
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-18.135.000	-18.135.000	0	-8.525.700	-8.525.700	0	-7.268.500	-3.645.000	-3.645.000	-19.027.200

0321 - Förderschulen



0321 Förderschulen

Teilergebnisplan - 0321 Förderschulen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	402.484	402.484	0	486.761	486.761	0	496.496	506.426	516.555
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.120	61.120	0	71.112	71.112	0	72.534	73.985	75.465
10	=	Ordentliche Erträge	463.604	463.604	0	557.873	557.873	0	569.030	580.411	592.019
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.922.777	2.922.777	0	3.006.130	3.006.130	0	3.036.191	3.066.553	3.097.218
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.813	7.813	0	7.813	7.813	0	7.813	7.813	7.813
15	-	Transferaufwendungen	893.832	893.832	0	1.067.077	1.067.077	0	1.077.748	1.088.525	1.099.411
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	296.774	296.774	0	477.142	477.142	0	481.913	486.732	491.600
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.121.197	4.121.197	0	4.558.162	4.558.162	0	4.603.665	4.649.624	4.696.042
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-3.657.593	-3.657.593	0	-4.000.289	-4.000.289	0	-4.034.635	-4.069.213	-4.104.023
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-3.657.593	-3.657.593	0	-4.000.289	-4.000.289	0	-4.034.635	-4.069.213	-4.104.023
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.657.593	-3.657.593	0	-4.000.289	-4.000.289	0	-4.034.635	-4.069.213	-4.104.023

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-398	-398	0	-408	-408	0	-413	-420	-426
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.031.057	4.031.057	0	4.137.259	4.137.259	0	4.189.082	4.252.052	4.316.184
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.031.455	-4.031.455	0	-4.137.668	-4.137.668	0	-4.189.496	-4.252.472	-4.316.610
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-7.689.048	-7.689.048	0	-8.137.956	-8.137.956	0	-8.224.130	-8.321.685	-8.420.633
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-7.689.048	-7.689.048	0	-8.137.956	-8.137.956	0	-8.224.130	-8.321.685	-8.420.633

Verantwortlich:

FBL 40 Pott, Regina

Teilfinanzplan - 0321 Förderschulen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.686.140	-3.686.140	0	-4.029.200	-4.029.200	0	-4.064.280	-4.099.607	-4.135.181	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.074.180	4.074.180	0	--	--	--	--	--	--	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	130.000	45.000	-85.000	48.000	48.000	0	51.000	53.000	53.000	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	4.204.180	4.119.180	-85.000	48.000	48.000	0	51.000	53.000	53.000	0
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-4.204.180	-4.119.180	85.000	-48.000	-48.000	0	-51.000	-53.000	-53.000	0

0331 - Berufskollegs



0331 Berufskollegs

Teilergebnisplan - 0331 Berufskollegs

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.029	86.029	0	86.889	86.889	0	88.521	90.186	91.884
10	=	Ordentliche Erträge	86.029	86.029	0	86.889	86.889	0	88.521	90.186	91.884
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.419.797	1.419.797	0	1.433.569	1.433.569	0	1.447.904	1.462.383	1.477.007
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	52.363	52.363	0	52.418	52.418	0	52.418	52.418	52.418
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.314	81.314	0	82.127	82.127	0	82.948	83.778	84.616
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.553.474	1.553.474	0	1.568.114	1.568.114	0	1.583.271	1.598.580	1.614.041
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.467.445	-1.467.445	0	-1.481.225	-1.481.225	0	-1.494.750	-1.508.394	-1.522.157
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.467.445	-1.467.445	0	-1.481.225	-1.481.225	0	-1.494.750	-1.508.394	-1.522.157
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.467.445	-1.467.445	0	-1.481.225	-1.481.225	0	-1.494.750	-1.508.394	-1.522.157
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-207	-207	0	-212	-212	0	-215	-218	-221

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.087.080	7.087.080	0	7.273.795	7.273.795	0	7.364.907	7.475.615	7.588.367
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.087.286	-7.087.286	0	-7.274.008	-7.274.008	0	-7.365.121	-7.475.834	-7.588.589
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-8.554.732	-8.554.732	0	-8.755.233	-8.755.233	0	-8.859.871	-8.984.227	-9.110.746
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-8.554.732	-8.554.732	0	-8.755.233	-8.755.233	0	-8.859.871	-8.984.227	-9.110.746

Verantwortlich:

FBL 40 Pott, Regina

Teilfinanzplan - 0331 Berufskollegs

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.501.111	-1.501.111	0	-1.515.696	-1.515.696	0	-1.530.853	-1.546.161	-1.561.623	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.490.000	2.490.000	0	1.560.000	1.560.000	0	2.000.000	1.500.000	700.000	3.480.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	180.000	265.000	85.000	280.000	280.000	0	198.500	198.500	198.500	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	2.670.000	2.755.000	85.000	1.840.000	1.840.000	0	2.198.500	1.698.500	898.500	3.480.000
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-2.670.000	-2.755.000	-85.000	-1.840.000	-1.840.000	0	-2.198.500	-1.698.500	-898.500	-3.480.000

