



 MÄRKISCHER KREIS

HAUSHALTSPLAN FÜR DEN MÄRKISCHEN KREIS

Haushaltsjahr 2025

Herausgeber:
MÄRKISCHER KREIS
Der Landrat
Fachbereich Finanzen
Heedfelder Straße 45
58509 Lüdenscheid
Tel.: 02351 966-60
Fax: 02351 966-6866
www.maerkischer-kreis.de

Ansprechpartner:
Kai Elsweier, Kreiskämmerer
kreiskaemmerer@maerkischer-kreis.de

Michael Wärtsch, Leiter Fachdienst Finanzwirtschaft und Beteiligungen
m.waertsch@maerkischer-kreis.de

Foto: Chris Hermey
Druck: Druckerei MÄRKISCHER KREIS

Inhaltsverzeichnis

	Seite:
Deckblatt	1
Inhaltsverzeichnis	3
Haushaltssatzung	6
Entwurf der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung des Jahres 2023	11
Entwurf der Bilanz des Jahres 2023	13
Vorbericht zum Haushalt	15
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	66
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	67
Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals	68
Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan	69
Haushaltsquerschnitt nach Produktgruppen	71
Teilpläne nach Produktbereichen	77

Teilpläne 2025

Produkt	Budget- bzw. Produktbezeichnung	Seite:
	Budgeterläuterungen Fachdienste 10, 11, 14	111
	Budget Fachdienste 10, 11, 14	129
01.001.01	Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse	130
01.008.04	Zentraler Service	132
02.121.01	Wahlen	134
12.547.01	Mobilität und ÖPNV	136
14.561.03	Klimaschutz	139
15.571.01	Kreisentwicklung	141
15.573.02	Breitbandausbau	143
01.009.01	Pressestelle	145
	Budgeterläuterungen Gleichstellung	148
	Budget Gleichstellung	154
01.003.01	Gleichstellung in der Verwaltung	155
	Budgeterläuterungen PR, SBV	157
	Budget PR, SBV	162
01.004.01	Beschäftigtenvertretung	163
	Budgeterläuterungen KPB	165
	Budget KPB	170
01.031.01	Verwaltung der Kreispolizeibehörde	171
	Budgeterläuterungen Fachdienste 12, 13	173
	Budget Fachdienste 12, 13	181
01.010.01	Personalmanagement	182
01.012.01	Digitalisierung und IT	185
	Budgeterläuterungen Regiebetrieb 15	188
	Budget Regiebetrieb 15	202
01.016.01	Gebäudeverwaltung	203
01.017.01	Hochbau	205
12.542.01	Straßenbau	208
01.008.03	Fuhrpark	211
01.008.05	Infrastrukturelle Dienste	213
01.015.01	Gebäudedienste	215
	Budgeterläuterungen Fachbereich 2	217
	Budget Fachbereich 2	232
01.011.01	Haushalts- und Beteiligungssteuerung	233
01.011.03	Finanzbuchhaltung	235
06.351.01	Elterngeld und Elternzeit	237
10.522.01	Wohnungswesen	239
02.121.01	Statistische Informationen	241
09.512.01	Kataster, Vermessung und Geodaten	243

09.512.05	Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss	246
	Budgeterläuterungen Fachdienste 30, 31, 33, 34, 35, 36	248
	Budget Fachdienste 30, 31, 33, 34, 35, 36	262
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	263
02.126.04	Schornstiefegerangelegenheiten	265
02.123.03	Ausländerangelegenheiten	267
02.124.06	Bürgerbüro Iserlohn	270
02.124.02	Überwachung des fließenden Verkehrs	272
02.124.08	Bürgerbüro Lüdenscheid	274
02.124.01	Verkehrsregelung und -lenkung	276
02.124.04	Fahrerlaubnisangelegenheiten	278
	Budgeterläuterungen Regiebetrieb 38	280
	Budget Regiebetrieb 38	292
02.127.03	Organisation des Rettungsdienstes	293
02.127.02	Betrieb der Rettungswachen	295
02.126.01	Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz	297
02.126.03	Ausbildung und Service für Feuerwehren	299
02.128.01	Bevölkerungsschutz	301
02.127.01	Betrieb der Kreisleitstelle	303
	Budgeterläuterungen Fachdienst 40	305
	Budget Fachdienst 40	317
04.252.01	Museen des Märkischen Kreises	318
04.252.03	Archiv und Landeskundliche Bibliothek	321
04.262.01	Märkisches Jugendsinfonieorchester	324
04.281.01	Kulturförderung	326
04.281.02	Veranstaltungen	329
15.575.01	Tourismus	331
	Budgeterläuterungen Fachdienste 41, 42, Datenschutz	333
	Budget Fachdienste 41, 42, Datenschutz	342
01.002.02	Datenschutz	343
01.007.01	Rechnungsprüfung	345
01.013.01	Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht	347
	Budgeterläuterungen Fachdienste 44, 46	349
	Budget Fachdienste 44, 46	363
09.511.01	Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/räuml. Planungsverfahren	364
11.537.01	Abfallwirtschaft	366
13.552.01	Gewässer	368
13.554.01	Naturschutz	370
14.561.01	Bodenschutz / Altlasten	373
10.521.01	Bauaufsicht	375
10.523.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	378
14.561.02	Immissionsschutz	380
	Budgeterläuterungen Fachdienst 51	382
	Budget Fachdienst 51	396
01.050.01	Schulrechtsangelegenheiten	397
03.221.01	Förderschulen	399
03.231.01	Berufskollegs	401
03.241.01	Schülerbeförderung	403
03.243.01	Medienzentrum	405
08.421.01	Schul- und Vereinssport	407
17.001.01	Märkische Sozialstiftung	409
	Budgeterläuterungen Fachdienst 52	411
	Budget Fachdienst 52	417
03.243.02	Schullandheim Norderney	418
	Budgeterläuterungen Fachdienste 53, 54, 55	420
	Budget Fachdienste 53, 54, 55	433

06.363.01	Wirtschaftliche Hilfen	434
06.363.03	Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss	436
06.362.01	Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen	439
06.365.01	Kinderbetreuung	442
06.366.01	Jugendbildungsstätte Sedanstraße	445
06.363.02	Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung	447
	Budgeterläuterungen Fachdienst 56	450
	Budget Fachdienst 56	457
01.100.02	Regionales Bildungsnetzwerk	458
01.351.01	Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum	460
	Budgeterläuterungen 72, 73, 74, 75, 76	463
	Budget Fachdienste 72, 73, 74, 75, 76	474
07.414.01	Koordination, Planung und Prävention	475
07.414.04	Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufsicht	478
07.414.03	Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle	480
02.122.03	Lebensmittelüberwachung	482
02.122.04	Tiergesundheit / Tierschutz	484
	Budgeterläuterungen Fachdienste 71, 77, 78, 79	486
	Budget Fachdienste 71, 77, 78, 79	504
05.311.05	Leistungen für Bildung und Teilhabe	505
05.351.01	Sonstige Soziale Hilfen	507
05.311.01	Aufgaben nach dem SGB XII	509
05.311.02	Aufgaben nach dem SGB II	511
05.314.03	Eingliederungshilfe SGB IX	513
05.311.04	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	515
05.351.02	Schwerbehindertenrecht	518
	Budgeterläuterungen Sonderbereich 99	520
	Budget Sonderbereich 99	530
02.123.07	Ukraine-Krise	531
07.414.05	Coronavirus Pandemie	533
15.573.01	Beteiligungen und Mitgliedschaften	535
16.611.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	537
	Haushaltsvermerk zur Budgetierung	539
	Übersicht Zuwendungen an Fraktionen	542
	Übersicht über die Beteiligungen des Kreises	543
	Stellenplan 2025	652

Diesen Haushaltsplan sowie weitere Informationen dazu finden Sie auch im Internet unter www.maerkischer-kreis.de

HAUSHALTSSATZUNG

des Märkischen Kreises für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 53 ff. der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NW. S. 646), zuletzt geändert durch Gesetz vom 05.07.2024 (GV. NRW. S. 444), in Verbindung mit den §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 05.07.2024 (GV. NRW. S. 444) hat der Kreistag des Märkischen Kreises mit Beschluss vom 19.12.2024 die folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Kreises voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

Gesamtbetrag der Erträge auf	809.013.704 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	847.899.409 EUR
abzüglich globaler Minderaufwand von	16.819.433 EUR
somit auf	831.079.976 EUR

im Finanzplan mit

Gesamtbetrag der Einzahlungen	
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	802.261.073 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen	
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	819.558.919 EUR
(nachrichtlich: Globaler Minderaufwand von	16.819.433 EUR im Ergebnisplan)

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	9.080.172 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	53.809.163 EUR
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	55.840.000 EUR
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	15.582.500 EUR

festgesetzt.

Der vorgenannte globale Minderaufwand im Ergebnisplan gemäß § 75 Absatz 2 Satz 4 GO NRW wird in den folgenden Teilplänen abgebildet:

- Teilplan 01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse
- Teilplan 01.003.01 Gleichstellung in der Verwaltung
- Teilplan 01.004.01 Beschäftigtenvertretung
- Teilplan 01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde
- Teilplan 01.010.01 Personalmanagement
- Teilplan 01.017.01 Hochbau
- Teilplan 01.011.01 Haushalts- und Beteiligungssteuerung
- Teilplan 02.123.03 Ausländerangelegenheiten
- Teilplan 02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren
- Teilplan 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises
- Teilplan 01.013.01 Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht
- Teilplan 11.537.01 Abfallwirtschaft
- Teilplan 03.221.01 Förderschulen
- Teilplan 03.242.02 Schullandheim Norderney
- Teilplan 06.363.01 Wirtschaftliche Hilfen
- Teilplan 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum
- Teilplan 07.414.04 Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.
- Teilplan 05.311.05 Leistung für Bildung und Teilhabe
- Teilplan 05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II
- Teilplan 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit
- Teilplan 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf 55.840.000 EUR festgesetzt. Von dem Höchstbetrag nach Satz 1 entfallen 18.715.363 EUR auf Kredite zur Finanzierung von Investitionszuschüssen für verbundene Unternehmen.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf 17.050.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf 22.066.272 EUR festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 170.000.000 EUR festgesetzt. Von dem Höchstbetrag nach Satz 1 entfallen 15.811.175,47 EUR auf Kredite zur Finanzierung coronabedingter Schäden sowie 10.128.128,44 EUR zur Finanzierung der Schäden durch den Ukraine Krieg. Die zur Finanzierung dieser Schäden in Anspruch genommenen Kredite werden mit der erfolgswirksamen Auflösung der gemäß § 6 Abs. 1 NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) anzusetzenden Bilanzierungshilfe zurückgeführt.

§ 6

- (1) Die Kreisumlage wird auf 43,12 v. H. der für das Haushaltsjahr 2025 maßgebenden Umlagegrundlagen festgesetzt.
- (2) Für den Fall, dass die Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe den Hebesatz der Landschaftsumlage für das Jahr 2025 mit weniger als 18,10 Hebesatzpunkten festsetzen sollte, führt die sich hierdurch ergebende geringere Zahlungsverpflichtung des Märkischen Kreises zu einer entsprechenden Reduzierung des Hebesatzes der allgemeinen Kreisumlage. Je 0,1 %-Punkte der Landschaftsverbandsumlage ergibt sich eine entlastende Wirkung bei der Kreisumlage um 0,1 %-Punkte. Der Kreistag bestätigt den sich danach für das Jahr 2025 ergebenden endgültigen Hebesatz in seiner nächsten

Sitzung. Der sich ergebende endgültige Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage kann unabhängig von Satz 3 nach Feststehen des Hebesatzes der Umlage des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe angewendet werden. Der Hebesatz wirkt rückwirkend auf den Beginn des Haushaltsjahres.

- (3) Die Mehrbelastung gem. § 56 Abs. 5 KrO NRW wird für Gemeinden ohne eigenes Jugendamt auf 23,98 v. H. der für das Haushaltsjahr 2025 maßgebenden Umlagegrundlagen festgesetzt.
- (4) Die Kreisumlage ist mit 1/12 des Gesamtbetrages zum 15. jeden Monats fällig. Der Kämmerer kann in begründeten Einzelfällen eine abweichende Regelung für einzelne kreisangehörige Kommunen auf deren Antrag treffen. Dieser Antrag muss bis zum 30. des Vormonats vorliegen.
- (5) Erfolgt die Wertstellung der Kreisumlage oder der Mehrbelastung nicht am Fälligkeitstag, werden Zinsen in Höhe von 6 v. H. p. a. für die ausstehenden Beträge bzw. vorzeitig gezahlten Beträge erhoben.
- (6) Solange die Haushaltssatzung für das Jahr 2025 noch nicht bekannt gegeben ist, werden Vorausleistungen auf die Allgemeine Kreisumlage und den Mehrbedarf nach § 56 Abs. 5 KrO NRW nach den festgesetzten Umlagegrundlagen und Hebesätzen des Vorjahres erhoben.

§ 7

- (1) Die Wertgrenze, nach der die Verpflichtung zum Einzelausweis einer Investition im Sinne von § 4 Abs. 4 Satz 3 Kommunalhaushaltsverordnung NRW besteht, wird auf 50.000 EUR festgesetzt.
- (2) Die Erheblichkeitsgrenze, nach der gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW über- oder außerplanmäßige Aufwendungen bzw. nicht investive Auszahlungen dem Kreistag zur vorherigen Zustimmung vorzulegen sind, wird auf 50.000 EUR festgesetzt. Aufwendungen / Auszahlungen für gesetzliche oder vertragliche Verpflichtungen, interne Verrechnungen und für

Aufwendungen / Auszahlungen die zur Verwendung zweckbestimmter Erträge / Einzahlungen erforderlich sind, gelten als nicht erheblich.

Die Erheblichkeitsgrenze, nach der gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW investive über- und außerplanmäßige Auszahlungen, dem Kreistag zur vorherigen Zustimmung vorzulegen sind, wird auf 150.000 EUR festgesetzt. Investive Auszahlungen für gesetzliche oder vertragliche Verpflichtungen und für Auszahlungen die zur Verwendung zweckbestimmter Einzahlungen erforderlich sind, gelten als nicht erheblich.

- (3) Über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen gelten ab einem Betrag von 500.000 EUR als erheblich.

§ 8

- (1) Soweit im Stellenplan für Beamte und Tariflich Beschäftigte der Vermerk "künftig wegfallend" (kw) angebracht ist, dürfen freiwerdende Stellen dieser Besoldungs- und Entgeltgruppen nicht mehr besetzt werden.
- (2) Soweit im Stellenplan für Beamte oder Tariflich Beschäftigte der Vermerk "künftig umzuwandeln"(ku) angebracht ist, sind freiwerdende Stellen entsprechend des angebrachten ku-Vermerks zu verändern.
- (3) Die rückwirkende Einweisung von Beamten in höhere Planstellen ist unter den Voraussetzungen des § 20 Abs. 3 Satz 2 Landesbesoldungsgesetz NRW zulässig.

Jahresabschluss 2023

Ergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2023	davon Ermächtigungsbeträgen aus dem Vorjahr 2023	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsbetragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	2.850.032,47	3.089.000,00	0,00	3.555.431,20	466.431,20	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	449.485.514,43	469.266.658,27	0,00	463.690.762,66	-5.575.895,61	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	10.471.065,55	7.937.500,00	0,00	8.846.498,77	908.998,77	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.125.167,02	59.913.000,00	0,00	58.046.818,27	-1.866.181,73	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.174.961,86	1.306.820,00	0,00	1.288.668,26	-18.151,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.960.617,57	138.523.864,56	0,00	140.365.390,29	1.841.525,73	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.587.229,75	6.248.900,00	0,00	17.527.106,56	11.278.206,56	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	544.915,00	200.000,00	0,00	501.745,00	301.745,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	662.199.503,65	686.485.742,83	0,00	693.822.421,01	7.336.678,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	106.530.072,26	109.241.018,00	0,00	110.386.868,85	1.145.850,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	13.366.500,37	9.755.000,00	0,00	13.097.625,74	3.342.625,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.020.239,62	100.292.824,54	1.871.204,54	69.509.654,07	-30.783.170,47	28.494.900,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.080.448,12	15.507.359,00	0,00	15.414.256,92	-93.102,08	0,00
15	- Transferaufwendungen	341.465.365,24	377.150.407,80	4.195.544,80	380.666.319,23	3.515.911,43	2.221.648,49
16	- Sonstige Aufwendungen	97.512.188,83	108.200.525,26	102.798,26	110.757.315,38	2.556.790,12	29.621,25
17	= Ordentliche Aufwendungen	650.974.814,44	720.147.134,60	6.169.547,60	699.832.040,19	-20.315.094,41	30.746.169,99
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	11.224.689,21	-33.661.391,77	-6.169.547,60	-6.009.619,18	27.651.772,59	-30.746.169,99
19	+ Finanzerträge	289.586,87	452.200,00	0,00	437.123,09	-15.076,91	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.506.116,24	3.012.250,00	0,00	3.242.730,77	230.480,77	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-1.216.529,37	-2.560.050,00	0,00	-2.805.607,68	-245.557,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	10.008.159,84	-36.221.441,77	-6.169.547,60	-8.815.226,86	27.406.214,91	-30.746.169,99
23	+ Außerordentliche Erträge	3.059.301,87	15.058.849,00	0,00	7.068.826,57	-7.990.022,43	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	3.059.301,87	15.058.849,00	0,00	7.068.826,57	-7.990.022,43	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	13.067.461,71	-21.162.592,77	-6.169.547,60	-1.746.400,29	19.416.192,48	-30.746.169,99
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	13.067.461,71	-21.162.592,77	-6.169.547,60	-1.746.400,29	19.416.192,48	-30.746.169,99
28A	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	17.979,48	0,00	0,00	100.960,69	100.960,69	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	72.043,00	0,00	0,00	31.339,55	31.339,55	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	93.544,70	0,00	0,00	260.412,48	260.412,48	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	24.012.610,71	0,00	0,00	50.418,17	50.418,17	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-24.016.132,93	0,00	0,00	-178.530,41	-178.530,41	0,00

Jahresabschluss 2023

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2023	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	2.850.032,47	3.089.000,00	0,00	3.555.431,20	466.431,20	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	447.393.206,35	464.788.781,27	0,00	453.451.231,20	-11.337.550,07	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	8.153.887,57	7.937.000,00	0,00	8.145.380,24	208.380,24	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.197.967,13	60.073.000,00	0,00	55.774.377,45	-4.298.622,55	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.121.245,84	1.306.820,00	0,00	1.247.359,95	-59.460,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	124.375.236,49	138.524.864,56	0,00	135.506.598,12	-3.018.266,44	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.374.989,49	5.048.700,00	0,00	8.688.330,52	3.639.630,52	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	289.600,04	452.200,00	0,00	437.123,01	-15.076,99	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	648.756.165,38	681.220.365,83	0,00	666.805.831,69	-14.414.534,14	0,00
10	- Personalauszahlungen	98.069.406,64	102.958.830,00	0,00	102.860.381,55	-98.448,45	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	8.361.340,92	9.755.000,00	0,00	9.397.240,67	-357.759,33	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.649.588,04	105.681.626,08	1.821.606,08	69.836.854,87	-35.844.771,21	28.510.786,75
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.437.029,56	3.012.250,00	0,00	3.117.006,38	104.756,38	0,00
14	- Transferauszahlungen	345.758.109,83	373.748.623,60	1.906.998,60	374.968.070,07	1.219.446,47	2.221.648,49
15	- Sonstige Auszahlungen	97.437.753,77	108.581.639,26	103.698,26	110.044.692,63	1.463.053,37	29.560,25
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	628.713.228,76	703.737.968,94	3.832.302,94	670.224.246,17	-33.513.722,77	30.761.995,49
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	20.042.936,62	-22.517.603,11	-3.832.302,94	-3.418.414,48	19.099.188,63	-30.761.995,49
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.507.514,45	8.781.016,00	0,00	2.305.618,35	-6.475.397,65	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	32.755,89	6.100,00	0,00	486.057,80	479.957,80	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	72.044,00	72.044,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	30.755,94	0,00	0,00	3.485,45	3.485,45	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.571.026,28	8.787.116,00	0,00	2.867.205,60	-5.919.910,40	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	34.342,29	575.500,00	325.500,00	43.627,05	-531.872,95	530.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.644.515,27	32.835.862,65	17.265.862,65	17.165.545,89	-15.670.316,76	11.301.200,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7.862.342,54	20.356.022,31	7.274.172,31	8.747.121,33	-11.608.900,98	8.513.990,58
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	14.001.382,00	5.582.189,00	0,00	5.582.189,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.009.377,48	20.000,00	0,00	678.516,97	658.516,97	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	12.100,00	12.000.000,00	0,00	3.038.171,48	-8.961.828,52	6.761.828,52
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.564.059,58	71.369.573,96	24.865.534,96	35.255.171,72	-36.114.402,24	27.107.019,10
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-32.993.033,30	-62.582.457,96	-24.865.534,96	-32.387.966,12	30.194.491,84	-27.107.019,10
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-12.950.096,68	-85.100.061,07	-28.697.837,90	-35.806.380,60	49.293.680,47	-57.869.014,59
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	31.000.000,00	35.830.000,00	0,00	20.000.000,00	-15.830.000,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	341.000.000,00	0,00	0,00	357.000.000,00	357.000.000,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	5.416.590,67	6.000.000,00	0,00	8.066.826,41	2.066.826,41	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	373.000.000,00	0,00	0,00	331.700.000,00	331.700.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.416.590,67	29.830.000,00	0,00	37.233.173,59	7.403.173,59	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-19.366.687,35	-55.270.061,07	-28.697.837,90	1.426.792,99	56.696.854,06	-57.869.014,59
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-5.424.022,08	0,00	0,00	-23.044.199,07	-23.044.199,07	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.746.510,36	0,00	0,00	-443.742,63	-443.742,63	0,00
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38,39 und 40)	-23.044.199,07	-55.270.061,07	-28.697.837,90	-22.061.148,71	33.208.912,36	-57.869.014,59

Bilanz zum 31.12.2023

Aktiva	€	€
	31.12.2023	31.12.2022
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	25.939.303,91	18.870.477,34
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.306.481,47	1.374.245,59
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	12.995,50	12.995,50
1.2.1.2 Ackerland	6.087,00	6.087,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	58.037,00	58.037,00
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	8.598,00	8.598,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	65.629.239,84	61.974.946,83
1.2.2.3 Wohnbauten	380.883,38	371.529,41
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	66.518.340,72	63.527.237,88
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.628.624,86	5.598.171,46
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	7.225.000,83	7.403.378,33
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.431.540,46	42.425.231,63
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.690,35	0,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	2.219.353,10	2.286.961,65
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.394.742,06	1.394.742,06
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.216.717,35	16.126.104,10
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.231.888,22	12.228.912,72
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	17.644.881,61	18.114.962,78
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	221.682.199,56	218.644.028,08
1.3.2 Beteiligungen	1.545.316,32	1.604.524,13
1.3.3 Sondervermögen	200.000,00	200.000,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	66.684.864,67	60.676.964,11
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	9.200.000,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	7.005.000,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	488,14	3.994,15
	545.231.970,44	521.046.652,41
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe , Waren	732.638,36	704.387,81
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	47.578.412,00	39.945.860,07
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	5.415.996,49	2.019.039,22
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.108.606,79	2.087.676,03
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	52.185,00	47.185,00
	55.887.838,64	44.804.148,13
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	31.296.364,80	28.442.737,19
Summe:	658.355.477,79	613.164.015,07

Bilanz zum 31.12.2023

Passiva	€ 31.12.2023	€ 31.12.2022
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	68.790.676,89	68.969.207,30
1.2 Sonderrücklagen	1.263.503,00	1.263.503,00
1.3 Ausgleichsrücklage	57.774.513,02	44.707.051,31
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	- 1.746.400,29	13.067.461,71
	126.082.292,62	128.007.223,32
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	67.896.241,17	68.936.940,76
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	2.099.576,33	1.097.030,32
2.4 Sonstige Sonderposten	293.754,78	307.053,59
	70.289.572,28	70.341.024,67
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	189.378.399,00	190.558.418,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	681.736,58	669.957,05
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	11.041.375,19	13.524.770,58
3.4 Sonstige Rückstellungen	16.722.466,56	16.026.818,53
	217.823.977,33	220.779.964,16
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen		
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	119.031.161,47	104.961.004,32
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	75.503.193,71	51.658.044,07
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	9.102.638,75	3.890.651,89
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.212.962,82	6.815.825,50
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	8.350.923,44	6.615.766,61
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
	223.200.880,19	173.941.292,39
5. Passive Rechnungsabgrenzung	20.958.755,37	20.094.510,53
Summe:	658.355.477,79	613.164.015,07



Vorbericht

zum Haushaltsplan
für das
Haushaltsjahr

2025

Inhaltsverzeichnis Vorbericht

1 Ausgangslage	17
1.1 Ziele, Strategien und Planungsgrundlagen des Märkischen Kreises	17
1.2 Corona- und Ukraine-Krise	18
1.3 Finanzsituation des Märkischen Kreises.....	18
1.4 Finanzsituation der kreisangehörigen Kommunen	20
1.5 Steuerkraft und Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Kommunen.....	24
2 Ergebnisplan	26
2.1 Überblick	26
2.1.1 Überblick über die Erträge	26
2.1.2 Überblick über die Aufwendungen	30
2.2 Wesentliche Erträge und Aufwendungen	33
2.2.1 Schlüsselzuweisungen	33
2.2.2 Entwicklung weiterer Zuweisungen des Landes NRW	34
2.2.3 Landschaftsumlage des Landschaftsverbands Westfalen-Lippe	34
2.2.4 Aufwendungen für die Aufrechterhaltung des ÖPNV	35
2.2.5 Personal- und Versorgungsaufwendungen	36
2.2.6 Teilergebnisse im Bereich sozialer Leistungen	38
2.2.7 Märkische Kliniken	42
2.2.8 Zuschussbedarf im Jugendamtsbereich – Differenzierte Kreisumlage	43
2.2.9 Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Klimaschutz	46
2.2.10 Konsolidierungsmaßnahmen.....	47
2.2.11 Allgemeine Kreisumlage	47
3 Finanzplan.....	50
4 Verbindlichkeiten und weitere Verpflichtungen	54
4.1 Verbindlichkeiten	54
4.1.1 Investitionskredite.....	54
4.1.2 Liquiditätskredite.....	54
4.2 Weitere Verpflichtungen	55
4.2.1 Finanzierungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	55
4.2.2 Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Rechtsgeschäften ...	56
4.2.3 Beteiligungen – wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen	56
5 Wesentliche Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen	58
6 Entwicklung von Jahresergebnis, Eigenkapital, Deckungsbedarf Finanzplan	64

1 Ausgangslage

1.1 Ziele, Strategien und Planungsgrundlagen des Märkischen Kreises

Dem Haushaltsplan ist nach § 1 Abs. 2 Nr. 1 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen - KomHVO NRW) ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht soll gemäß § 7 der Verordnung einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplanes geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage des Kreises sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen.

Der Vorbericht soll zudem weitere Aussagen enthalten. Hierzu zählen auch die wesentlichen Ziele sowie die dazu gehörigen strategischen Handlungsschwerpunkte, die die Rahmenbedingungen für das Handeln und damit auch für die Haushaltsplanung des Märkischen Kreises vorgeben. Diese sind nachfolgend aufgeführt:

Ziel	Strategische Handlungsschwerpunkte
Der gesunde Kreis	Umsetzung der Gesundheitsberichte Verbraucherschutz Impfungen Förderung der Kinder- und Jugendarbeit
Der Kreis mit Bildungschancen für Kinder und Jugendliche	Regionales Bildungsnetzwerk Schulische Integration
Der Kreis mit effizienten Strukturen und effizientem Verwaltungshandeln	E-Government und Digitalisierung Kommunales Integrationszentrum Interkommunale Zusammenarbeit Geodatenmanagement
Der Kreis mit steigender Lebensqualität	Gestaltung des demographischen Wandels Steigerung der Attraktivität der kulturellen Einrichtungen Klimaschutz Förderung der Verkehrssicherheit Aufbau einer flächendeckenden Beratungsstruktur im Bereich Pflege Förderung des Kinder- und Jugendschutzes

Ziele und strategische Handlungsschwerpunkte des Märkischen Kreises.

Die Finanzplanung beruht auf Prognosen und Kalkulationen. Die für den Kreishaushalt relevanten externen Rahmenbedingungen finden ihren Ausdruck in besonderem Maß in den Umlagegrundlagen des Kreises, die ganz überwiegend durch die Steuerkraft der kreisangehörigen Städte und Gemeinden bestimmt werden.

Für die Haushalts- und Finanzplanung wurden zum Teil eigene Hochrechnungen, Umfrageergebnisse zur finanziellen Entwicklung der kreisangehörigen Kommunen, die Modellrechnung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBD NRW) zum GFG 2025 vom 05.11.2024 sowie die Orientierungsdaten zum GFG 2025 vom 19.09.2024 bzw. 02.10.2024 zugrunde gelegt.

1.2 Corona- und Ukraine-Krise

Der Märkische Kreis hat im Rahmen seiner Haushaltsplanung in den Jahren 2020 bis 2023 die Möglichkeiten des NKFCUIG ausgenutzt und die Corona- und Ukraine-bedingten Haushaltsbelastungen von insgesamt 25,9 Mio. EUR isoliert und damit die Umlagelast entsprechend reduziert. In der Haushaltsplanung ist ab dem Jahr 2026 die Abschreibung über 50 Jahre gemäß §6 Abs.1 NKF-CUIG eingeplant. Dies führt zu einer jährlichen Belastung von 519 T. € welche sich im Bereich der differenzierten Kreisumlage mit rund 35 T. € und auf die allgemeine Kreisumlage mit rund 484 T. € pro Jahr auswirkt.

	Isolierungsbetrag Corona	Isolierungsbetrag Ukraine	Jährliche Belastung (50 Jahre)
Allgemeiner Bereich	14.283.833,03		285.676,66
Jugendamt	1.527.342,44		30.546,85
Allgemeiner Bereich		9.912.113,44	198.242,27
Jugendamt		216.015,00	4.320,30
Summe	15.811.175,47	10.128.128,44	518.786,08

1.3 Finanzsituation des Märkischen Kreises

Die Verschuldung des Märkischen Kreises durch Investitionskredite hatte zum Stichtag 31.12.2023 einen Stand von 100,5 Mio. € und sinkt damit um 4,5 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr.

Die Situation bei den Kassenkrediten (Liquiditätskrediten) stellt sich in der Form dar, dass der Märkische Kreis insbesondere in den Jahren 2011 bis 2013 aufgrund der Erhebung einer nicht

auskömmlichen Kreisumlage erhebliche Kreditaufnahmen getätigt hat. Der hohe Bestand an Kassenkrediten resultiert zum Teil aus der Haushaltspolitik dieser Jahre. Auch die in den letzten Jahren vorgenommenen bilanziellen Isolierungen ‚Corona‘ und ‚Ukraine‘ wirken sich spürbar auf den Kassenkreditbestand aus.

Die nachstehende Übersicht macht deutlich, dass der Märkische Kreis entgegen aller Konsolidierungsbemühungen noch immer der am stärksten verschuldete Kreis im Regierungsbezirk Arnsberg bezogen auf die Aufnahme von Kassenkrediten, Investitionskrediten und die pro-Kopf-Verschuldung im Kernhaushalt ist:

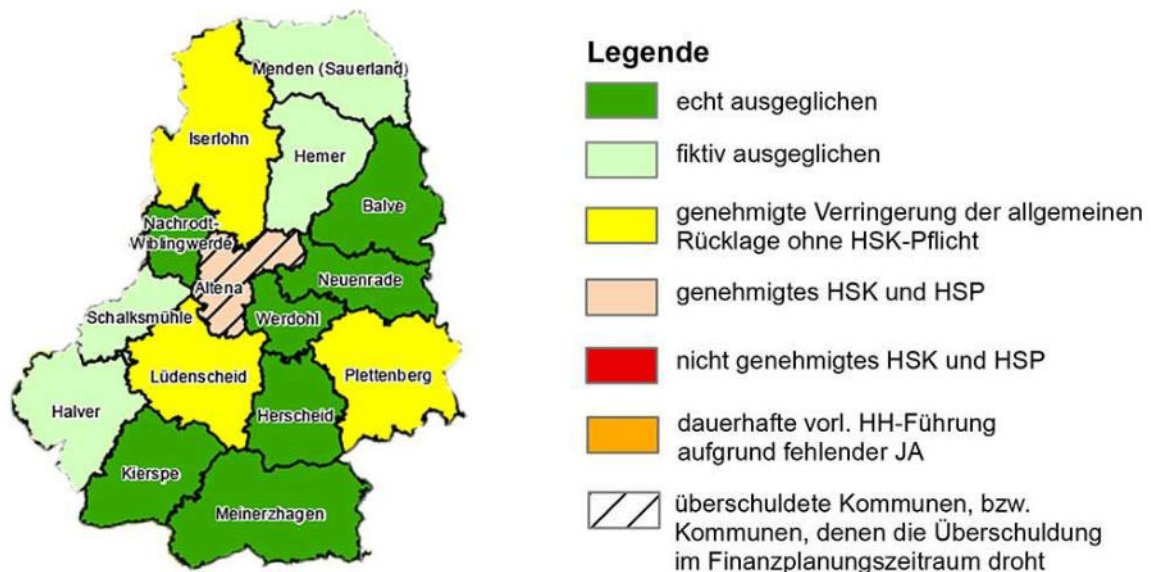
Kredite und Kassenkredite der Kreise im Regierungsbezirk Arnsberg am 31.12.2023 im Kernhaushalt						
	Insgesamt		darunter			
			Kassenkredite		Investitionskredite	
	in 1 000 €	in € je Einwohner	in 1 000 €	in € je Einwohner	in 1 000 €	in € je Einwohner
Märkischer Kreis	188.255	460	87.749	214	100.506	245
Kreis Unna	89.467	224	0	0	89.467	224
Kreis Soest	58.035	189	0	0	58.035	189
Hochsauerlandkreis	25.011	96	0	0	25.011	96
Ennepe-Ruhr-Kreis	21.177	65	4.909	15	16.268	50
Kreis Olpe	7.154	53	0	0	7.154	53
Kreis Siegen-Wittgenstein	6.387	23	5.007	18	1.380	5

Quelle: IT.NRW v. 25.06.2024

Der Haushalt des Jahres 2023 des Märkischen Kreises wurde mit einem Fehlbetrag in Höhe von rund 15 Mio. EUR geplant. Das Defizit sollte über die Ausgleichsrücklage kompensiert werden. Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 weist eine Verbesserung des Jahresergebnisses in Höhe von rund 13,3 Mio. EUR aus, was insbesondere auf außerplanmäßige Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen und Mehrerträge für Personalkostenerstattungen zurückzuführen ist.

1.4 Finanzsituation der kreisangehörigen Kommunen

Die Finanzsituation der kreisangehörigen Kommunen stellt sich sehr unterschiedlich dar. Dies lässt sich anschaulich an einer Grafik für das Jahr 2023 des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBD NRW) mit Stand vom 31.12.2023 ablesen.



Haushaltsstatus der Kommunen 2023; Quelle: MHKBD NRW mit Stand vom 31.12.2023.

Demnach konnten Balve, Neuenrade, Werdohl, Nachrodt-Wiblingwerde, Herscheid, Kierspe und Meinerzhagen einen echt ausgeglichenen Haushalt vorweisen, Halver, Schalksmühle, Hemer und Menden einen fiktiv ausgeglichenen Haushalt. Iserlohn, Plettenberg und Lüdenscheid wiesen eine von der Aufsichtsbehörde genehmigte Verringerung der allgemeinen Rücklage ohne Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzepts aus. Lediglich Altena befindet sich in einem genehmigten HSK. Um ein noch besseres Bild der Finanzsituation der kreisangehörigen Kommunen zu bekommen, wird in Kürze eine Abfrage zur Haushaltssituation durch den Märkischen Kreis erfolgen. Die Ergebnisse werden im weiteren Verfahren berücksichtigt.

Ergänzend hierzu wurde eine Abfrage des Haushaltsstatus ohne corona- bzw. ukrainebedingte Isolierung durchgeführt um einen genaueren Überblick zur Haushaltssituation zu erhalten. Hierbei wurden die Planwerte der Haushaltsjahre 2023 bis 2025 und das (vorläufige) Ergebnis für 2023 abgefragt. Die zusammengefassten Rückmeldungen werden nachfolgend dargestellt.

Kommune	Haushalt 2023			
	Ergebnis lt. Plan (inkl. Isolierung)	Corona-Isolierung lt. Plan	Ukraine-Isolierung lt. Plan	Haushaltsstatus lt. Plan ohne Isolierung
Altena	248.752,00 €	1.316.900,00 €	2.481.413,00 €	nicht ausgeglichen
Balve	108.157,00 €	445.000,00 €	1.827.000,00 €	fiktiv ausgeglichen
Halver	liegt n.n. vor	-	671.773,00 €	fiktiv ausgeglichen
Hemer	-2.308.314,00 €	4.713.425,00 €	2.684.510,00 €	fiktiv ausgeglichen
Herscheid	125.136,00 €	274.397,00 €	620.091,00 €	nicht ausgeglichen
Iserlohn	-9.551.520,00 €	-	6.591.300,00 €	fiktiv ausgeglichen
Kierspe	866.767,00 €	1.871.700,00 €		fiktiv ausgeglichen
Lüdenscheid	-8.606.859,00 €	-	4.323.230,00 €	nicht ausgeglichen
Meinerzhagen				
Menden (Sauerland)	-3.523.600,00 €	2.978.900,00 €	2.340.900,00 €	fiktiv ausgeglichen
Nachrodt-Wiblingwerde	176.990,00 €	1.365.425,00 €	439.940,00 €	nicht ausgeglichen
Neuenrade	2.900,00 €	647.300,00 €	434.600,00 €	fiktiv ausgeglichen
Plettenberg	-4.156.785,00 €	4.659.000,00 €	6.001.000,00 €	nicht ausgeglichen
Schalksmühle				
Werdohl	34.350,00 €	4.667.406,00 €	532.279,00 €	nicht ausgeglichen

Im Vergleich zur oben dargestellten Übersicht hätte ohne Isolierungsmöglichkeit keine kreisangehörige Kommune einen echt ausgeglichenen Haushalt.

Kommune	Haushalt 2023			
	(vorläufiges) Ergebnis inkl. Isolierung	(vorläufige) Corona-Isolierung lt. Ergebnis	(vorläufige) Ukraine-Isolierung lt. Ergebnis	Haushaltsstatus lt. Ergebnis ohne Isolierung
Altena	derzeit keine Angaben möglich	derzeit keine Angaben möglich	derzeit keine Angaben möglich	derzeit keine Angaben möglich
Balve	830.000,00 €	-	-	echt ausgeglichen
Halver	liegt n.n. vor	liegt n.n. vor	liegt n.n. vor	fiktiv ausgeglichen
Hemer	-300.000,00 €	10.297.114,00 €	3.463.277,00 €	fiktiv ausgeglichen
Herscheid	208.128,46 €	251.519,48 €	5.031,47 €	nicht ausgeglichen
Iserlohn	17.562.429,00 €	-	-	echt ausgeglichen
Kierspe	1.116.105,53 €	-	-	echt ausgeglichen
Lüdenscheid	-	-	-	
Meinerzhagen	397.600,00 €	985.700,00 €	401.900,00 €	fiktiv ausgeglichen
Menden (Sauerland)	-911.835,43 €	3.316.727,90 €	1.789.146,06 €	fiktiv ausgeglichen
Nachrodt-Wiblingwerde	-113.976,33 €	6.805,60 €	256.959,95 €	fiktiv ausgeglichen
Neuenrade	113.729,77 €	-	247.008,50 €	fiktiv ausgeglichen
Plettenberg	* liegt noch nicht vor	* liegt noch nicht vor	* liegt noch nicht vor	
Schalksmühle	2.469.694,42 €	-	-	echt ausgeglichen
Werdohl	3.222,54 €	1.460.000,00 €	2.920.000,00 €	nicht ausgeglichen

Der vorläufige Jahresabschluss für 2023 weist bei den meisten kreisangehörigen Kommunen wie auch bei der Kreisverwaltung ein besseres Jahresergebnis im Vergleich zur Planung aus.

Haushalt 2024		
Kommune	Ergebnis lt. Plan	Haushaltsstatus lt. Plan
Altena	-5.346.100,00 €	vorläufige Haushaltsführung; nicht genehmigtes HSK
Balve	-738.923,00 €	fiktiv ausgeglichen
Halver	-1.500.000,00 €	fiktiv ausgeglichen
Hemer	-11.615.125,00 €	fiktiv ausgeglichen
Herscheid	-2.479.771,00 €	nicht ausgeglichen
Iserlohn	-15.224.800,00 €	fiktiv ausgeglichen
Kierspe	-2.348.280,00	fiktiv ausgeglichen
Lüdenscheid	-30.809.946,00 €	nicht ausgeglichen
Meinerzhagen	-2.550.100,00 €	nicht ausgeglichen
Menden (Sauerland)	-12.589.900,00 €	fiktiv ausgeglichen
Nachrodt-Wiblingwerde	-480.385,00 €	fiktiv ausgeglichen
Neuenrade	1.100,00 €	fiktiv ausgeglichen
Plettenberg	-9.706.720,00 €	nicht ausgeglichen
Schalksmühle	-2.713.926,00 €	fiktiv ausgeglichen
Werdohl	0,00 €	fiktiv ausgeglichen

Auch im Haushaltsjahr 2024 ist erkennbar, dass mehr als 50% der kreisangehörigen Kommunen einen fiktiv ausgeglichenen Haushalt geplant haben.