0343 - Serviceleistungen f. Schulen



0343 Serviceleistungen f. Schulen

Teilergebnisplan - 0343 Serviceleistungen f. Schulen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	741.670	741.670	0	742.446	742.446	0	757.226	772.301	787.678
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	213.852	213.852	0	215.517	215.517	0	219.827	224.224	228.708
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	46.512	46.512	0	47.442	47.442	0	48.391	49.359	50.346
10	=	Ordentliche Erträge	1.002.034	1.002.034	0	1.005.405	1.005.405	0	1.025.444	1.045.883	1.066.732
11	-	Personalaufwendungen	7.471.762	7.471.762	0	7.606.797	7.606.797	0	7.748.891	7.893.828	8.041.663
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.860	256.860	20.000	237.729	257.729	20.000	240.106	242.507	244.932
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	39.167	39.167	0	39.218	39.218	0	39.218	39.218	39.218
15	-	Transferaufwendungen	35.000	35.000	0	35.350	35.350	0	35.704	36.061	36.421
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.533.645	1.533.645	0	1.534.579	1.534.579	0	1.549.925	1.565.424	1.581.078
17	=	Ordentliche Aufwendungen	9.316.434	9.336.434	20.000	9.453.672	9.473.672	20.000	9.613.843	9.777.037	9.943.312
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-8.314.400	-8.334.400	-20.000	-8.448.267	-8.468.267	-20.000	-8.588.399	-8.731.154	-8.876.581
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-8.314.400	-8.334.400	-20.000	-8.448.267	-8.468.267	-20.000	-8.588.399	-8.731.154	-8.876.581
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung	-8.314.400	-8.334.400	-20.000	-8.448.267	-8.468.267	-20.000	-8.588.399	-8.731.154	-8.876.581

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
		der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)									
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.305.848	7.305.848	0	7.498.328	7.498.328	0	7.592.252	7.706.378	7.822.610
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.711.437	1.711.437	0	1.756.526	1.756.526	0	1.778.529	1.805.263	1.832.491
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.594.411	5.594.411	0	5.741.802	5.741.802	0	5.813.723	5.901.115	5.990.119
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-2.719.988	-2.739.988	-20.000	-2.706.465	-2.726.465	-20.000	-2.774.676	-2.830.039	-2.886.462
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.719.988	-2.739.988	-20.000	-2.706.465	-2.726.465	-20.000	-2.774.676	-2.830.039	-2.886.462

Verantwortlich:

FBL 40 Pott, Regina

Teilfinanzplan - 0343 Serviceleistungen f. Schulen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.853.339	-7.873.339	-20.000	-7.987.931	-8.007.931	-20.000	-8.129.613	-8.273.948	-8.420.987	0
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.500.000	2.500.000	0	2.500.000	2.500.000	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	2.500.000	2.500.000	0	2.500.000	2.500.000	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.225.500	5.225.500	0	5.225.500	5.225.500	0	3.746.000	3.746.000	3.746.000	8.500.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	532.500	532.500	0	532.500	532.500	0	12.000	12.000	12.000	325.000
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	800.000	800.000	0	--	--	--	--	--	--	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	6.558.000	6.558.000	0	5.758.000	5.758.000	0	3.758.000	3.758.000	3.758.000	8.825.000
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-4.058.000	-4.058.000	0	-3.258.000	-3.258.000	0	-1.258.000	-1.258.000	-1.258.000	-8.825.000

0510 - Interne Dienste FB 55



0510 Interne Dienste FB 55

Teilergebnisplan - 0510 Interne Dienste FB 55

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	397.285	397.285	0	405.182	405.182	0	413.187	421.352	429.681
10	=	Ordentliche Erträge	397.285	397.285	0	405.182	405.182	0	413.187	421.352	429.681
11	-	Personalaufwendungen	2.504.808	2.504.808	0	2.582.468	2.582.468	0	2.625.257	2.668.903	2.713.421
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.500	41.500	-8.000	49.800	41.800	-8.000	50.298	50.801	51.309
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.877	4.877	0	4.926	4.926	0	4.926	4.926	4.926
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.605	71.605	0	72.322	72.322	0	73.045	73.776	74.514
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.630.790	2.622.790	-8.000	2.709.516	2.701.516	-8.000	2.753.527	2.798.405	2.844.169
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.233.505	-2.225.505	8.000	-2.304.334	-2.296.334	8.000	-2.340.340	-2.377.053	-2.414.488
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.233.505	-2.225.505	8.000	-2.304.334	-2.296.334	8.000	-2.340.340	-2.377.053	-2.414.488
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.233.505	-2.225.505	8.000	-2.304.334	-2.296.334	8.000	-2.340.340	-2.377.053	-2.414.488
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.357.031	3.357.031	0	3.445.476	3.445.476	0	3.488.633	3.541.074	3.594.483

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.165.584	1.165.584	0	1.196.292	1.196.292	0	1.211.277	1.229.485	1.248.029
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.191.447	2.191.447	0	2.249.183	2.249.183	0	2.277.356	2.311.589	2.346.454
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-42.057	-34.057	8.000	-55.151	-47.151	8.000	-62.983	-65.464	-68.034
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-42.057	-34.057	8.000	-55.151	-47.151	8.000	-62.983	-65.464	-68.034

Verantwortlich:

FBL 55 Fiedler, Bernd

Teilfinanzplan - 0510 Interne Dienste FB 55

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.790.507	-1.782.507	8.000	-1.861.337	-1.853.337	8.000	-1.897.342	-1.934.055	-1.971.491	0