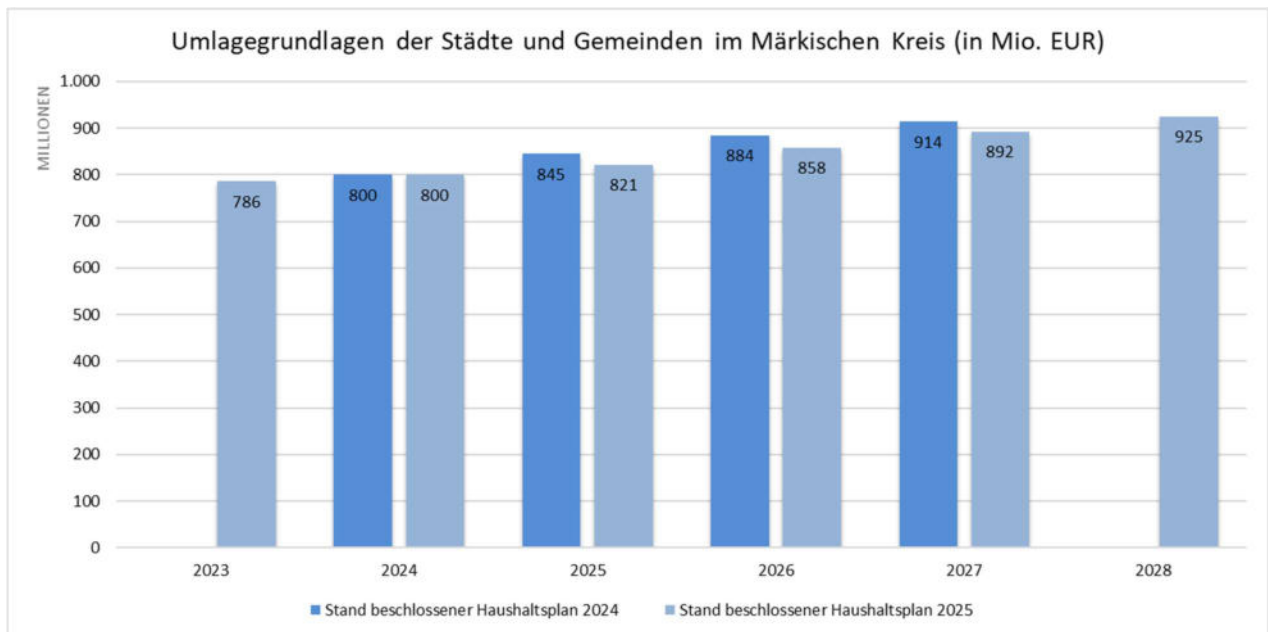
Haushalt 2025		
Kommune	Ergebnis lt. Plan (vorläufig)	Haushaltsstatus lt. Plan
Altena	derzeit keine Angaben möglich	derzeit keine Angaben möglich
Balve	ist noch in Arbeit	fiktiv ausgeglichen
Halver	liegt n.n. vor	fiktiv ausgeglichen
Hemer	-7.959.546,00 €	nicht ausgeglichen
Herscheid	-3.392.167,00 €	nicht ausgeglichen
Iserlohn	-42.742.100,00 €	nicht ausgeglichen
Kierspe	-1.748.296,00 €	fiktiv ausgeglichen
Lüdenscheid	-36.596.006,00 €	nicht ausgeglichen
Meinerzhagen	-7.153.800,00 €	nicht ausgeglichen
Menden (Sauerland)	-9.625.000,00 €	nicht ausgeglichen
Nachrodt-Wiblingwerde	k.A.	
Neuenrade	700,00 €	fiktiv ausgeglichen
Plettenberg	-15.428.660,00 €	nicht ausgeglichen
Schalksmühle	k.A.	
Werdohl	-10.363.885,00 €	nicht ausgeglichen

Für das Haushaltsjahr 2025 werden nach aktueller Prognose mehr als 50% der kreisangehörigen Kommunen keinen ausgeglichenen Haushalt vorweisen können.

1.5 Steuerkraft und Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Kommunen

Die Umlagegrundlagen für die Kreisumlageberechnung ergeben sich aus der fiktiven Steuerkraft der kreisangehörigen Gemeinden und aus den Schlüsselzuweisungen, die sie im Rahmen des Finanzausgleichs nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) erhalten.

Die Entwicklung der Umlagegrundlagen als Messgröße für die (fiktive – nach dem GFG normierte) Finanzkraft der Städte und Gemeinden vom Jahr 2023 bis zum Planjahr 2028 lassen sich der nachfolgenden Grafik entnehmen:



Entwicklung der Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden.

Betrachtet man das Jahr 2025, so ergibt sich auf Basis der Modellrechnung zum GFG 2025 die nachstehende Aufteilung der Umlagegrundlagen auf die Städte und Gemeinden im Märkischen Kreis:

Stadt / Gemeinde	Umlagegrundlage 2025 Stand Modellrechnung	Relativer Anteil
Altena	32.453.910,28	3,953%
Balve	17.866.684,65	2,176%
Halver	30.216.301,59	3,680%
Hemer	67.595.779,14	8,233%
Herscheid	10.906.640,95	1,328%
Iserlohn	200.410.739,80	24,411%
Kierspe	28.747.255,54	3,502%
Lüdenscheid	159.821.796,73	19,467%
Meinerzhagen	37.528.375,73	4,571%
Menden	94.632.851,18	11,527%
Nachrodt-Wiblingwerde	9.957.610,56	1,213%
Neuenrade	20.810.049,26	2,535%
Plettenberg	48.524.592,02	5,910%
Schalksmühle	25.310.520,57	3,083%
Werdohl	36.212.614,54	4,411%
Märkischer Kreis	820.995.722,54	100,00%

Umlagegrundlagen der Städte und Gemeinden 2025.

2 Ergebnisplan

Gemäß § 53 Abs. 1 der Kreisordnung (KrO NRW) in Verbindung mit § 75 Abs. 2 Gemeindeordnung (GO NRW) muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Dies gilt auch als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Der Haushaltsplan 2025 weist folgende Erträge und Aufwendungen auf:

Gesamterträge:	809.013.704 €
Gesamtaufwendungen:	847.899.409 €
abzgl. Globaler Minderaufwand:	16.819.433 €
Jahresergebnis:	-22.066.272 €

Der Haushaltsausgleich gilt als erreicht, da nach § 4 der Haushaltssatzung die Ausgleichsrücklage in Höhe des Defizites von 22.066.272 EUR in Anspruch genommen werden soll. Unter Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage können auch die Jahre der Finanzplanung bis 2027 fiktiv ausgeglichen werden. Lediglich im Finanzplanungsjahr 2028 muss ein Fehlbetrag in Höhe von 28.954 EUR durch Verringerung der allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Gemäß § 76 Abs. 1 Go NRW führt diese Verringerung der allgemeinen Rücklage jedoch nicht zur verpflichtenden Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

2.1 Überblick

2.1.1 Überblick über die Erträge

Nach der Zusammenstellung der Prognosen über die Erträge in den kommenden Jahren ergibt sich in Bezug auf die Gesamterträge folgender Planungsstand: Gesamterträge im Finanzplanungszeitraum.

Werte in EUR	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Gesamterträge	701.328.371	741.304.281	809.013.704	818.722.259	830.638.458	839.115.587

Die Gesamterträge steigen im Jahr 2025 im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres um rund 67,7 Mio. €, allerdings stellt sich die Entwicklung in den einzelnen Produktbereichen sehr unterschiedlich dar. Die folgende Tabelle verdeutlicht dies:

Produktbereich	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Abweichung in €
01 Innere Verwaltung	23.599.276	25.243.221	1.643.945
02 Sicherheit und Ordnung	38.214.446	39.721.555	1.507.109
03 Schulträgeraufgaben	4.947.820	4.708.945	-238.875
04 Kultur und Wissenschaft	586.927	393.005	-193.922
05 Soziale Leistungen	129.642.091	138.674.977	9.032.886
06 Kinder-, Jugend- und Familienpflege	36.629.990	45.121.156	8.491.166
07 Gesundheitsdienste	2.202.526	2.165.578	-36.948
08 Sportförderung	40.000	40.000	0
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	654.673	601.200	-53.473
10 Bauen und Wohnen	829.823	845.850	16.027
11 Ver- und Entsorgung	32.339	26.500	-5.839
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	20.100.386	18.093.132	-2.007.254
13 Natur und Landschaftspflege	394.771	1.101.300	706.529
14 Umweltschutz	1.334.961	1.116.000	-218.961
15 Wirtschaft und Tourismus	39.212.500	55.223.004	16.010.504
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	442.464.752	475.471.281	33.006.529
17 Stiftungen	0	0	0
Summe ordentliche Erträge	740.887.281	808.546.704	67.659.423
Finanzerträge	417.000	467.000	50.000
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Gesamterträge	741.304.281	809.013.704	67.709.423

(+) Verbesserung / (-) Verschlechterung

Aufteilung der ordentlichen Erträge auf die Produktbereiche.

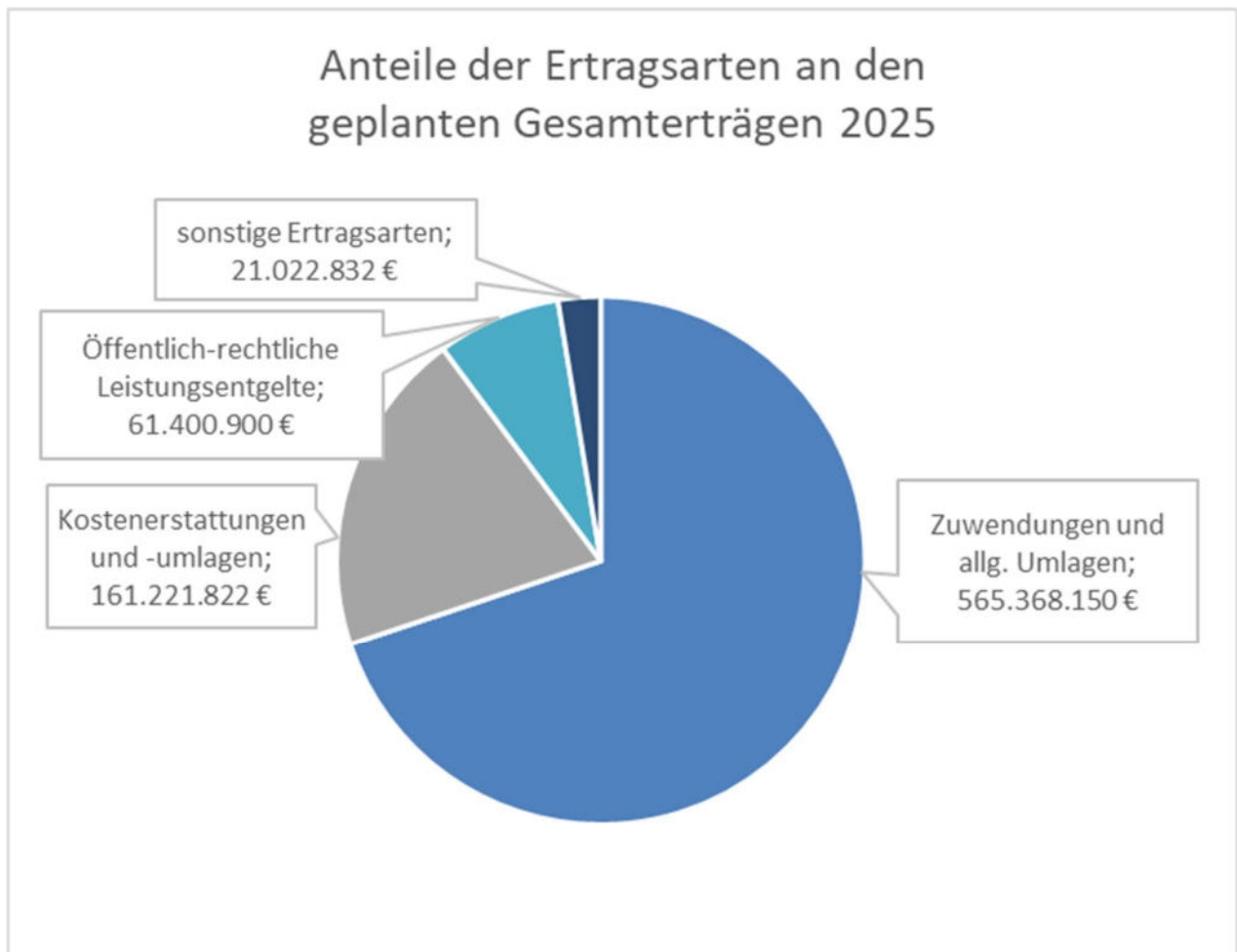
Die größten Ertragspositionen sind in den Produktbereichen Soziale Leistungen sowie im Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft zu finden. Die stärksten Ertragszuwächse liegen im Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft, die auf die gestiegene Kreisumlage zurückzuführen sind sowie in den Produktbereichen Wirtschaft und Tourismus und der sozialen Leistungen. Aufgrund der gestiegenen Kostenerstattungen und Kostenumlagen, die jedoch mit erhöhten Aufwendungen in diesen Bereichen zusammenhängen.

Bezogen auf die Ertragsarten lassen sich die erwarteten Gesamterträge des Märkischen Kreises aus einem weiteren Blickwinkel differenzieren. Die nachfolgende Tabelle liefert einen Überblick über die Höhe der geplanten Erträge:

Ertragsart	Ansatz 2024 in €	Anteil in %	Ansatz 2025 in €	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	4.073.000	0,55	3.626.577	0,45
Zuwendungen und allg. Umlagen	512.067.602	69,08	565.368.150	69,88
Sonstige Transfererträge	8.102.600	1,09	8.294.600	1,03
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.444.700	8,15	61.400.900	7,59
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.420.220	0,19	1.170.320	0,14
Kostenerstattungen und -umlagen	147.966.238	19,96	161.221.822	19,93
Sonst. ordentliche Erträge	6.512.921	0,88	7.164.335	0,89
Aktivierte Eigenleistungen	300.000	0,04	300.000	0,04
Finanzerträge	417.000	0,06	467.000	0,06
Außerordentliche Erträge	-	-	-	-
Summe	741.304.281	100	809.013.704	100

Darstellung der Ertragsarten.

Die in der obenstehenden Tabelle enthaltene Darstellung der relativen Anteile der geplanten Ertragsarten an den Gesamterträgen des Märkischen Kreises lässt sich anschaulich auch dem nachfolgenden Diagramm entnehmen:



Anteile der Ertragsarten an den geplanten Gesamterträgen 2025.

Der mit Abstand größte Anteil der Erträge entfällt auf Zuwendungen und allgemeine Umlagen, hierunter fällt insbesondere das geplante Aufkommen der allgemeinen und differenzierten Kreisumlage, der Schlüsselzuweisungen sowie der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Die zweitgrößte Ertragsart stellen die Kostenerstattungen und –umlagen dar, hierunter fallen vornehmlich Kostenerstattungen durch den Bund in Form der Erstattungen für Leistungen für die Grundsicherung im Alter nach SGB XII sowie für Erstattungen für die Kosten der Unterkunft nach SGB II sowie für Leistungen für Bildung und Teilhabe. Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten dominieren Einzelpositionen aus dem Bereich der Gebühren für Abfallbeseitigung (rund 23,7 Mio. EUR) und Gebühren für den Rettungsdienst in Höhe (rund 19,5 Mio. EUR).

2.1.2 Überblick über die Aufwendungen

Werte in EUR	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Gesamtaufwendungen	703.074.771	778.154.963	847.899.409	835.301.903	847.411.975	856.142.682

Gesamtaufwendungen im Finanzplanungszeitraum.

Die Gesamtaufwendungen steigen im Jahr 2025 verglichen mit dem Ansatz 2024 um rund 70 Mio. €. Die Entwicklung in den einzelnen Produktbereichen stellt sich ähnlich wie bei den Gesamterträgen sehr unterschiedlich dar:

Produktbereich	Ansatz 2024 in €	Ansatz 2025 in €	Abweichung in €
01 Innere Verwaltung	102.041.851	110.506.576	-8.464.725
02 Sicherheit und Ordnung	44.964.271	46.223.871	-1.259.600
03 Schulträgeraufgaben	21.666.821	24.257.052	-2.590.231
04 Kultur und Wissenschaft	3.491.881	3.674.563	-182.682
05 Soziale Leistungen	233.826.462	250.565.235	-16.738.773
06 Kinder-, Jugend- und Familienpflege	79.816.190	90.280.117	-10.463.927
07 Gesundheitsdienste	8.620.095	8.834.661	-214.566
08 Sportförderung	295.993	291.687	4.306
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	5.908.793	5.844.319	64.474
10 Bauen und Wohnen	1.789.140	1.795.273	-6.133
11 Ver- und Entsorgung	600.869	586.270	14.599
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	24.720.705	23.543.408	1.177.297
13 Natur und Landschaftspflege	4.448.554	5.023.568	-575.014
14 Umweltschutz	2.659.930	2.251.496	408.434
15 Wirtschaft und Tourismus	66.253.042	86.488.839	-20.235.797
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	172.082.816	180.803.724	-8.720.908
17 Stiftungen	1.000	1.000	0
Summe ordentlicher Aufwendungen	773.188.413	840.971.659	-67.783.246
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.966.550	6.927.750	-1.961.200
Globaler Minderaufwand	-2.997.648	-16.819.433	13.821.785
Gesamtaufwendungen	775.157.315	831.079.976	-55.922.661

(+) Verbesserung / (-) Verschlechterung

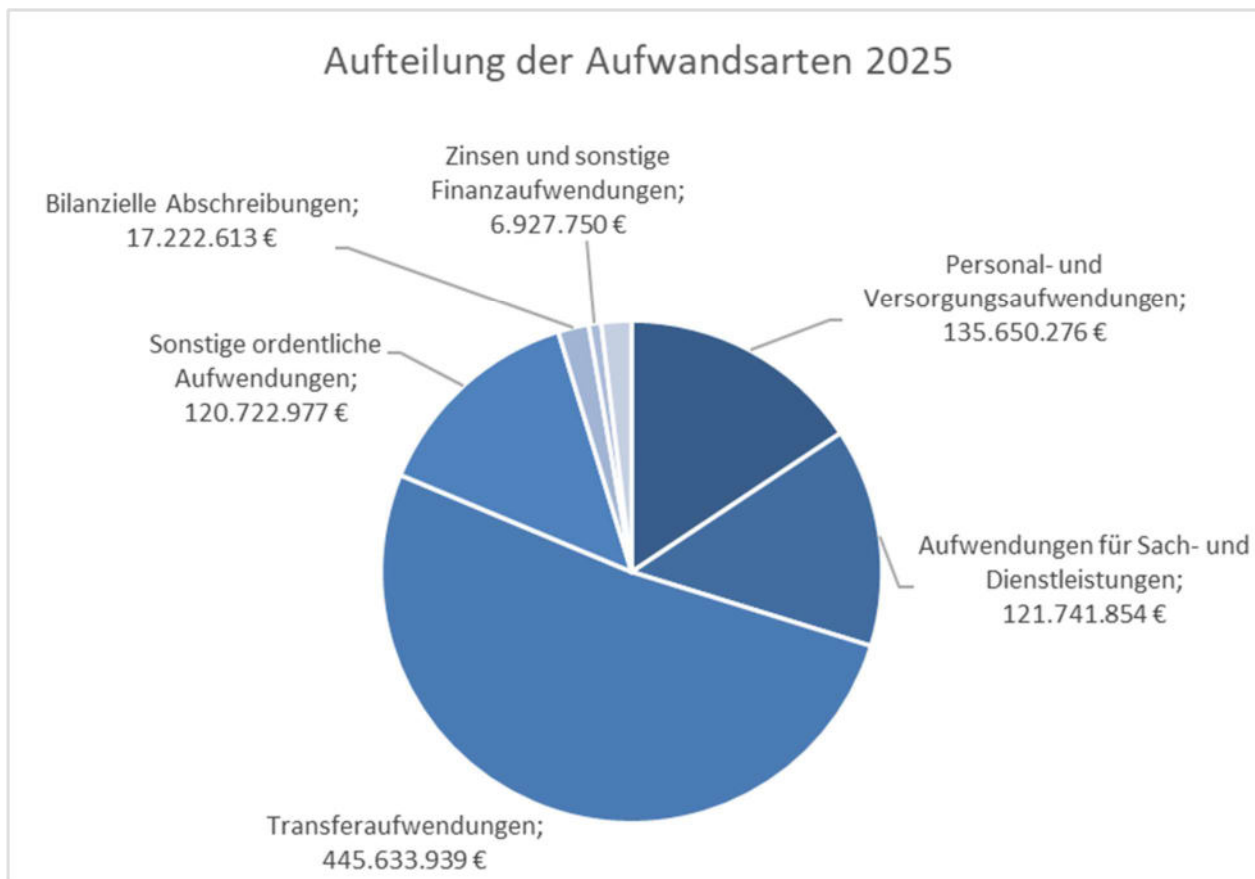
Aufteilung der ordentlichen Aufwendungen auf die Produktbereiche.

Bezogen auf die Aufwandsarten lassen sich die erwarteten Gesamtaufwendungen des Märkischen Kreises weiter differenzieren. Die nachfolgende Tabelle liefert einen Überblick über die Höhe der geplanten Aufwendungen:

Aufwandsarten	Ansatz 2024 in €	<i>Anteil in %</i>	Ansatz 2025 in €	<i>Anteil in %</i>
Personal- und Versorgungsaufwendungen	128.645.909	16,60	135.650.276	16,32
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.365.350	12,82	121.741.854	14,65
Transferaufwendungen	409.002.046	52,76	445.633.939	53,62
Sonstige ordentliche Aufwendungen	118.931.915	15,34	120.722.977	14,53
Bilanzielle Abschreibungen	17.243.193	2,22	17.222.613	2,07
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.966.550	0,64	6.927.750	0,83
Globaler Minderaufwand	-2.997.648	-0,39	-16.819.433	-2,02
Summe	775.157.315	100,00	831.079.976	100,00

Vergleich der Aufwandsarten 2025 mit dem Ansatz des Vorjahres.

Wie auch im Vorjahr bestehen die Gesamtaufwendungen des Märkischen Kreises nach den aktuellen Planungen zum größten Teil aus Transferaufwendungen. Weiterhin stellen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die Personal- und Versorgungsaufwendungen und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen die nächst größeren Aufwandsarten dar.



Aufteilung der Aufwandsarten 2025.

Die Transferaufwendungen sind geprägt durch Aufwendungen für soziale Aufgaben (rund 130 Mio. EUR), Aufwendungen für die Landschaftsumlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe (rund 157,2 Mio. EUR) und Zuweisungen und Zuschüsse für sonstige Bereiche (rund 158,4 Mio. EUR, davon u.a. rund 47,4 Mio. EUR für Kinderbetreuung, Aufwendungen im Bereich Aufrechterhaltung ÖPNV rund 27,7 Mio. EUR sowie Aufwandspositionen in Höhe von rund 23,6 Mio. EUR im Bereich der Weiterleitung von Abfallgebühren).

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen dominieren Aufwendungen für den Breitbandausbau in Höhe von 55,1 Mio. EUR. Daneben prägen eine Vielzahl unterschiedlicher Aufwendungen die Aufwandsart. Hierzu zählen unter anderem Aufwendungen für die Schülerbeförderung (rund 11,6 Mio. EUR), Betrieb der Rettungswachen und Organisation des Rettungsdienstes (rund 7 Mio. EUR) und weitere Einzelaufwendungen in der Gesamthöhe von 48 Mio. EUR.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind wesentlich durch Aufwendungen im Bereich sozialer Leistungen beeinflusst. Hierzu zählen Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II sowie für Bildung und Teilhabe nach dem SGB II. Nähere Informationen sind hierzu im Kapitel 2.2.6 zu finden.

2.2 Wesentliche Erträge und Aufwendungen

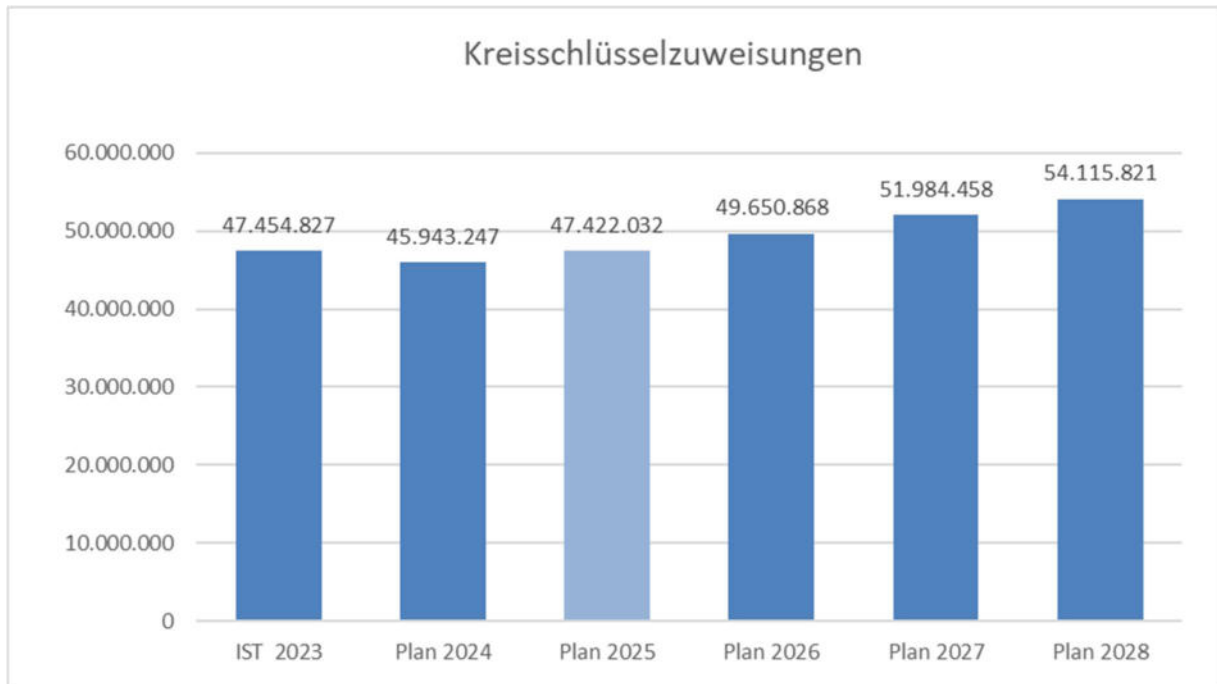
2.2.1 Schlüsselzuweisungen

Eine bedeutende Ertragsposition stellen die Kreisschlüsselzuweisungen dar. Diese Zuweisungen werden vom Land Nordrhein-Westfalen nach einem bestimmten Verteilschlüssel an einzelne Städte, Gemeinden und auch Landkreise ausgezahlt. Sie stellen aufgrund ihrer Höhe und aufgrund ihrer zweckfreien Verwendungsmöglichkeiten als allgemeine Deckungsmittel einen wesentlichen Bestandteil der Finanzierung des Kreishaushaltes dar.

Die Höhe der Schlüsselzuweisungen für das Jahr 2025 wird abschließend erst durch das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) des Landes NRW beschlossen.

Gemäß der Modellrechnung des Landes NRW zum GFG 2025 kann der Märkische Kreis rund 47,4 Mio. EUR einplanen. Dies sind rund 0,6 Mio. EUR weniger als ursprünglich in der Finanzplanung 2025 des Haushaltsplans 2024.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen, die sich nach Berücksichtigung des Orientierungsdatenerlasses vom 19.09.2024 ergibt.



Entwicklung der Kreisschlüsselzuweisungen.

2.2.2 Entwicklung weiterer Zuweisungen des Landes NRW

Der Märkische Kreis erhält neben den Schlüsselzuweisungen weitere zweckgebundene pauschale Zuweisungen. Hierzu zählen auch die Zuweisungen aus der Schulpauschale und aus der Investitionspauschale. Nachfolgend sind die geplanten Ansätze der letztgenannten Pauschalen abgebildet:

Angaben in EUR	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Schulpauschale	4.101.161	3.974.168	4.015.715
Investitionspauschale	2.645.138	2.654.474	2.725.592

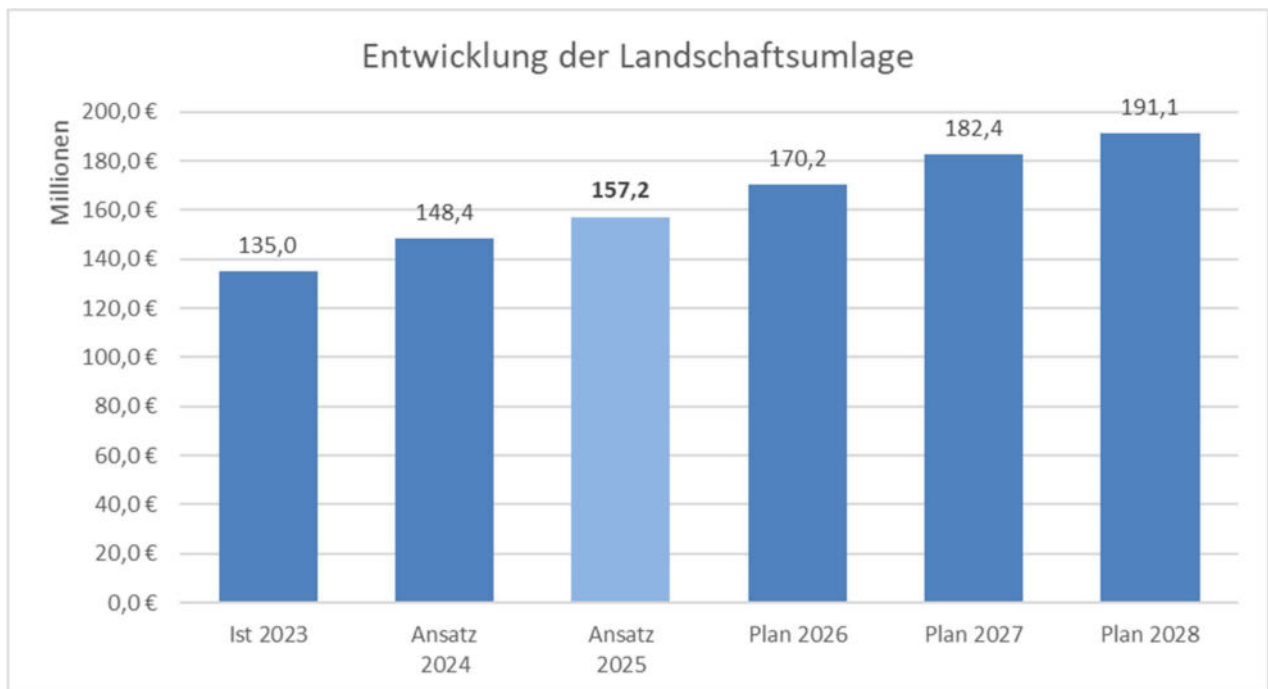
Entwicklung der Schulpauschale und der Investitionspauschale.

2.2.3 Landschaftsumlage des Landschaftsverbands Westfalen-Lippe

Unter Berücksichtigung der Modellrechnung des Landes NRW resultiert bei Verwendung des für 2025 im Eckdatenschreiben mitgeteilten Hebesatzes von 18,10 % eine erhöhte Zahllast von rund 8,7 Mio. EUR, die aufwandserhöhend berücksichtigt wird.

Für die Ansätze der Jahre 2026 bis 2028 wurden die Umlagegrundlagen der Modellrechnung des Landes NRW zum GFG 2025 mit den Steigerungsraten aus dem Orientierungsdatenerlass vom 02.10.2024 sowie den Hebesätzen aus dem Eckdatenschreiben des LWL berechnet.

Die aus dem Eckdatenschreiben des LWL geplanten Hebesätze wurden mit den Umlagegrundlagen multipliziert. Danach ergeben sich für den Haushalt des Märkischen Kreises die in der nachfolgenden Grafik dargestellten Planansätze.



Entwicklung der Landschaftsumlage.

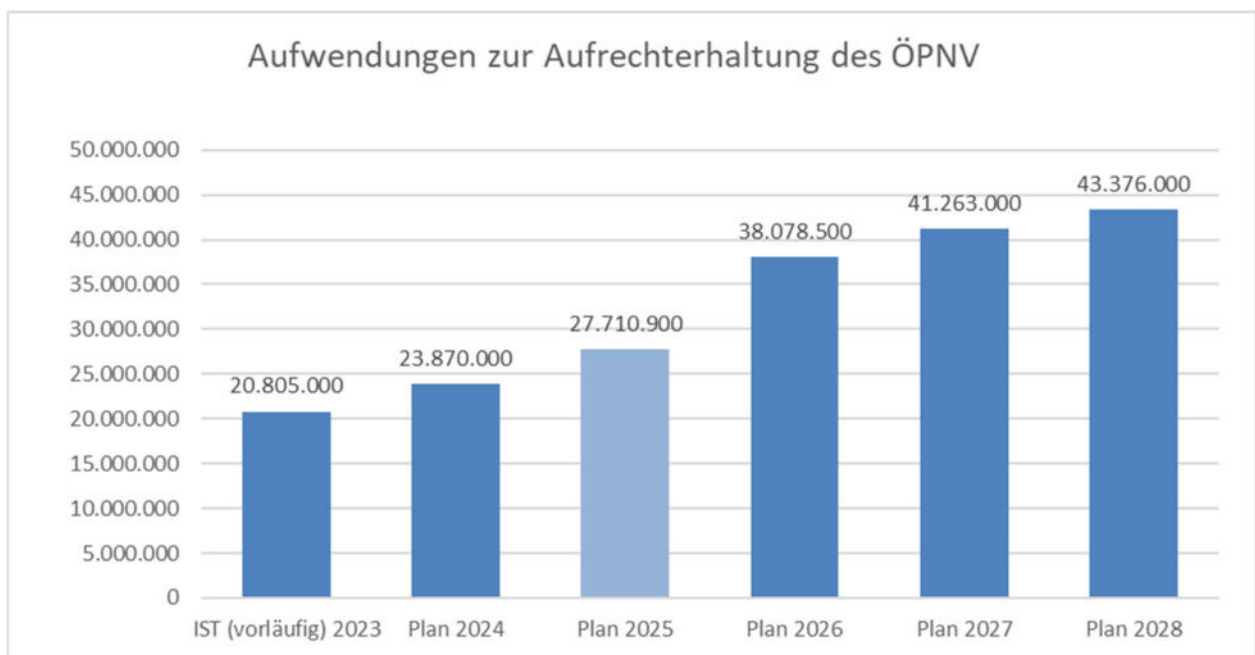
	IST 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Hebesatz gemäß Haushaltsplan 2024	16,20%	17,55%	18,15%	18,25%	18,45%	
Hebesatz gemäß Haushaltsplan 2025	16,20%	17,55%	18,10%	18,75%	19,30%	19,50%
Landschaftsumlage gemäß Haushaltsplan 2024	134.984.900	148.439.652	161.911.756	170.569.575	178.543.165	
Landschaftsumlage gemäß Haushaltsplan 2025			157.183.614	170.155.604	182.415.428	191.106.626
Erhöhung der Landschaftsumlage im Planvergleich			-4.728.142	-413.971	3.872.263	

2.2.4 Aufwendungen für die Aufrechterhaltung des ÖPNV

Die Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH (MKG) ist eine 100%ige unmittelbare Beteiligung des Märkischen Kreises. Diese ist vertraglich zum Verlustausgleich der in der Märkischen Verkehrsgesellschaft mbH (MVG) auflaufenden Verluste des öffentlichen Personennahverkehrs verpflichtet.

Laut aktuellem Erfolgs- und Finanzplan der MKG Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH ist für das Geschäftsjahr 2025 ein Abdeckungsbetrag durch den Märkischen Kreis in Höhe von rund 27,7 Mio. EUR zu erwarten. Die Ansätze für die Aufrechterhaltung ÖPNV werden laut Wirtschaftsplan der MVG bis zum Jahr 2028 kontinuierlich auf 43,4 Mio. € steigen. Hierbei wirkt sich die allgemeine Preisentwicklung mit steigenden Kosten für Betriebsstoffe und steigenden Personalkosten aus. Hinzu kommt die Neuausrichtung der bisherigen Berechnung des Abdeckungsbetrages zwischen Kreishaushalt und MKG, die der Kreistag in seiner Sitzung am 09.06.2022 beschlossen hat. In einem ersten Schritt wurde die ‚statische Komponente‘ zur Berechnung des Abdeckungsbetrages von bisher 10,2 auf neu 15 Mio. € angehoben. Im Jahr 2024 wurde eine Anhebung dieses Betrages auf 17,5 Mio. € berücksichtigt. Für das Planjahr 2025 ist die „statische Komponente“ mit 20 Mio. € einkalkuliert. Ab dem Jahr 2026 ist es das Ziel in eine Vollabdeckung überzugehen.

In den folgenden Finanzplanungsjahren verändert sich der Abdeckungsbetrag MKG entsprechend der nachfolgenden Darstellung:



Aufwendungen zur Aufrechterhaltung des ÖPNV.

2.2.5 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Ansätze für Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Jahr 2025 von ursprünglich erwarteten 130 Mio. € (Haushaltsplan 2024 für 2025) um rund 5,7 Mio. € auf 135,7 Mio.

€ steigen. Eine vollständige Übersicht der nach dem aktuellen Stand geplanten Personal- und Versorgungsaufwendungen für 2025 und ein Vergleich zum Vorjahr 2024 ergeben sich aus der nachstehenden Tabelle:

Konto / Bezeichnung	Plan 2024	Plan 2025 aus HH 2024	Plan 2025	Differenz Plan 2025 aus HH 2024 zu Plan 2025
Personalaufwand Beamte	16.647.044	17.188.328	15.900.349	1.287.979
Personalaufwand Tarifbeschäftigte	76.537.343	77.418.246	78.892.165	- 1.473.919
Personalaufwand Jobcenter	15.033.675	15.057.954	14.914.306	143.648
sonstiger Personalaufwand	917.853	919.260	959.694	- 40.434
Pensions-/Beihilferückstellungen	9.267.994	9.093.209	13.263.762	- 4.170.553
Versorgungsaufwendungen	10.242.000	10.308.000	11.720.000	- 1.412.000
Summe Personal- und Versorgungsaufwendungen	128.645.909	129.984.997	135.650.276	- 5.665.279

Die dargestellten Mehraufwendungen ergeben sich zu einem großen Anteil aus der gesetzlich festgelegten Erhöhung der Beamtenbezüge und der prognostizierten Steigerung der Entgelte auf Inflationsniveau.

Der Stellenplan zu Beginn des Jahres 2024 wies einen Basiswert von 1.426,18 Stellen aus. Dem Stellenmehrbedarf durch Aufgabenzuwächse in den Bereichen digitale Transformation, Rettungsdienst, Inklusion, Betreuung, Eingliederung, Hilfeplanung sowie der Kreispolizeibehörde steht die Einsparung einer vorhandenen Stelle gegenüber. Im Ergebnis ergibt sich eine Gesamtzahl der Stellen für das Jahr 2025 von insgesamt 1.439,68 Planstellen.

Ein Teil der Personalaufwendungen aus dem Rettungsdienst, der Inklusion und der Betreuung werden refinanziert.

Im Haushalt 2025 sind ausgewiesene Personalkostenerstattungen und Zuwendungen u. a. durch das Jobcenter MK, die Stadt Lüdenscheid, die AMK mbH, den Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst und weitere Ertragspositionen in Höhe von 17,3 Millionen eingeplant.

Zu den darüber hinaus gehenden Aufwendungen, bei denen sich nicht unwesentliche Abweichungen ergeben, ist im Einzelnen zu erläutern:

Bezüge der Beamten:

Für die Haushaltsplanung wurde, auf Grund aktueller Gesetzesvorhaben, eine Steigerung der Beamtenbezüge i. H. v. 5,5 % im Jahr 2025 sowie eine Steigerung i. H. v. 2,0 % in den Folgejahren eingerechnet. Unter Berücksichtigung der Zahl ausscheidender Beamtinnen und Beamten,

erkennbar an den weiterhin gestiegenen Versorgungsbezügen für 2025, ergibt sich bei entsprechender Wiederbesetzung ein entsprechender Ansatz.

Entgelt der Tariflich Beschäftigten / Entgelt der sonstigen Beschäftigten (Jobcenter):

Der aktuelle Tarifvertrag läuft bis zum 31.12.2024. Es wurde eine Steigerung der Entgelte in Höhe von 3,00 % im Jahr 2025 sowie 2,0 % Steigerung der Tabellenentgelte in den Folgejahren eingeplant. Unter Berücksichtigung der prognostizierten Tarifeinigung ergibt sich daher eine Steigerung der Personalaufwendungen.

Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen:

Nach § 37 Absatz 1 KomHVO sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellung anzusetzen. Zu den Rückstellungen nach Satz 1 gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Die Höhe der Rückstellungen ergibt sich aus der jeweils aktuellen „Versicherungsmathematischen Bewertung von Pensions- und Beihilfeverpflichtungen“, die vom Unternehmen Heubeck AG jährlich vorgenommen wird. Für das Haushaltsjahr 2025 wurde mit einer Erhöhung der Besoldung und Versorgung in Höhe von 5,5 % gerechnet. Darüber hinaus wurde für die Jahre 2026 bis 2028 eine Dynamisierung der Pensionsrückstellungen in Höhe von 2 % eingeplant. Bei den Beihilfeverpflichtungen wurde auf Grundlage des Heubeck-Gutachtens mit einer Dynamisierung von 2 % geplant. Dies stellt den empfohlenen Mindestwert dar.

2.2.6 Teilergebnisse im Bereich sozialer Leistungen

Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem SGB XII

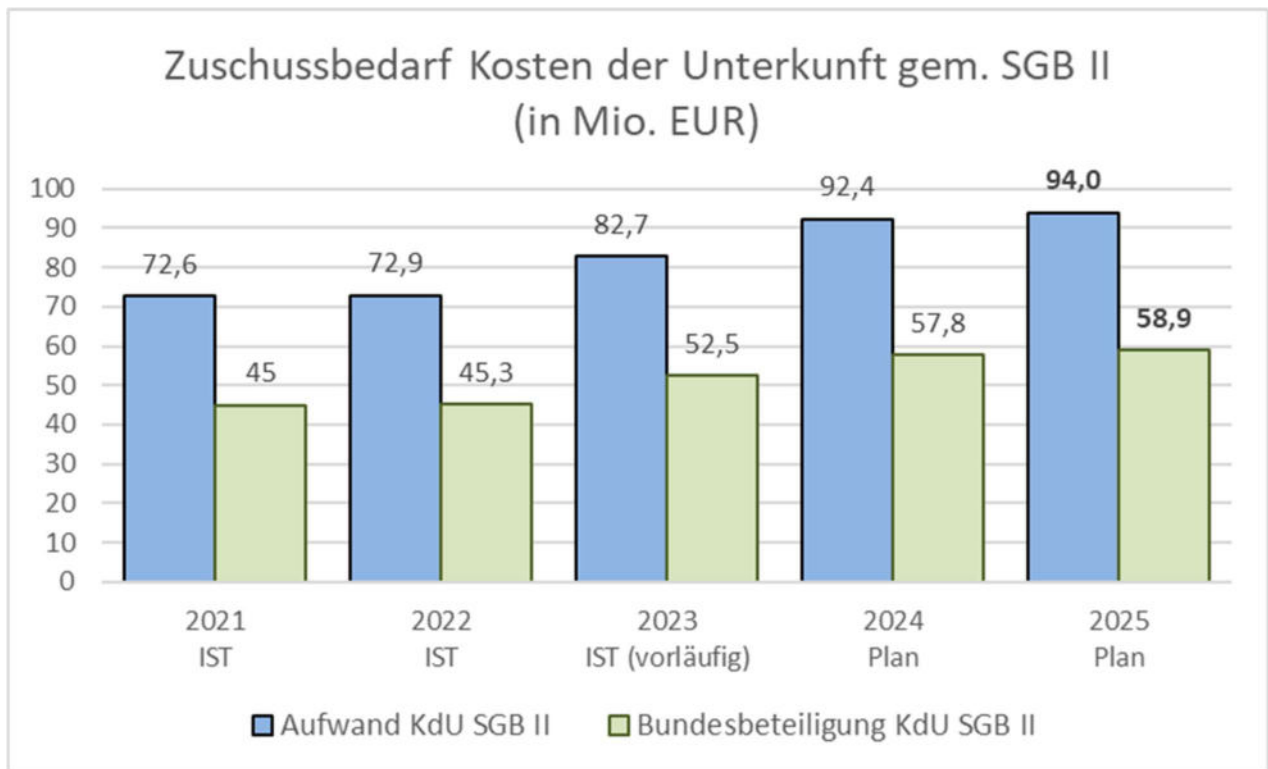
Aufwands- und ertragsseitig wird dieses Produkt von der Grundsicherung im Alter sowie der damit korrespondierenden Leistungsbeteiligung des Bundes geprägt. 2025 wird im Bereich der Grundsicherung mit deutlich steigendem Aufwand und entsprechend steigenden Erträgen

gerechnet. Insgesamt weist das Produkt im Vergleich zur Finanzplanung 2025 aus 2024 eine Steigerung der Aufwendungen von rund 6 Mio.€ aus, im direkten Vergleich zu 2024 sind es 7,3 Mio. €. Gleichzeitig steigen die Erträge im Vergleich zum Finanzplan um 6,9 Mio. € und im Vergleich zu 2024 um 7,9 Mio. €. Die Steigerungen der Aufwendungen und damit auch der Erträge für den Bereich Grundsicherung resultieren im Wesentlichen aus dem Anstieg der Leistungshöhe pro Person und Monat. Zurückzuführen ist der Anstieg auf die Regelsatzerhöhung (61 € bei Alleinstehenden, 55 € bei Paaren) sowie die Fortschreibung des grundsicherungsrelevanten Mietspiegels und dem allgemeinen Anstieg der Lebenshaltungskosten.