0650 - Tageseinrichtungen

0650 Tageseinrichtungen

Teilergebnisplan - 0650 Tageseinrichtungen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.677.768	60.677.768	0	62.693.621	62.693.621	0	63.937.893	65.207.050	66.501.591
3	+	Sonstige Transfererträge	990.000	990.000	0	987.500	987.500	0	1.007.250	1.027.395	1.047.943
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.080.000	6.080.000	0	6.500.000	6.500.000	0	6.630.000	6.762.600	6.897.852
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	802.000	802.000	0	802.000	802.000	0	818.040	834.401	851.089
10	=	Ordentliche Erträge	68.549.768	68.549.768	0	70.983.121	70.983.121	0	72.393.183	73.831.446	75.298.475
11	-	Personalaufwendungen	29.813.260	29.813.260	0	29.667.911	29.667.911	0	30.259.497	30.862.915	31.478.401
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.539.500	1.547.500	8.000	1.600.260	1.608.260	8.000	1.616.263	1.632.425	1.648.749
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	99.161	99.161	0	99.750	99.750	0	99.750	99.750	99.750
15	-	Transferaufwendungen	71.297.800	71.297.800	0	73.045.167	73.045.167	0	73.775.619	74.513.375	75.258.509
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.887.149	1.887.149	0	1.913.051	1.913.051	0	1.932.182	1.951.503	1.971.018
17	=	Ordentliche Aufwendungen	104.636.871	104.644.871	8.000	106.326.139	106.334.139	8.000	107.683.310	109.059.968	110.456.428
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-36.087.103	-36.095.103	-8.000	-35.343.018	-35.351.018	-8.000	-35.290.127	-35.228.522	-35.157.953
22	=	Ergebnis aus laufender	-36.087.103	-36.095.103	-8.000	-35.343.018	-35.351.018	-8.000	-35.290.127	-35.228.522	-35.157.953

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
		Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)									
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-36.087.103	-36.095.103	-8.000	-35.343.018	-35.351.018	-8.000	-35.290.127	-35.228.522	-35.157.953
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.164.693	20.164.693	0	20.695.951	20.695.951	0	20.955.187	21.270.185	21.590.995
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.497.100	29.497.100	0	30.274.229	30.274.229	0	30.653.442	31.114.223	31.583.507
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-9.332.406	-9.332.406	0	-9.578.278	-9.578.278	0	-9.698.254	-9.844.038	-9.992.512
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-45.419.509	-45.427.509	-8.000	-44.921.295	-44.929.295	-8.000	-44.988.381	-45.072.560	-45.150.465
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-45.419.509	-45.427.509	-8.000	-44.921.295	-44.929.295	-8.000	-44.988.381	-45.072.560	-45.150.465

Verantwortlich:

FBL 57 Hannusch, Dirk

Teilfinanzplan - 0650 Tageseinrichtungen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.300.310	-43.308.310	-8.000	-42.560.389	-42.568.389	-8.000	-42.646.012	-42.725.692	-42.799.233	0
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.351.730	9.351.730	0	11.917.430	11.917.430	0	9.409.040	3.000.000	3.000.000	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	9.351.730	9.351.730	0	11.917.430	11.917.430	0	9.409.040	3.000.000	3.000.000	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.611.000	6.611.000	0	19.415.000	19.415.000	0	14.443.000	180.000	180.000	34.166.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.663.000	2.663.000	0	1.187.000	1.187.000	0	669.000	59.000	61.000	953.000
11	-	Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen	2.392.000	2.392.000	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000	500.000	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	11.666.000	11.666.000	0	21.102.000	21.102.000	0	15.612.000	739.000	741.000	35.119.000
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-2.314.270	-2.314.270	0	-9.184.570	-9.184.570	0	-6.202.960	2.261.000	2.259.000	-35.119.000

0810 - Sportstätten und -förderung



0810 Sportstätten und -förderung

Teilergebnisplan - 0810 Sportstätten und -förderung

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	575.960	575.960	0	184.805	184.805	0	185.431	186.069	186.719
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.831	61.831	0	63.068	63.068	0	64.329	65.616	66.928
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	188.394	188.394	0	192.161	192.161	0	196.005	199.925	203.923
10	=	Ordentliche Erträge	826.186	826.186	0	440.035	440.035	0	445.765	451.609	457.571
11	-	Personalaufwendungen	851.474	851.474	0	836.495	836.495	0	852.635	869.097	885.888
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	834.152	834.152	0	452.138	468.587	16.448	456.659	461.226	465.838
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	121.318	121.318	0	122.531	122.531	0	122.531	122.531	122.531
15	-	Transferaufwendungen	494.055	494.055	0	656.396	656.396	0	662.960	669.590	676.286
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	318.652	318.652	0	321.538	426.956	105.418	324.454	327.398	330.372
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.619.651	2.619.651	0	2.389.099	2.510.966	121.866	2.419.239	2.449.842	2.480.915
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.793.465	-1.793.465	0	-1.949.064	-2.070.931	-121.866	-1.973.474	-1.998.232	-2.023.344
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.793.465	-1.793.465	0	-1.949.064	-2.070.931	-121.866	-1.973.474	-1.998.232	-2.023.344

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.793.465	-1.793.465	0	-1.949.064	-2.070.931	-121.866	-1.973.474	-1.998.232	-2.023.344
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.217.260	1.217.260	0	1.249.330	1.249.330	0	1.264.979	1.283.994	1.303.360
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.433.978	6.433.978	0	6.603.487	6.603.487	0	6.686.202	6.786.708	6.889.070
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.216.718	-5.216.718	0	-5.354.157	-5.354.157	0	-5.421.223	-5.502.715	-5.585.710
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-7.010.183	-7.010.183	0	-7.303.222	-7.425.088	-121.866	-7.394.697	-7.500.947	-7.609.054
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-7.010.183	-7.010.183	0	-7.303.222	-7.425.088	-121.866	-7.394.697	-7.500.947	-7.609.054