Maßgeblich für die überproportionale Zunahme der Erträge ist die Leistungsbeteiligung des Bundes. Die Erträge aus der Entlastung in der Eingliederungshilfe sowie die sonstige Entlastung der Kommunen in Form der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft SGB II in Höhe von 35,2 % werden aufgrund der zu erwartenden steigenden Kosten der Unterkunft im Leistungsbereich SGB II (Plan 2025 94.000.000 €) mit 33.088.000 € geplant (2024 32.525.000 €).

Leistungen nach dem SGB II

Die Aufwendungen für Aufgaben nach dem SGB II steigen in der Planung für das Jahr 2025 im Vergleich zum Planansatz 2025 aus 2024 um rund 1,2 Mio. €, im Vergleich zu 2024 ist die Steigerung identisch. Die Erträge hingegen werden 2025 in gleicher Höhe wie im Vorjahr veranschlagt. Prägende Aufwandsposition dieses Produktes ist die Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung. Während 2023 mit 17.100 und 2024 mit 17.500 Bedarfsgemeinschaften gerechnet wurde, wird für 2025 von einer Steigerung auf 17.700 Bedarfsgemeinschaften ausgegangen, mit monatlichen Kosten in Höhe von 460 € je Bedarfsgemeinschaft. Der Jahresmittelwert im Juni 2024 lag bei 442 € je Bedarfsgemeinschaft. Nach Abzug eines globalen Minderaufwands von rund 1,5 Mio. € wird in diesem Produkt mit einem Zuschussbedarf von rund 72,7 Mio. € geplant.

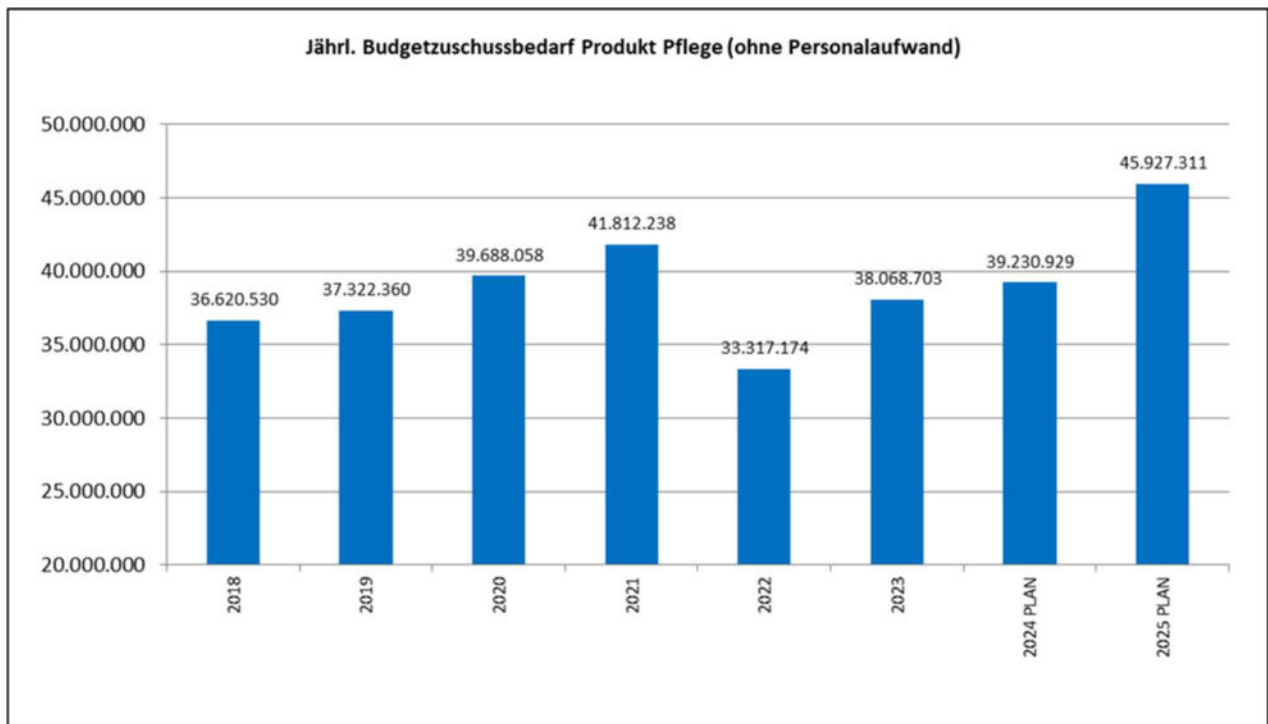


Zuschussbedarf für die Kosten für Unterkunft und Heizung (SGB II).

Hilfen bei Pflegebedürftigkeit

Die finanzielle Entwicklung in diesem Sektor gestaltet sich weiterhin sehr dynamisch, was sich in der Folge auch auf die Ausgabebelastung des Sozialhilfeträgers auswirkt. So haben Veränderungen in der Bundesgesetzgebung einerseits dazu geführt, dass Leistungen aus der Pflegeversicherung erhöht wurden, was zunächst zu einer Entlastung der Betroffenen und damit zu reduzierten Sozialhilfeausgaben geführt hat.

Dem entgegen stehen die massiven Kostensteigerungen, unter anderem durch das Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz (GVWG). Insbesondere die Regelungen zur Tarifbindung haben im Personalkostenbereich zu teilweisen erheblichen Steigerungen und damit in der Folge zu deutlichen Erhöhungen der Pflegesätze geführt. Dies führte bereits 2023 und 2024 zu gestiegenen Ausgaben, was sich 2025 fortsetzen wird.



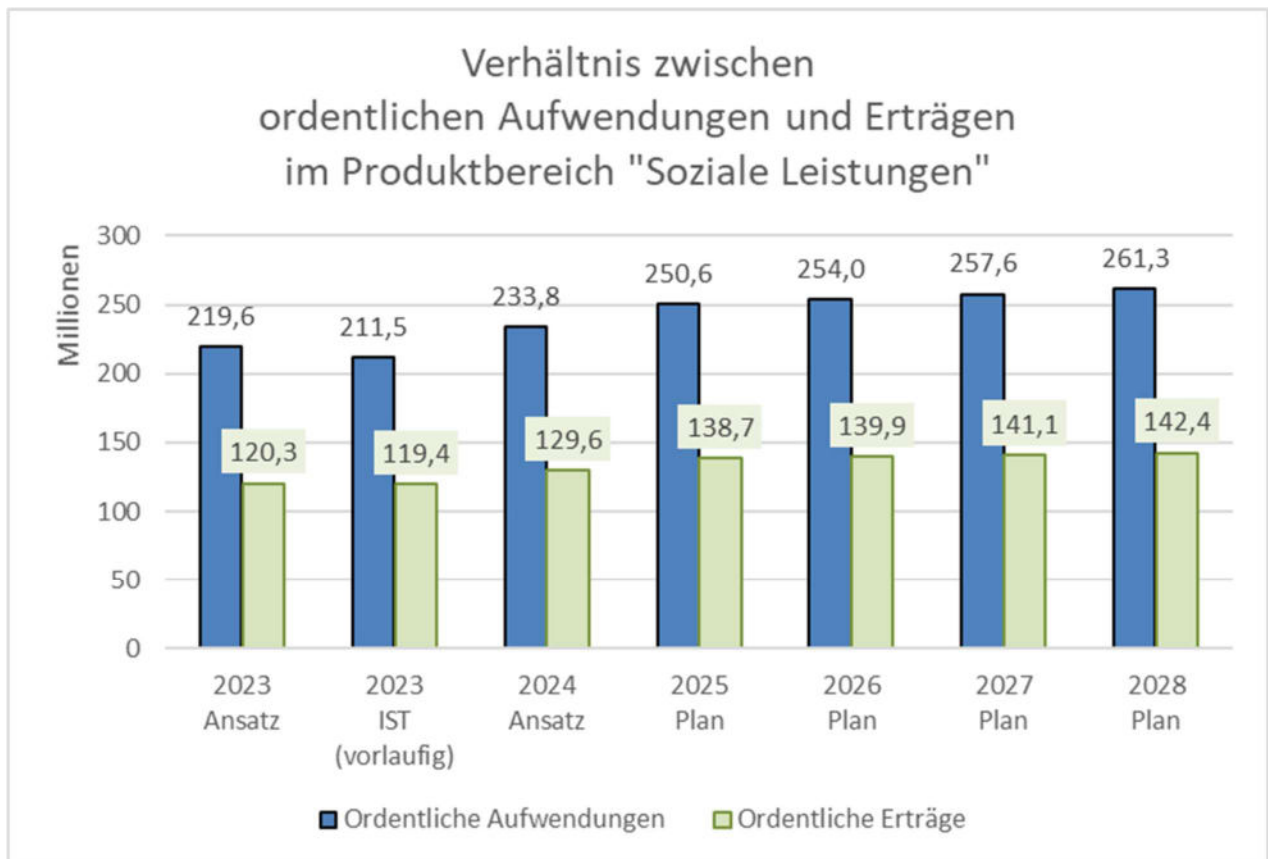
Jährlicher Zuschussbedarf für das Produkt Pflege (ohne Personalaufwand).

Überblick zum Gesamtzuschussbedarf im Produktbereich Soziale Leistungen

Der Produktbereich Soziale Leistungen umfasst insgesamt folgende Einzelprodukte – unter Berücksichtigung der jeweiligen Personalaufwendungen – mit den jeweils dargestellten Zuschussbedarfen:

Produkt (in EUR)	Produkt Bezeichnung	Geplanter Zuschussbedarf 2025
05.311.01	Aufgaben nach dem SGB XII	-21.214.964
05.311.02	Aufgaben nach dem SGB II	72.672.816
05.311.04	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	46.756.265
05.311.05	Leistungen für Bildung u. Teilhabe	-60.574
05.314.03	Eingliederungshilfe SGB IX	9.566.234
05.351.01	Sonstige Soziale Hilfen	269.338
05.351.02	Schwerbehindertenrecht	449.160

In Summe ist beim Märkischen Kreis für den Produktbereich „Soziale Leistungen“ ein Zuschussbedarf in Höhe von rund 108,4 Mio. EUR zu berücksichtigen. Der gesamte Zuschussbedarf des Produktbereichs „Soziale Leistungen“ entwickelt sich im Finanzplanungszeitraum bis zum Jahr 2028 wie folgt:



Verhältnis zwischen ordentlichen Aufwendungen und Erträgen im Produktbereich 050.

2.2.7 Märkische Kliniken

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 23.03.2023 beschlossen, den Märkischen Kliniken zur Durchführung notwendiger Investitionsmaßnahmen einschl. Maßnahmen zum Brandschutz in den Jahren 2024 - 2026 insgesamt rd. 54 Mio. € in Form von Investitionszuschüssen zur Verfügung zu stellen. Der gesamte investive Finanzierungsbedarf der Märkischen Kliniken bis zum Jahr 2033 beläuft sich nach berücksichtigter Schätzung seitens der Kliniken auf rd. 153,3 Mio. EUR. Nach Abzug zu erwartender Fördermittel verbleibt hieraus ein ungedeckter Bedarf i.H.v. rd. 124,8 Mio. EUR.

Die Finanzierung der Investitionszuschüsse wird im Kreishaushalt über Kreditaufnahmen erfolgen und wirkt sich über Zinsaufwand bzw. aufwandswirksame Auflösung der Investitionszuschüsse (voraussichtlicher Auflösungszeitraum 30 Jahres) umlageerhöhend auf die Kreisumlage aus.

In den kommenden Jahren werden sich aus den beschlossenen Maßnahmen die folgenden aufwandswirksamen Beträge ergeben:

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028
Auflösung Investitionszuschuss	1.380.430	1.810.256	1.810.256	1.810.256
Zinsen	901.942	1.629.375	2.111.558	2.070.742
Summe Aufwand	2.282.372	3.439.631	3.921.814	3.880.998

Der Kreistag hat ferner beschlossen, dass die einzuplanenden Investitionszuschüsse zunächst im Haushalt zu sperren sind und vom Kreistag unter Berücksichtigung der Ergebnisse der zu beauftragenden externen Beratung zur Analyse der Positionierung der Kliniken am Markt und ihrer strategischen Ausrichtung freigegeben werden. Aktuell sind für das Jahr 2024 vom Kreistag knapp 9,9 Mio. € von 22,7 Mio. € zur Vergütung gestellten Mitteln freigegeben worden. Für die Folgejahre wurden 18,7 Mio. € (2025) bzw. 12,9 Mio. € (2026) zur Verfügung gestellt.

2.2.8 Zuschussbedarf im Jugendamtsbereich – Differenzierte Kreisumlage

Nach § 56 Abs. 5 KrO NRW hat der Kreis bei der Kreisumlage für kreisangehörige Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt eine einheitliche, ausschließliche Belastung in Höhe der ihm durch die Aufgaben des Jugendamtes verursachten Finanzbedarfe festzusetzen. Die festgesetzten Bedarfe werden als Vorauszahlung geleistet. Der tatsächliche Bedarf wird nach Bekanntmachung des Jahresabschlusses im Nachhinein entsprechend der tatsächlichen Höhe verursachungsgerecht mit den Städten und Gemeinden im Märkischen Kreis ohne eigenes Jugendamt abgerechnet. Im Wesentlichen ergeben sich die Bedarfe aus der Wahrnehmung der Aufgaben aus folgenden Bereichen:

- Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen,
- der Wirtschaftliche Hilfen,
- der familienunterstützenden Hilfen zur Erziehung,
- Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss
- der Kinderbetreuung und
- der Bedarfe für die Jugendbildungsstätte.

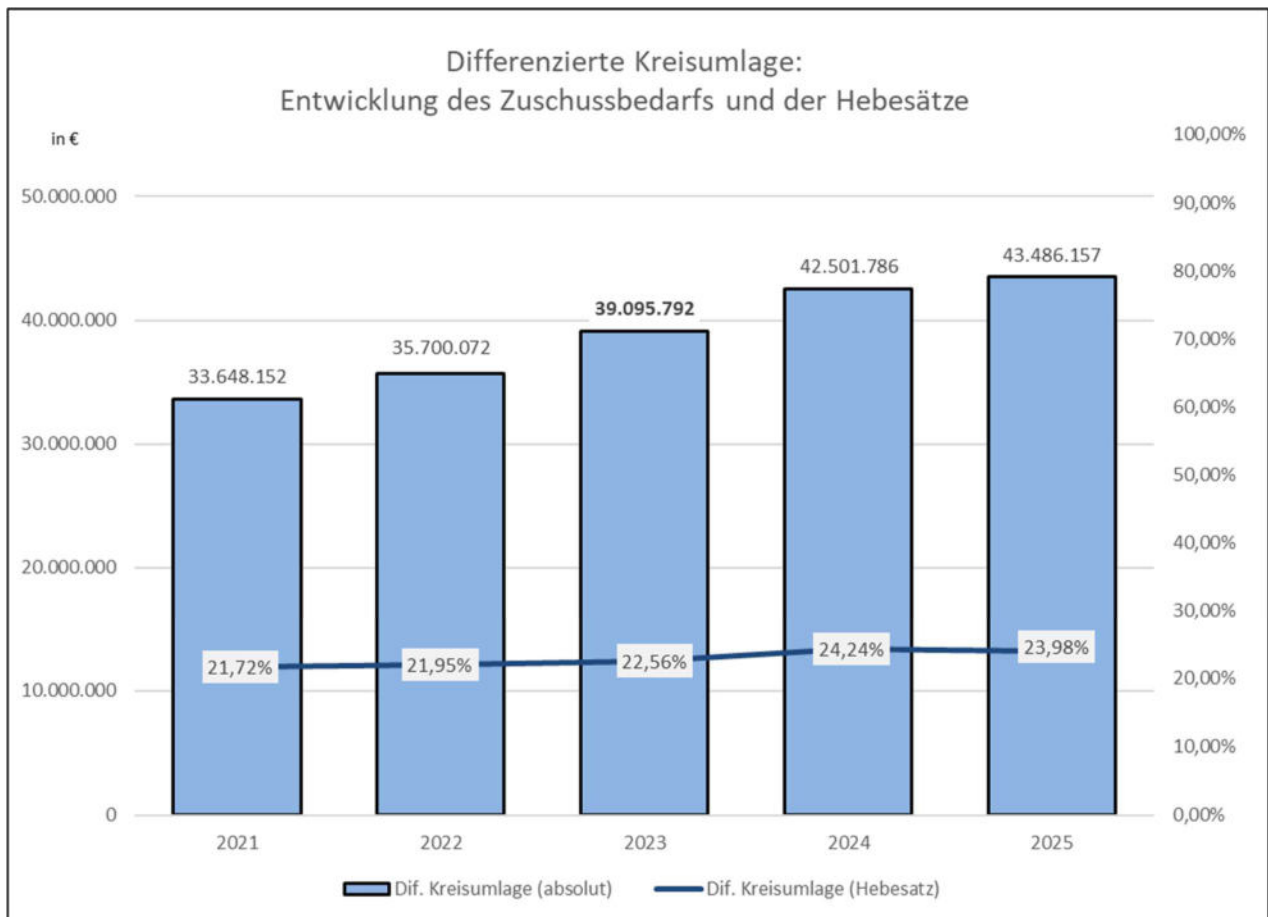
Nach Verrechnung der voraussichtlichen Erträge mit den voraussichtlichen Aufwendungen aus dem Bereich der Aufgaben des Kreisjugendamtes unter Berücksichtigung eines globalen Minderaufwands in Höhe von 1,7 Mio. € verbleibt für das Jahr 2025 ein Bedarf in Höhe von rund 43,4 Mio. EUR.

Der einzuplanende Bedarf für das Jahr 2025 setzt sich wie folgt zusammen:

Produkt	Produktbezeichnung	Erträge	Aufwendungen	Zuschussbedarf
06 362 01	Förderung von Kindern u. Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen	368.100	2.708.781	2.340.681
06 363 01	Wirtschaftliche Hilfen	9.379.200	26.434.349	17.055.149
06 363 02	Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung	1.679.900	5.806.674	4.126.774
06 363 03	Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss	3.240.500	4.802.788	1.562.288
06 365 01	Kinderbetreuung	29.882.556	48.046.740	18.164.184
06 366 01	Jugendbildungsstätte Sedanstraße	116.100	126.531	10.431
	Allgemeine Aufwendungen	0	236.350	236.350
	SUMMEN	44.666.356	88.162.213	43.495.857

Aufgegliederte Zuschussbedarfe im Jugendamtsbereich.

Die Belastung der Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt bleibt im Vergleich zur Finanzplanung 2024 für 2025 bei 43,5 Mio. €. Dies ist nur durch Einsatz des globalen Minderaufwands in Höhe von rund 1,7 Mio. € gelungen.



Entwicklung des Zuschussbedarfs der differenzierten Kreisumlage.

Nach den prognostizierten Umlagegrundlagen aus der Modellrechnung für das Jahr 2025 würde dies einem Hebesatz für die differenzierte Kreisumlage von 23,98 % entsprechen. Der Hebesatz liegt damit über dem Hebesatz der Finanzplanung des Haushalts 2024 für 2025 (23,49 %).

Werte in EUR	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aufk. Diff. Kreisumlage	42.500.996	43.486.157	44.156.449	44.111.724	44.009.142
Umlagegrundlage	175.334.141	181.343.439	189.431.356	197.103.326	204.218.756
Hebesatz	24,24%	23,98%	23,31%	22,38%	21,55%

Überblick zum Aufkommen und den Hebesätzen der differenzierten Kreisumlage.

Als Basis zur Berechnung der Umlagegrundlagen für die Jahre 2025 bis 2028 wurde die Modellrechnung zum GFG 2025 und die Steigerungsraten des Orientierungsdatenerlasses zum GFG 2025 herangezogen.

2.2.9 Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit Klimaschutz

Klassischerweise sind insbesondere in den Produktbereichen der Natur- und Landschaftspflege sowie im Produktbereich Umweltschutz entsprechende Aktivitäten mit den monetären Auswirkungen abgebildet. Im Produktbereich Natur- und Landschaftspflege sind Erträge in Höhe von rund 1,1 Mio. EUR und Aufwendungen von rund 5 Mio. EUR geplant. Im Produktbereich Umweltschutz sind Erträge in Höhe von rund 1,1 Mio. EUR und Aufwendungen in Höhe von 2,3 Mio. EUR vorgesehen. Erträge und Aufwendungen des Märkischen Kreises, die im Zusammenhang mit Aktivitäten des Klimaschutzes stehen, verteilen sich jedoch nicht nur in den vorgenannten Produktbereichen, sondern über eine Vielzahl der Produkte im Haushaltsplan.

Zu diesen Aktivitäten zählen beispielsweise bauliche Maßnahmen zur Energieeinsparung, die Nutzung von Elektrofahrzeugen innerhalb der Dienstwagenflotte oder auch Aufgaben im Zusammenhang mit der Bereitstellung und Optimierung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV). Zum Thema ÖPNV wird im Folgenden exemplarisch näher dargestellt:

Um das ÖPNV-Angebot in der aktuellen Form den Einwohnern im Märkischen Kreis zur Verfügung stellen zu können, sind Zuschüsse in Höhe von rund 27,7 Mio. EUR eingeplant. Daneben wird an verschiedenen weiteren Aufgabenfeldern zur Optimierung und Attraktivierung des ÖPNV gearbeitet.

Beispielhafte Einzelmaßnahmen im ÖPNV:

- Elektrifizierung der Fahrzeugflotte
Für das Jahr 2025 ist die Beschaffung der ersten Elektrobusse geplant.
- Verbesserung des ÖPNV Angebotes im MK (Umstieg MIV auf ÖPNV)
Derzeit wird die Nutzung von Bewegungsdaten aus dem Mobilfunknetz für die Netz- und Angebotsplanung geprüft. Die Nutzung könnte die tatsächlichen Verkehrsströme in Raum und Zeit darstellen und für Überplanung des bestehenden Verkehrsangebotes sowie für neue Verkehrsangebote genutzt werden.

2.2.10 Konsolidierungsmaßnahmen

Im Rahmen der Mittelanmeldungsphase wurden bereits sämtliche Haushaltsansätze der Budgets hinterfragt und erste Anpassungen vorgenommen. Im Nachgang hierzu wurden zusätzlich die Ansätze für Fortbildungen, Reisekosten und Geschäftsaufwendungen pauschal um 10% gekürzt. Außerdem wurde der Ansatz an unbesetzten Stellen, welcher für die Kalkulation der Personalaufwendungen relevant ist, von 80 auf 100 Stellen erhöht mit dem Ziel, diese Plangröße auch in der Ausführung zu erreichen. Hierdurch wird eine Einsparung von rund 2 Mio. € erreicht. Um Aufwandssteigerungen entgegenzuwirken und den Grundsätzen der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit gerecht zu werden, ist für das Haushaltsjahr 2025 außerdem ein globaler Minderaufwand von rund 6,7 Mio. EUR eingeplant worden. Dieser ist im Bereich SGB II in Höhe von 1,5 Mio. EUR, im Bereich Hilfe bei Pflegebedürftigkeit in Höhe von 2 Mio. EUR, im Bereich des Jugendamtes in Höhe von 1 Mio. EUR und in den weiteren Budgets in Höhe von 2,2 Mio. EUR im Haushalt berücksichtigt. Mit Verabschiedung des Haushaltsplans wurde zudem der globale Minderaufwand auf die maximal zulässige Höhe von 2% (16,8 Mio.€) der Ordentlichen Aufwendungen angehoben.

2.2.11 Allgemeine Kreisumlage

Nach § 56 Abs. 1 der Kreisordnung (KrO NRW) für das Land Nordrhein-Westfalen ist, soweit die sonstigen Erträge eines Kreises die entstehenden Aufwendungen nicht decken, eine Umlage nach den hierfür geltenden Vorschriften von den kreisangehörigen Gemeinden zu erheben (Kreisumlage). Gemäß Absatz 2 dieser Norm ist die Kreisumlage für jedes Haushaltsjahr neu festzusetzen. Die Festsetzung der Umlagesätze bedarf der Genehmigung der Aufsichtsbehörde.

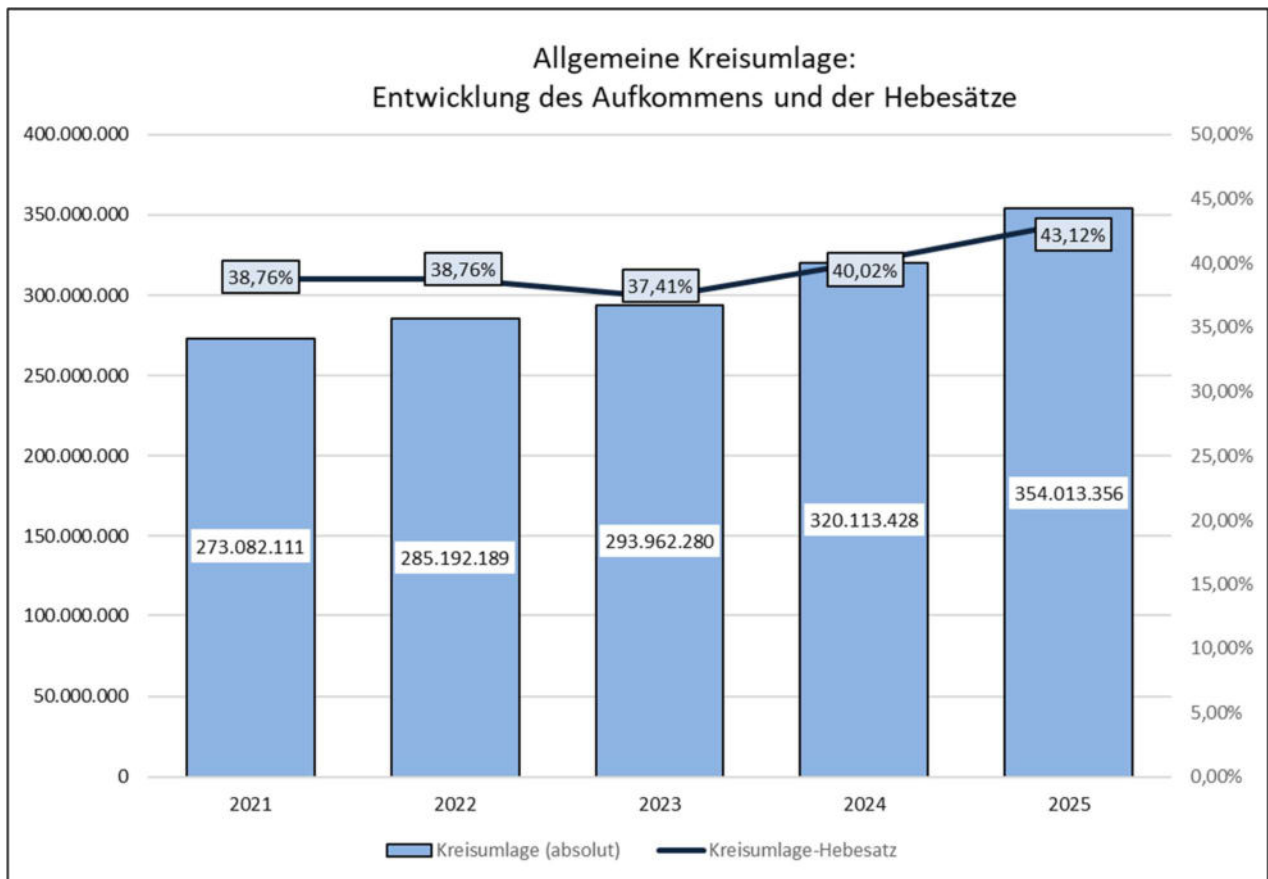
Haushaltsposition	Ansatz 2024	Planung 2025 (aus 2024)	Ansatz 2025	Veränderung Planung 2025 aus 2024 zu 2025
Landschaftsumlage	148.439.652	161.911.756	157.183.614	-4.728.142
Schlüsselzuweisungen	45.943.247	48.010.693	47.422.032	588.661
Sozialer Bereich	104.184.371	105.146.091	111.890.258	6.744.167
Instandhaltung, baul. Maßnahmen	5.543.000	5.600.000	6.617.400	1.017.400
Schülerbeförderung	8.850.000	8.850.000	11.612.000	2.762.000
Aufrechterhaltung ÖPNV	23.870.000	25.693.000	27.710.900	2.017.900
Breitband	-5.374	9.534.675	74.209	-9.460.466
Personal-/Versorgungsaufw.	128.645.909	129.984.997	135.650.276	5.665.279
Globaler Minderaufwand	2.997.648	0	15.161.385	15.161.385
Weitere Verbesserungen im Gesamthaushalt				1.380.245
Entnahme Ausgleichsrücklage	33.853.034		22.066.272	22.066.272
Umlagebedarf insgesamt	321.706.402	388.014.459	354.013.356	-34.001.103

Überblick zu wesentlichen Haushaltsänderungen und ihre Ergebniswirkung

Nach den Planungen für das Haushaltsjahr 2025 liegt ein Bedarf für die Kreisumlage in Höhe von rund 376 Mio. EUR vor. Zur Entlastung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden wird ein **Jahresfehlbetrag in Höhe von rund 22 Mio. EUR eingeplant**. Der Märkische Kreis plant daher das Aufkommen der allgemeinen Kreisumlage im Jahr 2025 mit einer Höhe von rund 354 Mio. EUR in den Haushalt ein.

Bei einem bestimmten Bedarf an nomineller Kreisumlage ergibt sich die Höhe des Umlagesatzes (auch: Hebesatz) maßgeblich aus den Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Die prognostizierte Umlagegrundlage für 2025 wurde vom Land NRW über die Modellrechnung veröffentlicht. Die Umlagegrundlagen für die Jahre 2026 bis 2028 wurden mit Hilfe der Steigerungsraten des Orientierungsdatenerlasses vom 02.10.2024 fortgeschrieben.

Bei einer im Rahmen der Modellrechnung zum GFG 2025 prognostizierten Umlagegrundlage 2025 von rund 821 Mio. EUR ergibt sich ein **Hebesatz von 43,12 %**. Der neue Hebesatz für das Jahr 2025 liegt damit unter dem Hebesatz der Finanzplanung des Haushalts 2024 für 2025 (45,92 %).



Entwicklung des Zuschussbedarfs der allgemeinen Kreisumlage.

Die nachstehende Übersicht verdeutlicht, dass nach dem aktuellen Stand der Planung auch im Finanzplanungszeitraum steigende Umlagebedarfe zu erwarten sind.

Werte in EUR	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aufwendungen	778.154.963	847.899.409	835.301.903	847.411.975	856.142.682
Globaler Minderaufwand	2.997.648	16.819.433	16.540.113	16.764.814	16.937.568
Aufwendungen abzüglich globaler Minderaufwand	775.157.315	831.079.976	818.761.790	830.647.161	839.205.114
Allgemeine Erträge	377.096.883	411.514.191	377.319.871	368.998.311	363.244.893
Diff. Kreisumlage	42.500.996*	43.486.157	44.156.449	44.111.724	44.009.142
allg. Finanzbedarf	355.559.436	376.079.628	397.285.470	417.537.126	431.951.079
Ausgleichsrücklage	-33.853.034	-22.066.272	-39.531	-8.703	-89.527
Aufkommen KU	321.706.402*	354.013.356	397.245.939	417.528.423	431.861.552
Umlagegrundlage	799.866.738*	820.995.723	857.612.132	892.345.423	924.559.093
Hebesatz	40,22%*	43,12%	46,32%	46,79%	46,71%

*Stand Verabschiedung Haushaltsplan 2024

Überblick zum Aufkommen und den Hebesätzen der allgemeinen Kreisumlage.

3 Finanzplan

Im Finanzplan werden die zu erwartenden Einzahlungen und Auszahlungen in den kommenden Jahren abgebildet. Die Differenz zum Ergebnisplan ergibt sich durch nicht zahlungswirksame Aufwendungen (z.B. Rückstellungen) und nicht aufwandswirksame Zahlungen (z.B. Investitionen).

Auf Ebene des Gesamtfinanzplan sind folgende Zahlungen geplant:

Einzahlungen

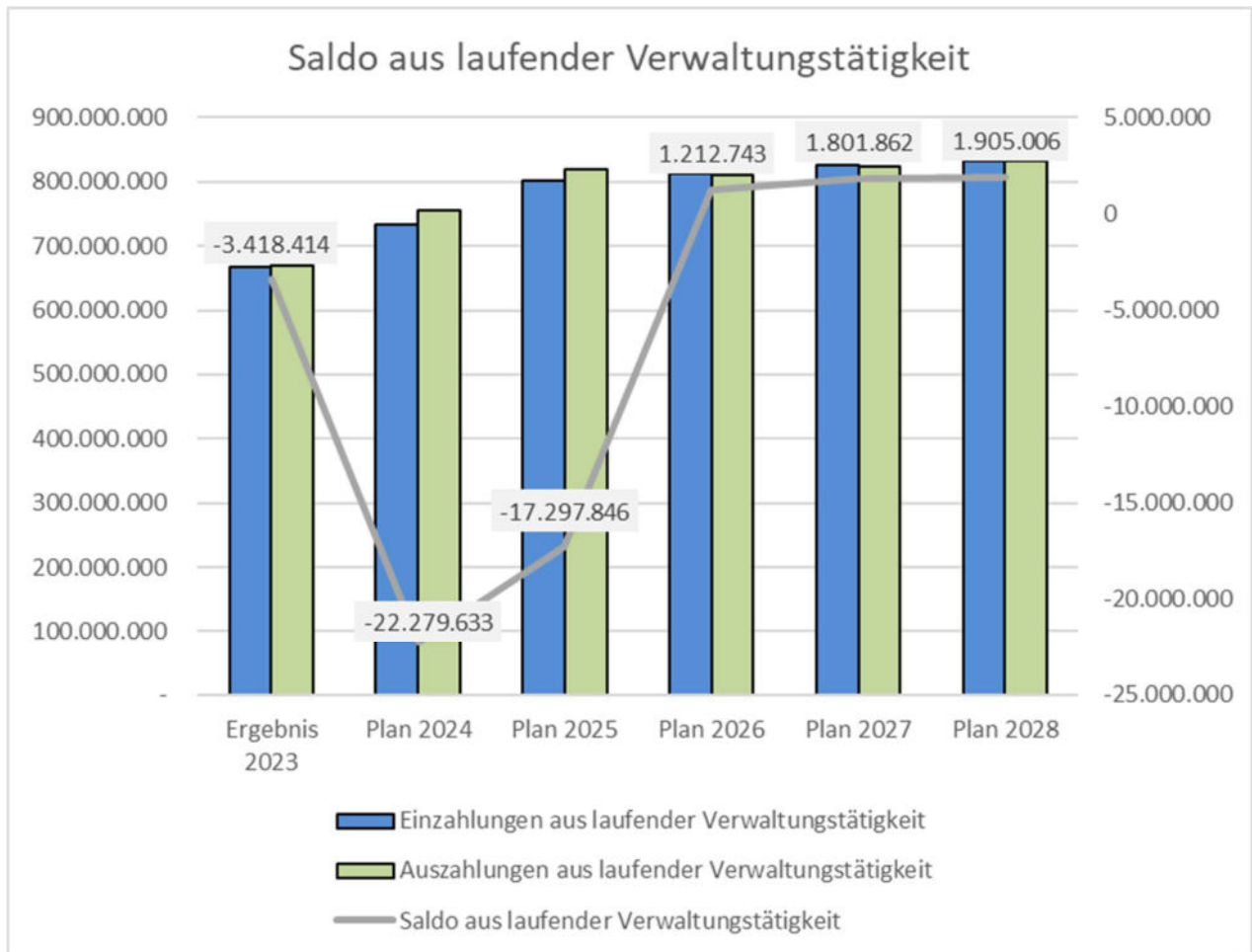
Werte in EUR	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gesamte Einzahlungen	1.046.673.037,29	795.518.881	867.181.245	855.944.627	864.705.002	849.833.492

Auszahlungen

Werte in EUR	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gesamte Auszahlungen	1.045.246.244,30	824.909.305	888.950.582	859.627.391	868.436.468	853.549.414

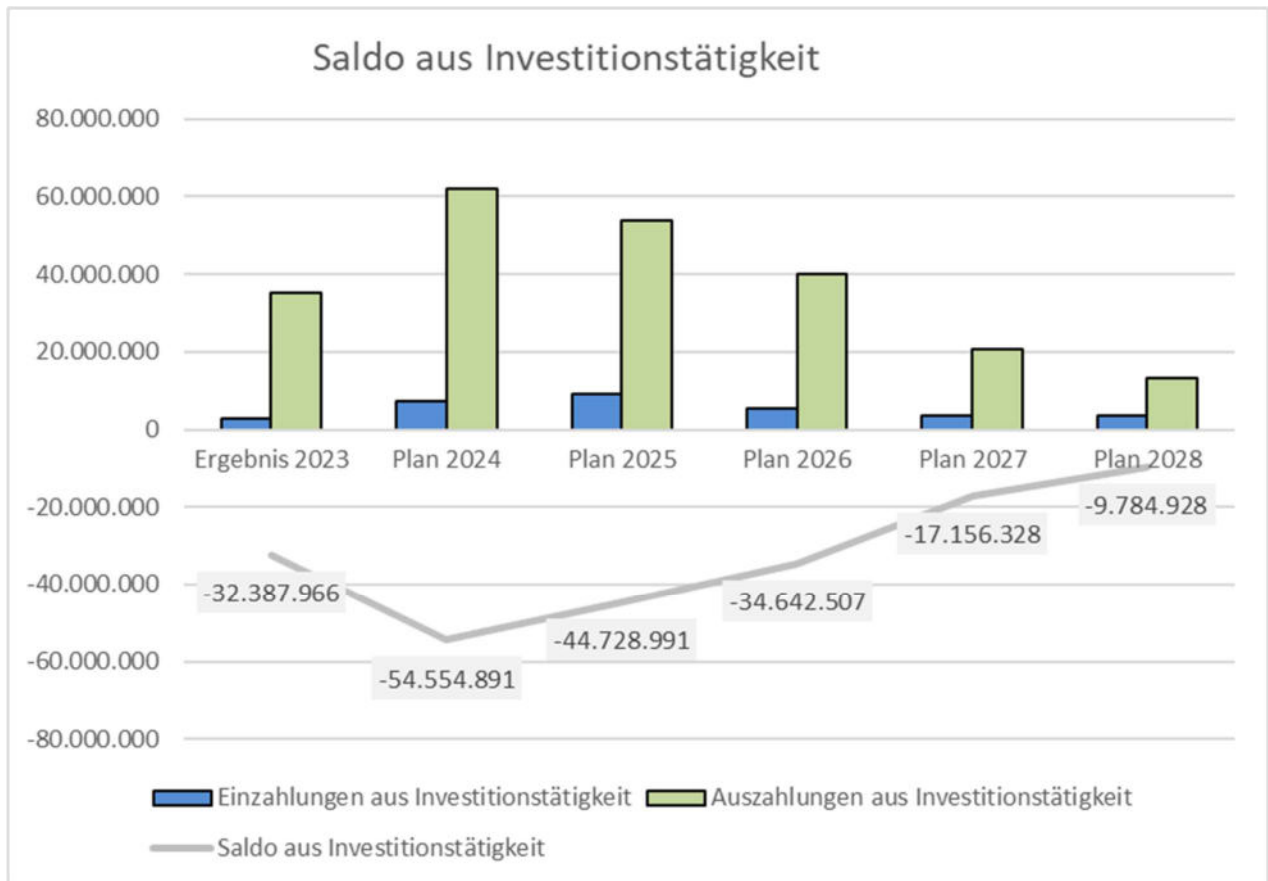
Im Jahr 2025 werden im Vergleich zum Ansatz des Jahres 2024 71,7 Mio. EUR höhere Einzahlungen erwartet. Gleichsam sieht der Gesamtfinanzplan im Jahr 2025 auch höhere Auszahlungen in Höhe von 64 Mio. EUR vor. In Summe ergibt sich für das Planungsjahr 2025 ein zunächst ungedeckter Liquiditätsbedarf in Höhe von rund 21,8 Mio. EUR.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist das Ergebnis aus der Verrechnung der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Im Jahr 2025 wird mit einem Saldo von rund -17,3 Mio. EUR gerechnet.