Verantwortlich:

FBL SZS Raab, Karsten-Thilo

Teilfinanzplan - 0810 Sportstätten und -förderung

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.217.326	-2.217.326	0	-1.980.532	-2.102.399	-121.866	-2.005.542	-2.030.912	-2.056.648	0
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.184.000	2.184.000	0	--	--	--	--	--	--	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	2.184.000	2.184.000	0	--	--	--	--	--	--	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.888.378	4.888.378	0	360.294	360.294	0	371.103	200.000	1.193.369	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	105.000	105.000	0	323.135	323.135	0	105.000	105.000	105.000	218.135
13	=	Summe: investive Auszahlungen	4.993.378	4.993.378	0	683.429	683.429	0	476.103	305.000	1.298.369	218.135
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-2.809.378	-2.809.378	0	-683.429	-683.429	0	-476.103	-305.000	-1.298.369	-218.135

0911 - Geoinformationen

0911 Geoinformationen

Teilergebnisplan - 0911 Geoinformationen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.478	89.473	70.995	18.663	96.260	77.597	96.260	101.804	18.663
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210.120	210.120	0	214.322	214.322	0	218.609	222.981	227.441
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.100	5.100	0	5.202	5.202	0	5.306	5.412	5.520
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	103.020	103.020	0	105.080	105.080	0	107.182	109.326	111.512
10	=	Ordentliche Erträge	336.718	407.713	70.995	343.268	420.865	77.597	427.357	439.523	363.136
11	-	Personalaufwendungen	4.584.406	4.584.406	0	4.543.353	4.543.353	0	4.625.951	4.710.201	4.796.136
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.765	61.765	0	62.547	62.547	0	63.173	63.805	64.443
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	25.666	25.666	0	25.851	25.851	0	25.851	25.851	25.851
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.237	59.237	0	59.828	59.828	0	60.427	61.031	61.641
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.731.073	4.731.073	0	4.691.580	4.691.580	0	4.775.402	4.860.887	4.948.070
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.394.355	-4.323.360	70.995	-4.348.312	-4.270.715	77.597	-4.348.045	-4.421.365	-4.584.934
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-4.394.355	-4.323.360	70.995	-4.348.312	-4.270.715	77.597	-4.348.045	-4.421.365	-4.584.934

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.394.355	-4.323.360	70.995	-4.348.312	-4.270.715	77.597	-4.348.045	-4.421.365	-4.584.934
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.435.429	9.435.429	0	9.684.015	9.684.015	0	9.805.316	9.952.709	10.102.822
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.911.335	11.911.335	0	12.225.151	12.225.151	0	12.378.282	12.564.352	12.753.855
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.475.906	-2.475.906	0	-2.541.136	-2.541.136	0	-2.572.966	-2.611.643	-2.651.033
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-6.870.261	-6.799.266	70.995	-6.889.448	-6.811.851	77.597	-6.921.011	-7.033.007	-7.235.968
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-6.870.261	-6.799.266	70.995	-6.889.448	-6.811.851	77.597	-6.921.011	-7.033.007	-7.235.968

Verantwortlich:

FBL 62 Dietrich, Thekla

Teilfinanzplan - 0911 Geoinformationen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.973.703	-3.902.708	70.995	-3.927.660	-3.850.063	77.597	-3.927.392	-4.000.712	-4.164.282	0
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	250.000	250.000	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	250.000	250.000	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000	0
7	-	Auszahlung für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	250.000	250.000	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000	250.000	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.000	20.000	0	15.000	15.000	0	90.000	15.000	15.000	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	270.000	270.000	0	265.000	265.000	0	340.000	265.000	265.000	0
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000	0	-15.000	-15.000	0	-90.000	-15.000	-15.000	0

1270 - ÖPNV



1270 ÖPNV

Teilergebnisplan - 1270 ÖPNV

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
3	+	Sonstige Transfererträge	700.000	700.000	0	700.000	700.000	0	714.000	728.280	742.846
10	=	Ordentliche Erträge	700.000	700.000	0	700.000	700.000	0	714.000	728.280	742.846
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500	3.100	600	2.500	3.100	600	3.131	3.162	3.194
15	-	Transferaufwendungen	892.500	892.500	0	892.500	892.500	0	901.425	910.439	919.544
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.600	15.000	-600	15.600	15.000	-600	15.150	15.302	15.455
17	=	Ordentliche Aufwendungen	910.600	910.600	0	910.600	910.600	0	919.706	928.903	938.192
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-210.600	-210.600	0	-210.600	-210.600	0	-205.706	-200.623	-195.347
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-210.600	-210.600	0	-210.600	-210.600	0	-205.706	-200.623	-195.347
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-210.600	-210.600	0	-210.600	-210.600	0	-205.706	-200.623	-195.347
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.145.300	1.145.300	0	1.175.474	1.175.474	0	1.190.198	1.208.089	1.226.310
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.145.300	-1.145.300	0	-1.175.474	-1.175.474	0	-1.190.198	-1.208.089	-1.226.310

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-1.355.900	-1.355.900	0	-1.386.074	-1.386.074	0	-1.395.904	-1.408.711	-1.421.656
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.355.900	-1.355.900	0	-1.386.074	-1.386.074	0	-1.395.904	-1.408.711	-1.421.656

Verantwortlich:

FBL 60 N.N.

Teilfinanzplan - 1270 ÖPNV

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-210.600	-210.600	0	-210.600	-210.600	0	-205.706	-200.623	-195.347	0
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.000	125.000	0	125.000	125.000	0	125.000	125.000	125.000	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	125.000	125.000	0	125.000	125.000	0	125.000	125.000	125.000	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	262.000	262.000	0	175.000	175.000	0	125.000	125.000	125.000	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	262.000	262.000	0	175.000	175.000	0	125.000	125.000	125.000	0
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-137.000	-137.000	0	-50.000	-50.000	0	0	0	0	0

1320 - Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft



1320 Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft

Teilergebnisplan - 1320 Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.251	519.843	379.592	431.116	431.116	0	438.302	445.631	453.108
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.400	170.622	7.222	63.808	63.808	0	65.084	66.386	67.714
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	105.000	105.000	0	80.000	80.000	0	81.600	83.232	84.897
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.000	8.000	0	8.000	8.000	0	8.160	8.323	8.490
10	=	Ordentliche Erträge	416.651	803.465	386.814	582.924	582.924	0	593.146	603.573	614.208
11	-	Personalaufwendungen	664.115	664.115	0	684.276	684.276	0	696.189	708.341	720.736
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.900	22.900	0	22.900	22.900	0	23.129	23.360	23.594
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	226.656	226.656	0	228.712	228.712	0	228.712	228.712	228.712
15	-	Transferaufwendungen	80.000	80.000	0	80.000	80.000	0	80.800	81.608	82.424
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	552.845	939.659	386.814	829.639	829.639	0	837.935	846.315	854.778
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.546.516	1.933.330	386.814	1.845.527	1.845.527	0	1.866.766	1.888.336	1.910.244
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.129.865	-1.129.865	0	-1.262.603	-1.262.603	0	-1.273.620	-1.284.764	-1.296.036

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.129.865	-1.129.865	0	-1.262.603	-1.262.603	0	-1.273.620	-1.284.764	-1.296.036
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.129.865	-1.129.865	0	-1.262.603	-1.262.603	0	-1.273.620	-1.284.764	-1.296.036
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.725.401	1.725.401	0	1.770.858	1.770.858	0	1.793.040	1.819.993	1.847.443
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.015.327	1.015.327	0	1.042.077	1.042.077	0	1.055.130	1.070.990	1.087.144
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	710.074	710.074	0	728.782	728.782	0	737.910	749.002	760.299
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-419.791	-419.791	0	-533.822	-533.822	0	-535.710	-535.761	-535.737
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-419.791	-419.791	0	-533.822	-533.822	0	-535.710	-535.761	-535.737

Verantwortlich:

FBL 69 Köhler, Thomas

Teilfinanzplan - 1320 Wasserwirtschaft, Natur und Landschaft

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-895.880	-903.102	-7.222	-1.027.107	-1.027.107	0	-1.038.324	-1.049.672	-1.061.152	0
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.920.000	5.920.000	0	4.448.000	4.448.000	0	5.408.000	1.040.000	1.040.000	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	5.920.000	5.920.000	0	4.448.000	4.448.000	0	5.408.000	1.040.000	1.040.000	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.196.125	8.196.125	0	7.420.931	7.420.931	0	8.646.978	2.874.326	2.903.043	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.154	18.154	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0
13	=	Summe: investive Auszahlungen	8.214.279	8.214.279	0	7.435.931	7.435.931	0	8.661.978	2.889.326	2.918.043	0
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-2.294.279	-2.294.279	0	-2.987.931	-2.987.931	0	-3.253.978	-1.849.326	-1.878.043	0

1531 - Wirtschaftliche Betätigungen



1531 Wirtschaftliche Betätigungen

Teilergebnisplan - 1531 Wirtschaftliche Betätigungen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.849	7.849	0	7.927	7.927	0	7.927	7.927	7.927
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	11.832.000	11.832.000	0	11.832.000	11.832.000	0	12.068.640	12.310.013	12.556.213
10	=	Ordentliche Erträge	11.839.849	11.839.849	0	11.839.927	11.839.927	0	12.076.567	12.317.940	12.564.140
11	-	Personalaufwendungen	206.194	206.194	0	216.817	216.817	0	220.563	224.383	228.280
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	718.477	718.477	0	725.661	725.661	0	732.918	740.247	747.650
15	-	Transferaufwendungen	16.938.146	16.938.146	0	17.217.990	17.217.990	0	17.365.170	17.513.822	17.663.960
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	522.106	522.106	0	619.840	619.840	0	626.038	632.298	638.621
17	=	Ordentliche Aufwendungen	18.384.923	18.384.923	0	18.780.308	18.780.308	0	18.944.688	19.110.750	19.278.511
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-6.545.074	-6.545.074	0	-6.940.381	-6.940.381	0	-6.868.121	-6.792.810	-6.714.371
19	+	Finanzerträge	11.900.000	11.900.000	0	12.515.600	12.515.600	0	12.515.600	12.515.600	12.515.600
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	11.900.000	11.900.000	0	12.515.600	12.515.600	0	12.515.600	12.515.600	12.515.600
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.354.926	5.354.926	0	5.575.219	5.575.219	0	5.647.479	5.722.790	5.801.229
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen	5.354.926	5.354.926	0	5.575.219	5.575.219	0	5.647.479	5.722.790	5.801.229