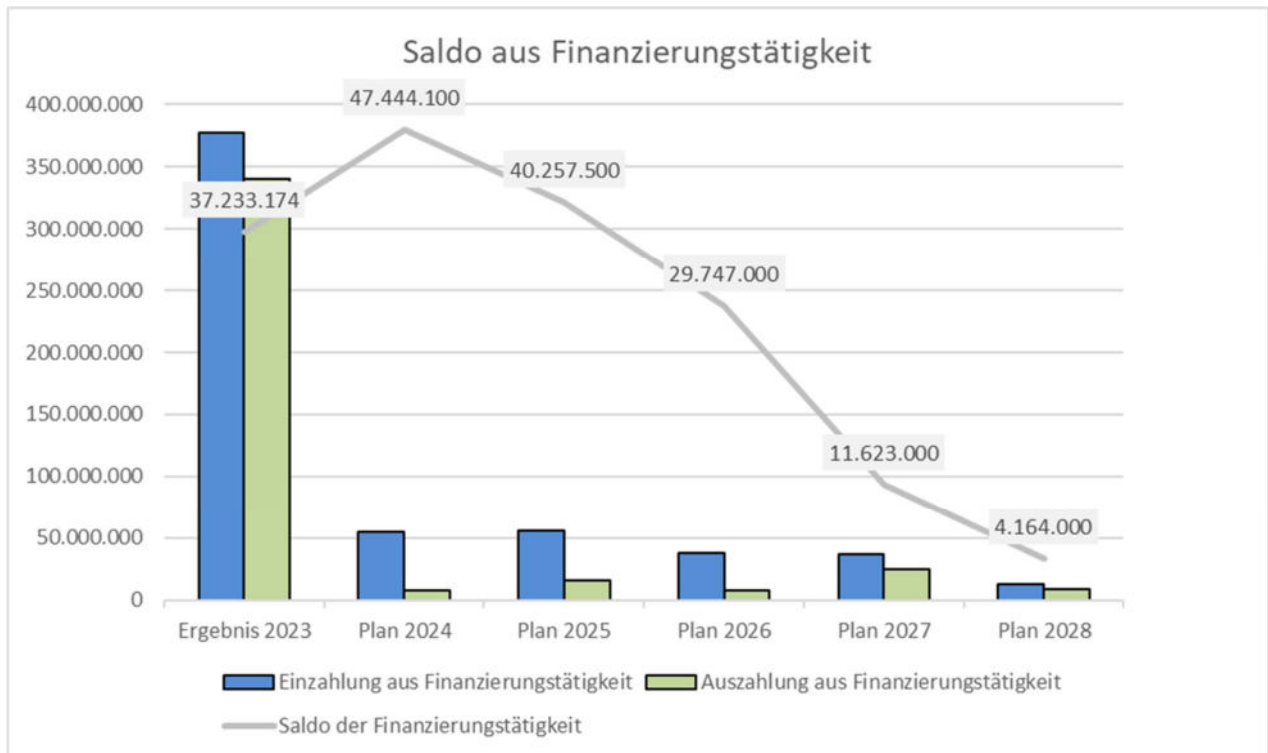
Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Der in der nachfolgenden Abbildung dargestellte Saldo aus Investitionstätigkeit ist insbesondere beeinflusst durch die Baumaßnahmen des Märkischen Kreises, den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und die Investitionszuschüsse an die Kliniken. Der Ansatz des Jahres 2025 beträgt rund -44,7 Mio. €. In den Folgejahren steigt der Saldo mit zunehmendem Zeitverlauf.



Entwicklung des Saldos aus Investitionstätigkeit.

Die Entwicklung des Saldos aus Finanzierungstätigkeit (Differenz aus Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit) ist durch die Kreditaufnahmen für Investitionen bestimmt. Hinzu kommen die Kreditaufnahmen der Investitionszuschüsse für die Klinik ab dem Jahr 2024. Im Jahr 2025 weist der Ansatz daher aufgrund der neu aufzunehmenden Kreditmittel einen positiven Betrag in Höhe von rund 40,3 Mio. € aus.



Entwicklung des Saldos aus Finanzierungstätigkeit.

4 Verbindlichkeiten und weitere Verpflichtungen

4.1 Verbindlichkeiten

4.1.1 Investitionskredite

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus bestehenden Investitionen und die entsprechende Zinsbelastung stellt sich nach aktuellem Stand wie folgt dar:

Werte in €	2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Restschuld am Jahresanfang	104.961.004	119.094.178	166.538.278	206.795.778	236.542.778	248.165.778
Neukreditaufnahme	20.000.000	55.100.000	55.840.000	37.760.000	36.270.000	12.900.000
Umschuldung	0	0	0	0	0	0
Tilgung	5.866.826	7.655.900	15.582.500	8.013.000	24.647.000	8.736.000
Zinsen	1.930.208	4.192.300	4.388.500	5.757.000	6.632.000	6.725.000
Restschuld am Jahresende	119.094.178	166.538.278	206.795.778	236.542.778	248.165.778	252.329.778
geplante Neukreditaufnahmen ab 2024		55.100.000	55.840.000	37.760.000	36.270.000	12.900.000

Voraussichtliche Entwicklung der Investitionskredite.

Zu den oben dargestellten Kreditvolumina der bestehenden Investitionskredite sind die entsprechenden geplanten Tilgungsverläufe und Zinszahlungen abgebildet. Aus dem Haushaltsplan ergibt sich der oben abgebildete voraussichtlich zusätzliche Kreditbedarf. Die tatsächliche Höhe der Neukreditaufnahmen, die tatsächliche Tilgungsstruktur und Zinsbelastung ergeben sich im Detail erst mit den konkreten Abschlüssen der zukünftigen Kreditverträge.

4.1.2 Liquiditätskredite

Durch den prognostizierten Stand des Gesamtvolumens an Krediten zum 31.12.2024 in Höhe von 104.416.818 EUR und des geplanten Bedarfs an liquiden Mitteln für 2025 in Höhe von 21.769.337 EUR ergibt sich zum 31.12.2025 ein voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von 125.709.355 EUR inkl. der Kreditmittel aus dem Förderprogramm „NRW.Bank Gute Schule 2020“. Der Schuldendienst für die Kreditmittel des Förderprogramms Gute Schule 2020 wird vollständig durch das Land NRW geleistet. Die Entwicklung der weiteren Verbindlichkeiten aus bestehenden Liquiditätskrediten ergibt sich im Plan

aus der Position „Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln“. Die gesamte Entwicklung ist nachfolgend mit der Annahme dargestellt, dass Liquiditätsüberschüsse zur Senkung der Liquiditätskredite führen und Liquiditätsunterdeckungen zur Erhöhung der Kreditart führen.

Liquiditätskredite (Werte in EUR)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Stand zum Jahresanfang		75.503.194	104.416.818	125.709.355	128.915.319	132.169.985
Umschuldung		0	0	0	0	0
Tilgung		0	0	0	0	0
Veränderung laut HH-Plan		-29.390.424	-21.769.337	-3.682.764	-3.731.466	-3.715.922
Veränderung Gute Schule		476.800	476.800	476.800	476.800	476.800
Stand zum Jahresende	75.503.194	104.416.818	125.709.355	128.915.319	132.169.985	135.409.107

Voraussichtliche Entwicklung der Liquiditätskredite.

Aus der Planung für das Jahr 2025 ergibt sich ein Liquiditätsbedarf. Dieser wird maßgeblich durch das eingeplante Defizit geprägt.

4.2 Weitere Verpflichtungen

4.2.1 Finanzierungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zu den kreditähnlichen Rechtsgeschäften zählen auch Leasinggeschäfte.

- Ein großer Teil des Fuhrparkes ist mit Leasingfahrzeugen ausgestattet. Die Gesamtleasingkosten für 2025 werden sich im Bereich Fuhrpark voraussichtlich auf 135.000 € belaufen.
- Im Produkt Infrastrukturelle Dienste entstehen für Kopierer Leasingkosten in Höhe von 100.000 € jährlich.
- Im Produkt Personalmanagement entstehen voraussichtlich für das Fahrradleasing kosten in Höhe von 320.000 €. Gleichzeitig führt dies auch zu einer Verringerung der Personalaufwendungen.

4.2.2 Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und ähnlichen Rechtsgeschäften

Der Märkische Kreis hat in der Vergangenheit folgende Bürgschaften übernommen. Die unten dargestellten Bürgschaften der laufenden Nummern 1-4 sind mit ihrem Wert per 31.12.2023 dargestellt.

Lfd. Nr.	Name des Schuldners	Restbetrag Ziffer 1 bis 4 Stand 31.12.2023	Tag der Bürgschaftsübernahme	voraus-sichtlicher Ablauf
1	Märkische Seniorenzentren GmbH	389.158,05	08.06.1993	2046
2	Märkische Seniorenzentren GmbH	657.665,90	18.05.2000	28.02.2030
	Summe Märkische Seniorenzentren mbH	1.046.823,95		
3	Märkische Kliniken GmbH	11.757,40	21.07.1987	30.06.2069
	Summe Märkische Kliniken GmbH	11.757,40		
4	Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG (modifizierte Ausfallbürgschaft)	30.000.000,00	30.06.2022	31.12.2024
	Summe Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG	30.000.000,00		

Bürgschaften des Märkischen Kreises.

4.2.3 Beteiligungen – wesentliche haushaltswirtschaftliche Belastungen

Gemäß § 7 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW sollen im Vorbericht auch Aussagen enthalten sein, welche wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen sich insbesondere aus der Eigenkapitalausstattung und der Verlustabdeckung für unmittelbare und mittelbare Beteiligungen des Kreises ergeben werden oder zu erwarten sind.

Die Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH (MKG) ist eine 100%ige unmittelbare Beteiligung des Märkischen Kreises. Diese ist vertraglich zum Verlustausgleich der in der Märkischen Verkehrsgesellschaft mbH (MVG) auflaufenden Verluste des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) verpflichtet.

Laut aktuellem Erfolgs- und Finanzplan der MKG Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH ist für das Geschäftsjahr 2025 ein Abdeckungsbetrag durch den Märkischen Kreis in Höhe von rund 27,7 Mio.EUR zu erwarten. Die Ansätze für die Aufrechterhaltung ÖPNV werden laut Wirtschaftsplan der MVG bis zum Jahr 2028 kontinuierlich auf 43,4 Mio. € steigen. Hinzu kommt die Neuausrichtung der bisherigen Berechnung des Abdeckungsbetrages zwischen Kreishaushalt und MKG, die der Kreistag in seiner Sitzung am 09.06.2022 beschlossen hat. In

einem ersten Schritt wurde die ‚statische Komponente‘ zur Berechnung des Abdeckungsbeitrages von bisher 10,2 auf neu 15 Mio. € angehoben. Im Jahr 2024 wurde eine Anhebung dieses Betrages auf 17,5 Mio. € berücksichtigt. Für das Planjahr 2025 ist die „statische Komponente“ mit 20 Mio. € einkalkuliert. Ab dem Jahr 2026 ist es das Ziel in eine Vollabdeckung überzugehen. Dadurch wird die voraussichtliche Minderung des Eigenkapital der MKG deutlich verringert.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 13.06.2024 beschlossen auch die voraussichtlichen Verluste der Märkischen Kliniken für die Jahre 2025 und 2026 i.H.v. insgesamt 25,6 Mio. € über die MKG auszugleichen. Dies führt zu einer voraussichtlichen Minderung des Eigenkapitals der MKG.

Für den Beteiligungsbuchwert des Märkischen Kreises an der MKG besteht daher das Risiko, dass auch in Zukunft Wertberichtigungsbedarfe entstehen. Die allgemeine Rücklage des Märkischen Kreises müsste dadurch gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO direkt belastet werden.

Der Konzern Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG ist eine 100%ige unmittelbare Beteiligung des Märkischen Kreises. Er ist Hauptgesellschafter der Märkischen Kliniken GmbH und stellt über diese eine patienten- und bedarfsgerechte gestufte wohnortnahe medizinische Versorgung der Bevölkerung sicher.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 23.03.2023 beschlossen, den Märkischen Kliniken zur Durchführung notwendiger Investitionsmaßnahmen einschl. Maßnahmen zum Brandschutz in den Jahren 2024 - 2026 insgesamt rd. 54 Mio. € in Form von Investitionszuschüssen zur Verfügung zu stellen. Der gesamte investive Finanzierungsbedarf der Märkischen Kliniken bis zum Jahr 2033 beläuft sich nach berücksichtigter Schätzung seitens der Kliniken auf rd. 153,3 Mio. EUR. Nach Abzug zu erwartender Fördermittel verbleibt hieraus ein ungedeckter Bedarf i.H.v. rd. 124,8 Mio. EUR. Diese notwendige Liquidität bis zur vollständigen Realisierung des Konzeptes voraussichtlich in 2032 wird der Märkische Kreis zur Finanzierung des zwischen der Stadt Lüdenscheid und der Gesellschaft abgestimmten Brandschutzkonzeptes zur Verfügung stellen.

5 Wesentliche Investitionen und Instandhaltungsmaßnahmen

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken				
Maßnahme / Beschreibung	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010172418 FD 15 Grunderw. f. Kreisstr., Schul., Verw.Geb.	350.000	350.000	0	250.000

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken.

Auszahlungen für Baumaßnahmen:

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen				
Maßnahme / Beschreibung	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010171411 FD 15 - Feuerwehrrservicecenter	1.200.000	7.000.000	2.000.000	0
A010171416 FD 15 - Errichtung Wachengebäude für NEF	1.600.000	0	0	0
A010171417 FD 15 - Dachgeschoss Um-/Ausbau OGS Regenbogensch.	950.000	0	0	0
A010171420 FD 15 - Spielgeräte Carl- Sonnenschein-Schule	65.000	0	0	0
A010171421 FD 15 - Fahrradstellplätze KH Iserlohn	20.000	0	0	0
A010171422 FD 15 - Kernsanierung S-Gebäude Hönne BK Menden	50.000	0	0	0
A010171423 FD 15 - Umbau ehem. Archivflächen KH Lüdenscheid	545.000	0	0	0
A010172430 FD 15 - BK Letmathe	80.000	0	0	0
A010172433 FD 15 - Schullandheim Norderney Dachgeschoss Ausb.	600.000	0	0	0
A010172434 FD 15 - BK Menden Aufzug	300.000	0	0	0

A010172436 FD 15 - BK Iserlohn Kernsanierung C-Gebäude	6.000.000	3.250.000	0	0
A010172437 FD 15 - Maßnah. zur Erreichung der CO2-Neutralität	785.000	700.000	700.000	700.000

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen				
Maßnahme / Beschreibung	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A125421413 FD 15 - K11, Planungskosten f. d. Netzschl.	1.000.000	4.500.000	8.000.000	3.000.000
A125421429 FD 15 - Ersatzneubau Volmebrücke Schalksm.-Dahlbr.	2.000.000	0	0	0
A125421446 FD 15 - K3 Kierspe grundhafte Sanierung und Rad- weg	600.000	0	0	0
A125421451 FD 15 - K4 Meinerzhagen-Breddershaus	0	800.000	0	0
A125421452 FD 15 - K11 Balve-Leveringhausen	200.000	0	0	0
A125421453 FD 15 - K16 Iserlohn-Sümmern- Rombrock Deckenerneu.	550.000	0	0	0
A125421454 FD 15 - K16 Iserlohn-Sümmern- Rombrock Radwegneubau	600.000	0	0	0
A125421455 FD 15 - K28 Neuenrade-Affeln Amecke Deckenerneuer.	0	750.000	0	0
A125421456 FD 15 - K32 Hemer Stephanopeler Tal	2.000.000	0	0	0
A125421458 FD 15 - K 04 Meinerzhagen-Möllsiepen Sanierung	1.200.000	0	0	0
A125421459 FD 15 - Balve OD Mellen Sanierung	1.500.000	0	0	0

Auszahlungen für Baumaßnahmen.

Vom Land NRW werden bestimmte Straßenbaumaßnahmen mit 60 % bis 100 % bezuschusst. In 2025 wird die Maßnahmen an der K 10 in Schalksmühle mit 60 % bezuschusst. Für die Maßnahmen an der K4 in Meinerzhagen, an der K11 in Balve an der K11n in Balve, an der K12 in Balve, an der K16 in Iserlohn und an der K28 in Neuenrade wird mit einer Förderung in Höhe

von 70 % gerechnet. Der Radwegebau an der K 16 Sümmern-Rombrock Richtung Segelflugplatz wird mit 95 % bezuschusst. Die Maßnahme an der K 32 in Hemer wird zu 100 % gefördert.

Auszahlungen für bewegliches Anlagevermögen > 250 TEUR

Maßnahme/Beschreibung >250.000 EUR	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
A010121411 FD 13 - Beschaffung von Softwareprodukten	930.000	750.000	750.000	750.000
A010121412 FD 13 - Beschaffung von Hardware	2.970.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
A010121416 FD 13 - Hardware Berufskollegs	250.000	500.000	500.000	500.000
A010121417 FD 13 - Hardware Förderschulen	1.650.000	150.000	150.000	150.000
A010085410 FD 15 - Einricht., Ersatzbe.,Arbeitspl.- Neuausst.	450.000	450.000	450.000	450.000
A021242411 FD 34 - Erwerb von Vermögensggst. > 800€	250.000	100.000	100.000	100.000
A021272411 RB 38 - Erwerb Vermögensgegenstände	486.000	460.000	460.000	460.000
A021272412 RB 38 - Erwerb Vermögensgegenstände	1.110.000	1.060.000	1.080.000	1.100.000
A021272413 RB 38 - Erwerb Vermögensgegenstände	302.000	280.000	280.000	280.000
A021263412 FD382 - Erwerb Fahrzeuge	280.000	-	-	-
A021271410 RB 38 - Besch. neuer Technik (Monitore, Software)	765.800	950.000	500.000	500.000
A032211410 FD 51 - FÖ Investit. Schulinventar, WLAN-Erweit.	808.600	750.000	750.000	750.000
A032311411 FD 51 - BK Schulinventar, PC-Hardware	931.400	900.000	900.000	900.000

Auszahlungen für bewegliches Anlagevermögen > 250 TEUR.

Ergänzende Erläuterungen:

A021271410 RB 38: Der Ansatz wird für die Beschaffung von Erweiterungsmodulen für die vorhandene Dienstplanungssoftware sowie weiterer Lizenzprogramme für die kreiseigenen Rettungswachen benötigt.

A021272411 RB 38: Für die Rettungswachen werden verschiedenen Beschaffungen erforderlich. U.a. Absaugpumpen, Tragestühle, hydraulische Fahrtragen, Infusionsspritzenpumpen, Beatmungsgeräte, Defibrillatoren, Knochenbohrer und NIDAPads nebst Drucker für die digitale Dokumentation.

A021272412 RB 38: Der Ansatz wird für die Ersatzbeschaffung von einem Notarztfahrzeug, zwei Rettungswagen, einem Krankentransportwagen und die Beschaffung eines Einsatzfahrzeuges für die Ärztliche Leitung benötigt.

A021272413 RB 38: Für die Ausstattung der Rettungswachen sind verschiedene Beschaffungen notwendig, u.a. Waschautomat, Industrietrockner, Meldeempfänger, Notfallrucksäcke, Schaufeltragen, Vakuummatratzen, Dosiergeräte für Desinfektionsmittel, Fahrzeugzustandsanzeige, Wachenalarmsteuerung und Möblierungen für mehrere Wachen.

A021263412 FD 382: Für den Hol- und Bringdienst der Geräte für das FSZ ist die Beschaffung eines entsprechenden Logistikfahrzeuges erforderlich. Aufgrund der langen Lieferzeiten muss mit dem Vergabeverfahren bereits in 2025 begonnen werden.

Instandhaltungsmaßnahmen >= 50 TEUR

Gebäude	Einzelmaßnahmen > 50 TEUR	Betrag
alle Berufskollegs	Pflasterbeläge und Treppen sanieren/erneuern (Unfallgefahr)	125.000 €
alle Förderschulen	Aufstellung und Instandsetzung diverser Spielgeräte	50.000 €
BK Halver	Decken-, Bodenbelags- und Malerarbeiten	65.000 €
BK Halver	Bestands- und Zustandserfassung Kanalnetz	50.000 €
BK Iserlohn	Brandschutzmaßnahmen	150.000 €
BK Iserlohn	Erneuerung der ELA-Anlage	350.000 €
BK Iserlohn	B-Geb. Treppengeländer überarbeiten	60.000 €
BK Iserlohn	F-Geb. Gründach sanieren	80.000 €
BK Iserlohn	Umrüstung AMOK-Anlagen	150.000 €
BK Lüdenscheid	Sanierung der Lehrküchen	60.000 €
BK Lüdenscheid	Dachsanierungen	100.000 €
BK Lüdenscheid	Erneuerung Brandschutztüren	75.000 €
BK Lüdenscheid	Brandschutzmaßnahmen	200.000 €
BK Lüdenscheid	Sanierung Toilettenanlagen	50.000 €
BK Lüdenscheid	Decken-, Bodenbelags- und Malerarbeiten	53.000 €
BK Menden	Erneuerung innenliegende Regenfallrohre	125.000 €
BK Menden	Decke Konferenzraum ZRG erneuern	160.000 €
BK Menden	Erneuerung mobile Trennwand im Foyer	55.000 €
BK Plettenberg	Stützen im Kriechkeller unter Aula sanieren	80.000 €
BK Plettenberg	Brandschutzmaßnahmen (Fortsetzung aus Vorjahren)	220.000 €
BK Plettenberg	Elektrische Haupt- und Unterverteilungen erneuern sowie Mängelbeseitigung an den elektrischen Anlagen	80.000 €
BK Plettenberg	Wasser- und Abwasserleitungen erneuern	70.000 €
Brabeckschule Iserlohn	Sanierung der Lehrküchen	65.000 €
Carl-Sonnenschein-Schule	Heizungsanlage HMW und Warmwasserbereitung Turnhalle erneuern	50.000 €
Drahtmuseum	denkmagerechte Restauration der Fenster	120.000 €

Hundertwasserschule	Sauberlaufmatten einbauen	50.000 €
Jugendbildungsstätte	Abdichtung Dachterrasse	75.000 €
KH 1 Altena	Fenster Ständesaal denkmalgerecht renovieren	150.000 €
KH Lüdenscheid	Decken-, Bodenbelags- und Malerarbeiten	300.000 €
KH Lüdenscheid	Drehtür Zulassungsstelle erneuern	75.000 €
KH Lüdenscheid	Lüftungskanäle Brandschutzklappen erneuern	120.000 €
KH Lüdenscheid	Instandsetzen Zufahrt Poststelle > An den Tannen	55.000 €
Medienzentrum	Umbau 3. OG (Kultur)	60.000 €
Mosaikschule	Erneuerung NW-Räume	155.000 €
Mosaikschule	Decken-, Bodenbelags- und Malerarbeiten	80.000 €
Mosaikschule	Brandschutzmaßnahmen	50.000 €
Norderney	Bodenbelag Vorplatz erneuern	70.000 €
Phönixschule	Decken-, Bodenbelags- und Malerarbeiten	66.000 €
Phönixschule	Nutzungsänderungen versch. Fach- + Büroräume	140.000 €
Phönixschule	Sanierung der Lehrküchen	240.000 €
Schule an der Höh	Weichboden erneuern	50.000 €
Schule an der Höh	Decken-, Bodenbelags- und Malerarbeiten	50.000 €
Schule an der Höh	Brandschutzmaßnahmen	100.000 €
Schule an der Höh	Fensterfassade erneuern - Fortsetzung aus 2024	75.000 €
Schule an der Höh	Mängelbeseitigung elektrische Anlagen	50.000 €
Wilhelm-Busch-Schule	Einrichtung time-out-Raum	60.000 €

Auszahlungen für Instandhaltungsmaßnahmen >= 50 TEUR.

6 Entwicklung von Jahresergebnis, Eigenkapital, Deckungsbedarf Finanzplan

Auf Basis der obigen Annahmen zu den Ansätzen des Haushaltsplans 2025 ergibt sich eine nachfolgend dargestellte Entwicklung des Eigenkapitals des Märkischen Kreises:

Bilanzpositionen nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO	Entwurf des Jahresabschlusses 2023	Planwert 2024 HHPI 2024	Planwert 2025 HHPI 2025	Planwert 2026 Finanzplanung HHPI 2025	Planwert 2027 Finanzplanung HHPI 2025	Planwert 2028 Finanzplanung HHPI 2025
Allgemeine Rücklage zum 31.12.	68.790.677	68.790.677	68.790.677	68.790.677	68.790.677	68.761.723
davon Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	-178.530	0	0	0	0	-28.954
Sonderrücklagen	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503
Ausgleichsrücklage	57.774.513	56.028.113	22.175.079	108.807	69.276	60.573
Bilanzieller Verlustvortrag	-	-	-	-	-	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.746.400	-33.853.034	-22.066.272	-39.531	-8.703	-89.527
Ausgleichsrücklage nach Übernahme des Jahresergebnisses	56.028.113	22.175.079	108.807	69.276	60.573	0
Eigenkapital gesamt	126.082.293	92.229.259	70.162.987	70.123.456	70.114.753	70.025.226

Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital.

Aufgrund des eingeplanten Defizits im Jahr 2025 in Höhe von rund 22,1 Mio. EUR sinkt das Eigenkapital entsprechend in der obigen Prognose. In den Folgejahren sind als Folge der Abrundung des errechneten Hebesatzes auf zwei Nachkommastellen weitere leichte Defizite eingeplant. Die vorgesehenen Jahresfehlbeträge bis 2027 können aus heutiger Sicht durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. In 2028 reicht die Ausgleichsrücklage nicht aus um das Defizit vollständig zu decken. Der verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 28.954 € führt daher zur Verringerung der allgemeinen Rücklage. Eine detailliertere Übersicht zur Entwicklung des Eigenkapitals des Märkischen Kreises kann der beigefügten Anlage zum Haushaltsplan entnommen werden.

Auf Seiten des Finanzplans ergibt sich im Planungszeitraum folgender Deckungsbedarf:

	Ansatz 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 22.279.633	- 17.297.846	1.212.743	1.801.862	1.905.006
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 54.554.891	- 44.728.991	- 34.642.507	- 17.156.328	- 9.784.928
Saldo der Finanzierungstätigkeit	47.444.100	40.257.500	29.747.000	11.623.000	4.164.000
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	- 29.390.424	- 21.769.337	- 3.682.764	- 3.731.466	- 3.715.922

Entwicklung des Deckungsbedarfs des Finanzplans.

**Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden
Auszahlungen in T EUR**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2025	2026	2027	2028	Folge- jahre

2025					
A125421413 FD 15 - K11, Planungskosten f. d. Netzschl.		4.500.000	8.000.000	3.000.000	
A125421455 FD 15 - K28 Neuenrade- Affeln Amecke Deckenerneuerung		750.000			
A125421451 FD 15 -K4 Meinerzshgn.- Brederhaus		800.000			
Summe:		6.050.000	8.000.000	3.000.000	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 31.12.2023 in T €	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 01.01.2025 in T €	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 31.12.2025 in T €
	1	2	3
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			
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden (GV)			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt			
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	119.031	142.548	183.128
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt*	75.503	96.448	118.217
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
7. Sonstige Verbindlichkeiten			
8. Summe aller Verbindlichkeiten			
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten Bürgschaften	31.058	30.958	30.858

* inklusive Gute Schule 2020

Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzpositionen nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO	Entwurf des Jahres- abschlusses 2023	Planwert 2024 HHPI 2024	Planwert 2025 HHPI 2025	Planwert 2026 Finanzplanung HHPI 2025	Planwert 2027 Finanzplanung HHPI 2025	Planwert 2028 Finanzplanung HHPI 2025
Allgemeine Rücklage zum 31.12.	68.790.677	68.790.677	68.790.677	68.790.677	68.790.677	68.761.723
<u>davon</u> Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	-178.530	0	0	0	0	-28.954
Sonderrücklagen	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503
Ausgleichsrücklage	57.774.513	56.028.113	22.175.079	108.807	69.276	60.573
Bilanzieller Verlustvortrag	-	-	-	-	-	-
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	-1.746.400	-33.853.034	-22.066.272	-39.531	-8.703	-89.527
Ausgleichsrücklage nach Übernahme des Jahresergebnisses	56.028.113	22.175.079	108.807	69.276	60.573	0
Eigenkapital gesamt	126.082.293	92.229.259	70.162.987	70.123.456	70.114.753	70.025.226

Haushaltsplan 2025

Gesamtergebnishaushalt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.555.431,20	4.073.000	3.626.577	3.626.577	3.626.577	3.626.577
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	463.690.762,66	512.067.602	565.368.150	573.778.157	585.627.166	594.283.111
03	+ Sonstige Transfererträge	8.846.498,77	8.102.600	8.294.600	8.243.600	8.142.600	8.091.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.046.818,27	60.444.700	61.400.900	61.813.100	62.315.400	62.507.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.288.668,26	1.420.220	1.170.320	1.351.020	1.350.820	1.351.020
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.365.390,29	147.966.238	161.221.822	162.142.105	161.769.895	161.489.179
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.527.106,56	6.512.921	7.164.335	7.012.200	7.054.000	7.014.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	501.745,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	693.822.421,01	740.887.281	808.546.704	818.266.759	830.186.458	838.663.587
11	- Personalaufwendungen	110.386.868,85	118.403.909	123.930.276	121.029.992	123.291.338	126.150.034
12	- Versorgungsaufwendungen	13.097.625,74	10.242.000	11.720.000	11.790.000	11.860.000	11.931.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.509.654,07	99.365.350	121.741.854	85.220.095	75.874.350	66.736.250
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.414.256,92	17.243.193	17.222.613	17.553.231	17.702.045	17.557.700
15	- Transferaufwendungen	380.666.319,23	409.002.046	445.633.939	471.160.591	488.789.127	503.330.153
16	- Sonstige Aufwendungen	110.757.315,38	118.931.915	120.722.977	120.251.744	120.723.865	121.173.295
17	= Ordentliche Aufwendungen	699.832.040,19	773.188.413	840.971.659	827.005.653	838.240.725	846.878.432
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-6.009.619,18	-32.301.132	-32.424.955	-8.738.894	-8.054.267	-8.214.845
19	+ Finanzerträge	437.123,09	417.000	467.000	455.500	452.000	452.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.242.730,77	4.966.550	6.927.750	8.296.250	9.171.250	9.264.250
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-2.805.607,68	-4.549.550	-6.460.750	-7.840.750	-8.719.250	-8.812.250
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.815.226,86	-36.850.682	-38.885.705	-16.579.644	-16.773.517	-17.027.095
23	+ Außerordentliche Erträge	7.068.826,57	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	7.068.826,57	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.746.400,29	-36.850.682	-38.885.705	-16.579.644	-16.773.517	-17.027.095
27	globaler Minderaufwand	0,00	-2.997.648	-16.819.433	-16.540.113	-16.764.814	-16.937.568
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.746.400,29	-33.853.034	-22.066.272	-39.531	-8.703	-89.527
28A	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage						
29	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	100.960,69	0	0	0	0	0
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-31.339,55	0	0	0	0	0
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	260.412,48	0	0	0	0	0
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	50.418,17	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-178.530,41	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Gesamtfinanzhaushalt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.555.431,20	4.073.000	3.626.577	3.626.577	3.626.577	3.626.577
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	453.451.231,20	505.246.856	560.108.354	569.050.553	581.356.238	589.996.044
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	8.145.380,24	8.102.100	8.294.100	8.243.600	8.142.600	8.091.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.774.377,45	60.604.700	61.560.900	61.973.100	62.475.400	62.667.900
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.247.359,95	1.420.220	1.170.320	1.351.020	1.350.820	1.351.020
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	135.506.598,12	147.964.738	161.221.822	162.142.105	161.769.895	161.489.179
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.688.330,52	5.264.800	5.812.000	5.812.000	5.816.300	5.814.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	437.123,01	417.000	467.000	455.500	452.000	452.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	666.805.831,69	733.093.414	802.261.073	812.654.455	824.989.830	833.488.320
10	- Personalauszahlungen	102.860.381,55	109.300.786	110.841.820	113.090.973	115.747.125	118.409.353
11	- Versorgungsauszahlungen	9.397.240,67	10.242.000	11.720.000	11.790.000	11.860.000	11.931.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.836.854,87	104.742.750	126.120.354	89.458.595	79.274.350	70.136.250
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.117.006,38	4.966.550	6.927.750	8.296.250	9.171.250	9.264.250
14	- Transferauszahlungen	374.968.070,07	406.738.214	442.723.364	467.998.954	485.838.778	500.216.576
15	- Sonstige Auszahlungen	110.044.692,63	119.382.747	121.225.631	120.806.940	121.296.465	121.625.885
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	670.224.246,17	755.373.047	819.558.919	811.441.712	823.187.968	831.583.314
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-3.418.414,48	-22.279.633	-17.297.846	1.212.743	1.801.862	1.905.006
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.305.618,35	7.319.367	9.074.072	5.524.072	3.439.072	3.439.072
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	486.057,80	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	72.044,00	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.485,45	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.867.205,60	7.325.467	9.080.172	5.530.172	3.445.172	3.445.172
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	43.627,05	350.000	550.000	550.000	200.000	250.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.165.545,89	18.800.000	21.845.000	17.000.000	10.700.000	3.700.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	8.747.121,33	16.090.400	12.178.800	9.207.900	9.181.500	8.760.100
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.582.189,00	3.028.123	500.000	500.000	500.000	500.000
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	678.516,97	23.611.835	18.735.363	12.914.779	20.000	20.000
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.038.171,48	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.255.171,72	61.880.358	53.809.163	40.172.679	20.601.500	13.230.100
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-32.387.966,12	-54.554.891	-44.728.991	-34.642.507	-17.156.328	-9.784.928
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-35.806.380,60	-76.834.524	-62.026.837	-33.429.764	-15.354.466	-7.879.922
33	+ Aufnahme/Rückflüsse v. Inv.krediten u.ä.	20.000.000,00	55.100.000	55.840.000	37.760.000	36.270.000	12.900.000
34	+ Aufnahme/Rückflüsse v. Liquiditätskrediten	357.000.000,00	0	0	0	0	0
35	- Tilgung/Gewährung v. Inv.krediten u.ä.	8.066.826,41	7.655.900	15.582.500	8.013.000	24.647.000	8.736.000
36	- Tilgung/Gewährung v. Liquiditätskrediten	331.700.000,00	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	37.233.173,59	47.444.100	40.257.500	29.747.000	11.623.000	4.164.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	1.426.792,99	-29.390.424	-21.769.337	-3.682.764	-3.731.466	-3.715.922
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-23.044.199,07	0	0	0	0	0
40	+Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-443.742,63	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38 und 39)	-22.061.148,71	-29.390.424	-21.769.337	-3.682.764	-3.731.466	-3.715.922

Haushaltsquerschnitt

Querschnitt Ergebnishaushalt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	Innere Verwaltung	25.243.221	-110.506.576	-85.263.355	0	-85.263.355	0	-85.263.355
01.001	Politische Gremien	1.000	-2.787.521	-2.786.521	0	-2.786.521	0	-2.786.521
01.002	Verwaltungsführung	0	-56.341	-56.341	0	-56.341	0	-56.341
01.003	Gleichstellung von Frau und Mann	0	-124.960	-124.960	0	-124.960	0	-124.960
01.004	Beschäftigtenvertretung	0	-440.456	-440.456	0	-440.456	0	-440.456
01.007	Rechnungsprüfung	1.000	-366.017	-365.017	0	-365.017	0	-365.017
01.008	Zentrale Dienste	170.055	-4.750.392	-4.580.337	0	-4.580.337	0	-4.580.337
01.009	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	0	-521.580	-521.580	0	-521.580	0	-521.580
01.010	Personalmanagement	18.911.635	-45.402.580	-26.490.945	0	-26.490.945	0	-26.490.945
01.011	Finanzmanagement und Rechnungswesen	464.630	-3.411.516	-2.946.886	0	-2.946.886	0	-2.946.886
01.012	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung	369.198	-17.145.245	-16.776.047	0	-16.776.047	0	-16.776.047
01.013	Recht	67.500	-630.605	-563.105	0	-563.105	0	-563.105
01.015	Infrastrukturelles Immobilienmanagement	1.249	-5.983.819	-5.982.570	0	-5.982.570	0	-5.982.570
01.016	Grundstücks- und Gebäudemanagement	1.795.630	-11.041.413	-9.245.783	0	-9.245.783	0	-9.245.783
01.017	Technisches Immobilienmanagement	1.112.296	-12.029.962	-10.917.666	0	-10.917.666	0	-10.917.666
01.031	Kreispolizeibehörde	157.200	-2.092.836	-1.935.636	0	-1.935.636	0	-1.935.636
01.050	Schulaufsicht	51.000	-708.376	-657.376	0	-657.376	0	-657.376
01.351	Sonstige soziale Hilfen	2.140.828	-3.012.957	-872.129	0	-872.129	0	-872.129
02	Sicherheit und Ordnung	39.721.555	-46.223.871	-6.502.316	0	-6.502.316	0	-6.502.316
02.121	Statistik und Wahlen	350.000	-1.103.910	-753.910	0	-753.910	0	-753.910
02.122	Ordnungsangelegenheiten	499.200	-4.451.790	-3.952.590	0	-3.952.590	0	-3.952.590
02.123	Einwohner- und Personenstandswesen	1.857.190	-4.627.329	-2.770.139	0	-2.770.139	0	-2.770.139
02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten	10.447.500	-8.790.198	1.657.302	0	1.657.302	0	1.657.302
02.126	Brandschutz	209.762	-1.784.884	-1.575.122	0	-1.575.122	0	-1.575.122
02.127	Rettungsdienst	26.236.722	-24.717.942	1.518.780	0	1.518.780	0	1.518.780
02.128	Abwehr von Großschadensereignissen, Katastrophenschutz	121.181	-747.818	-626.637	0	-626.637	0	-626.637
03	Schulträgeraufgaben	4.708.945	-24.257.052	-19.548.107	0	-19.548.107	0	-19.548.107
03.221	Förderschulen	3.349.629	-7.467.083	-4.117.454	0	-4.117.454	0	-4.117.454
03.231	Berufskollegs	625.316	-3.870.330	-3.245.014	0	-3.245.014	0	-3.245.014
03.241	Schülerbeförderung	1.000	-11.884.775	-11.883.775	0	-11.883.775	0	-11.883.775
03.243	Sonstige schulische Aufgaben	733.000	-1.034.864	-301.864	0	-301.864	0	-301.864
04	Kultur und Wissenschaft	393.005	-3.674.563	-3.281.558	0	-3.281.558	0	-3.281.558
04.252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen	141.405	-2.707.239	-2.565.834	0	-2.565.834	0	-2.565.834
04.262	Musikpflege	45.000	-238.267	-193.267	0	-193.267	0	-193.267

Haushaltsquerschnitt

Querschnitt Ergebnishaushalt		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
04.281	Heimat- und sonstige Kunstpflege	206.600	-729.057	-522.457	0	-522.457	0	-522.457
05	Soziale Leistungen	138.674.977	-250.565.235	-111.890.258	0	-111.890.258	0	-111.890.258
05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen	135.700.977	-237.306.503	-101.605.526	0	-101.605.526	0	-101.605.526
05.314	Eingliederungshilfe SGB IX	60.000	-9.626.234	-9.566.234	0	-9.566.234	0	-9.566.234
05.351	Sonstige Soziale Hilfen	2.914.000	-3.632.498	-718.498	0	-718.498	0	-718.498
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	45.121.156	-90.280.117	-45.158.961	0	-45.158.961	0	-45.158.961
06.351	Sonstige soziale Hilfe	517.200	-738.606	-221.406	0	-221.406	0	-221.406
06.362	Jugendarbeit	368.100	-2.650.381	-2.282.281	0	-2.282.281	0	-2.282.281
06.363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	14.299.600	-38.697.859	-24.398.259	0	-24.398.259	0	-24.398.259
06.365	Tageseinrichtungen für Kinder	29.882.556	-48.066.740	-18.184.184	0	-18.184.184	0	-18.184.184
06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit	53.700	-126.531	-72.831	0	-72.831	0	-72.831
07	Gesundheitsdienste	2.165.578	-8.834.661	-6.669.083	0	-6.669.083	0	-6.669.083
07.414	Gesundheitsschutz und -pflege	2.165.578	-8.834.661	-6.669.083	0	-6.669.083	0	-6.669.083
08	Sportförderung	40.000	-291.687	-251.687	0	-251.687	0	-251.687
08.421	Förderung des Sports	40.000	-291.687	-251.687	0	-251.687	0	-251.687
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	601.200	-5.844.319	-5.243.119	0	-5.243.119	0	-5.243.119
09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0	-374.781	-374.781	0	-374.781	0	-374.781
09.512	Geoinformationen	601.200	-5.469.538	-4.868.338	0	-4.868.338	0	-4.868.338
10	Bauen und Wohnen	845.850	-1.795.273	-949.423	-250	-949.673	0	-949.673
10.521	Bau- und Grundstücksordnung	785.000	-1.411.965	-626.965	0	-626.965	0	-626.965
10.522	Wohnungsbauförderung	55.850	-343.436	-287.586	-250	-287.836	0	-287.836
10.523	Denkmalschutz und -pflege	5.000	-39.872	-34.872	0	-34.872	0	-34.872
11	Ver- und Entsorgung	26.500	-586.270	-559.770	0	-559.770	0	-559.770
11.537	Abfallwirtschaft	26.500	-586.270	-559.770	0	-559.770	0	-559.770
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	18.093.132	-23.543.408	-5.450.276	-14.000	-5.464.276	0	-5.464.276
12.542	Kreisstraßen	1.249.935	-5.204.937	-3.955.002	0	-3.955.002	0	-3.955.002
12.547	ÖPNV	16.843.197	-18.338.471	-1.495.274	-14.000	-1.509.274	0	-1.509.274
13	Natur- und Landschaftspflege	1.101.300	-5.023.568	-3.922.268	0	-3.922.268	0	-3.922.268
13.552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	732.000	-3.055.598	-2.323.598	0	-2.323.598	0	-2.323.598
13.554	Naturschutz und Landschaftspflege	369.300	-1.967.970	-1.598.670	0	-1.598.670	0	-1.598.670
14	Umweltschutz	1.116.000	-2.251.496	-1.135.496	0	-1.135.496	0	-1.135.496
14.561	Umweltschutzmaßnahmen	1.116.000	-2.251.496	-1.135.496	0	-1.135.496	0	-1.135.496
15	Wirtschaft und Tourismus	55.223.004	-86.488.839	-31.265.835	451.000	-30.814.835	0	-30.814.835
15.571	Wirtschaftsförderung	0	-274.867	-274.867	0	-274.867	0	-274.867

Haushaltsquerschnitt

Querschnitt Ergebnishaushalt								
Produktbereich	Produktgruppe	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	55.200.504	-85.604.987	-30.404.483	451.000	-29.953.483	0	-29.953.483
15.575	Tourismus	22.500	-608.985	-586.485	0	-586.485	0	-586.485
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	475.471.281	-180.803.724	294.667.557	-6.898.500	287.769.057	0	287.769.057
16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	475.471.281	-180.803.724	294.667.557	-6.898.500	287.769.057	0	287.769.057
17	Stiftungen	0	-1.000	-1.000	1.000	0	0	0
17.001	Stiftungen	0	-1.000	-1.000	1.000	0	0	0
Gesamtsumme Produktbereich		808.546.704	-840.971.659	-32.424.955	-6.460.750	-38.885.705	0	-38.885.705
Gesamtsumme Produktgruppe		808.546.704	-840.971.659	-32.424.955	-6.460.750	-38.885.705	0	-38.885.705