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
		Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)									
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	246.268	246.268	0	252.757	252.757	0	255.923	259.770	263.688
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	264.051	264.051	0	271.007	271.007	0	274.402	278.527	282.728
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-17.782	-17.782	0	-18.251	-18.251	0	-18.479	-18.757	-19.040
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	5.337.144	5.337.144	0	5.556.969	5.556.969	0	5.629.000	5.704.033	5.782.189
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	5.337.144	5.337.144	0	5.556.969	5.556.969	0	5.629.000	5.704.033	5.782.189

Verantwortlich:

VB 2 Maßmann, Bernd

Teilfinanzplan - 1531 Wirtschaftliche Betätigungen

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.376.610	5.376.610	0	5.596.825	5.596.825	0	5.669.085	5.744.396	5.822.835	0

1610 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

1610 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan - 1610 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
1		Steuern und ähnliche Abgaben	325.259.078	325.241.984	-17.094	337.696.209	337.678.362	-17.847	348.505.530	357.963.683	366.749.433
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.936.050	242.936.050	0	249.009.450	249.009.450	0	258.222.800	267.260.598	276.614.719
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.523.503	1.523.503	0	510.028	510.028	0	520.229	530.633	541.246
10	=	Ordentliche Erträge	569.718.631	569.701.537	-17.094	587.215.687	587.197.840	-17.847	607.248.559	625.754.914	643.905.398
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	826.452	826.452	0	826.452	826.452	0	826.452	826.452	826.452
15	-	Transferaufwendungen	100.803.933	100.803.933	0	109.420.692	109.420.692	0	113.921.702	118.886.770	122.983.714
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.963.781	2.963.781	0	2.968.781	2.968.781	0	2.998.469	3.028.454	3.058.738
17	=	Ordentliche Aufwendungen	104.594.166	104.594.166	0	113.215.925	113.215.925	0	117.746.623	122.741.676	126.868.904
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	465.124.465	465.107.371	-17.094	473.999.762	473.981.915	-17.847	489.501.936	503.013.239	517.036.494
19	+	Finanzerträge	20.187	20.187	0	7.743	7.743	0	6.000	4.500	3.500
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.000.084	17.000.084	0	24.800.084	24.800.084	0	29.900.084	32.600.084	35.000.084
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-16.979.897	-16.979.897	0	-24.792.341	-24.792.341	0	-29.894.084	-32.595.584	-34.996.584
22	=	Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	448.144.568	448.127.474	-17.094	449.207.421	449.189.574	-17.847	459.607.852	470.417.655	482.039.910

1. Veränderungsliste 2026/2027

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	448.144.568	448.127.474	-17.094	449.207.421	449.189.574	-17.847	459.607.852	470.417.655	482.039.910
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	196.988	196.988	0	202.178	202.178	0	204.710	207.787	210.921
28a	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-196.988	-196.988	0	-202.178	-202.178	0	-204.710	-207.787	-210.921
29	=	Ergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	447.947.580	447.930.486	-17.094	449.005.243	448.987.396	-17.847	459.403.142	470.209.867	481.828.989
31	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	447.947.580	447.930.486	-17.094	449.005.243	448.987.396	-17.847	459.403.142	470.209.867	481.828.989

Erläuterungen zur 1. Veränderungsliste

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Anpassung der Planung der Kompensationsleistungen Familienleistungsausgleich auf Basis des Bescheids vom 09.04.2026, in dem das Vorjahr 2025 mit einem höheren Rückzahlungsbetrag als in der Planung vorgesehen abgerechnet wurde.

Verantwortlich:

FBL 20 Kruschwitz, Susanna

Teilfinanzplan - 1610 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

			Ansatz 2026 Alt	Ansatz 2026 Neu	Differenz	Ansatz 2027 Alt	Ansatz 2027 Neu	Differenz	Plan 2028 Neu	Plan 2029 Neu	Plan 2030 Neu	Verplf. Erm. Neu
	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	450.732.298	450.715.204	-17.094	452.808.626	452.790.779	-17.847	463.236.714	474.074.449	485.724.914	0
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.021.392	23.021.392	0	23.021.392	23.021.392	0	23.021.392	23.021.392	23.021.392	0
6	=	Summe: investive Einzahlungen	23.021.392	23.021.392	0	23.021.392	23.021.392	0	23.021.392	23.021.392	23.021.392	0
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit	23.021.392	23.021.392	0	23.021.392	23.021.392	0	23.021.392	23.021.392	23.021.392	0

Fachbereich Finanzen und Controlling

Anlage 2 zur Vorlage 0362/2026

Aktueller Stand des Doppelhaushaltes

Veränderungen

- + Haushaltsverbesserungen durch Minderaufwand bzw. Mehrertrag
- Haushaltsverschlechterung durch zusätzlichen Aufwand bzw. Minderertrag

Betragliche Veränderungen im Ergebnisplan zum Entwurf

Planjahr	2026	2027	2028	2029	2030
Entwurf Haushaltseinbringung 26.02.2026	-53.140.251	-85.403.396	-78.235.020	-71.369.245	-63.697.705
Veränderung laut vorliegender Liste	-18.733.013	-448.820	104.597	135.266	77.496
Aktueller Stand zum Redationsschluss Vorlagenversand	-71.873.264	-85.852.216	-78.130.423	-71.233.979	-63.620.209