Haushaltsquerschnitt

Querschnitt Finanzhaushalt												
Produktbereich	Produktgruppe	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
01	Innere Verwaltung	22.113.353	-162.660.475	-140.547.122	1.300.000	-19.916.000	-18.616.000	-159.163.122	0	0	0	0
01.001	Politische Gremien	1.000	-1.714.450	-1.713.450	0	0	0	-1.713.450	0	0	0	0
01.002	Verwaltungsführung	0	-4.180	-4.180	0	0	0	-4.180	0	0	0	0
01.003	Gleichstellung von Frau und Mann	0	-5.840	-5.840	0	0	0	-5.840	0	0	0	0
01.004	Beschäftigtenvertretung	0	-29.755	-29.755	0	0	0	-29.755	0	0	0	0
01.007	Rechnungsprüfung	1.000	-24.150	-23.150	0	0	0	-23.150	0	0	0	0
01.008	Zentrale Dienste	161.000	-2.076.800	-1.915.800	0	-903.000	-903.000	-2.818.800	0	0	0	0
01.009	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	0	-51.000	-51.000	0	-3.000	-3.000	-54.000	0	0	0	0
01.010	Personalmanagement	17.559.500	-126.042.230	-108.482.730	0	-500.000	-500.000	-108.982.730	0	0	0	0
01.011	Finanzmanagement und Rechnungswesen	464.600	-183.370	281.230	0	0	0	281.230	0	0	0	0
01.012	Organisationsangelegenheiten und technikerunterstützte Informationsverarbeitung	300.200	-10.236.000	-9.935.800	0	-5.860.000	-5.860.000	-15.795.800	0	0	0	0
01.013	Recht	67.500	-285.950	-218.450	0	0	0	-218.450	0	0	0	0
01.015	Infrastrukturelles Immobilienmanagement	500	-2.236.660	-2.236.160	0	-90.000	-90.000	-2.326.160	0	0	0	0
01.016	Grundstücks- und Gebäudemanagement	386.500	-7.632.950	-7.246.450	0	-15.000	-15.000	-7.261.450	0	0	0	0
01.017	Technisches Immobilienmanagement	833.000	-11.560.350	-10.727.350	1.300.000	-12.545.000	-11.245.000	-21.972.350	0	0	0	0
01.031	Kreispolizeibehörde	157.200	-13.190	144.010	0	0	0	144.010	0	0	0	0
01.050	Schulaufsicht	51.000	-31.390	19.610	0	0	0	19.610	0	0	0	0
01.351	Sonstige soziale Hilfen	2.130.353	-532.210	1.598.143	0	0	0	1.598.143	0	0	0	0
02	Sicherheit und Ordnung	39.644.490	-14.651.260	24.993.230	23.600	-3.532.400	-3.508.800	21.484.430	0	0	0	0
02.121	Statistik und Wahlen	350.000	-896.100	-546.100	0	0	0	-546.100	0	0	0	0
02.122	Ordnungsangelegenheiten	499.200	-1.770.540	-1.271.340	0	-5.000	-5.000	-1.276.340	0	0	0	0
02.123	Einwohner- und Personenstandswesen	1.857.190	-534.870	1.322.320	0	0	0	1.322.320	0	0	0	0
02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten	10.447.500	-916.350	9.531.150	0	-250.000	-250.000	9.281.150	0	0	0	0
02.126	Brandschutz	204.600	-1.055.200	-850.600	17.500	-333.000	-315.500	-1.166.100	0	0	0	0
02.127	Rettungsdienst	26.209.500	-9.127.300	17.082.200	6.100	-2.717.400	-2.711.300	14.370.900	0	0	0	0
02.128	Abwehr von Großschadensereignissen, Katastrophenschutz	76.500	-350.900	-274.400	0	-227.000	-227.000	-501.400	0	0	0	0
03	Schulträgeraufgaben	3.792.400	-18.334.325	-14.541.925	0	-1.822.500	-1.822.500	-16.364.425	0	0	0	0
03.221	Förderschulen	2.986.900	-5.396.535	-2.409.635	0	-808.600	-808.600	-3.218.235	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt

Querschnitt Finanzhaushalt												
Produktbereich	Produktgruppe	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen
03.231	Berufskollegs	71.500	-990.290	-918.790	0	-931.400	-931.400	-1.850.190	0	0	0	0
03.241	Schülerbeförderung	1.000	-11.612.900	-11.611.900	0	0	0	-11.611.900	0	0	0	0
03.243	Sonstige schulische Aufgaben	733.000	-334.600	398.400	0	-82.500	-82.500	315.900	0	0	0	0
04	Kultur und Wissenschaft	378.520	-2.029.370	-1.650.850	0	-89.400	-89.400	-1.740.250	0	0	0	0
04.252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen	126.920	-1.518.090	-1.391.170	0	-87.400	-87.400	-1.478.570	0	0	0	0
04.262	Musikpflege	45.000	-174.320	-129.320	0	0	0	-129.320	0	0	0	0
04.281	Heimat- und sonstige Kunstpflege	206.600	-336.960	-130.360	0	-2.000	-2.000	-132.360	0	0	0	0
05	Soziale Leistungen	138.674.977	-243.513.060	-104.838.083	0	0	0	-104.838.083	0	0	0	0
05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen	135.700.977	-233.088.870	-97.387.893	0	0	0	-97.387.893	0	0	0	0
05.314	Eingliederungshilfe SGB IX	60.000	-9.040.220	-8.980.220	0	0	0	-8.980.220	0	0	0	0
05.351	Sonstige Soziale Hilfen	2.914.000	-1.383.970	1.530.030	0	0	0	1.530.030	0	0	0	0
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	44.417.600	-82.106.346	-37.688.746	20.000	-27.000	-7.000	-37.695.746	0	0	0	0
06.351	Sonstige soziale Hilfe	517.200	-1.420	515.780	0	0	0	515.780	0	0	0	0
06.362	Jugendarbeit	368.000	-1.935.950	-1.567.950	0	0	0	-1.567.950	0	0	0	0
06.363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	14.299.100	-33.445.806	-19.146.706	0	0	0	-19.146.706	0	0	0	0
06.365	Tageseinrichtungen für Kinder	29.179.700	-46.658.400	-17.478.700	20.000	-20.000	0	-17.478.700	0	0	0	0
06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit	53.600	-64.770	-11.170	0	-7.000	-7.000	-18.170	0	0	0	0
07	Gesundheitsdienste	2.165.578	-1.351.225	814.353	0	-7.000	-7.000	807.353	0	0	0	0
07.414	Gesundheitsschutz und -pflege	2.165.578	-1.351.225	814.353	0	-7.000	-7.000	807.353	0	0	0	0
08	Sportförderung	40.000	-199.170	-159.170	0	0	0	-159.170	0	0	0	0
08.421	Förderung des Sports	40.000	-199.170	-159.170	0	0	0	-159.170	0	0	0	0
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	601.200	-223.770	377.430	0	-35.000	-35.000	342.430	0	0	0	0
09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0	-142.710	-142.710	0	0	0	-142.710	0	0	0	0
09.512	Geoinformationen	601.200	-81.060	520.140	0	-35.000	-35.000	485.140	0	0	0	0
10	Bauen und Wohnen	845.850	-59.380	786.470	0	0	0	786.470	0	0	0	0
10.521	Bau- und Grundstücksordnung	785.000	-45.220	739.780	0	0	0	739.780	0	0	0	0
10.522	Wohnungsbauförderung	55.850	-2.530	53.320	0	0	0	53.320	0	0	0	0
10.523	Denkmalschutz und -pflege	5.000	-11.630	-6.630	0	0	0	-6.630	0	0	0	0
11	Ver- und Entsorgung	26.500	-165.950	-139.450	0	0	0	-139.450	0	0	0	0
11.537	Abfallwirtschaft	26.500	-165.950	-139.450	0	0	0	-139.450	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt

Querschnitt Finanzhaushalt												
Produktbereich Produktgruppe		Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätig- keit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätig- keit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätig- keit	Einzahlungen aus Investitionstätig- keit	Auszahlungen aus Investitionstätig- keit	Saldo aus Investitionstätig- keit	Finanzmittelüber- schuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungstätig- keit	Auszahlungen aus Finanzierungstätig- keit	Saldo aus Finanzierungstätig- keit	Verpflich- tungs- ermächti- gungen
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	16.022.020	-19.427.974	-3.405.954	7.335.000	-9.650.000	-2.315.000	-5.720.954	0	0	0	-17.050.000
12.542	Kreisstraßen	5.000	-2.255.110	-2.250.110	7.335.000	-9.650.000	-2.315.000	-4.565.110	0	0	0	-17.050.000
12.547	ÖPNV	16.017.020	-17.172.864	-1.155.844	0	0	0	-1.155.844	0	0	0	0
13	Natur- und Landschaftspflege	1.261.300	-2.170.000	-908.700	0	-10.000	-10.000	-918.700	0	0	0	0
13.552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen	732.000	-1.239.600	-507.600	0	-10.000	-10.000	-517.600	0	0	0	0
13.554	Naturschutz und Landschaftspflege	529.300	-930.400	-401.100	0	0	0	-401.100	0	0	0	0
14	Umweltschutz	1.116.000	-459.770	656.230	0	-3.000	-3.000	653.230	0	0	0	0
14.561	Umweltschutzmaßnahmen	1.116.000	-459.770	656.230	0	-3.000	-3.000	653.230	0	0	0	0
15	Wirtschaft und Tourismus	55.674.004	-84.498.730	-28.824.726	0	-18.716.863	-18.716.863	-47.541.589	0	0	0	0
15.571	Wirtschaftsförderung	0	-145.250	-145.250	0	0	0	-145.250	0	0	0	0
15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	55.651.504	-84.008.360	-28.356.856	0	-18.715.363	-18.715.363	-47.072.219	0	0	0	0
15.575	Tourismus	22.500	-345.120	-322.620	0	-1.500	-1.500	-324.120	0	0	0	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	475.486.281	-187.707.114	287.779.167	401.572	0	401.572	288.180.739	55.840.000	-15.582.500	40.257.500	0
16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	475.486.281	-187.707.114	287.779.167	401.572	0	401.572	288.180.739	55.840.000	-15.582.500	40.257.500	0
17	Stiftungen	1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.001	Stiftungen	1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtsumme Produktbereich		802.261.073	-819.558.919	-17.297.846	9.080.172	-53.809.163	-44.728.991	-62.026.837	55.840.000	-15.582.500	40.257.500	-17.050.000
Gesamtsumme Produktgruppe		802.261.073	-819.558.919	-17.297.846	9.080.172	-53.809.163	-44.728.991	-62.026.837	55.840.000	-15.582.500	40.257.500	-17.050.000

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.977.964,27	4.633.745	4.846.086	4.171.577	3.573.229	3.532.276
03	+ Sonstige Transfererträge	358.446,35	5.000	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.142,50	110.300	157.300	157.300	157.300	157.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	188.273,01	141.500	181.500	181.500	181.500	181.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.176.519,83	16.780.084	17.986.500	18.288.170	17.113.977	17.446.261
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.857.557,42	1.728.647	1.871.835	1.719.700	1.757.200	1.719.700
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	217.938,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	34.931.841,38	23.599.276	25.243.221	24.718.247	22.983.206	23.237.037
11	- Personalaufwendungen	46.044.420,73	49.285.308	53.192.597	48.791.029	49.410.596	50.636.571
12	- Versorgungsaufwendungen	13.097.625,74	10.242.000	11.720.000	11.790.000	11.860.000	11.931.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.549.132,66	19.384.600	21.087.000	20.892.000	20.906.500	21.403.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.460.621,23	8.824.039	9.388.924	9.714.020	10.101.439	10.226.608
15	- Transferaufwendungen	2.236.203,47	2.420.200	2.274.200	2.304.200	2.374.200	2.424.200
16	- Sonstige Aufwendungen	11.688.801,01	11.885.704	12.843.855	12.879.220	13.120.245	13.336.094
17	= Ordentliche Aufwendungen	98.076.804,84	102.041.851	110.506.576	106.370.469	107.772.980	109.957.973
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-63.144.963,46	-78.442.575	-85.263.355	-81.652.222	-84.789.774	-86.720.936
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-63.144.963,46	-78.442.575	-85.263.355	-81.652.222	-84.789.774	-86.720.936
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-63.144.963,46	-78.442.575	-85.263.355	-81.652.222	-84.789.774	-86.720.936
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.971.660,90	-1.981.680	-2.032.850	-2.075.450	-2.119.050	-2.163.650
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.770,09	750	150	150	150	150
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.967.890,81	-1.980.930	-2.032.700	-2.075.300	-2.118.900	-2.163.500
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-61.177.072,65	-76.461.645	-83.230.655	-79.576.922	-82.670.874	-84.557.436
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	-1.248.314	-1.248.314	-1.248.314	-1.248.314
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-61.177.072,65	-76.461.645	-81.982.341	-78.328.608	-81.422.560	-83.309.122

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.858.105,86	3.033.404	3.268.353	0,00	2.688.353	2.138.353	2.118.353
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.000,00	5.000	0	0,00	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.893,93	110.300	157.300	0,00	157.300	157.300	157.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.090,04	141.500	181.500	0,00	181.500	181.500	181.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.181.159,07	16.781.084	17.986.500	0,00	18.288.170	17.113.977	17.446.261
07	+ Sonstige Einzahlungen	475.566,08	513.200	519.700	0,00	519.700	519.700	519.700
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.827.814,98	20.584.488	22.113.353	0,00	21.835.023	20.110.830	20.423.114
10	- Personalauszahlungen	102.852.300,10	109.300.786	110.724.320	0,00	112.972.973	115.629.125	118.291.353
11	- Versorgungsauszahlungen	9.397.240,67	10.242.000	11.720.000	0,00	11.790.000	11.860.000	11.931.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.675.614,51	24.160.100	24.925.500	0,00	24.730.500	24.206.500	24.703.500
14	- Transferauszahlungen	1.994.685,47	2.420.200	2.274.200	0,00	2.304.200	2.374.200	2.424.200
15	- Sonstige Auszahlungen	10.895.896,39	12.015.555	13.016.455	0,00	13.089.090	13.294.795	13.513.215
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.815.737,14	158.138.641	162.660.475	0,00	164.886.763	167.364.620	170.863.268
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-125.987.922,16	-137.554.153	-140.547.122	0,00	-143.051.740	-147.253.790	-150.440.154
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	114.250	1.300.000	0,00	500.000	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	373.347,80	0	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	373.347,80	114.250	1.300.000	0,00	500.000	0	0
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	43.627,05	350.000	550.000	0,00	550.000	200.000	250.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.674.921,97	12.910.000	12.195.000	0,00	10.950.000	2.700.000	700.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.535.520,46	7.064.000	6.671.000	0,00	4.317.000	4.267.000	4.297.000
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.582.189,00	3.028.123	500.000	0,00	500.000	500.000	500.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.836.258,48	23.352.123	19.916.000	0,00	16.317.000	7.667.000	5.747.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-18.462.910,68	-23.237.873	-18.616.000	0,00	-15.817.000	-7.667.000	-5.747.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-144.450.832,84	-160.792.026	-159.163.122	0,00	-158.868.740	-154.920.790	-156.187.154
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-144.450.832,84	-160.792.026	-159.163.122	0,00	-158.868.740	-154.920.790	-156.187.154

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.085.090,72	112.429	130.565	118.885	112.061	110.548
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.984.280,29	31.103.100	32.111.600	32.471.600	32.921.600	33.061.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.180,00	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.589.179,46	2.318.629	2.284.190	1.934.190	1.956.190	1.934.190
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.520.916,32	4.673.788	5.189.200	5.189.200	5.189.200	5.189.200
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	41.184.646,79	38.214.446	39.721.555	39.719.875	40.185.051	40.301.538
11	- Personalaufwendungen	26.751.591,26	29.061.614	29.214.465	29.804.654	30.525.342	31.135.329
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.331.304,65	8.838.500	9.805.000	9.551.300	9.695.400	9.844.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.020.520,86	2.738.226	2.571.460	2.270.461	2.062.905	1.566.634
15	- Transferaufwendungen	3.391.853,79	1.522.000	1.535.200	1.535.200	1.535.200	1.535.200
16	- Sonstige Aufwendungen	6.322.040,07	2.803.931	3.097.746	2.613.574	2.671.000	2.677.580
17	= Ordentliche Aufwendungen	49.817.310,63	44.964.271	46.223.871	45.775.189	46.489.847	46.758.743
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-8.632.663,84	-6.749.825	-6.502.316	-6.055.314	-6.304.796	-6.457.205
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.632.663,84	-6.749.825	-6.502.316	-6.055.314	-6.304.796	-6.457.205
23	+ Außerordentliche Erträge	7.068.826,57	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	7.068.826,57	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.563.837,27	-6.749.825	-6.502.316	-6.055.314	-6.304.796	-6.457.205
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.575.750,00	-2.048.830	-2.218.779	-2.254.179	-2.317.116	-2.355.001
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.547.001,75	4.025.210	4.252.479	4.330.479	4.437.016	4.519.501
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.971.251,75	1.976.380	2.033.700	2.076.300	2.119.900	2.164.500
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.535.089,02	-8.726.205	-8.536.016	-8.131.614	-8.424.696	-8.621.705
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	-114.937	-114.937	-114.937	-114.937
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.535.089,02	-8.726.205	-8.421.079	-8.016.677	-8.309.759	-8.506.768

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	596.103,03	53.500	53.500	0,00	53.500	53.500	53.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.417.980,53	31.103.100	32.111.600	0,00	32.471.600	32.921.600	33.061.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.180,00	6.500	6.000	0,00	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.529.210,47	2.318.629	2.284.190	0,00	1.934.190	1.956.190	1.934.190
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.028.746,76	4.657.200	5.189.200	0,00	5.189.200	5.189.200	5.189.200
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.577.220,79	38.138.929	39.644.490	0,00	39.654.490	40.126.490	40.244.490
10	- Personalauszahlungen	4.732,22	0	0	0,00	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.053.764,94	8.832.500	9.805.000	0,00	9.551.300	9.695.400	9.844.000
14	- Transferauszahlungen	1.830.356,23	1.512.000	1.535.200	0,00	1.535.200	1.535.200	1.535.200
15	- Sonstige Auszahlungen	2.569.133,87	2.980.207	3.311.060	0,00	2.832.160	2.952.560	2.890.560
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.457.987,26	13.324.707	14.651.260	0,00	13.918.660	14.183.160	14.269.760
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	22.119.233,53	24.814.222	24.993.230	0,00	25.735.830	25.943.330	25.974.730
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.323,70	17.500	17.500	0,00	17.500	17.500	17.500
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	112.710,00	6.100	6.100	0,00	6.100	6.100	6.100
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	135.033,70	23.600	23.600	0,00	23.600	23.600	23.600
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.630.594,41	3.582.600	3.532.400	0,00	3.021.000	3.043.500	2.631.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.630.594,41	3.582.600	3.532.400	0,00	3.021.000	3.043.500	2.631.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-2.495.560,71	-3.559.000	-3.508.800	0,00	-2.997.400	-3.019.900	-2.607.400
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	19.623.672,82	21.255.222	21.484.430	0,00	22.738.430	22.923.430	23.367.330
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	19.623.672,82	21.255.222	21.484.430	0,00	22.738.430	22.923.430	23.367.330

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.093.350,99	3.445.612	3.440.545	3.287.205	3.153.326	3.088.582
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.675,93	34.800	57.000	59.000	61.000	63.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900.586,60	1.028.000	732.000	907.000	907.000	907.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	474.463,64	438.466	469.400	479.400	489.400	499.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.665,53	942	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	5.525.742,69	4.947.820	4.708.945	4.742.605	4.620.726	4.567.982
11	- Personalaufwendungen	3.192.230,40	4.018.762	4.377.221	4.450.624	4.548.382	4.654.618
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.098.783,49	12.137.100	14.765.800	15.028.500	15.154.500	15.292.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.932.697,87	2.499.819	1.750.291	1.476.356	1.479.324	1.563.059
15	- Transferaufwendungen	1.720.593,45	1.753.000	2.113.500	2.113.500	2.113.500	2.113.500
16	- Sonstige Aufwendungen	1.078.686,07	1.258.140	1.250.240	1.150.240	1.150.240	1.150.240
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.022.991,28	21.666.821	24.257.052	24.219.220	24.445.946	24.773.917
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-13.497.248,59	-16.719.001	-19.548.107	-19.476.615	-19.825.220	-20.205.935
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-13.497.248,59	-16.719.001	-19.548.107	-19.476.615	-19.825.220	-20.205.935
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-13.497.248,59	-16.719.001	-19.548.107	-19.476.615	-19.825.220	-20.205.935
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-14.850,00	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.210,00	250	1.000	1.000	1.000	1.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-13.640,00	-17.750	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-13.483.608,59	-16.701.251	-19.531.107	-19.459.615	-19.808.220	-20.188.935
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	-581.933	-581.933	-581.933	-581.933
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-13.483.608,59	-16.701.251	-18.949.174	-18.877.682	-19.226.287	-19.607.002

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.490.584,93	2.171.800	2.524.000	0,00	2.610.000	2.668.000	2.729.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.809,79	34.800	57.000	0,00	59.000	61.000	63.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	932.059,96	1.028.000	732.000	0,00	907.000	907.000	907.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	419.726,53	438.466	469.400	0,00	479.400	489.400	499.400
07	+ Sonstige Einzahlungen	65.693,03	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.949.874,24	3.673.066	3.792.400	0,00	4.065.400	4.135.400	4.208.400
10	- Personalauszahlungen	1.139,23	0	105.000	0,00	105.000	105.000	105.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.948.023,46	12.205.000	14.765.800	0,00	15.028.500	15.154.500	15.292.500
14	- Transferauszahlungen	1.687.173,28	1.753.000	2.113.500	0,00	2.113.500	2.113.500	2.113.500
15	- Sonstige Auszahlungen	1.132.284,34	1.386.390	1.350.025	0,00	1.250.025	1.250.025	1.250.025
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.768.620,31	15.344.390	18.334.325	0,00	18.497.025	18.623.025	18.761.025
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-8.818.746,07	-11.671.324	-14.541.925	0,00	-14.431.625	-14.487.625	-14.552.625
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	390.461,58	2.485.200	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	390.461,58	2.485.200	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.529.576,62	5.277.500	1.822.500	0,00	1.732.500	1.732.500	1.732.500
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.529.576,62	5.277.500	1.822.500	0,00	1.732.500	1.732.500	1.732.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-2.139.115,04	-2.792.300	-1.822.500	0,00	-1.732.500	-1.732.500	-1.732.500
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-10.957.861,11	-14.463.624	-16.364.425	0,00	-16.164.125	-16.220.125	-16.285.125
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-10.957.861,11	-14.463.624	-16.364.425	0,00	-16.164.125	-16.220.125	-16.285.125

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.356,74	209.359	205.585	192.869	194.369	195.868
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	339.473,62	199.600	3.000	3.200	3.500	4.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.676,94	159.120	163.920	170.120	169.920	170.120
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.068,71	5.208	4.500	4.500	4.500	4.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.708,94	13.640	16.000	16.000	18.300	16.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	699.284,95	586.927	393.005	386.689	390.589	390.488
11	- Personalaufwendungen	1.496.194,64	1.411.850	1.546.461	1.573.358	1.608.538	1.646.698
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.074.945,33	1.332.800	1.371.800	1.577.400	1.701.900	1.818.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	122.593,18	139.951	115.062	95.363	92.588	97.737
15	- Transferaufwendungen	84.430,40	98.490	99.490	100.490	101.490	102.490
16	- Sonstige Aufwendungen	515.740,79	508.790	541.750	539.050	585.800	609.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.293.904,34	3.491.881	3.674.563	3.885.661	4.090.316	4.274.325
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-2.594.619,39	-2.904.954	-3.281.558	-3.498.972	-3.699.727	-3.883.837
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.594.619,39	-2.904.954	-3.281.558	-3.498.972	-3.699.727	-3.883.837
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.594.619,39	-2.904.954	-3.281.558	-3.498.972	-3.699.727	-3.883.837
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.130,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.708,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	13.578,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.608.197,39	-2.922.954	-3.299.558	-3.516.972	-3.717.727	-3.901.837
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	-74.337	-74.337	-74.337	-74.337
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.608.197,39	-2.922.954	-3.225.221	-3.442.635	-3.643.390	-3.827.500

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193.097,45	189.600	191.100	0,00	192.600	194.100	195.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	309.290,53	199.600	3.000	0,00	3.200	3.500	4.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	118.159,56	159.120	163.920	0,00	170.120	169.920	170.120
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.068,71	5.208	4.500	0,00	4.500	4.500	4.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	20.404,69	13.300	16.000	0,00	16.000	18.300	16.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	643.020,94	566.828	378.520	0,00	386.420	390.320	390.220
10	- Personalauszahlungen	2.210,00	0	12.500	0,00	13.000	13.000	13.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.147.191,15	1.332.800	1.371.800	0,00	1.577.400	1.701.900	1.818.400
14	- Transferauszahlungen	84.430,40	98.490	99.490	0,00	100.490	101.490	102.490
15	- Sonstige Auszahlungen	582.877,48	512.620	545.580	0,00	542.880	589.630	612.830
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.816.709,03	1.943.910	2.029.370	0,00	2.233.770	2.406.020	2.546.720
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.173.688,09	-1.377.082	-1.650.850	0,00	-1.847.350	-2.015.700	-2.156.500
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.917,23	0	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	8.999,83	102.800	89.400	0,00	68.900	70.000	71.100
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.917,06	102.800	89.400	0,00	68.900	70.000	71.100
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-15.917,06	-102.800	-89.400	0,00	-68.900	-70.000	-71.100
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.189.605,15	-1.479.882	-1.740.250	0,00	-1.916.250	-2.085.700	-2.227.600
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.189.605,15	-1.479.882	-1.740.250	0,00	-1.916.250	-2.085.700	-2.227.600

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.545.223,54	4.063.000	3.616.577	3.616.577	3.616.577	3.616.577
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.009,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
03	+ Sonstige Transfererträge	6.710.636,86	6.442.100	6.804.100	6.804.100	6.804.100	6.804.100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.212,50	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.469,51	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.328.658,85	118.867.763	127.986.800	129.175.800	130.396.800	131.740.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	447.441,03	54.228	52.500	52.500	54.500	54.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	119.383.651,29	129.642.091	138.674.977	139.863.977	141.086.977	142.430.977
11	- Personalaufwendungen	5.648.477,97	6.847.866	6.925.287	7.039.971	7.189.097	7.359.491
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.844.546,31	11.891.850	11.891.850	11.816.850	11.791.850	11.786.850
14	- Bilanzielle Abschreibungen	123.200,34	130.106	130.688	130.280	129.808	129.445
15	- Transferaufwendungen	105.352.692,56	114.002.690	129.821.700	133.134.700	136.476.200	139.835.700
16	- Sonstige Aufwendungen	89.539.015,86	100.953.950	101.795.710	101.924.710	102.057.350	102.195.850
17	= Ordentliche Aufwendungen	211.507.933,04	233.826.462	250.565.235	254.046.511	257.644.305	261.307.336
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-92.124.281,75	-104.184.371	-111.890.258	-114.182.534	-116.557.328	-118.876.359
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-92.124.281,75	-104.184.371	-111.890.258	-114.182.534	-116.557.328	-118.876.359
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-92.124.281,75	-104.184.371	-111.890.258	-114.182.534	-116.557.328	-118.876.359
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-92.124.281,75	-104.184.371	-111.890.258	-114.182.534	-116.557.328	-118.876.359
30	globaler Minderaufwand	0,00	-2.268.485	-3.451.983	-1.831.723	-2.230.283	-2.230.283
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-92.124.281,75	-101.915.886	-108.438.275	-112.350.811	-114.327.045	-116.646.076

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.545.223,54	4.063.000	3.616.577	0,00	3.616.577	3.616.577	3.616.577
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.009,00	150.000	150.000	0,00	150.000	150.000	150.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.852.281,67	6.442.100	6.804.100	0,00	6.804.100	6.804.100	6.804.100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.802,50	60.000	60.000	0,00	60.000	60.000	60.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.469,51	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	107.586.769,09	118.867.763	127.986.800	0,00	129.175.800	130.396.800	131.740.800
07	+ Sonstige Einzahlungen	45.340,92	49.500	52.500	0,00	52.500	54.500	54.500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.371.896,23	129.637.363	138.674.977	0,00	139.863.977	141.086.977	142.430.977
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.549.329,37	11.891.850	11.891.850	0,00	11.816.850	11.791.850	11.786.850
14	- Transferauszahlungen	106.846.208,97	114.002.690	129.821.700	0,00	133.134.700	136.476.200	139.835.700
15	- Sonstige Auszahlungen	93.934.939,07	100.957.750	101.799.510	0,00	101.930.010	102.061.200	102.201.200
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.330.477,41	226.852.290	243.513.060	0,00	246.881.560	250.329.250	253.823.750
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-92.958.581,18	-97.214.927	-104.838.083	0,00	-107.017.583	-109.242.273	-111.392.773
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	8.799,49	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.799,49	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-8.799,49	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-92.967.380,67	-97.214.927	-104.838.083	0,00	-107.017.583	-109.242.273	-111.392.773
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-92.967.380,67	-97.214.927	-104.838.083	0,00	-107.017.583	-109.242.273	-111.392.773

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.829.508,80	25.696.517	32.246.156	31.950.065	32.158.199	32.767.422
03	+ Sonstige Transfererträge	1.776.915,56	1.655.500	1.490.500	1.439.500	1.338.500	1.287.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.686.486,61	2.796.200	2.861.300	2.911.300	2.961.300	3.011.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.370,41	79.100	81.600	81.100	81.100	81.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.227.192,64	6.399.458	8.441.000	8.452.000	8.497.000	8.542.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	920,45	3.215	600	600	600	600
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	38.582.394,47	36.629.990	45.121.156	44.834.565	45.036.699	45.689.922
11	- Personalaufwendungen	6.590.739,35	6.822.404	7.363.458	7.698.879	7.862.114	8.042.431
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.277.707,79	1.905.000	2.860.000	2.860.000	2.865.000	2.870.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	59.869,52	77.483	77.726	111.875	112.929	110.191
15	- Transferaufwendungen	67.682.375,38	70.642.483	79.708.387	79.747.807	79.745.370	80.147.693
16	- Sonstige Aufwendungen	442.252,38	368.820	270.546	267.750	268.100	268.480
17	= Ordentliche Aufwendungen	77.052.944,42	79.816.190	90.280.117	90.686.311	90.853.513	91.438.795
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-38.470.549,95	-43.186.200	-45.158.961	-45.851.746	-45.816.814	-45.748.873
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-38.470.549,95	-43.186.200	-45.158.961	-45.851.746	-45.816.814	-45.748.873
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-38.470.549,95	-43.186.200	-45.158.961	-45.851.746	-45.816.814	-45.748.873
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-60.501,75	-60.000	-62.400	-62.400	-62.400	-62.400
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.235,25	61.400	62.400	62.400	62.400	62.400
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.266,50	1.400	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-38.468.283,45	-43.187.600	-45.158.961	-45.851.746	-45.816.814	-45.748.873
30	globaler Minderaufwand	0,00	-729.163	-1.658.048	-1.658.791	-1.658.895	-1.667.023
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-38.468.283,45	-42.458.437	-43.500.913	-44.192.955	-44.157.919	-44.081.850

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.803.515,72	25.049.492	31.543.300	0,00	31.325.600	31.675.600	32.025.600
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.289.598,57	1.655.000	1.490.000	0,00	1.439.500	1.338.500	1.287.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.497.573,69	2.796.200	2.861.300	0,00	2.911.300	2.961.300	3.011.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.152,41	79.100	81.600	0,00	81.100	81.100	81.100
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.270.840,75	6.399.458	8.441.000	0,00	8.452.000	8.497.000	8.542.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	919,96	400	400	0,00	400	400	400
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.921.601,10	35.979.650	44.417.600	0,00	44.209.900	44.553.900	44.947.900
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.244.376,11	1.905.000	2.860.000	0,00	2.860.000	2.865.000	2.870.000
14	- Transferauszahlungen	66.958.148,94	69.909.092	78.969.200	0,00	79.112.300	79.253.400	79.396.500
15	- Sonstige Auszahlungen	109.836,49	374.920	277.146	0,00	282.850	274.400	274.680
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.312.361,54	72.189.012	82.106.346	0,00	82.255.150	82.392.800	82.541.180
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-35.390.760,44	-36.209.362	-37.688.746	0,00	-38.045.250	-37.838.900	-37.593.280
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	678.516,97	20.000	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	678.516,97	20.000	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	10.786,88	0	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	678.516,97	914.300	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	689.303,85	914.300	27.000	0,00	27.000	27.000	27.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-10.786,88	-894.300	-7.000	0,00	-7.000	-7.000	-7.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-35.401.547,32	-37.103.662	-37.695.746	0,00	-38.052.250	-37.845.900	-37.600.280
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-35.401.547,32	-37.103.662	-37.695.746	0,00	-38.052.250	-37.845.900	-37.600.280

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.813,64	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000
03	+ Sonstige Transfererträge	500,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.871,75	203.000	203.000	203.000	203.000	203.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.200.610,79	279.649	244.628	244.628	242.628	242.628
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.250,36	2.877	950	950	950	950
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.816.046,54	2.202.526	2.165.578	2.165.578	2.163.578	2.163.578
11	- Personalaufwendungen	7.433.317,58	7.161.908	7.467.025	7.594.111	7.762.351	7.947.524
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.454,57	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	85.945,87	20.302	17.261	13.818	11.006	3.714
15	- Transferaufwendungen	1.133.415,95	1.198.600	1.216.600	1.235.600	1.255.600	1.275.600
16	- Sonstige Aufwendungen	240.402,78	201.285	95.775	95.775	93.775	93.775
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.020.536,75	8.620.095	8.834.661	8.977.304	9.160.732	9.358.613
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-6.204.490,21	-6.417.569	-6.669.083	-6.811.726	-6.997.154	-7.195.035
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.204.490,21	-6.417.569	-6.669.083	-6.811.726	-6.997.154	-7.195.035
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-6.204.490,21	-6.417.569	-6.669.083	-6.811.726	-6.997.154	-7.195.035
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.272,44	-1.250	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.272,44	-1.250	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.201.217,77	-6.416.319	-6.667.083	-6.809.726	-6.995.154	-7.193.035
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	-95.338	-95.338	-95.338	-95.338
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-6.201.217,77	-6.416.319	-6.571.745	-6.714.388	-6.899.816	-7.097.697

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	175.971,66	1.717.000	1.717.000	0,00	1.717.000	1.717.000	1.717.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	500,00	0	0	0,00	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	304.495,87	203.000	203.000	0,00	203.000	203.000	203.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.258.534,74	279.649	244.628	0,00	244.628	242.628	242.628
07	+ Sonstige Einzahlungen	19.412,59	950	950	0,00	950	950	950
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.758.914,86	2.200.599	2.165.578	0,00	2.165.578	2.163.578	2.163.578
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	128.698,29	38.000	38.000	0,00	38.000	38.000	38.000
14	- Transferauszahlungen	1.213.460,15	1.198.600	1.216.600	0,00	1.235.600	1.255.600	1.275.600
15	- Sonstige Auszahlungen	154.928,29	202.135	96.625	0,00	96.625	94.625	94.625
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.497.086,73	1.438.735	1.351.225	0,00	1.370.225	1.388.225	1.408.225
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	261.828,13	761.864	814.353	0,00	795.353	775.353	755.353
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	7.000	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	-7.000	-7.000	0,00	-7.000	-7.000	-7.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	261.828,13	754.864	807.353	0,00	788.353	768.353	748.353
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	261.828,13	754.864	807.353	0,00	788.353	768.353	748.353

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.984,56	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	19.984,56	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
11	- Personalaufwendungen	94.713,29	93.793	92.517	94.033	95.990	98.259
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.387,55	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	159.753,94	185.000	187.200	189.500	191.800	191.800
16	- Sonstige Aufwendungen	9.672,18	15.700	10.470	14.470	10.470	14.470
17	= Ordentliche Aufwendungen	265.526,96	295.993	291.687	299.503	299.760	306.029
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.984,56	40.000	40.000	0,00	40.000	40.000	40.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.984,56	40.000	40.000	0,00	40.000	40.000	40.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.387,55	1.500	1.500	0,00	1.500	1.500	1.500
14	- Transferauszahlungen	159.753,94	185.000	187.200	0,00	189.500	191.800	191.800
15	- Sonstige Auszahlungen	9.513,12	15.700	10.470	0,00	14.470	10.470	14.470
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.654,61	202.200	199.170	0,00	205.470	203.770	207.770
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-150.670,05	-162.200	-159.170	0,00	-165.470	-163.770	-167.770
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-150.670,05	-162.200	-159.170	0,00	-165.470	-163.770	-167.770
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-150.670,05	-162.200	-159.170	0,00	-165.470	-163.770	-167.770

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.000,00	50.000	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	645.801,45	601.200	601.200	601.200	601.200	601.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.348	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.555,23	1.125	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	799.356,68	654.673	601.200	601.200	601.200	601.200
11	- Personalaufwendungen	5.584.056,94	5.634.906	5.596.093	5.691.802	5.818.905	5.957.876
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.586,29	102.700	115.200	115.200	115.200	115.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.096,48	27.887	25.256	23.611	10.026	9.698
15	- Transferaufwendungen	1.938,17	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16	- Sonstige Aufwendungen	236.211,64	139.300	103.770	102.870	102.870	102.870
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.921.889,52	5.908.793	5.844.319	5.937.483	6.051.001	6.189.644
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-5.122.532,84	-5.254.120	-5.243.119	-5.336.283	-5.449.801	-5.588.444
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.122.532,84	-5.254.120	-5.243.119	-5.336.283	-5.449.801	-5.588.444
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-5.122.532,84	-5.254.120	-5.243.119	-5.336.283	-5.449.801	-5.588.444
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.122.532,84	-5.254.120	-5.243.119	-5.336.283	-5.449.801	-5.588.444
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-5.122.532,84	-5.254.120	-5.243.119	-5.336.283	-5.449.801	-5.588.444

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.000,00	50.000	0	0,00	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	640.010,03	601.200	601.200	0,00	601.200	601.200	601.200
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.348	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	23.586,89	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	813.596,92	653.548	601.200	0,00	601.200	601.200	601.200
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.482,85	102.700	115.200	0,00	115.200	115.200	115.200
14	- Transferauszahlungen	2.055,17	4.000	4.000	0,00	4.000	4.000	4.000
15	- Sonstige Auszahlungen	226.417,28	140.100	104.570	0,00	103.670	103.670	103.670
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.955,30	246.800	223.770	0,00	222.870	222.870	222.870
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	507.641,62	406.748	377.430	0,00	378.330	378.330	378.330
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.560,76	0	35.000	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.560,76	0	35.000	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-3.560,76	0	-35.000	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	504.080,86	406.748	342.430	0,00	378.330	378.330	378.330
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	504.080,86	406.748	342.430	0,00	378.330	378.330	378.330

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	859.743,94	792.500	792.500	792.500	792.500	792.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.203,60	18.851	36.100	35.900	35.900	35.900
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.476,00	13.472	12.250	12.250	12.250	12.250
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	866.471,54	829.823	845.850	845.650	845.650	845.650
11	- Personalaufwendungen	1.612.402,35	1.737.237	1.734.471	1.763.026	1.800.010	1.842.616
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.567,11	0	20.000	20.000	20.000	20.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.899,17	1.753	1.672	1.499	1.305	1.264
15	- Transferaufwendungen	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
16	- Sonstige Aufwendungen	37.620,93	48.950	37.930	37.930	37.930	37.930
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.654.689,56	1.789.140	1.795.273	1.823.655	1.860.445	1.903.010
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-788.218,02	-959.317	-949.423	-978.005	-1.014.795	-1.057.360
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	250	250	250	250	250
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	-250	-250	-250	-250	-250
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-788.218,02	-959.567	-949.673	-978.255	-1.015.045	-1.057.610
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-788.218,02	-959.567	-949.673	-978.255	-1.015.045	-1.057.610
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-788.218,02	-959.567	-949.673	-978.255	-1.015.045	-1.057.610
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-788.218,02	-959.567	-949.673	-978.255	-1.015.045	-1.057.610

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	781.913,87	792.500	792.500	0,00	792.500	792.500	792.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.071,38	18.851	36.100	0,00	35.900	35.900	35.900
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.002,50	12.250	12.250	0,00	12.250	12.250	12.250
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	795.987,75	828.601	845.850	0,00	845.650	845.650	845.650
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.567,11	0	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	250	250	0,00	250	250	250
14	- Transferauszahlungen	1.200,00	1.200	1.200	0,00	1.200	1.200	1.200
15	- Sonstige Auszahlungen	30.004,78	48.950	37.930	0,00	37.930	37.930	37.930
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.771,89	50.400	59.380	0,00	59.380	59.380	59.380
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	763.215,86	778.201	786.470	0,00	786.270	786.270	786.270
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.897,03	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.897,03	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-3.897,03	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	759.318,83	778.201	786.470	0,00	786.270	786.270	786.270
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	759.318,83	778.201	786.470	0,00	786.270	786.270	786.270

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.808,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.115,79	20.759	14.500	14.500	14.500	14.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.394,25	4.580	5.000	5.000	5.000	5.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	50.318,04	32.339	26.500	26.500	26.500	26.500
11	- Personalaufwendungen	402.021,70	442.369	420.320	426.765	434.697	444.821
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.059,44	143.000	152.000	154.000	156.000	158.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige Aufwendungen	4.299,55	15.500	13.950	13.950	13.500	13.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	539.380,69	600.869	586.270	594.715	604.197	616.321
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-489.062,65	-568.530	-559.770	-568.215	-577.697	-589.821
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-489.062,65	-568.530	-559.770	-568.215	-577.697	-589.821
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-489.062,65	-568.530	-559.770	-568.215	-577.697	-589.821
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-138.000,00	-140.000	-141.000	-142.000	-144.000	-146.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-138.000,00	-140.000	-141.000	-142.000	-144.000	-146.000
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-351.062,65	-428.530	-418.770	-426.215	-433.697	-443.821
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	-85.141	-85.141	-85.141	-85.141
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-351.062,65	-428.530	-333.629	-341.074	-348.556	-358.680

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.161,50	7.000	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.269,77	20.759	14.500	0,00	14.500	14.500	14.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.668,40	4.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.099,67	31.759	26.500	0,00	26.500	26.500	26.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	133.059,44	143.000	152.000	0,00	154.000	156.000	158.000
15	- Sonstige Auszahlungen	3.702,93	15.500	13.950	0,00	13.950	13.500	13.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.762,37	158.500	165.950	0,00	167.950	169.500	171.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-104.662,70	-126.741	-139.450	0,00	-141.450	-143.000	-145.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-104.662,70	-126.741	-139.450	0,00	-141.450	-143.000	-145.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-104.662,70	-126.741	-139.450	0,00	-141.450	-143.000	-145.000

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.119.654,17	19.990.409	17.881.632	16.909.476	16.189.517	16.086.186
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.876,04	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.624,90	2.823	102.500	102.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.863,98	2.154	4.000	4.000	4.000	4.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	283.807,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	21.443.826,09	20.100.386	18.093.132	17.120.976	16.301.017	16.197.686
11	- Personalaufwendungen	364.898,41	547.891	558.330	567.705	580.006	593.797
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.975.296,59	2.332.000	2.031.000	1.831.000	1.960.000	1.960.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.563.795,85	2.735.828	3.117.921	3.210.228	3.196.492	3.346.580
15	- Transferaufwendungen	18.728.849,22	19.002.621	17.748.822	16.101.338	14.853.187	14.757.192
16	- Sonstige Aufwendungen	353.731,12	102.365	87.335	87.335	81.935	137.336
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.986.571,19	24.720.705	23.543.408	21.797.606	20.671.620	20.794.905
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-3.542.745,10	-4.620.319	-5.450.276	-4.676.630	-4.370.603	-4.597.219
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	4.000	14.000	14.000	14.000	14.000
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	-4.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.542.745,10	-4.624.319	-5.464.276	-4.690.630	-4.384.603	-4.611.219
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.542.745,10	-4.624.319	-5.464.276	-4.690.630	-4.384.603	-4.611.219
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.542.745,10	-4.624.319	-5.464.276	-4.690.630	-4.384.603	-4.611.219
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.542.745,10	-4.624.319	-5.464.276	-4.690.630	-4.384.603	-4.611.219

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.835.727,37	18.140.869	15.910.520	0,00	15.032.420	14.380.220	14.380.220
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.824,91	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.624,90	323	102.500	0,00	102.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.000	4.000	0,00	4.000	4.000	4.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.845.177,18	18.148.192	16.022.020	0,00	15.143.920	14.391.720	14.391.720
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.088.201,51	2.732.000	2.431.000	0,00	2.131.000	1.960.000	1.960.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	4.000	14.000	0,00	14.000	14.000	14.000
14	- Transferauszahlungen	14.481.388,53	18.238.765	16.957.864	0,00	15.385.464	14.205.064	14.205.064
15	- Sonstige Auszahlungen	7.902,70	40.140	25.110	0,00	25.110	19.710	19.710
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.577.492,74	21.014.905	19.427.974	0,00	17.555.574	16.198.774	16.198.774
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	267.684,44	-2.866.713	-3.405.954	0,00	-2.411.654	-1.807.054	-1.807.054
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	804.200,00	4.285.000	7.335.000	0,00	4.585.000	3.000.000	3.000.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	804.200,00	4.285.000	7.335.000	0,00	4.585.000	3.000.000	3.000.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.483.706,69	5.890.000	9.650.000	0,00	6.050.000	8.000.000	3.000.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.483.706,69	5.890.000	9.650.000	0,00	6.050.000	8.000.000	3.000.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-6.679.506,69	-1.605.000	-2.315.000	0,00	-1.465.000	-5.000.000	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-6.411.822,25	-4.471.713	-5.720.954	0,00	-3.876.654	-6.807.054	-1.807.054
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-6.411.822,25	-4.471.713	-5.720.954	0,00	-3.876.654	-6.807.054	-1.807.054

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.284,26	58.458	790.000	210.000	210.000	218.458
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	216.957,20	237.000	217.000	217.000	217.000	217.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	111,79	1.000	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.154,72	88.915	86.000	86.000	86.000	86.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.838,52	9.398	8.000	8.000	8.000	8.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	359.346,49	394.771	1.101.300	521.300	521.300	529.758
11	- Personalaufwendungen	2.750.046,56	2.990.141	3.046.618	3.098.197	3.166.251	3.241.689
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	406.875,12	1.041.000	1.571.000	751.000	751.000	751.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.483,77	7.693	8.950	7.132	5.970	5.381
15	- Transferaufwendungen	74.199,36	78.700	96.380	96.380	96.380	96.380
16	- Sonstige Aufwendungen	55.044,37	331.020	300.620	250.620	251.520	252.520
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.293.649,18	4.448.554	5.023.568	4.203.329	4.271.121	4.346.970
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-2.934.302,69	-4.053.783	-3.922.268	-3.682.029	-3.749.821	-3.817.212
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.934.302,69	-4.053.783	-3.922.268	-3.682.029	-3.749.821	-3.817.212
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.934.302,69	-4.053.783	-3.922.268	-3.682.029	-3.749.821	-3.817.212
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.934.302,69	-4.053.783	-3.922.268	-3.682.029	-3.749.821	-3.817.212
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.934.302,69	-4.053.783	-3.922.268	-3.682.029	-3.749.821	-3.817.212

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.826,20	550.000	790.000	0,00	210.000	210.000	210.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	311.853,32	397.000	377.000	0,00	377.000	377.000	377.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	163,28	1.000	300	0,00	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	47.725,35	88.915	86.000	0,00	86.000	86.000	86.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.439,92	8.000	8.000	0,00	8.000	8.000	8.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	413.008,07	1.044.915	1.261.300	0,00	681.300	681.300	681.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	587.829,59	1.181.000	1.711.000	0,00	851.000	851.000	851.000
14	- Transferauszahlungen	74.199,36	78.700	96.380	0,00	96.380	96.380	96.380
15	- Sonstige Auszahlungen	31.282,77	393.020	362.620	0,00	312.620	313.520	314.520
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	693.311,72	1.652.720	2.170.000	0,00	1.260.000	1.260.900	1.261.900
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-280.303,65	-607.805	-908.700	0,00	-578.700	-579.600	-580.600
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	12.084,20	27.000	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.084,20	27.000	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-12.084,20	-27.000	-10.000	0,00	-10.000	-10.000	-10.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-292.387,85	-634.805	-918.700	0,00	-588.700	-589.600	-590.600
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-292.387,85	-634.805	-918.700	0,00	-588.700	-589.600	-590.600

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.455,00	102.321	87.000	90.560	90.124	45.520
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	296.657,23	85.000	115.000	115.000	115.000	115.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650.071,35	1.142.785	910.000	920.000	930.000	940.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.692,72	4.855	4.000	4.000	4.000	4.000
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	978.876,30	1.334.961	1.116.000	1.129.560	1.139.124	1.104.520
11	- Personalaufwendungen	1.593.714,01	1.835.928	1.786.772	1.816.799	1.856.219	1.900.364
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.842,13	742.000	392.500	342.500	342.500	342.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.846,15	4.952	5.454	5.144	5.059	4.637
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige Aufwendungen	68.433,53	77.050	66.770	65.870	65.420	65.420
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.924.835,82	2.659.930	2.251.496	2.230.313	2.269.198	2.312.921
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-945.959,52	-1.324.969	-1.135.496	-1.100.753	-1.130.074	-1.208.401
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-945.959,52	-1.324.969	-1.135.496	-1.100.753	-1.130.074	-1.208.401
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-945.959,52	-1.324.969	-1.135.496	-1.100.753	-1.130.074	-1.208.401
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.240,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.240,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-948.199,52	-1.324.969	-1.135.496	-1.100.753	-1.130.074	-1.208.401
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-948.199,52	-1.324.969	-1.135.496	-1.100.753	-1.130.074	-1.208.401

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.455,00	102.321	87.000	0,00	90.560	90.124	45.520
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	294.328,28	85.000	115.000	0,00	115.000	115.000	115.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	650.071,35	1.142.785	910.000	0,00	920.000	930.000	940.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.687,00	4.000	4.000	0,00	4.000	4.000	4.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	968.541,63	1.334.106	1.116.000	0,00	1.129.560	1.139.124	1.104.520
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	254.501,45	742.000	392.500	0,00	342.500	342.500	342.500
15	- Sonstige Auszahlungen	61.526,67	77.550	67.270	0,00	66.370	65.920	65.920
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	316.028,12	819.550	459.770	0,00	408.870	408.420	408.420
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	652.513,51	514.556	656.230	0,00	720.690	730.704	696.100
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.301,65	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.301,65	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-3.301,65	-3.000	-3.000	0,00	-3.000	-3.000	-3.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	649.211,86	511.556	653.230	0,00	717.690	727.704	693.100
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	649.211,86	511.556	653.230	0,00	717.690	727.704	693.100

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.467.581,15	37.612.000	52.567.300	17.542.528	8.070.000	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	625.526,01	1.600.500	2.655.704	2.404.517	2.000.500	500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	547.777,81	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	12.640.884,97	39.212.500	55.223.004	19.947.045	10.070.500	500
11	- Personalaufwendungen	734.457,28	511.932	608.641	619.039	632.840	647.950
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.359.165,04	39.475.300	55.639.204	20.240.845	10.375.000	334.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.370,60	1.990	1.838	1.429	1.180	1.180
15	- Transferaufwendungen	21.582.638,64	26.042.410	30.032.646	40.830.072	44.014.572	46.127.572
16	- Sonstige Aufwendungen	165.363,10	221.410	206.510	208.380	213.710	218.230
17	= Ordentliche Aufwendungen	34.842.994,66	66.253.042	86.488.839	61.899.765	55.237.302	47.329.732
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-22.202.109,69	-27.040.542	-31.265.835	-41.952.720	-45.166.802	-47.329.232
19	+ Finanzerträge	417.612,46	401.000	451.000	451.000	451.000	451.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	417.612,46	401.000	451.000	451.000	451.000	451.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-21.784.497,23	-26.639.542	-30.814.835	-41.501.720	-44.715.802	-46.878.232
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-21.784.497,23	-26.639.542	-30.814.835	-41.501.720	-44.715.802	-46.878.232
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-21.784.497,23	-26.639.542	-30.814.835	-41.501.720	-44.715.802	-46.878.232
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-21.784.497,23	-26.639.542	-30.814.835	-41.501.720	-44.715.802	-46.878.232

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.467.581,15	37.612.000	52.567.300	0,00	17.542.528	8.070.000	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.914,81	0	0	0,00	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.532.526,01	1.600.500	2.655.704	0,00	2.404.517	2.000.500	500
07	+ Sonstige Einzahlungen	14.368,00	0	0	0,00	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	417.612,46	401.000	451.000	0,00	451.000	451.000	451.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.411.172,81	39.613.500	55.674.004	0,00	20.398.045	10.521.500	451.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.294.691,33	39.475.300	55.639.204	0,00	20.240.845	10.375.000	334.800
14	- Transferauszahlungen	21.586.458,64	25.285.825	28.652.216	0,00	39.019.816	42.204.316	44.317.316
15	- Sonstige Auszahlungen	172.317,65	222.210	207.310	0,00	209.180	214.510	219.030
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.053.467,62	64.983.335	84.498.730	0,00	59.469.841	52.793.826	44.871.146
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-20.642.294,81	-25.369.835	-28.824.726	0,00	-39.071.796	-42.272.326	-44.419.646
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	72.044,00	0	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.044,00	0	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	26.500	1.500	0,00	41.500	41.500	1.500
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	22.697.535	18.715.363	0,00	12.894.779	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.038.171,48	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.038.171,48	22.724.035	18.716.863	0,00	12.936.279	41.500	1.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-2.966.127,48	-22.724.035	-18.716.863	0,00	-12.936.279	-41.500	-1.500
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-23.608.422,29	-48.093.870	-47.541.589	0,00	-52.008.075	-42.313.826	-44.421.146
35	- Tilgung/Gewährung v. Inv.krediten u.ä.	2.200.000,00	0	0	0,00	0	0	0
36	- Tilgung/Gewährung v. Liquiditätskrediten	700.000,00	0	0	0,00	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.900.000,00	0	0	0,00	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-26.508.422,29	-48.093.870	-47.541.589	0,00	-52.008.075	-42.313.826	-44.421.146

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.207,66	10.000	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	391.155.709,36	418.244.752	451.261.281	497.392.992	519.964.341	536.326.251
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.373.831,21	24.210.000	24.210.000	24.210.000	24.210.000	24.210.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	413.539.748,23	442.464.752	475.471.281	521.602.992	544.174.341	560.536.251
11	- Personalaufwendungen	93.586,38	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	316,03	33.164	10.110	492.015	492.014	491.572
15	- Transferaufwendungen	158.513.174,90	172.049.652	180.793.614	193.765.604	206.025.428	214.716.626
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	158.607.077,31	172.082.816	180.803.724	194.257.619	206.517.442	215.208.198
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	254.932.670,92	270.381.936	294.667.557	327.345.373	337.656.899	345.328.053
19	+ Finanzerträge	14.067,09	15.000	15.000	3.500	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.242.730,77	4.962.300	6.913.500	8.282.000	9.157.000	9.250.000
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-3.228.663,68	-4.947.300	-6.898.500	-8.278.500	-9.157.000	-9.250.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	251.704.007,24	265.434.636	287.769.057	319.066.873	328.499.899	336.078.053
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	251.704.007,24	265.434.636	287.769.057	319.066.873	328.499.899	336.078.053
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138.000,00	139.000	141.000	142.000	144.000	146.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	138.000,00	139.000	141.000	142.000	144.000	146.000
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	251.566.007,24	265.295.636	287.628.057	318.924.873	328.355.899	335.932.053
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	-9.509.402	-10.849.599	-10.675.636	-10.840.262
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	251.566.007,24	265.295.636	297.137.459	329.774.472	339.031.535	346.772.315

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.207,66	10.000	0	0,00	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	393.543.269,27	416.381.870	451.261.281	0,00	497.392.992	519.964.341	536.326.251
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.905.438,70	24.210.000	24.210.000	0,00	24.210.000	24.210.000	24.210.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.067,01	15.000	15.000	0,00	3.500	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	415.472.982,64	440.616.870	475.486.281	0,00	521.606.492	544.174.341	560.536.251
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	651.136,21	0	0	0,00	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.117.323,77	4.962.300	6.913.500	0,00	8.282.000	9.157.000	9.250.000
14	- Transferauszahlungen	158.045.550,99	172.049.652	180.793.614	0,00	193.765.604	206.025.428	214.716.626
15	- Sonstige Auszahlungen	122.128,80	0	0	0,00	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.936.139,77	177.011.952	187.707.114	0,00	202.047.604	215.182.428	223.966.626
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	253.536.842,87	263.604.918	287.779.167	0,00	319.558.888	328.991.913	336.569.625
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	410.116,10	397.417	401.572	0,00	401.572	401.572	401.572
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.485,45	0	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	413.601,55	397.417	401.572	0,00	401.572	401.572	401.572
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	413.601,55	397.417	401.572	0,00	401.572	401.572	401.572
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	253.950.444,42	264.002.335	288.180.739	0,00	319.960.460	329.393.485	336.971.197
33	+ Aufnahme/Rückflüsse v. Inv.krediten u.ä.	20.000.000,00	55.100.000	55.840.000	0,00	37.760.000	36.270.000	12.900.000
34	+ Aufnahme/Rückflüsse v. Liquiditätskrediten	357.000.000,00	0	0	0,00	0	0	0
35	- Tilgung/Gewährung v. Inv.krediten u.ä.	5.866.826,41	7.655.900	15.582.500	0,00	8.013.000	24.647.000	8.736.000
36	- Tilgung/Gewährung v. Liquiditätskrediten	331.000.000,00	0	0	0,00	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	40.133.173,59	47.444.100	40.257.500	0,00	29.747.000	11.623.000	4.164.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	294.083.618,01	311.446.435	328.438.239	0,00	349.707.460	341.016.485	341.135.197

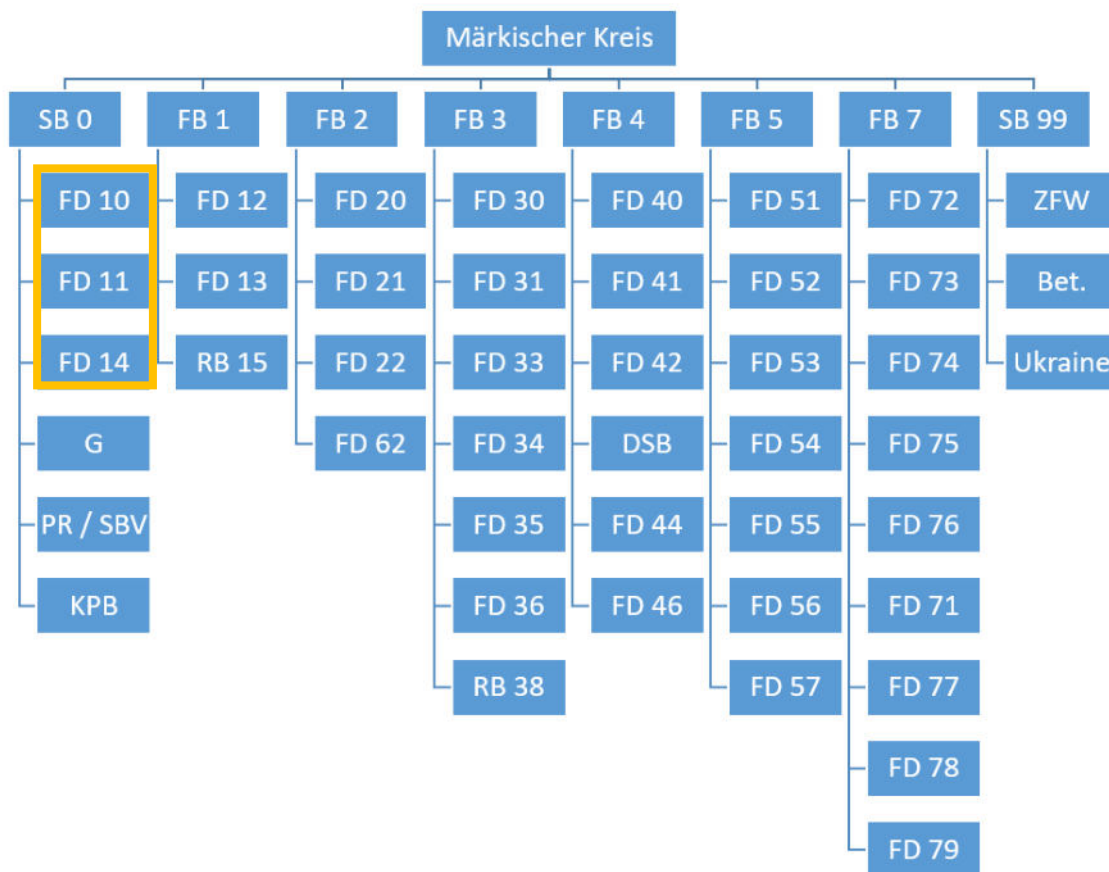
Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produktbereich 17 Stiftungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	3.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-3.000,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
19	+ Finanzerträge	5.443,54	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	5.443,54	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.443,54	0	0	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	2.443,54	0	0	0	0	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.443,54	0	0	0	0	0
30	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	2.443,54	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 17 Stiftungen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.443,54	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.443,54	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
14	- Transferausszahlungen	3.000,00	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.000,00	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.443,54	0	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	2.443,54	0	0	0,00	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	2.443,54	0	0	0,00	0	0	0

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 10, 11, 14



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 10, 11, 14 sind folgende Produkte inkludiert:

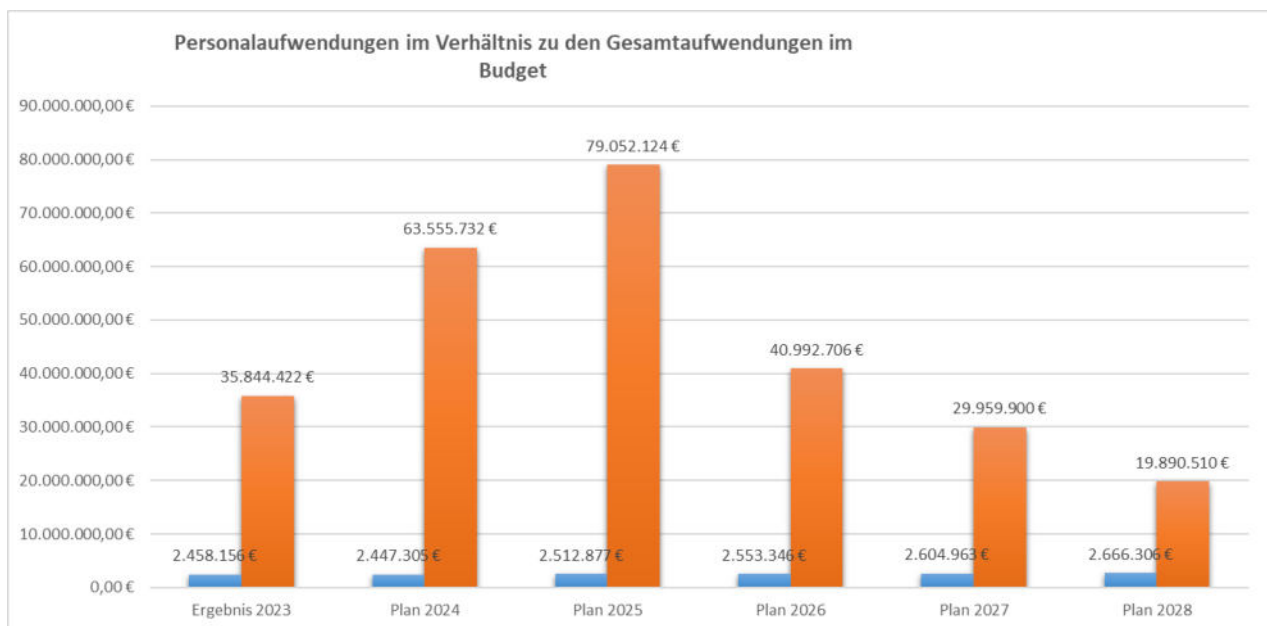
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 10	Frau Sprung	01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse
		01.008.04 Zentraler Service
		02.121.02 Wahlen
Fachdienst 11	Herr Feuerstein	12.547.01 Mobilität und ÖPNV
		14.561.03 Klimaschutz
		15.571.01 Kreisentwicklung
		15.573.02 Breitbandausbau
Fachdienst 14	Herr Bange	01.009.01 Pressestelle

Übersicht der Stellen im Haushaltsplan 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse		0,500		17,200	17,700	18,200
01.008.04 Zentraler Service				2,170	2,170	2,170
02.121.02 Wahlen				0,700	0,700	0,700
12.547.01 Mobilität und ÖPNV				5,330	5,330	5,330
14.561.03 Klimaschutz				2,550	2,550	2,550
15.571.01 Kreisentwicklung				2,000	2,000	2,000
15.573.02 Breitbandausbau				2,000	2,000	2,000
01.009.01 Pressestelle				4,500	5,500	5,500
Gesamtergebnis	-	0,500	-	36,450	37,950	38,450

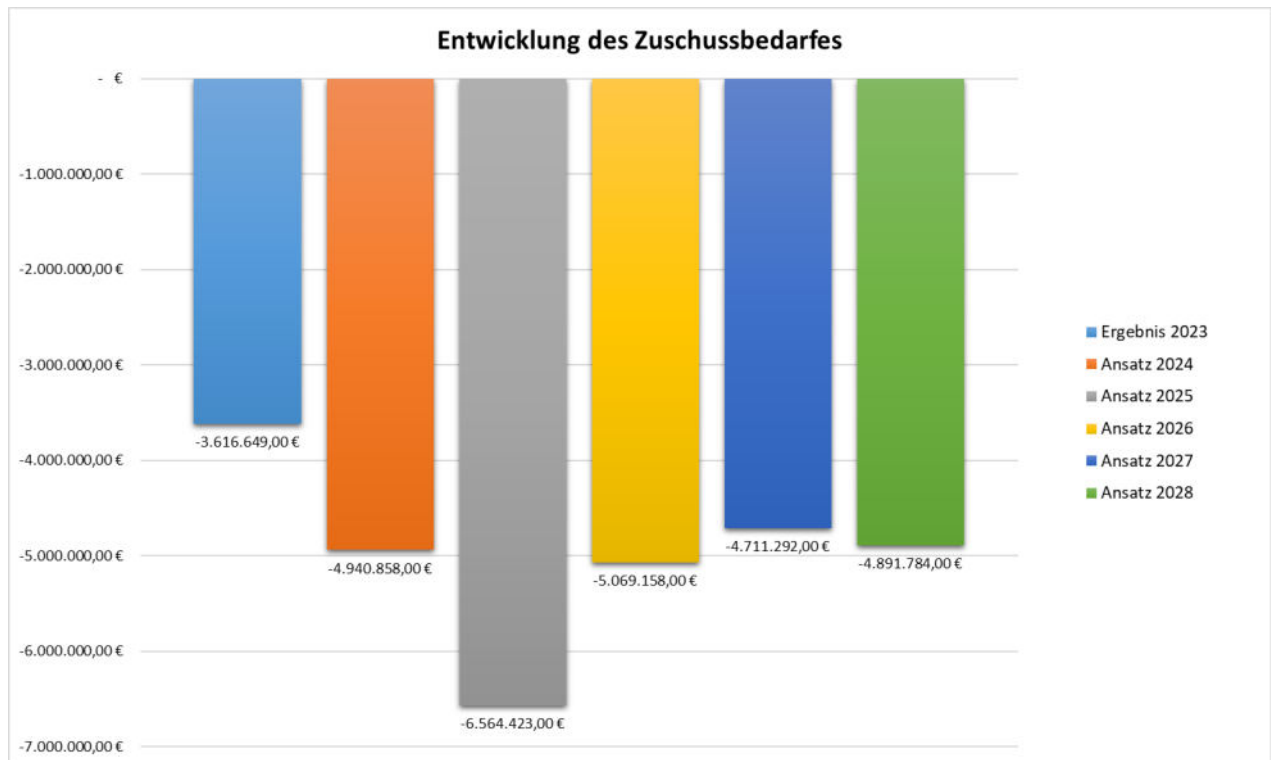
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen)/ ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“



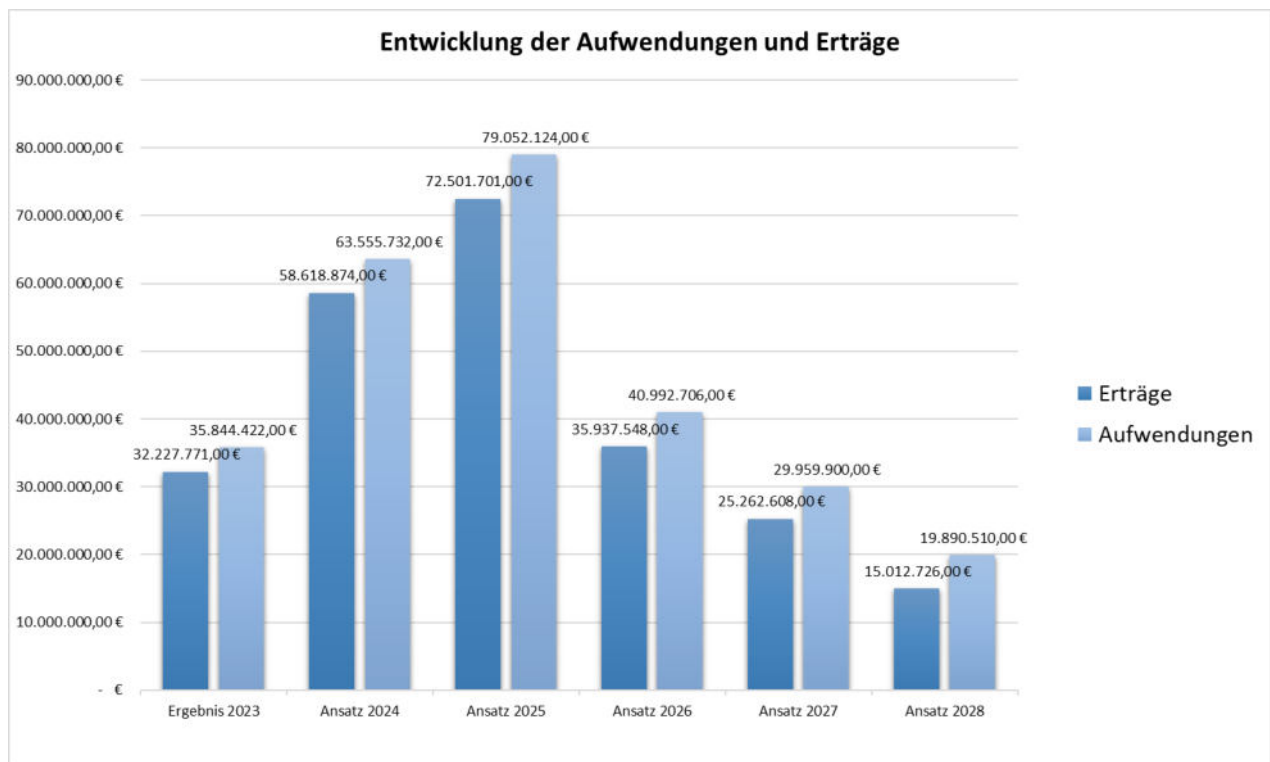
Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf in diesem Teilergebnishaushalt resultiert bei den Produkten des FD 10 daraus, dass den insbesondere aufgrund gesetzlicher Regelungen zu leistenden Aufwendungen im Verhältnis nur wenige Erträge gegenüberstehen. Für den FD 14 ergeben sich gar keine Erträge. In beiden Fachdiensten entstehen also Aufwendungen ohne Möglichkeiten der Kompensation.

Bei den Produkten des FD 11 entsteht der Zuschussbedarf durch Eigenanteile bei den Fördermaßnahmen und -programmen, durch nicht geförderte Maßnahmen sowie durch Aufwendungen im Bereich des ÖPNV (Pflichtaufgabe), welche nicht durch Landes- oder Bundesmittel refinanziert werden.



Aufgrund der jeweiligen Aufwands- und Ertragsstruktur spiegeln bekanntlich die in der Abbildung dargestellten Entwicklungen insbesondere den Produktbereich des Fachdienstes 11 wider. Insofern wird bei der Betrachtung der Entwicklungen der Aufwendungen und Erträge der Fokus auf dem Aufgabenbereich des FD 11 liegen müssen.

Der FD 14 ist mit nur einem Produkt und Aufwendungen in Höhe nur eines Bruchteils der Aufwendungen der FD 10 und FD 11 an der ausgewiesenen Entwicklung der Aufwendungen und Erträge beteiligt. Die Haushaltsansätze 2025 des FD 14 werden abgesehen von Änderungen bei den Personalaufwendungen in gleicher Höhe wie im Vorjahr ausgewiesen. Bei den investiven Mitteln erfolgt gegenüber dem Vorjahr eine Absenkung um 12 Tsd.€ von 15 Tsd.€ auf 3Tsd.€.

Für den Produktbereich des FD 10 lässt die Entwicklung der Aufwendungen und Erträge erkennen, dass sowohl die Aufwendungen als auch die Erträge Schwankungen unterliegen. Die Ausprägung dieser Schwankungen steht in Zusammenhang damit, ob und welche Wahlen im jeweiligen Jahr stattgefunden haben bzw. stattfinden werden. Durch das Land NRW erfolgen dabei zumindest zum Teil zwar Wahlkostenerstattungen an die Kreise, die aber je nach Wahlart und gesetzlicher Regelung ganz oder teilweise an die Kommunen im Märkischen Kreis weitergegeben werden müssen. So erklärt sich der gestiegene Aufwand in 2025 dadurch, dass in diesem Jahr sowohl Bundestags- als auch Kommunalwahlen durchgeführt werden. Für die Kommunalwahl 2025 erfolgen jedoch keine Wahlkostenerstattungen durch das Land NRW. Dennoch müssen seitens des Märkischen Kreises Erstattungen an die kreisangehörigen Kommunen vorgenommen werden.

Der Anstieg der Erträge im Teilergebnishaushalt ist im Wesentlichen auf Fördermittel für den Breitbandausbau 6. Call zurückzuführen (Produkt 15.573.02 Breitbandausbau). Das Fördervolumen beträgt für das Jahr 2025 insgesamt 55.200.504 €. Diese Mittel werden in annähernd gleicher Höhe im Jahr 2025 ausgekehrt. Die weiteren Erträge und Aufwendungen bleiben hingegen stabil.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.335.973
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.128.704,00
Aktivierete Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	4.000,00
Finanzerträge	-
Außerordentliche Erträge	-
Gesamtsumme	72.501.701,00

Die vorstehend abgebildete Ertragsstruktur lässt erkennen, dass die Erträge der FD 10, 11 und 14 nur zu einem sehr geringen Anteil (rd. 4,5 %) aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und -umlagen und sonstigen, ordentlichen Erträgen bestehen. Fast ausschließlich fallen Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an, die im FD 11 generiert werden.

Die Erträge setzen sich in erster Linie aus Fördermitteln, Billigkeitsleistungen und Zuwendungen für den ÖPNV sowie den Breitbandausbau zusammen. Für den Klimaschutz sowie für das Mobilitätsmanagement werden ebenfalls Fördermittel vereinnahmt werden können, wenn auch in geringerer Höhe als dies im ÖPNV und Breitbandausbau der Fall ist.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	2.512.877,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.862.504,00
Bilanzielle Abschreibung	42.301,00
Transferaufwendungen	17.751.322,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.883.120,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	14.000,00
Außerordentliche Aufwendungen	-
Gesamtsumme	79.066.124,00

Personalaufwendungen

Bei den ausgewiesenen Personalaufwendungen ist zu berücksichtigen, dass neben den Personalaufwendungen für die Beschäftigten in den Fachdiensten 10, 11 und 14 auch die Personalaufwendungen für die komplette Verwaltungsführung (Landrat, Fachbereichsleitungen und die jeweiligen Assistenz- bzw. Vorzimmerkräfte) im Produkt 01.001.01 *Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse* des FD 10 veranschlagt werden.

Nach Gründung des FD 11 bleiben die Personalkosten in dem Teilergebnishaushalt in 2025 stabil bzw. erhöhen sich leicht, da erstmalig eine ganzjährige Besetzung aller Stellen gegeben sein wird.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Von den ausgewiesenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen mit insgesamt rd. 385 T€ nur etwa 0,7 % auf die Bereiche der FD 10 und 14.

Im FD 11 entstehen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zum überwiegenden Teil im Produkt 15.573.02 Breitbandausbau (55.130.504 €). In den Produkten 12.547.01 Mobilität und ÖPNV werden für Verkehrserziehungsmaßnahmen und Planungskosten 185.000 € angesetzt. Im Produkt 14.561.03 Klimaschutz sind dies 62.500 € für die erstmalige Erstellung der CO₂-Bilanz sowie die Ökoprotfolio-Reihe. Im Produkt Kreisentwicklung sind 104.000 € für die Erstellung des Energieversorgungskonzepts Märkischer Kreis und den Betrieb des Energiemonitors Märkischer Kreis angesetzt.

Transferaufwendungen

In den Budgets der FD 10 und 14 entstehen Transferaufwendungen, wenn überhaupt, nur in marginaler Höhe (FD 10 = 2.5 T€).

Im FD 11 entstehen Transferaufwendungen in Höhe von 17.748.822 € im Produkt 12.547.01 Mobilität und ÖPNV. Die verschiedenen Fördermittel, Zuschüsse und Billigkeitsleistungen von Land, Bund und Zweckverbänden werden als Transferaufwendungen an die Verkehrsunternehmen und weitere mit Aufgaben des ÖPNV betrauten Stellen ausgekehrt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Diese Aufwendungen entstehen zu rd. 95 % im Budget des FD 10. Hier schlagen z.B. insbesondere die Aufwendungen für Sitzungskosten (u.a. Aufwandsentschädigungen, Verdienstausschläge, Sitzungsgelder sB) mit 765 T€, die Erstattungen der Personalkosten für Beschäftigte der Kreistagsfraktionen mit 551 T€, Versicherungs- und Mitgliedsbeiträge mit 531 T€ sowie die Beiträge für die Südwestfalenagentur und südwestfälische Projekte mit 255 T€ zu Buche.

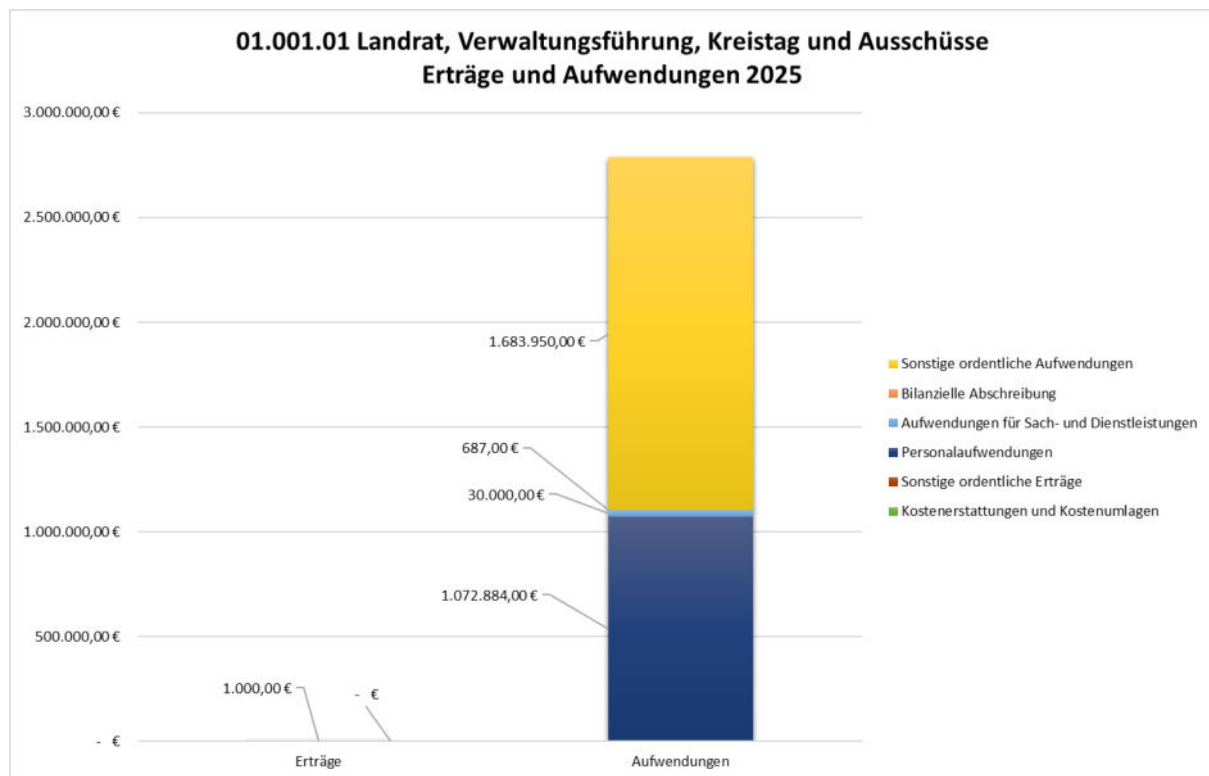
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 10					
01.001.01	Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse	- 3.013.659	- 2.819.512	- 2.786.521	32.991
01.008.04	Zentraler Service	- 600.079	- 618.416	- 644.065	- 25.649
02.121.02	Wahlen	- 223.768	- 89.419	- 574.640	- 485.221
FD 11					
12.547.01	Mobilität und ÖPNV	821.883	- 705.093	- 1.509.274	- 804.181
14.561.03	Klimaschutz	- 214.226	- 177.326	- 179.267	- 1.941
15.571.01	Kreisentwicklung	- 23.133	- 183.373	- 274.867	- 91.494
15.573.02	Breitbandausbau	10.594	5.374	- 74.209	- 79.583
FD 14					
01.009.01	Pressestelle	- 374.261	- 353.093	- 521.580	- 168.487
Gesamt		- 3.616.651	- 4.940.858	- 6.564.423	- 1.623.565

Fachdienst 10

01.001.01 – Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse

FD 10						
	Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.001.01	Erträge	50	6.665	1.000	- 5.665	Mindererträge
	Aufwendungen	3.013.709	2.826.177	2.787.521	- 38.656	Minderaufwendungen
	Saldo	- 3.013.659	- 2.819.512	- 2.786.521	32.991	Verbesserung des Saldos



Die Verbesserung des Saldos in diesem Produkt ist darauf zurückzuführen, dass sich die Personalaufwendungen gegenüber dem Vorjahr reduziert haben und deutlich höhere Mehrerträge bei der Zuordnung des Versorgungslastenausgleichs zu diesem Produkt ausgewiesen werden.

Bei der Kalkulation der einzelnen Produktsachkonten mussten allerdings gegenüber dem Vorjahr zum Teil wesentliche Erhöhungen vorgenommen werden, die wie folgt begründet werden:

5238000 Digitales Parlament

Gem. § 4 Abs. 5 der mit Beschluss vom 18.03.2021 aktualisierten Geschäftsordnung des Kreistags wird den Kreistagsmitgliedern bei Teilnahme am papierlosen Sitzungsdienst pro Wahlperiode ein Zuschuss zur Beschaffung von mobilen Endgeräten (Laptops, Tablets usw.) in Höhe von jeweils 400,00 Euro gewährt. Bedingt durch die Kommunalwahl NRW und Neubildung des Kreistags muss daher der Ansatz für 2025 deutlich erhöht werden.

5492100 Erstattung für Beschäftigte der Fraktionen

Der Märkische Kreis gewährt gem. § 40 Abs. 3 KrO den Fraktionen und Gruppen aus Haushaltsmitteln Zuwendungen zu den personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung. In der 10. Wahlperiode gibt es aufgrund der Fraktionsgrößen 7 Fraktionsgeschäftsstellen. Außerdem wurde durch Beschlussfassung des Kreistags vom 05.11.2020 und 10.12.2020 der Umfang der Erstattungen für Beschäftigte der Fraktionen aktualisiert und in der Höhe angepasst. Bei der Kalkulation wurden

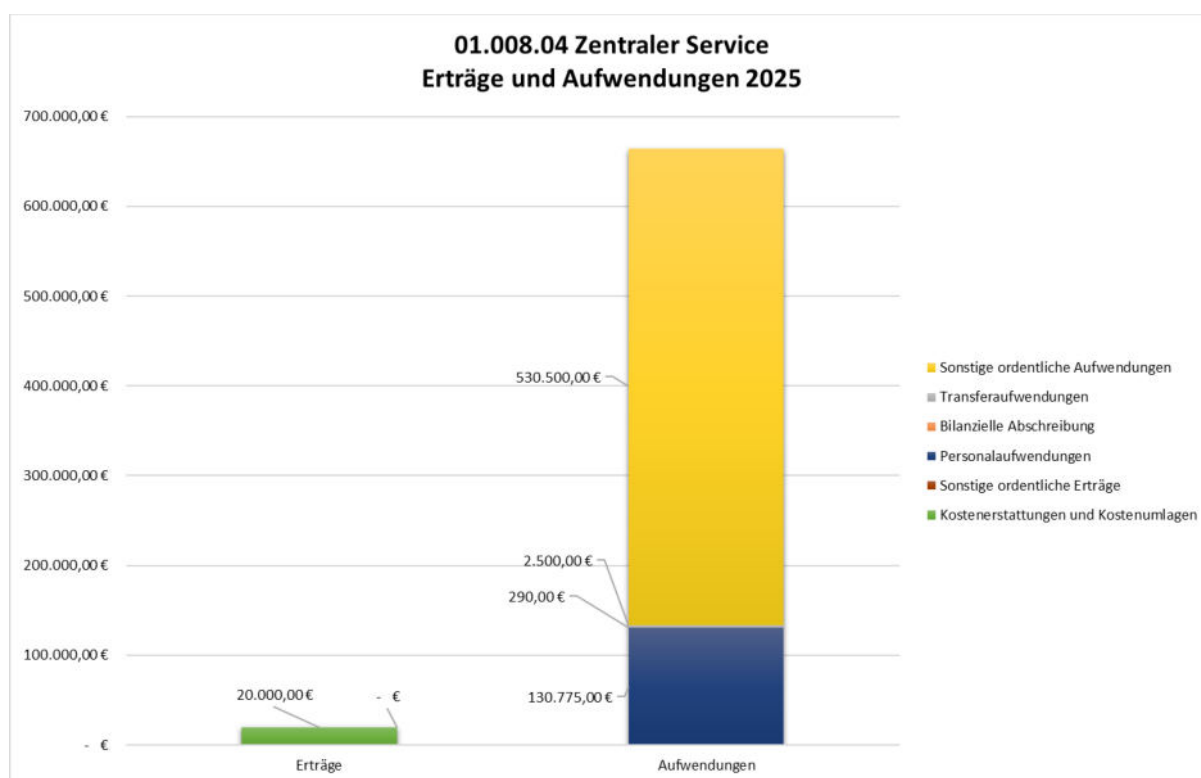
mögliche Tarifierhöhungen entsprechend der Personalkostenkalkulation für die Kreisverwaltung berücksichtigt.