Wesentliche Veränderungen	Teilplan	2026	2027	Begründung
Änderungen der Verwaltung				
Ausstattung Dreifachturnhalle Marienhospital	0810	0,00	-121.866,00	Neuausstattung Turnhalle für die neue Schule im Marienhospital
Zuwendung Personalkosten Projekt VeloCityAdapt	0911	70.995,01	77.596,60	Refinanzierung Personalkosten durch Förderung
Abriss DLRG-Gebäude	0123	-77.350,00	0,00	erneute Einplanung einer in der Vergangenheit nicht durchgeführten Maßnahme
Familienleistungsausgleich	1610	-17.094,00	-17.847,00	Anpassung Familienleistungsausgleich auf Basis des Bescheids vom 09.04.2026
Budgetverlagerung neuer Fachbereich 57 - Supervisionsmaßnahmen	0510	8.000,00	8.000,00	neutrale Verlagerung von Maßnahmen in einen neuen Fachbereich
Budgetverlagerung neuer Fachbereich 57 - Supervisionsmaßnahmen	0650	-8.000,00	-8.000,00	neutrale Verlagerung von Maßnahmen in einen neuen Fachbereich
Budgetverlagerung Instandsetzung "weiße Ware" für Schulen	0130	20.000,00	20.000,00	neutrale Verlagerung aufgrund von Prozessoptimierung
Budgetverlagerung Instandsetzung "weiße Ware" für Schulen	0343	-20.000,00	-20.000,00	neutrale Verlagerung aufgrund von Prozessoptimierung
Neukalkulation der Entgeltordnungen	0260	10.000,00	20.000,00	Mehrertrag aufgrund einer Neukalkulation der Entgeltordnungen
Fraktionszuwendungen	0110	-341.170,00	-373.419,00	Mehrbedarfe nach der Kommunalwahl 2025 und neuer Zusammensetzung des Rats
Erträge Arbeitssicherheit	0112	-20.915,00	-33.285,00	Anpassung der Erträge im Bereich Arbeitssicherheit durch Neukalkulation
Benutzungsgebühren für Rettungswagenfahrten	0270	-11.334.712,20	0,00	geringere Erträge aus Gebühren. Aufgrund von unterschiedlichen Rechtsauffassungen wurden geringere Festbeträge durch die Krankenkassen angesetzt.
Benutzungsgebühren für Notarzteinsatzfahrten	0270	-4.112.360,09	0,00	geringere Erträge aus Gebühren. Aufgrund von unterschiedlichen Rechtsauffassungen wurden geringere Festbeträge durch die Krankenkassen angesetzt.
Benutzungsgebühren Krankentransportfahrten	0270	-2.910.406,40	0,00	geringere Erträge aus Gebühren. Aufgrund von unterschiedlichen Rechtsauffassungen wurden geringere Festbeträge durch die Krankenkassen angesetzt.
Verschiedene kleinere Veränderungen	diverse			
Summe sonstige Veränderungen		-18.733.013	-448.820	

Summe der Veränderungen der Verwaltung		-18.733.013	-448.820
---	--	--------------------	-----------------

<u>Wesentliche Veränderungen</u>	Teilplan	2026	2027	Begründung
Bisher nicht berücksichtigte Veränderungen aus politischen Beschlüssen				
offene Kinder - und Jugendarbeit	0660	-347.000,00	-347.000,00	Beschluss Jugendhilfeausschuss - Weiterführung von fünf Hilfsangeboten
BV Mittel Rathausuhr	0110	-5.000,00		Beschluss BV Hohenlimburg - Reparatur nicht erforderlich für Gebäudfunktion
Toilette Marktplatz Hohenlimburg	0130	-18.328,05	-19.794,29	Beschluss BV Hohenlimburg
Summe der unberücksichtigten Sachverhalte		-370.328,05	-366.794,29	

Aktueller Stand des Doppelhaushaltes

Betragliche Veränderungen bei Investitionen zum Entwurf

Veränderungen
+ Verbesserungen durch Minderauszahlungen bzw. Mehreinzahlungen
- Verschlechterung durch Mehrauszahlungen bzw. Mindereinzahlungen