5431800 Repräsentationskosten

Es handelt sich um Aufwand für Veranstaltungen, Empfänge und Ehrungen sowie für Präsente oder Zuwendungen bei besonderen Anlässen. Der Ansatz muss aufgrund von geplanten Feierlichkeiten anlässlich des 50. Jubiläums des Bestehens des Märkischen Kreises im Jahr 2025 um rd. 20.000,00€ erhöht werden. In den anschließenden Planungsjahren wird der Ansatz wieder entsprechend auf das vorherige Niveau reduziert.

01.008.04 – Zentraler Service

FD 10						
	Zentraler Service	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.008.04	Erträge	12.734	20.596	20.000	- 596	Mindererträge
	Aufwendungen	612.813	639.012	664.065	25.053	Mehraufwendungen
	Saldo	- 600.079	- 618.416	- 644.065	- 25.649	Verschlechterung des Saldos



Der wesentlichste Kostenfaktor mit einem Anteil von rd. 82 % an den Gesamtaufwendungen in diesem Produktsachkonto liegt im Bereich der Sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Dort werden zentrale Serviceleistungen des Fachdienstes 10 für alle Organisationseinheiten, die Beschäftigten der Kreisverwaltung, die Kreistagsabgeordneten und sachkundigen Bürgerinnen und Bürger, die Fraktionsgeschäftsstellen, die Schulen in Trägerschaft des Kreises und die Kreispolizeibehörde (u.a. Amtliche Bekanntmachungen, Verwaltungsbücherei, Versicherungen) verbucht.

Dabei entfallen mit rd. 500 T€ anteilig die höchsten Sonstigen ordentlichen Aufwendungen vor allem auf Versicherungsbeiträge (z.B. Allgemeine Haftpflicht, Unfall, Unfallzusatz, Vermögenseigenschäden= rd. 316 T€) und Mitgliedsbeiträge (z.B. LKT NRW, KGSt, NRW-Stiftung = 190 T€).

Die ausgewiesenen Mehraufwendungen in 2025 sind insbesondere durch Veränderungen im Bereich der Versicherungsbeiträge bedingt und beziehen sich auf folgendes Produktsachkonto:

5441030 Versicherung Rettungsdienst

Die Höhe der Versicherungsbeiträge für die Haftpflichtversicherung für die Amtshaftung der Notärzte richtet sich nach der Anzahl der jährlichen Einsatzfahrten. Darüber hinaus sind zusätzlich unfallversichert: Notarzteinsätze wie leitende Notarzteinsätze für den MK, Einsätze der organisatorischen Leiter wie auch die kreisangehörigen Mitarbeiter im Rettungsdienst.

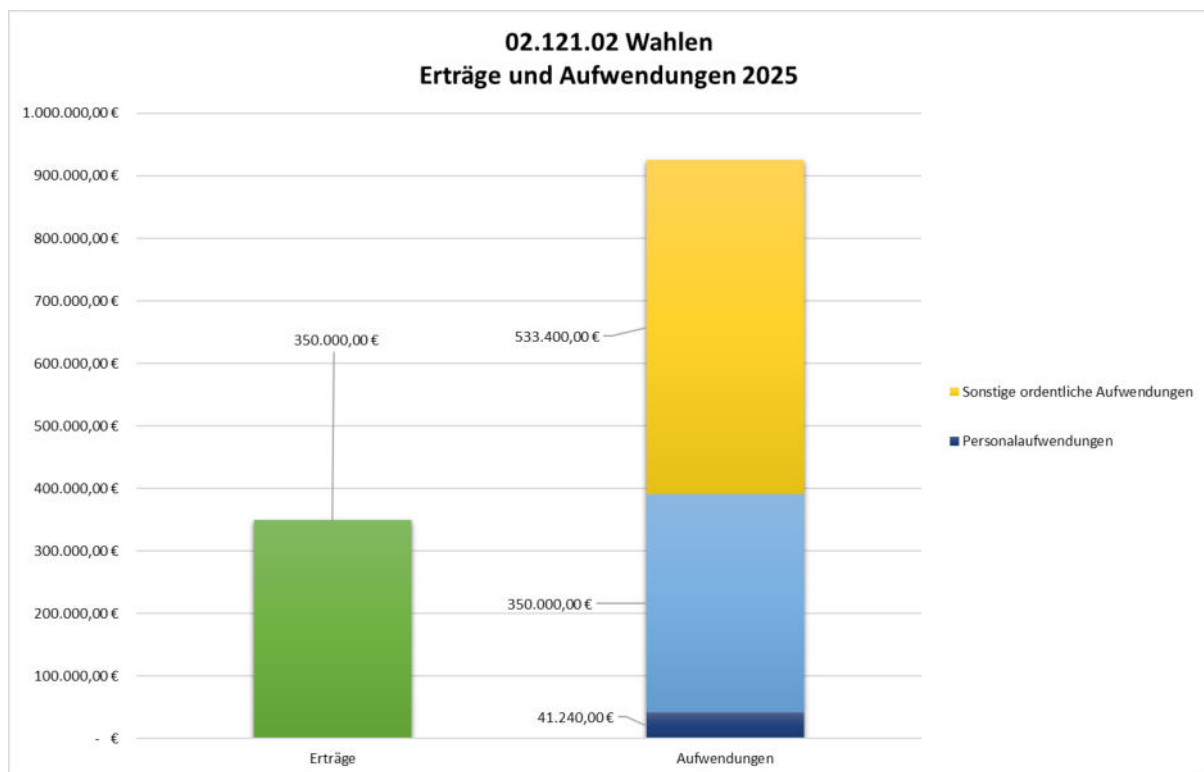
Bei der Kalkulation des Ansatzes musste zunächst die Übernahme der Rettungswache der Stadt Altena durch den Märkischen Kreis berücksichtigt werden, also eine Zunahme der Einsatzzahlen und der Dienstkräfte.

Zudem gibt es seit Mitte 2023 die Anbindung an die Region der Lebensretter (= mobile ehrenamtliche Ersthelfer). Aktuell wird geprüft, inwieweit die ehrenamtlichen Ersthelfenden für eigene Kfz-Schäden und den Verlust ihres Schadensfreiheitsrabatts zu versichern sind. Der vom Regiebetriebsleiter 38 für diesen Personenkreis gewünschte Schutz beträgt 10,71 € brutto/ Person. Ausgehend von zurzeit rd. 400 einzubeziehenden Personen und der vom Rettungsdienst angegebenen Zielmarke von ca. 500 – 600 ehrenamtlich Tätigen der Region der Lebensretter ergibt sich ab 2025 auch dadurch eine Erhöhung des Ansatzes. Vor dem Hintergrund der allgemeinen Preissteigerungen wurde eine weitere Erhöhung der Beiträge von 5% pro Jahr mit einkalkuliert. Ob aufsattelnd noch generelle Beitragserhöhungen seitens des Gemeindeversicherungsverbands (GVV) vorgenommen werden, ist derzeit nicht bekannt. Dies entscheidet sich in der jährlichen Mitgliederversammlung und wird meist für das neue Beitragsjahr verrechnet. Erfahrungen über die Höhe etwaiger, prozentuale Erhöhungen etc. gibt es nicht.

Die vorgenannten Versicherungsbeiträge werden in Teilen in die Berechnung der Rettungsdienstgebühren einbezogen und darüber refinanziert.

02.121.02 – Wahlen

FD 10						
	Wahlen	2023	2024	2025	Veränderung 2024 zu 2023	Interpretation
02.121.02	Erträge	-	385.000	350.000	- 35.000	Mindererträge
	Aufwendungen	223.768	474.419	924.640	450.221	Mehraufwendungen
	Saldo	- 223.768	- 89.419	- 574.640	- 485.221	Verschlechterung des Saldos



Das Leistungsspektrum dieses Produkts umfasst die Aufgabe in dem für die Landkreise je nach Wahlart bestimmten, gesetzlichen Rahmen für die rechtskonforme und termingerechte Durchführung von Wahlen, also Europa-, Bundestags-, Landtags- und Kommunalwahlen zu sorgen. Außerdem ist ggfs. auch für die ordnungsgemäße Abwicklung von Bürgerbegehren und -entscheiden, Volksinitiativen, -begehren und -entscheiden sowie von sonstigen Wahlen Sorge zu tragen.

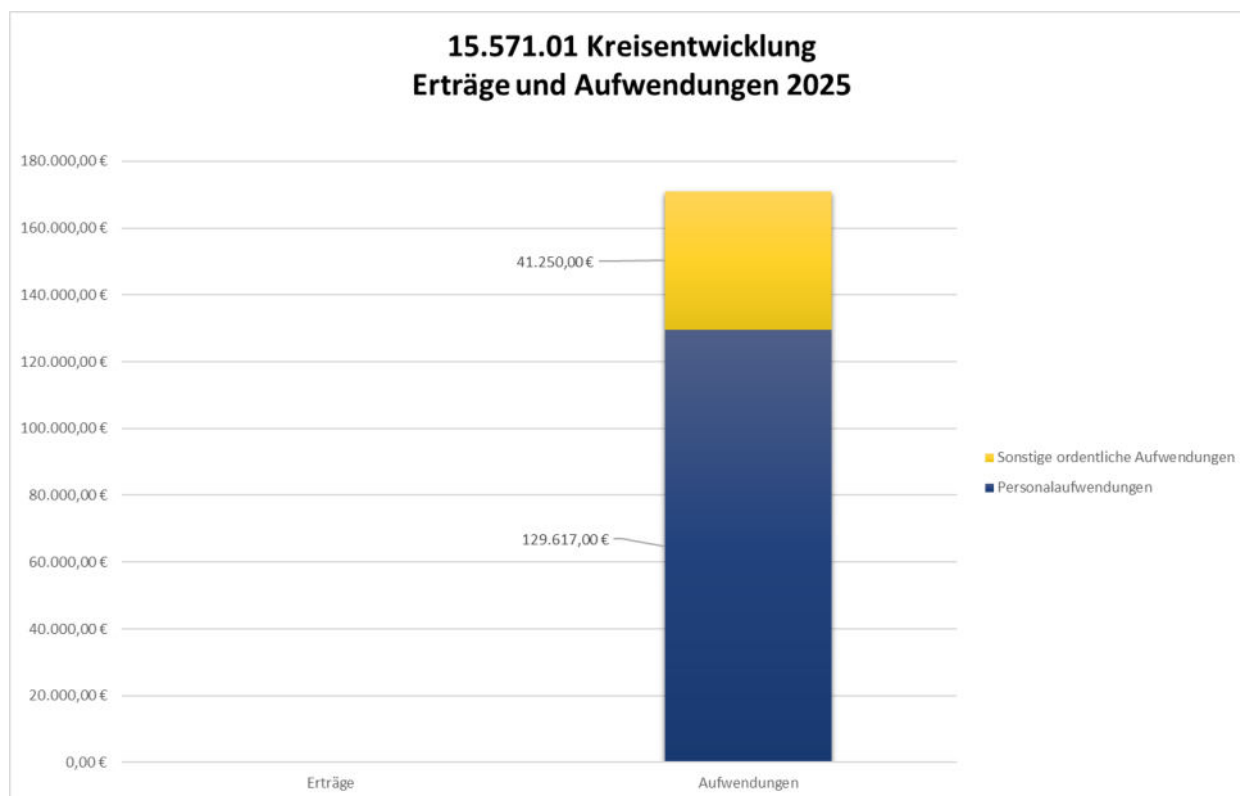
Die Ertragssituation in diesem Produkt (Produktsachkonto 4481000 Kostenerstattungen vom Land) ist dementsprechend abhängig von der jeweiligen Wahlgesetzgebung und davon geprägt, dass wegen möglicher gesetzlicher Änderungen zur Höhe von Wahlkostenerstattungen die Ansätze nur grob geschätzt werden können. Die tatsächliche Ausgestaltung des Abrechnungsverfahrens zur Wahlkostenerstattung durch das Land NRW ist zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung für 2025 noch nicht bekannt. In 2025 finden Kommunalwahlen und Bundestagswahlen statt, wobei nur für die Bundestagswahl Kostenerstattungen durch das Land erfolgen. Die ausgewiesenen Mindererträge ergeben sich, da die Kalkulation wie dargelegt nur anhand der Höhe der Wahlkostenerstattungen für die letzte Bundestagswahl in 2021 erfolgen konnte.

Die Berechnung der Kosten für Wahlen (Produktsachkonto 5431120) fußt als Kalkulationsgrundlage u.a. auf den bei den jeweils letzten Wahlen (2020 Kommunalwahl und 2021 Bundestagswahl) entstandenen Aufwendungen, wobei die Kosten für die Kommunalwahlen komplett vom Märkischen Kreis zu tragen sind. Dabei wurden Kostensteigerungen für den Stimmzetteldruck (für beide Wahlen) ebenso berücksichtigt, wie der für Kommunalwahlen seitens des Landes NRW zur Berechnung der Ausgleichszahlungen an die Kommunen festgelegte und gegenüber der letzten Wahl erhöhte Pauschalbetrag pro wahlberechtigter Person.

Fachdienst 11

15.571.01 – Kreisentwicklung

FD 11						
	Kreisentwicklung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
15.571.01	Erträge	-	-	-	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	23.133	183.373	274.867	91.494	Mehraufwendungen
	Saldo	- 23.133	- 183.373	- 274.867	- 91.494	Verschlechterung des Saldos



Der Fachdienst 11 Kreisentwicklung (FD 11) wurde zum 01.07.2023 als Stabsstelle beim Landrat gebildet. Im FD 11 wurden die bestehenden Aufgabenfelder ÖPNV, Mobilität, Breitbandausbau und Klimaschutz gebündelt. Dementsprechend wurden dem FD 11 die folgenden Produkte zugeordnet:

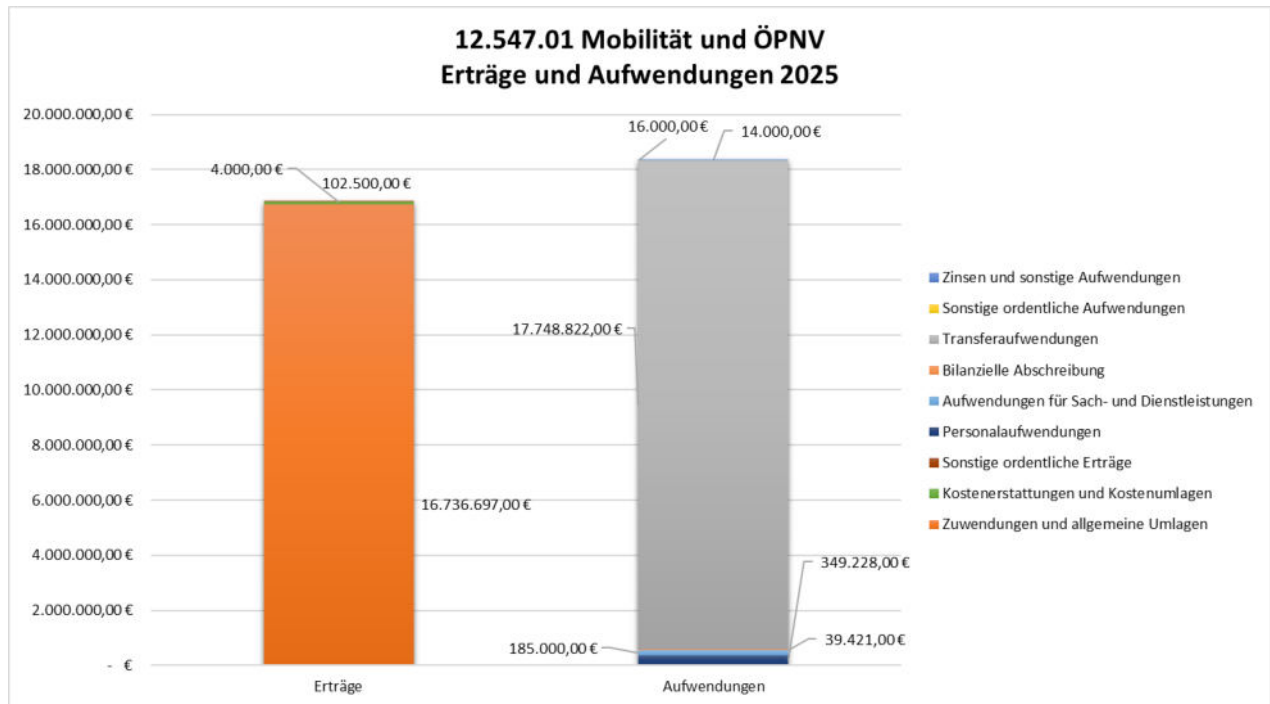
- 12.547.01 ÖPNV und Mobilität
- 14.561.03 Klimaschutz
- 15.573.02 Breitbandausbau

Der FD 11 verfolgt in enger Abstimmung und Zusammenarbeit mit der Gesellschaft zur Wirtschafts- und Strukturförderung (GWS) sowie der Zukunftskommission Märkischer Kreis Ziele und Strategien für eine gesamthafte Entwicklung des Märkischen Kreises und wird diese entsprechend der politischen Willensbildung umsetzen.

Die Aufwendungen steigen für 2025, um die Ausschreibung des Energieversorgungskonzepts Märkischer Kreis durchzuführen und den Energiemonitor Märkischer Kreis einzuführen.

12.547.01 – Mobilität und ÖPNV

FD 11						
	Mobilität und ÖPNV	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
12.547.01	Erträge	20.078.558	18.964.292	16.843.197	- 2.121.095	Mindererträge
	Aufwendungen	19.256.676	19.669.385	18.352.471	- 1.316.914	Minderaufwendungen
	Saldo	821.883	- 705.093	- 1.509.274	- 804.181	Verschlechterung des Saldos



Im Rahmen der Zuordnung der Aufgabenfelder ÖPNV und Mobilität zum FD 11 Kreisentwicklung werden die Produkte ÖPNV und Mobilitätsmanagement zusammengeführt.

Bereich ÖPNV:

Der Märkische Kreis ist gemäß Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein- Westfalen (ÖPNVG NRW) Aufgabenträger für den ÖPNV und zuständige Behörde im Sinne der VO (EG) 1370/2007. Hauptaufgabe ist die Planung, Organisation und Ausgestaltung des ÖPNV im Märkischen Kreis. Diese Aufgabe erstreckt sich nur auf den Bereich des öffentlichen Straßenpersonenverkehrs (ÖSPV), da die Aufgabe für den Schienenpersonennahverkehr (SPNV) aufgrund der Vorschriften des ÖPNVG NRW durch den Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL) wahrgenommen wird.

Der Märkische Kreis erhält für die Wahrnehmung der Planung, Organisation und Ausgestaltung des ÖSPV vom Land NRW Zuwendungen. Diese sind im Wesentlichen:

- Mittel nach § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW (ÖPNV-Pauschale)
- Mittel nach § 11 a ÖPNVG NRW (Ausbildungsverkehrspauschale)
- Zuweisung für das Sozialticket (Mobilticket)

Des Weiteren erhält der Märkische Kreis Landeszuweisungen für das Deutschlandticket. Die Förderung für den on-demand-Verkehr Meinerzhagen-Valbert (BEA) endet 2024. Hier ergibt sich für 2025 und 2026 ein geplanter Zuschuss in Höhe von 365.000 €, welcher über eine Kostenbeteiligung der Stadt Meinerzhagen in Höhe von 100.000 € teilweise kompensiert wird.

Über den Zweckverband Mobilität Ruhr-Lippe (ZRL) erhält der Märkische Kreis Fördermittel für Angebotsverbesserungen im Busverkehr, zu allgemeinen ÖPNV-Zwecken, Dieselpreismehrkosten und Schnellbusangebote.

Eine Förderung des Landes NRW zur Deckung der Mehrkosten im ÖPNV aufgrund der Sperrung der Rahmedetalbrücke erhöht die geplanten Zuwendungen in 2025 um 630.300 € und in 2026 um 652.200 €. Hiermit verbunden ist ein Eigenanteil des Kreises in Höhe von 20%, welcher die geplanten Aufwendungen entsprechend erhöht.

Aufgrund gestiegener Kosten ist für 2025 ein Zuschuss in Höhe von 700.000 € für das Linienbündel West geplant.

Bereich Mobilitätsmanagement:

Im Bereich Mobilitätsmanagement werden aufgrund der personellen Verstärkung zukünftig die Themen Radverkehr, Mobilstationen sowie Mobilitätsplan intensiver bearbeitet und vorangebracht. Kosten für Planungen können hier im Vergleich zu 2024 für 2025 dennoch niedriger angesetzt werden.

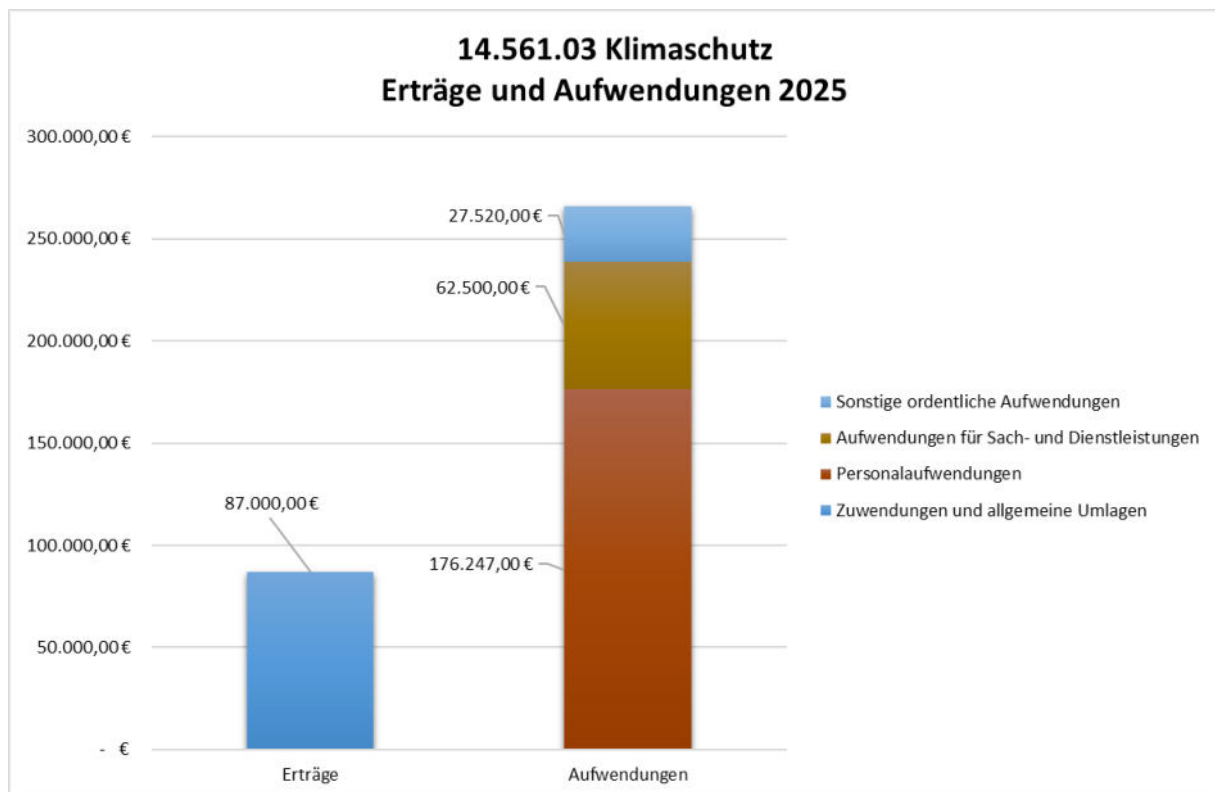
Finanzielle Auswirkungen der Veränderungen ÖPNV und Mobilitätsmanagement:

Die vorgenannten Zuschüsse und Zuweisungen sind für verschiedene Teilbereiche des ÖPNV zweckgebunden und werden dementsprechend an die operativen Einheiten des öffentlichen Verkehrswesens ausgekehrt. Die Empfänger sind zum überwiegenden Teil die im MK tätigen Verkehrsunternehmen, aber auch der Westfalentarif und Gutachterbüros.

Der Zuschussbedarf zum Produkt ergibt sich aus den Planungskosten für den neuen Nahverkehrsplan, für das Mobilstationenfeinkonzept, den Mitgliedsbeiträgen AGFS und dem erhöhten Bedarf an Fortbildungen sowie Fachliteratur aufgrund der erstmaligen Besetzung vieler Stellen. Letzteres ist durch den Personalzuwachs für das Produkt ÖPNV und Mobilität um insgesamt 4 Stellen (Verkehrsmanagement ÖPNV, Radverkehrsbeauftragte und Mobilitätsmanagement) verursacht.

14.561.03 – Klimaschutz

FD 11						
	Klimaschutz	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
14.561.03	Erträge	22.455	102.321	87.000	- 15.321	Mindererträge
	Aufwendungen	236.681	279.647	266.267	- 13.380	Minderaufwendungen
	Saldo	- 214.226	- 177.326	- 179.267	- 1.941	Verschlechterung des Saldos

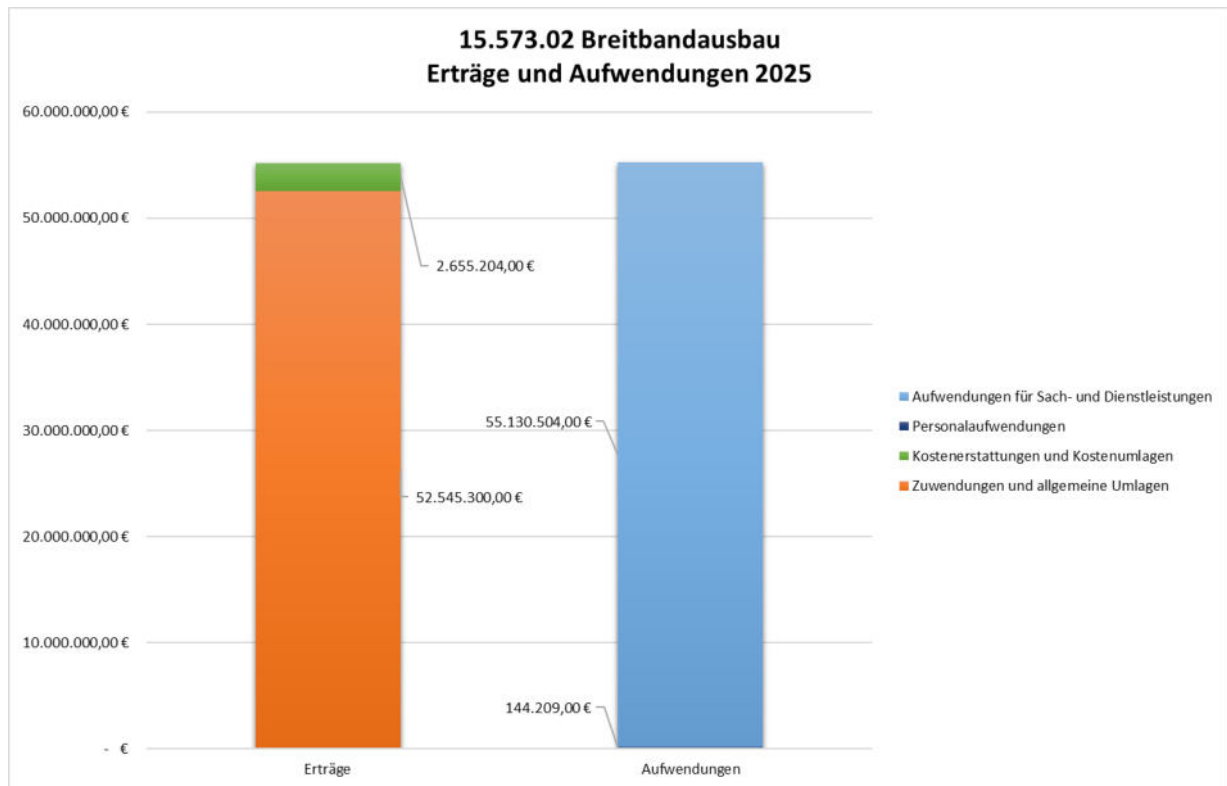


Die zusätzliche Stelle (gefördert zu 70 %) für Klimaschutzkoordination in den kreisangehörigen Kommunen (siehe KT-Beschluss vom 09.06.2022 (FD 44/10/0354)) ist seit Juli 2024 besetzt. Dementsprechend steigt auch der Personalaufwand. Die Erstellung der CO2 Bilanz wird erstmalig erfolgen und daher in 2025 einmalige Kosten verursachen.

Erträge generieren sich aus Landesmitteln für die Förderung der Stelle Klimaschutzkoordination sowie für das Projekt Ökoprotit.

15.573.02 – Breitbandausbau

FD 11						
	Breitbandausbau	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
15.573.02	Erträge	12.092.751	39.140.000	55.200.504	16.060.504	Mehrerträge
	Aufwendungen	12.082.158	39.134.626	55.274.713	16.140.087	Mehraufwendungen
	Saldo	10.594	5.374	- 74.209	- 79.583	Verschlechterung des Saldos



Im Produkt Breitbandausbau werden die Fördermaßnahmen des Bundes und des Landes für den Gigabitausbau geplant, durchgeführt und abgerechnet. Zudem wird der Gigabitausbau und seit 2022 auch der Mobilfunkausbau kreisweit einheitlich koordiniert. In dem Produkt sind zwei Stellen verortet, die zu je 70.000 € vom Land NRW gefördert werden. Die Differenz zwischen Förderung und Ist-Personalkosten ist durch den Märkischen Kreis zu tragen.

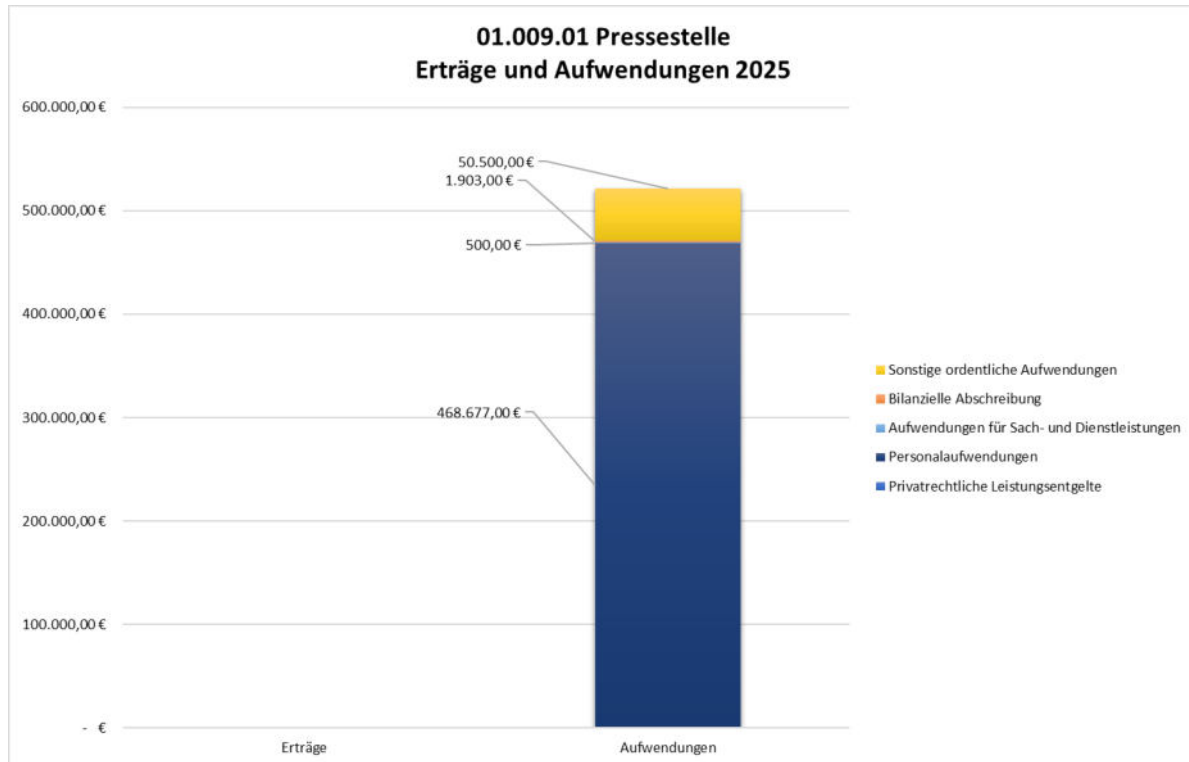
Alle weiteren Aufwendungen und Erträge sind durchlaufende Gelder. Der Märkische Kreis hat mit den 15 Städten und Gemeinden eine Kooperationsvereinbarung geschlossen so dass nicht jede Kommune für sich einen Förderantrag stellen muss, sondern der Kreis diese Aufgaben gebündelt übernimmt und Synergieeffekte nutzen kann.

Ziel ist der flächendeckende Gigabitausbau bis zum Jahre 2030 für alle Adressen im Märkischen Kreis. Da die Förderkulisse und die Förderbescheide vor Baubeginn bekannt sind, ist eine sehr genaue Planung möglich und nötig. Darüber hinaus werden Rechnungen der ausbauenden TKU (Telekommunikationsunternehmen) erst nach Freigabe durch den Fördergeber gezahlt, gleichzeitig bedingt die Freigabe auch die Zahlung der Fördermittel durch Bund und Land bzw. die Zahlungsverpflichtung für die Kommunen. Die Ertrags- und Aufwandskosten sind dadurch ausgeglichen.

Fachdienst 14

01.009.01 - Pressestelle

FD 14						
	Pressestelle	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.009.01	Erträge	-	-	-	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	395.484	353.093	521.580	168.487	Mehraufwendungen
	Saldo	- 395.484	- 353.093	- 521.580	- 168.487	Verschlechterung des Saldos



Die Pressestelle ist für eine umfassende Information der Bürgerinnen und Bürger über die Arbeit der Kreisverwaltung zuständig. Sie ist die zentrale Schnittstelle zwischen der Kreisverwaltung des Märkischen Kreises und der Öffentlichkeit sowie der Presse. Die Pressestelle versorgt die örtlichen und überörtlichen Medien mit Informationen aus allen Bereichen der Verwaltung, darunter auch aus den jeweiligen Fachausschüssen sowie aus dem Kreistag. Darüber hinaus informiert sie die breite Öffentlichkeit über die eigenen Social-Media-Kanäle (Facebook, Instagram) sowie – neu – seit Mai 2024 über einen eigenen WhatsApp-Kanal, der bereits mehr als 800 Abonnenten hat (Stand: August 2024), mittels Beiträgen, Bildern, Grafiken und Videos. Zu den Leistungen der Pressestelle gehören unter anderem:

1. Medienarbeit -> Verfassen von Pressemitteilungen; Beantwortung von Presseanfragen
2. Crossmediales Arbeiten -> Erstellung von Bildern, Videos und Grafiken; Ausspielen von Themen auf den kreiseigenen Social-Media-Kanälen (Facebook, Instagram, neu: WhatsApp-Kanal MK)
3. Inhalte Intranet / Internet
4. Publikationen, Marketing, Werbung

Vor dem Hintergrund dieser Aufgabenstellungen sind daher die ausgewiesenen sonstigen ordentlichen Aufwendungen zu rd. 80 % (45 T€) geprägt von Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit und Marketing. Der verbleibende Anteil entfällt zu etwa 11 % auf Aufwendungen für Fortbildungen, Zeitungen und Fachliteratur und zu rd. 9 % auf Reisekosten und vertragliche Vergütungen der Verwertungsgesellschaft Wort.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 10					
01.001.01	Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse	- 1.866	-	-	-
01.008.04	Zentraler Service	-	-	-	-
02.121.02	Wahlen	-	-	-	-
FD 11					
12.547.01	Mobilität und ÖPNV	-	-	-	-
14.561.03	Klimaschutz	-	-	-	-
15.571.01	Kreisentwicklung	-	- 25.000	-	25.000
15.573.02	Breitbandausbau	-	-	-	-
FD 14					
01.009.01	Pressestelle	- 13.227	- 15.000	- 3.000	12.000
Gesamt		- 15.093	- 40.000	- 3.000	37.000

01.009.01 Pressestelle

Vor dem Hintergrund der heutigen Bedeutung des crossmedialen Arbeitens (z.B. das Auspielen von Themen auf Facebook, Instagram und dem WhatsApp-Kanal des Märkischen Kreises) ist es zwingend erforderlich, die hierfür benötigte Arbeitsumgebung zu schaffen und für eine adäquate technische Ausrüstung zu sorgen. Im neuen Anbau an das Kreishaus Lüdenscheid ist daher die Einrichtung eines Aufnahmestudios für Ton- und Videobeiträge vorgesehen. Die Aufwendungen für die spezielle technische Ausstattung (unter anderem Kameras, Videoequipment, etc.) sind dementsprechend hier veranschlagt.

15.571.01 Kreisentwicklung

Im Produkt Kreisentwicklung ist auch der Investitionsaufwand für Fahrzeuge für die Jugendverkehrsschule enthalten. Dieser Investitionsaufwand ist vorher vom FD 36 Verkehrssicherheit und -lenkung geplant worden. Der Märkische Kreis stellt seit vielen Jahren für die Polizeidienststelle „VupO“ – das steht für Verkehrsunfallprävention und Opferschutz – Fahrzeuge zur Verfügung, die für die Verkehrssicherheitsarbeit an Kindergärten und Grundschulen eingesetzt werden. Die Polizistinnen und Polizisten befördern darin ihr Material und fahren zum Beispiel Grundschulen an, um die Radfahrausbildung durchzuführen (Fahrradprüfung). Aktuell sind im Kreisgebiet fünf Fahrzeuge als mobile Verkehrsschulen im Einsatz: Dank ihnen können die Schülerinnen und Schülern im Schulhof, in Turnhallen und sogar im realen Verkehr üben, wie man korrekt die Spur hält, richtig abbiegt und die Verkehrsschilder erkennt, aber auch vorausschauend und rücksichtsvoll geht und fährt. Deshalb stehen neben dem Kennenlernen von Verkehrsregeln auch das Einschätzen von Verkehrssituationen und Gefahren im Straßenverkehr auf dem Programm.