Wesentliche Veränderungen	Teilplan	2026	2027	Begründung
Änderungen der Verwaltung				
Sanierung Flachdach Kunstquartier	0420	-600.000,00	0,00	Das Flachdach über dem Foyer des Museumsquartiers muss aufgrund eines großflächigen Wasserschadens umfänglich saniert werden.
Brücke Kettelbach	1210	-215.000,00	0,00	Die Brücke Kettelbach ist im gemeinschaftlichen Eigentum der Städte Hagen und Ennepetal. Im Jahr 2020 wurde ein Vertrag zwischen den beiden Städten zu den Bauarbeiten rund um die Brücke geschlossen. Es wurde vereinbart, dass sich die Stadt Hagen zu 50% an den Baukosten beteiligt. Laut aktueller Kostenschätzung der Stadt Ennepetal beziffert sich der Hager Anteil demnach auf rund 215.000€.
Rettungswache Haßley	0270	3.000.000,00	3.000.000,00	Die Maßnahme entfällt, stattdessen entsteht eine Rettungswache in Boele-Kabel.
Rettungswache Boele-Kabel	0270	-1.500.000,00	0,00	Das Grundstück für die RW ist bereits erworben, es muss noch die Wache gebaut werden. Der rote Fleck ist mit neuer Auswertung zum RDBP nach Verlegung des NEF von Haßley nach Boele-Kabel gewechselt.
GS Emst - OGS Erweiterungen	0311	-1.400.000,00	-1.400.000,00	Zum Zeitpunkt der Einbringung des Haushaltsplanentwurfs lag noch keine Kostenschätzung vor.
GS Friedrich-Harkort	0311	1.000.000,00	-1.000.000,00	Die Auszahlungen für die Maßnahme verschieben sich nach hinten.
KAG Rembrandtstraße	1210	91.700,00	1.415.080,00	Die investiven Kosten reduzieren sich um 91.700 € aufgrund der Beleuchtung, die konsumtiv zu berücksichtigen ist. Zudem wurde die Refinanzierung i.H.v. 1.415.080 € bislang nicht berücksichtigt.
Garenfeld - Sanierung Kunstrasenplatz	0810	264.000,00	0,00	Die Maßnahme wurde mit einer Förderung aus Bundesmitteln i.H.v. 264.000 € bedacht. Es verbleibt ein Eigenanteil i.H.v. 86.000 €.
FÖS G.-Heinemann - Ern. Fördertechnik	0321	170.000,00	0,00	Die Ermächtigungsübertragung ist auskömmlich, so dass - anders als ursprünglich angenommen - kein zusätzlicher Ansatz erforderlich ist.
GYM Theodor-Heuss - Erweiterung	0318	100.000,00	0,00	Der Mittelbedarf hat sich durch eine neue Kostenschätzung um 100.000 € reduziert.
Kita Jungfernbruch 2	0650	590.663,00	3.578.987,00	Verschiebungen in der Maßnahme führen zu Auszahlungsverschiebungen, wir erhalten in 2026 rund 890.000 € Förderung bei 300.000 € Auszahlungen. In 2027 werden 4,3 Mio. € weniger ausgezahlt, als ursprünglich geplant. Entsprechend geringer fällt auch die Förderung aus (ca. 721.000 € weniger). Zusätzliche 4 Mio. € an Auszahlungen in 2028.
Kita Konkordiastraße	0650	-210.000,00	0,00	Es hat sich in der Zwischenzeit herausgestellt, dass der für den Haushaltsplanentwurf gemeldete Ansatz (350.000 €) nicht ausreicht.
Deckensanierung Feithstr.	1210	-140.000,00	100.000,00	Änderungen bei der Förderantrag-Stellung. 140.000 € weniger Förderung in 2026, dafür je 100.000 € mehr in 2027 und 2028.
Deckensanierung Industriestr.	1210	-100.230,00	50.000,00	Änderungen bei der Förderantrag-Stellung. 100.000 € weniger Förderung in 2026 (bei 230 € mehr Auszahlungen), dafür je 50.000 € mehr in 2027 und 2028.
GS Astrid-Lindgren	0311	-50.000,00	0,00	Es handelt sich dabei um eine laufende Maßnahme, für die keine Mittel ins Jahr 2026 übertragen werden konnten.
GS Goethe	0311	-25.000,00	0,00	Es handelt sich dabei um eine laufende Maßnahme, für die keine Mittel ins Jahr 2026 übertragen werden konnten.
Ruhraue Syburg	1320	-21.179,00	0,00	Zum Zeitpunkt der Einbringung des Haushaltsplanentwurfs lag noch keine Kostenschätzung vor.
Optimierung Artenschutzgewässer	1320	-72.222,00	0,00	Zum Zeitpunkt der Einbringung des Haushaltsplanentwurfs lag noch keine Kostenschätzung vor.
KSP Erleyst. (Haspe)	0660	-8.000,00	8.000,00	Es werden bereits in 2026 Planungsmittel benötigt.
Bushaltestellen, 9. BA	1210	0,00	-7.500,00	In 2027 werden etwas mehr Planungsmittel benötigt, als ursprünglich angenommen.
IPM Einrichtung Kinderspielplätze	0660	-56.973,00	0,00	Seit Einbringung des Haushaltsplanentwurfs haben sich die Anforderungen geändert, weshalb in 2026 mehr Mittel benötigt werden.
Flächen Naturschutz	1320	-40.379,00	0,00	Zum Zeitpunkt der Einbringung des Haushaltsplanentwurfs lag noch keine Kostenschätzung vor.
Einwohnermeldewesen	0116	-2.559,00	0,00	Es entstehen geringe Mehrkosten im Rahmen der laufenden Maßnahme, die die Einplanung eines Haushaltsansatzes erfordern, da die Übertragung von Mitteln aus dem Vorjahr nicht möglich war.
Summe der Veränderungen der Verwaltung		774.821,00	5.744.567,00	
Bisher nicht berücksichtigte Veränderungen aus politischen Beschlüssen				

<u>Wesentliche Veränderungen</u>	Teilplan	2026	2027	Begründung
Errichtung von Hundewiesen	1310	-60.000,00	0,00	Beschluss der Bezirksvertretung Eilpe/Dahl vom 03.03.2026: „Die Bezirksvertretung Eilpe/Dahl empfiehlt dem Rat, den Doppelhaushalt 2026/2027 bezüglich der in der Anlage genannten Teilpläne zu beschließen. Die Herstellungskosten zur beschlossenen Einrichtung einer Hundewiese auf der Grünfläche im Eilper Grünzug, östlich des Sportplatzes des TSV Fichte, sind in den Doppelhaushalt 2026/2027 einzustellen (s. Vorlage 0622/2023)."
Kita Prentzelstr.	0650	-2.029.900,00	0,00	Empfehlungsbeschluss des Jugendhilfeausschusses vom 15.04.2026: "Den Mehrkosten zur Errichtung einer dreigruppigen Kindertageseinrichtung und zur Schaffung dringend benötigter Büroflächen in der Immobilie Prentzelstr. 6, wird vorbehaltlich der Beschlussfassung des Rates zur Haushaltsplanung 2026/2027 zugestimmt."
Summe der unberücksichtigten Sachverhalte		-2.089.900,00	0,00	