Das neueste Fahrzeug wurde am 11.05.2023 zugelassen und ersetzt ein älteres Fahrzeug, bei dem eine Reparatur nicht mehr lohnt. Für 2025 ist der Ersatz eines Fahrzeugs geplant.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 10, 11, 14							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.515.615,21	56.566.742	69.335.973	33.376.592	23.183.669	14.972.979
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55,00	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	637.953,78	2.013.056	3.128.704	2.527.517	2.045.500	23.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.167,68	4.182	4.000	4.000	4.000	4.000
10	= Ordentliche Erträge	32.174.791,67	58.583.980	72.468.677	35.908.109	25.233.169	15.000.479
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.253.261,20	39.706.100	55.862.504	19.976.145	10.099.600	99.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.129,47	700	700	700	700	700
15	- Transferaufwendungen	18.731.349,22	19.005.121	17.751.322	16.103.838	14.855.687	14.759.692
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.328.689,59	2.353.940	2.883.120	2.321.820	2.362.570	2.348.370
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.314.429,48	61.065.861	76.497.646	38.402.503	27.318.557	17.208.362
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.139.637,81	-2.481.881	-4.028.969	-2.494.394	-2.085.388	-2.207.883
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	4.000	14.000	14.000	14.000	14.000
21	= Finanzergebnis	0,00	-4.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.139.637,81	-2.485.881	-4.042.969	-2.508.394	-2.099.388	-2.221.883
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.139.637,81	-2.485.881	-4.042.969	-2.508.394	-2.099.388	-2.221.883
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.240,00	100	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.240,00	-100	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-1.141.877,81	-2.485.981	-4.042.969	-2.508.394	-2.099.388	-2.221.883
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	110.604	110.604	110.604	110.604
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.141.877,81	-2.485.981	-3.932.365	-2.397.790	-1.988.784	-2.111.279
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	2.458.155,66	2.447.305	2.512.877	2.553.346	2.604.963	2.666.306
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	2.458.155,66	2.447.305	2.512.877	2.553.346	2.604.963	2.666.306
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-3.600.033,47	-4.933.286	-6.445.242	-4.951.136	-4.593.747	-4.777.585
37	+ Auflösung von Sonderposten	52.979,25	34.894	33.024	29.439	29.439	12.247
38	- Zentrale Abschreibungen	71.836,64	42.566	41.601	36.857	36.380	15.842
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	18.857,39	7.672	8.577	7.418	6.941	3.595
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-3.618.890,86	-4.940.958	-6.453.819	-4.958.554	-4.600.688	-4.781.180

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.001	Politische Gremien					
Produkt	01.001.01	Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse					
Organisationseinheit	Fachdienst 10 - Büro Landrat/Geschäftsstelle Kreistag						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Frau Sprung						
Beschreibung	<p>Vorbereitung der Festlegung von Grundsätzen und Unterstützung der politischen Gremienarbeit des Märkischen Kreises nach Maßgabe der KrO NRW/ GO NRW und anderer in Zusammenhang damit stehenden Gesetze und Verordnungen (z.B. LRKG, Gesetz zur Einführung digitaler Sitzungen für kommunale Gremien, Verordnung über die Durchführung digitaler und hybrider Sitzungen kommunaler Vertretungen), der Hauptsatzung, der Geschäftsordnung für den Kreistag</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung von Sitzungen 2. Berechnung und Zahlung der Kostenerstattungen und Entschädigungen an die Kreistagsabgeordneten und sachkundigen BürgerInnen/EinwohnerInnen als Ausschussmitglieder (u.a. Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Verdienstaussfallentschädigungen, Reisekostenerstattungen) 3. Berechnung und Zahlung der Zuwendungen an die Fraktionen und Gruppen 4. Ordensverleihungen, Ehrungen, Repräsentation (z.B. Ehrungen durch den Landrat, Ehe- und Altersjubiläen, Ordensverleihungen, Empfänge/ Veranstaltungen, Reden, Ansprachen, Grußworte, Glückwunschsreiben/Nachrufe/ Beileidsbekundungen) 5. Interne Geschäftsabwicklung Südwestfalen AG und Regionale <p>Die Personalkosten der Verwaltungsführung einschließlich der Sekretariate werden ebenfalls in diesem Produkt verbucht.</p>						
Auftragsgrundlage	KrO und damit im Zusammenhang stehende Gesetze und Rechtsverordnungen; GO NRW; Hauptsatzung des Märkischen Kreises; Geschäftsordnung Kreistag (KT); Kreistagsbeschlüsse						
Zielgruppe	Kreistagsabgeordnete; sachkundige BürgerInnen und EinwohnerInnen, Kreistagsfraktionen und deren Geschäftsstellen; Fachbereiche und Fachdienste des MK; BürgerInnen und EinwohnerInnen; Öffentlichkeit						
Kennzahlen	Anzahl der Sitzungen der Fachausschüsse, des KA und des KT: IST 2023: 41 Plan 2024: 44 Plan 2025: 45						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 18,20 Plan 2024: 17,20 Plan 2025: 18,20						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	4.830	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.835	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	50,00	6.665	1.000	1.000	1.000	1.000
11	- Personalaufwendungen	1.547.787,85	1.165.977	1.072.884	1.089.191	1.109.118	1.134.899
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.600	30.000	1.600	1.600	1.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	25,86	500	687	687	687	687
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.465.895,54	1.658.100	1.683.950	1.639.750	1.650.750	1.650.750
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.013.709,25	2.826.177	2.787.521	2.731.228	2.762.155	2.787.936
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.013.659,25	-2.819.512	-2.786.521	-2.730.228	-2.761.155	-2.786.936
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.013.659,25	-2.819.512	-2.786.521	-2.730.228	-2.761.155	-2.786.936
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.013.659,25	-2.819.512	-2.786.521	-2.730.228	-2.761.155	-2.786.936
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-100	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-3.013.659,25	-2.819.612	-2.786.521	-2.730.228	-2.761.155	-2.786.936
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	110.604	110.604	110.604	110.604
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.013.659,25	-2.819.612	-2.675.917	-2.619.624	-2.650.551	-2.676.332

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	50,00	4.830	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50,00	4.830	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
10	- Personalauszahlungen	15.257,10	0	0	0,00	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.600	30.000	0,00	1.600	1.600	1.600
15	- Sonstige Auszahlungen	1.456.605,86	1.658.600	1.684.450	0,00	1.640.250	1.651.250	1.651.250
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.471.862,96	1.660.200	1.714.450	0,00	1.641.850	1.652.850	1.652.850
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.471.812,96	-1.655.370	-1.713.450	0,00	-1.640.850	-1.651.850	-1.651.850
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.866,09	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.866,09	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.866,09	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.473.679,05	-1.655.370	-1.713.450	0,00	-1.640.850	-1.651.850	-1.651.850
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.473.679,05	-1.655.370	-1.713.450	0,00	-1.640.850	-1.651.850	-1.651.850
Investitionen Produkt 01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse								
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010011410 FD 10 - Ersatzbeschaffung von BGA (z.B. Büromöbel)		1.866	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.008.04 Zentraler Service		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.008	Zentrale Dienste
Produkt	01.008.04	Zentraler Service
Organisationseinheit	Fachdienst 10 - Büro Landrat/Geschäftsstelle Kreistag	
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat	
Produktverantwortlicher	Frau Sprung	
Beschreibung	Zentrale Serviceleistungen: Amtliche Bekanntmachungen (Amtsblatt MK), Dienstsiegel, Dienstaussweise, Raumvergabe (Besprechungsräume), Verwaltungsbücherei, Versicherungen	
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung Landrat	
Zielgruppe	Gremien; Organisationseinheiten der Kreisverwaltung; Schulen in Trägerschaft des Märkischen Kreises; Kreispolizeibehörde; Beschäftigte der Kreisverwaltung	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 2,17 Plan 2024: 2,17 Plan 2025: 2,17	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.008.04 Zentraler Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.733,58	20.403	20.000	20.000	20.000	20.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	12.733,58	20.596	20.000	20.000	20.000	20.000
11	- Personalaufwendungen	134.281,33	146.572	130.775	132.797	135.302	138.459
14	- Bilanzielle Abschreibungen	89,67	290	290	290	290	244
15	- Transferaufwendungen	2.500,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	475.941,72	489.650	530.500	543.050	553.650	564.450
17	= Ordentliche Aufwendungen	612.812,72	639.012	664.065	678.637	691.742	705.653
18	= Ordentliches Ergebnis	-600.079,14	-618.416	-644.065	-658.637	-671.742	-685.653
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-600.079,14	-618.416	-644.065	-658.637	-671.742	-685.653
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-600.079,14	-618.416	-644.065	-658.637	-671.742	-685.653
29	= Teilergebnis	-600.079,14	-618.416	-644.065	-658.637	-671.742	-685.653
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-600.079,14	-618.416	-644.065	-658.637	-671.742	-685.653

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.008.04 Zentraler Service								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.733,58	20.403	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.733,58	20.403	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
14	- Transferausszahlungen	2.500,00	2.500	2.500	0,00	2.500	2.500	2.500
15	- Sonstige Auszahlungen	475.017,34	489.850	530.700	0,00	543.250	553.850	564.650
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	477.517,34	492.350	533.200	0,00	545.750	556.350	567.150
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-464.783,76	-471.947	-513.200	0,00	-525.750	-536.350	-547.150
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-464.783,76	-471.947	-513.200	0,00	-525.750	-536.350	-547.150
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-464.783,76	-471.947	-513.200	0,00	-525.750	-536.350	-547.150

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.121.02 Wahlen							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.121	Statistik und Wahlen					
Produkt	02.121.02	Wahlen					
Organisationseinheit	Fachdienst 10 - Büro Landrat/Geschäftsstelle Kreistag						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Frau Sprung						
Beschreibung	Rechtskonforme und termingerechte Durchführung von Wahlen: - Europawahl - Bundestagswahl - Landtagswahl - Kommunalwahl - Bürgerbegehren/Bürgerentscheid - Volksinitiativen, Volksbegehren, Volksentscheide - sonstige Wahlen						
Auftragsgrundlage	EuWG, BWG, LWahlG NRW, KWahlG, VIVBVEG und andere in Zusammenhang damit stehenden Gesetze und Verordnungen						
Zielgruppe	Gremien; Organisationseinheiten der Kreisverwaltung; BürgerInnen und EinwohnerInnen						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 0,70 Plan 2024: 0,70 Plan 2025: 0,70						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.121.02 Wahlen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	385.000	350.000	0	22.000	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	385.000	350.000	0	22.000	0
11	- Personalaufwendungen	17.877,94	46.419	41.240	41.866	42.633	43.623
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.992,83	385.000	350.000	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.897,58	43.000	533.400	6.900	31.900	6.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	223.768,35	474.419	924.640	48.766	74.533	50.523
18	= Ordentliches Ergebnis	-223.768,35	-89.419	-574.640	-48.766	-52.533	-50.523
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-223.768,35	-89.419	-574.640	-48.766	-52.533	-50.523
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-223.768,35	-89.419	-574.640	-48.766	-52.533	-50.523
29	= Teilergebnis	-223.768,35	-89.419	-574.640	-48.766	-52.533	-50.523
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-223.768,35	-89.419	-574.640	-48.766	-52.533	-50.523

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.121.02 Wahlen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	385.000	350.000	0,00	0	22.000	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	385.000	350.000	0,00	0	22.000	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	203.992,83	385.000	350.000	0,00	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	1.940,54	43.000	533.400	0,00	6.900	31.900	6.900
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.933,37	428.000	883.400	0,00	6.900	31.900	6.900
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-205.933,37	-43.000	-533.400	0,00	-6.900	-9.900	-6.900
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-205.933,37	-43.000	-533.400	0,00	-6.900	-9.900	-6.900
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-205.933,37	-43.000	-533.400	0,00	-6.900	-9.900	-6.900

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 12.547.01 Mobilität und ÖPNV		
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.547	ÖPNV
Produkt	12.547.01	Mobilität und ÖPNV
Organisationseinheit	Fachdienst 11 - Kreisentwicklung	
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat	
Produktverantwortlicher	Herr Feuerstein	
Beschreibung	<p>Planung, Organisation und Ausgestaltung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) als Aufgabenträger gemäß ÖPNVG NRW. Vorbereitung und Durchführung von wettbewerblichen und direkten Vergaben sowie Interimsvergaben von gemeinwirtschaftlichen Verkehrsdiensten gemäß der Verordnung (EG) 1370/2007 sowie dem Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen. Steuerung, Controlling und Abrechnung der gemeinwirtschaftlichen Verkehrsdienste sowie Durchführen von Überkompensationskontrollen bei Direktvergaben gemäß den vertraglichen Vorgaben. Erstellen von Qualitätssicherungsvereinbarungen für eigenwirtschaftliche Verkehrsdiensten.</p> <p>Federführung und Moderation bei der Aufstellung und Fortschreibung des NVP MK, Initiative, Federführung und Moderation bei Gutachten und Planungen des Kreises, Moderation und fachliche Abstimmung mit VU bei der Umsetzung des NVP MK sowie Moderation und fachliche Abstimmung mit VU bei der Umsetzung von Einzelvorhaben. Festlegung der zu vergebenden und vereinbarenden Leistungen (Teilnetzbildung, Definition von Standards, interne Kostenkalkulation). Durchführung von Vergabeverfahren für die gutachterliche Begleitung von verschiedenen Themen (z.B. Fortschreibung NVP MK). Verkehrszählungen von gemeinwirtschaftlichen Verkehrsdiensten planen, durchführen und auswerten und Ermitteln von weiteren Planungsgrundlagen.</p> <p>Interessenvertretung bei Planungen und Vorhaben benachbarter Aufgabenträger, Verkehrsunternehmen, Gemeinden und Dritter. Erarbeitung und Federführung bei der Erstellung von Vereinbarungen. Bündelung und Abgabe von fachlichen Stellungnahmen im Antragsverfahren zur Erteilung der Genehmigung eines Linien- oder Gelegenheitsverkehrs gemäß Personenbeförderungsgesetz (PBefG). Abgabe von internen Fach-Stellungnahmen und Darstellung des Themenfeldes in der Öffentlichkeit und Politikberatung.</p> <p>Kooperation im Rahmen des Zweckverbands Mobilität Ruhr-Lippe (ZRL) und des ZV Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL) (Planung, Organisation und Ausgestaltung des Schienenpersonennahverkehrs (SPNV)/überregionale Zusammenarbeit). Interessenvertretung des MK als AT für den ÖPNV gegenüber dem AT für den SPNV (ZRL und NWL) sowie Dritten (VU etc.). Abstimmung der Interessen des AT MK (ÖPNV) mit den Interessen des AT NWL (SPNV). Wahrnehmen der Interessen des Kreises gegenüber den Infrastrukturbetreibern. Mitarbeit und fachliche Abstimmung bei der Aufstellung, Fortschreibung und Umsetzung des NVP NVWL gem. ÖPNVG NRW. Interessenvertretung des MK als AT für den ÖPNV in der Tarifgemeinschaft Münsterland-Ruhr-Lippe GmbH (MK ist Gesellschafter) und Mitarbeit sowie fachliche Abstimmung bei Tarifangelegenheiten.</p> <p>Verwendung der ÖPNV-Pauschale gem. § 11 (2) ÖPNVG NRW (insbes. Bewilligung von Zuwendungen für den Einsatz von Fahrzeugen durch öffentliche oder private Verkehrsunternehmen und zur Förderung der Servicequalität im ÖPNV) sowie der Ausbildungsverkehr-Pauschale gem. § 11a ÖPNVG NRW. Abwicklung des Zuwendungsverfahrens, formale und rechtliche Antragsprüfung sowie fachliche Stellungnahmen zu Förderanträgen. Abstimmung mit Verkehrsunternehmen, anderen AT und dem Land. Überwachung der Mittelverwendung, Überarbeitung des Zuwendungsverfahrens sowie Politikberatung. Federführung bei der Akquise, Beantragung und Verwendung von weiteren Fördermitteln für den ÖPNV von den Fördermittelgebern ZRL und NWL sowie weiterer in Frage kommender Fördermittelgeber.</p> <p>Schrittführung für den Ausschuss für Wirtschaftsförderung, Struktur und Verkehr. Weiterentwicklung des bestehenden Masterplans Radverkehr. Planung, Vorbereitung und Durchführung von Projekten des zielgruppenorientierten Mobilitätsmanagements und strategische Fortführung der bereits begonnenen Maßnahmen zur Verbesserung der Mobilität und der Verkehrssicherheit im Märkischen Kreis.</p> <p>VU = Verkehrsunternehmen NVP = Nahverkehrsplan AT = Aufgabenträger</p>	
Auftragsgrundlage	ÖPNVG NRW (Pflichtaufgabe ÖPNV), Fahrrad- und Nahmobilitätsgesetz NRW	
Zielgruppe	Bevölkerung MK, benachbarte AT, Verkehrsunternehmen, Städte und Gemeinden, Bezirksregierung, Ministerium für Bauen, Wohnen, Stadtentwicklung und Verkehr des Landes NRW (MBWSV), politische Gremien, benachbarte Aufgabenträger, Zweckverband SPNV Ruhr-Lippe und weitere Zweckverbände, Infrastrukturbetreiber, Land NRW	
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Überprüfung des Nahverkehrsplanes auf die Notwendigkeit zur Fortschreibung mindestens alle fünf Jahre 2. Das Mobilitätsmanagement soll Alternativen zum motorisierten Individualverkehr für eine umwelt- und sozialverträglichere Fortbewegung der Bevölkerung erarbeiten. Die kann auch in Form einer gesamthaften Mobilitätsstrategie geschehen. 3. kontinuierliche Information der Politik <ul style="list-style-type: none"> - Information über aktuelle, kreisbezogene Themen des Mobilitätsmanagements und des ÖPNV in mindestens 2 Fachausschusssitzungen pro Jahr 4. vollständige Verwendung der ÖPNV-Pauschale gem. § 11 (2) ÖPNVG NRW 5. vollständige Verwendung der Ausbildungsverkehr-Pauschale gem. § 11a ÖPNVG NRW 6. vollständige Verwendung der weiteren Fördermittel (ZRL, NWL etc.) 7. mindestens ein formalisiertes Abstimmungsgespräch mit der MVG pro Quartal 8. mindestens ein formalisiertes Abstimmungsgespräch mit den benachbarten AT im ZRL 7. mindestens ein formalisiertes Abstimmungsgespräch mit allen Aufgabenträgern unter Beteiligung von Ministerium und Bezirksregierung pro Jahr 	

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 12.547.01 Mobilität und ÖPNV							
Kennzahlen	Schienenstrecke im Betrieb - Personenverkehr (in km): IST: 2023 105 Plan 2024: 105 Plan 2025: 105						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 5,33 Plan 2024: 5,33 Plan 2025: 5,33						
Teilergebnishaushalt Produkt 12.547.01 Mobilität und ÖPNV							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.078.558,31	18.959.315	16.736.697	15.772.943	15.052.984	14.939.706
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.823	102.500	102.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.154	4.000	4.000	4.000	4.000
10	= Ordentliche Erträge	20.078.558,31	18.964.292	16.843.197	15.879.443	15.059.484	14.946.206
11	- Personalaufwendungen	118.741,38	355.584	349.228	354.962	362.372	370.944
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.541,67	237.000	185.000	85.000	85.000	85.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	70.321,54	41.290	39.421	34.677	34.528	14.156
15	- Transferaufwendungen	18.728.849,22	19.002.621	17.748.822	16.101.338	14.853.187	14.757.192
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	284.221,97	28.890	16.000	16.000	10.600	10.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.256.675,78	19.665.385	18.338.471	16.591.977	15.345.687	15.237.892
18	= Ordentliches Ergebnis	821.882,53	-701.093	-1.495.274	-712.534	-286.203	-291.686
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	4.000	14.000	14.000	14.000	14.000
21	= Finanzergebnis	0,00	-4.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	821.882,53	-705.093	-1.509.274	-726.534	-300.203	-305.686
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	821.882,53	-705.093	-1.509.274	-726.534	-300.203	-305.686
29	= Teilergebnis	821.882,53	-705.093	-1.509.274	-726.534	-300.203	-305.686
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	821.882,53	-705.093	-1.509.274	-726.534	-300.203	-305.686

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.547.01 Mobilität und ÖPNV								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.835.727,37	18.140.869	15.910.520	0,00	15.032.420	14.380.220	14.380.220
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	323	102.500	0,00	102.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.000	4.000	0,00	4.000	4.000	4.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.835.727,37	18.143.192	16.017.020	0,00	15.138.920	14.386.720	14.386.720
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.500,00	237.000	185.000	0,00	85.000	85.000	85.000
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	4.000	14.000	0,00	14.000	14.000	14.000
14	- Transferauszahlungen	14.481.388,53	18.238.765	16.957.864	0,00	15.385.464	14.205.064	14.205.064
15	- Sonstige Auszahlungen	713,43	28.890	16.000	0,00	16.000	10.600	10.600
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.541.601,96	18.508.655	17.172.864	0,00	15.500.464	14.314.664	14.314.664
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.294.125,41	-365.463	-1.155.844	0,00	-361.544	72.056	72.056
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	3.294.125,41	-365.463	-1.155.844	0,00	-361.544	72.056	72.056
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.294.125,41	-365.463	-1.155.844	0,00	-361.544	72.056	72.056

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 14.561.03 Klimaschutz							
Produktbereich	14	Umweltschutz					
Produktgruppe	14.561	Umweltschutzmaßnahmen					
Produkt	14.561.03	Klimaschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 11 - Kreisentwicklung						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Herr Feuerstein						
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Förderung und Unterstützung des Klimaschutzes - Maßnahmenbegleitung - Mitwirkung bei Einhaltung der Klimaschutzziele (Kyoto-Protokoll) - Umsetzung von Klimaanpassungsstrategien <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Konzepte zu verschiedenen Themen des Klimaschutzes/Klimafolgenanpassung 2. Bilanz der Treibhausgasemissionen (intern und extern) 3. Koordination und Moderation der Klimaschutzmaßnahmen im Kreis 4. Beratung 						
Auftragsgrundlage	Klimaschutzgesetz NRW, Bundes-Klimaschutzgesetz						
Zielgruppe	Städte und Gemeinden, Gewerbe, Handel, Dienstleistungen, Verbände (SIHK, Handwerkerschaft, Verbraucherzentrale)						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Öffentlichkeitsarbeit: <ul style="list-style-type: none"> - mind. 2 Projekte (dazu zählen Klima-, Energie- und Öko-Projekte ebenso wie Broschüren, Flyer, Drucke) pro Jahr zu klimarelevanten Themen 2. Kommunikation der Klimaschutzaktivitäten nach außen durch eine jährliche Fachtagung und/oder Ausstellung zum Thema Klimaschutz unter Beteiligung des Märkischen Kreises und seiner Partner 						
Kennzahlen	Anzahl der Aktivitäten (Veranstaltungen, Projekte, Konzepte, Informationen etc.): IST 2023: - Plan 2024: 60 Plan 2025: 60 Anzahl der Kooperationspartnerschaften (Kommunen, Unternehmen, Einrichtungen, Organisationen etc.): IST 2023: - Plan 2024: 90 Plan 2025: 90 Einsparung CO ² IST 2023: - Plan 2024: Plan 2025:						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 2,55 Plan 2024: 2,55 Plan 2025: 2,55						
Teilergebnishaushalt Produkt 14.561.03 Klimaschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.455,00	102.321	87.000	90.560	90.124	45.520
10	= Ordentliche Erträge	22.455,00	102.321	87.000	90.560	90.124	45.520
11	- Personalaufwendungen	131.439,29	169.097	176.247	179.242	183.199	187.567
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.573,32	82.000	62.500	12.500	12.500	12.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.668,54	28.550	27.520	26.620	26.170	26.170
17	= Ordentliche Aufwendungen	236.681,15	279.647	266.267	218.362	221.869	226.237
18	= Ordentliches Ergebnis	-214.226,15	-177.326	-179.267	-127.802	-131.745	-180.717
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-214.226,15	-177.326	-179.267	-127.802	-131.745	-180.717
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-214.226,15	-177.326	-179.267	-127.802	-131.745	-180.717
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.240,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.240,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-216.466,15	-177.326	-179.267	-127.802	-131.745	-180.717
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-216.466,15	-177.326	-179.267	-127.802	-131.745	-180.717

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 14.561.03 Klimaschutz								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.455,00	102.321	87.000	0,00	90.560	90.124	45.520
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.455,00	102.321	87.000	0,00	90.560	90.124	45.520
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	78.698,65	82.000	62.500	0,00	12.500	12.500	12.500
15	- Sonstige Auszahlungen	30.125,72	28.550	27.520	0,00	26.620	26.170	26.170
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.824,37	110.550	90.020	0,00	39.120	38.670	38.670
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-86.369,37	-8.229	-3.020	0,00	51.440	51.454	6.850
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-86.369,37	-8.229	-3.020	0,00	51.440	51.454	6.850
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-86.369,37	-8.229	-3.020	0,00	51.440	51.454	6.850

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 15.571.01 Kreisentwicklung							
Produktbereich	15		Wirtschaft und Tourismus				
Produktgruppe	15.571		Wirtschaftsförderung				
Produkt	15.571.01		Kreisentwicklung				
Organisationseinheit	Fachdienst 11 - Kreisentwicklung						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Herr Feuerstein						
Beschreibung	<p>Vor dem Hintergrund der bestehenden Aufgabenfelder und Herausforderungen bündelt der Bereich der Kreisentwicklung Themen und arbeitet dem Landrat zu.</p> <p>Neben den fachlichen Themen, die verwaltungsintern nach Zuständigkeit bearbeitet werden, arbeitet der Fachdienst besonders extern und strategisch an einer gesamtheitlichen Kreisentwicklung. Dieses geschieht in enger Abstimmung und Zusammenarbeit mit der Gesellschaft zur Wirtschafts- und Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH (GWS). Hierzu werden bestehende Kompetenzen aus dem Haus gebündelt.</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.) Betreuung der Zukunftskommission 2.) Durchführung von Veranstaltungen 3.) Vernetzung, Information, Koordination und Beratung zu relevanten Themen mit externen Akteuren 4.) Beteiligung externer Akteure 5.) Monitoring relevanter Themen und Trends (Fachzeitschriften, Best-Practice, etc.) 6.) Projektarbeit 7.) Strategische Zuarbeit Landrat 8.) Interne Vernetzung für die Kreisentwicklung relevanter Themen / Bündelung von Querschnittsthemen 9.) Entwicklung von Handlungsschwerpunkten, Konzepten und Ideen zur Zukunftsfähigkeit und Standortsicherung 						
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung durch den Landrat						
Zielgruppe	Kreispolitik, Öffentlichkeit, Bürgerinnen und Bürger, Städte und Gemeinden, externe Akteure (Wirtschaft, GWS, Vereine, etc.)						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 2,0 Plan 2024: 2,0 Plan 2025: 2,0						
Teilergebnishaushalt Produkt 15.571.01 Kreisentwicklung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
11	- Personalaufwendungen	22.505,57	132.623	129.617	131.729	134.446	137.621
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	104.000	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	627,48	50.750	41.250	39.000	39.000	39.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.133,05	183.373	274.867	170.729	173.446	176.621
18	= Ordentliches Ergebnis	-23.133,05	-183.373	-274.867	-170.729	-173.446	-176.621
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-23.133,05	-183.373	-274.867	-170.729	-173.446	-176.621
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-23.133,05	-183.373	-274.867	-170.729	-173.446	-176.621
29	= Teilergebnis	-23.133,05	-183.373	-274.867	-170.729	-173.446	-176.621
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-23.133,05	-183.373	-274.867	-170.729	-173.446	-176.621

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 15.571.01 Kreisentwicklung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	104.000	0,00	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	583,18	50.750	41.250	0,00	39.000	39.000	39.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	583,18	50.750	145.250	0,00	39.000	39.000	39.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-583,18	-50.750	-145.250	0,00	-39.000	-39.000	-39.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	25.000	0	0,00	40.000	40.000	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000	0	0,00	40.000	40.000	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000	0	0,00	-40.000	-40.000	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-583,18	-75.750	-145.250	0,00	-79.000	-79.000	-39.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-583,18	-75.750	-145.250	0,00	-79.000	-79.000	-39.000

Investitionen Produkt 15.571.01 Kreisentwicklung

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A155711410 FD 11 - Jugendverkehrsschule Fahrzeug Investition	0	25.000	0	0	40.000	40.000	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 15.573.02 Breitbandausbau							
Produktbereich	15		Wirtschaft und Tourismus				
Produktgruppe	15.573		Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen				
Produkt	15.573.02		Breitbandausbau				
Organisationseinheit	Fachdienst 11 - Kreisentwicklung						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Herr Feuerstein						
Beschreibung	<p>Förderung des Breitbandausbaus und des Mobilfunkausbaus im Kreisgebiet; Erstellung eines Konzeptes für den Breitbandausbau und des Mobilfunkausbaus; Bestellung eines offiziellen regionalen Ansprechpartners für den Breitbandausbau:</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Breitbandausbau in Wohngebieten 2. Breitbandausbau in Gewerbegebieten 3. Breitbandausbau weiße Flecken, GWG, Schulen, KH 4. Breitbandausbau graue Flecken 5. Breitbandausbau- Privatwirtschaftlicher Ausbau 6. Flächendeckender Mobilfunkausbau kreisweit 7. Einrichtung und Einsatz von Gigabit- und Mobilfunkkoordinatoren 						
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss						
Zielgruppe	Bürger, Unternehmen und Städte/Gemeinden im Märkischen Kreis						
Ziele	Ausreichung der bewilligten Fördermittel						
Kennzahlen	Flächenabdeckung im Kreisgebiet (in %) IST 2023: - Plan 2024: 45 Plan 2025: 55						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 2,00 Plan 2024: 2,00 Plan 2025: 2,00						
Teilergebnishaushalt Produkt 15.573.02 Breitbandausbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.467.581,15	37.540.000	52.545.300	17.542.528	8.070.000	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	625.170,20	1.600.000	2.655.204	2.404.017	2.000.000	0
10	= Ordentliche Erträge	12.092.751,35	39.140.000	55.200.504	19.946.545	10.070.000	0
11	- Personalaufwendungen	158.367,82	132.626	144.209	146.720	150.092	153.692
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.920.153,38	39.000.000	55.130.504	19.876.545	10.000.000	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.636,39	2.000	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.082.157,59	39.134.626	55.274.713	20.023.265	10.150.092	153.692
18	= Ordentliches Ergebnis	10.593,76	5.374	-74.209	-76.720	-80.092	-153.692
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.593,76	5.374	-74.209	-76.720	-80.092	-153.692
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	10.593,76	5.374	-74.209	-76.720	-80.092	-153.692
29	= Teilergebnis	10.593,76	5.374	-74.209	-76.720	-80.092	-153.692
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	10.593,76	5.374	-74.209	-76.720	-80.092	-153.692

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 15.573.02 Breitbandausbau								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.467.581,15	37.540.000	52.545.300	0,00	17.542.528	8.070.000	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.532.170,20	1.600.000	2.655.204	0,00	2.404.017	2.000.000	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.999.751,35	39.140.000	55.200.504	0,00	19.946.545	10.070.000	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.904.266,88	39.000.000	55.130.504	0,00	19.876.545	10.000.000	0
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	2.000	0	0,00	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.904.266,88	39.002.000	55.130.504	0,00	19.876.545	10.000.000	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.095.484,47	138.000	70.000	0,00	70.000	70.000	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	1.095.484,47	138.000	70.000	0,00	70.000	70.000	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.095.484,47	138.000	70.000	0,00	70.000	70.000	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.009.01 Pressestelle							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.009	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit					
Produkt	01.009.01	Pressestelle					
Organisationseinheit	Fachdienst 14 - Öffentlichkeitsarbeit						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Herr Bange						
Beschreibung	<p>Die Pressestelle ist für eine umfassende Information der Bürgerinnen und Bürger über die Arbeit der Kreisverwaltung zuständig. Sie ist die zentrale Schnittstelle zwischen der Kreisverwaltung des Märkischen Kreises und der Öffentlichkeit sowie der Presse. Die Pressestelle versorgt die örtlichen und überörtlichen Medien mit Informationen aus allen Bereichen der Verwaltung. Darüber hinaus informiert sie die breite Öffentlichkeit über die eigenen Social-Media-Kanäle (Facebook, Instagram und neu: auf Whatsapp) mittels Beiträgen, Bildern, Grafiken und Videos.</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Medienarbeit -> Verfassen von Pressemitteilungen; Beantwortung von Presseanfragen 2. Crossmediales Arbeiten -> Erstellung von Bildern, Videos und Grafiken; Ausspielen von Themen auf den kreiseigenen Social-Media-Kanälen (Facebook, Instagram, WhatsApp-Kanal MK) 3. Inhalte Intranet / Internet 4. Publikationen, Marketing, Werbung 						
Auftragsgrundlage	GG, LMG NRW						
Zielgruppe	Öffentlichkeit, Medien, Behörden, Mitarbeiter der Kreisverwaltung						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Objektive und sehr zeitnahe Berichterstattung über die vielfältigen Vorgänge und Hintergründe in der Kreisverwaltung sowie dem Kreistag und der Gremien. 2. Sehr aktuelle, umfangreiche und crossmediale Krisen-Berichterstattung. 3. Verwaltungsgeschehen für die Bürgerinnen und Bürger transparent machen und Entscheidungen verständlich kommunizieren. 4. In der Regel tagesaktuelle Beantwortung von Presseanfragen der lokalen sowie überregionalen Medienvertreter. 						
Kennzahlen	<p><u>Facebook</u></p> <p>Follower Facebook MK IST 2023: 20.785 Plan 2024: 21.500 Plan 2025: 22.000</p> <p>Reichweite pro Beitrag bei Facebook MK IST 2023: 11.000 Plan 2024: 6.000 Plan 2025: 8.000</p> <p>Gesamtreichweite Reichweite Facebook MK IST 2023: 943.114 Plan 2024: 800.000 Plan 2025: 850.000</p> <p>Follower Facebook Burg Altena IST 2023: 3.726 Plan 2024: 4.000 Plan 2025: 4.200</p> <p>Durchschnittliche Reichweite Facebook Burg Altena (pro Monat) IST 2023: 25.000 Plan 2024: 25.000 Plan 2025: 27.000</p> <p>Gesamtreichweite Facebook Burg Altena IST 2023: 307.175 Plan 2024: 320.000 Plan 2025: 350.000</p> <p><u>Instagram</u></p> <p>Follower Instagram MK IST 2023: 5.240 Plan 2024: 7.000 Plan 2025: 8.000</p> <p>Reichweite pro Beitrag bei Instagram MK IST 2023: 3.500 Plan 2024: 3.300 Plan 2025: 3.500</p> <p>Gesamtreichweite Reichweite Instagram MK IST 2023: 572.054 Plan 2024: 600.000 Plan 2025: 630.000</p>						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 4,50 Plan 2024: 4,50 Plan 2025: 5,50						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.009.01 Pressestelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55,00	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.167,68	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	21.222,68	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	327.154,48	298.407	468.677	476.839	487.801	499.501
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.529,04	1.186	1.903	1.903	1.575	1.455
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.800,37	53.000	50.500	50.500	50.500	50.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	395.483,89	353.093	521.580	529.742	540.376	551.956
18	= Ordentliches Ergebnis	-374.261,21	-353.093	-521.580	-529.742	-540.376	-551.956
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-374.261,21	-353.093	-521.580	-529.742	-540.376	-551.956

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 01.009.01 Pressestelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-374.261,21	-353.093	-521.580	-529.742	-540.376	-551.956
29	= Teilergebnis	-374.261,21	-353.093	-521.580	-529.742	-540.376	-551.956
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-374.261,21	-353.093	-521.580	-529.742	-540.376	-551.956

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.009.01 Pressestelle								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55,00	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55,00	0	0	0,00	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	0,00	500	500	500
15	- Sonstige Auszahlungen	66.655,75	53.000	50.500	0,00	50.500	50.500	50.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.655,75	53.500	51.000	0,00	51.000	51.000	51.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-66.600,75	-53.500	-51.000	0,00	-51.000	-51.000	-51.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	13.226,56	15.000	3.000	0,00	2.000	2.000	2.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.226,56	15.000	3.000	0,00	2.000	2.000	2.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.226,56	-15.000	-3.000	0,00	-2.000	-2.000	-2.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-79.827,31	-68.500	-54.000	0,00	-53.000	-53.000	-53.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-79.827,31	-68.500	-54.000	0,00	-53.000	-53.000	-53.000

Investitionen Produkt 01.009.01 Pressestelle

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010091410 FD 14 - Erstbeschaffungen für die Büroausstattung	987	0	0	0	0	0	0
A010091411 FD 14 - Technische Ausstattung	12.883	15.000	3.000	0	2.000	2.000	2.000

Teilergebnishaushalt Budget Gleichstellung



In dem Teilergebnishaushalt Budget Gleichstellung sind folgende Produkte inkludiert:

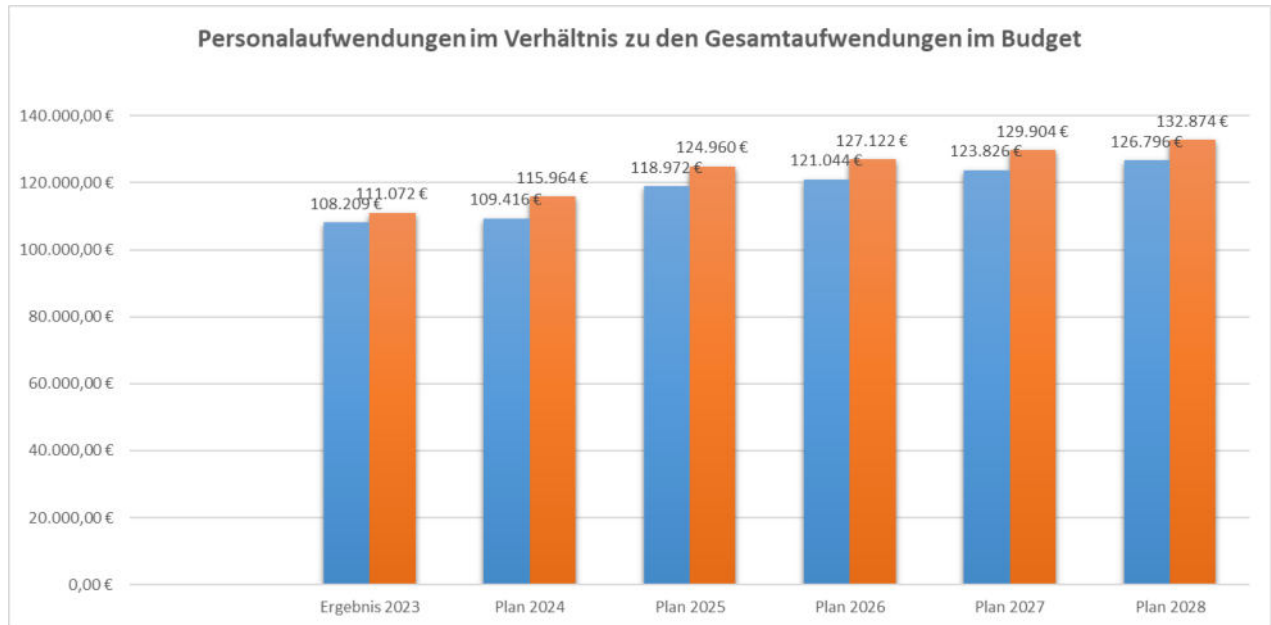
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Gleichstellungsbeauftragte (G)	Frau Hopperdizel	01.003.01 Gleichstellung in der Verwaltung

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.003.01 Gleichstellung in der Verwaltung	0,56	-	-	1,09	1,09	1,65
Gesamtergebnis	0,56	-	-	1,09	1,09	1,65

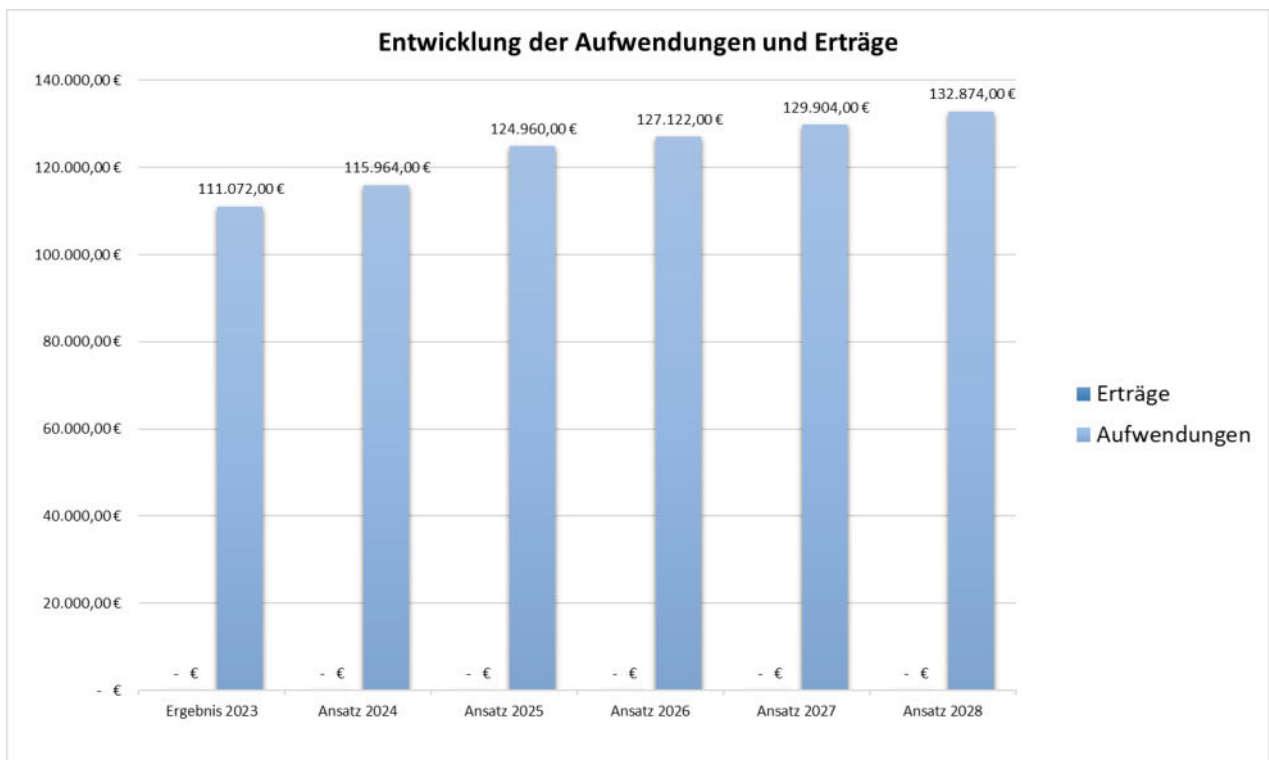
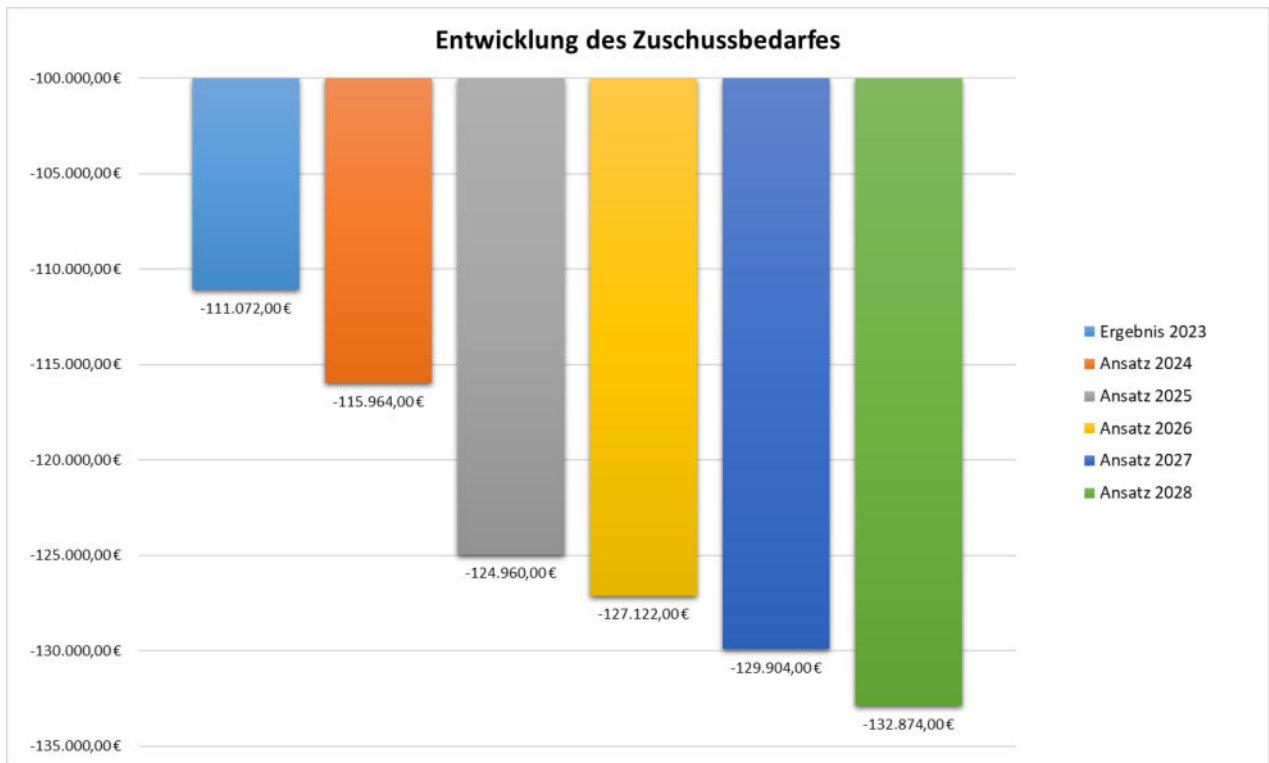
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“



Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Ertragsstruktur

In dem Budget sind keinerlei Erträge vorhanden.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	118.972,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-
Bilanzielle Abschreibung	648,00
Transferaufwendungen	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.340,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-
Außerordentliche Erträge	-
SUMME	124.960,00

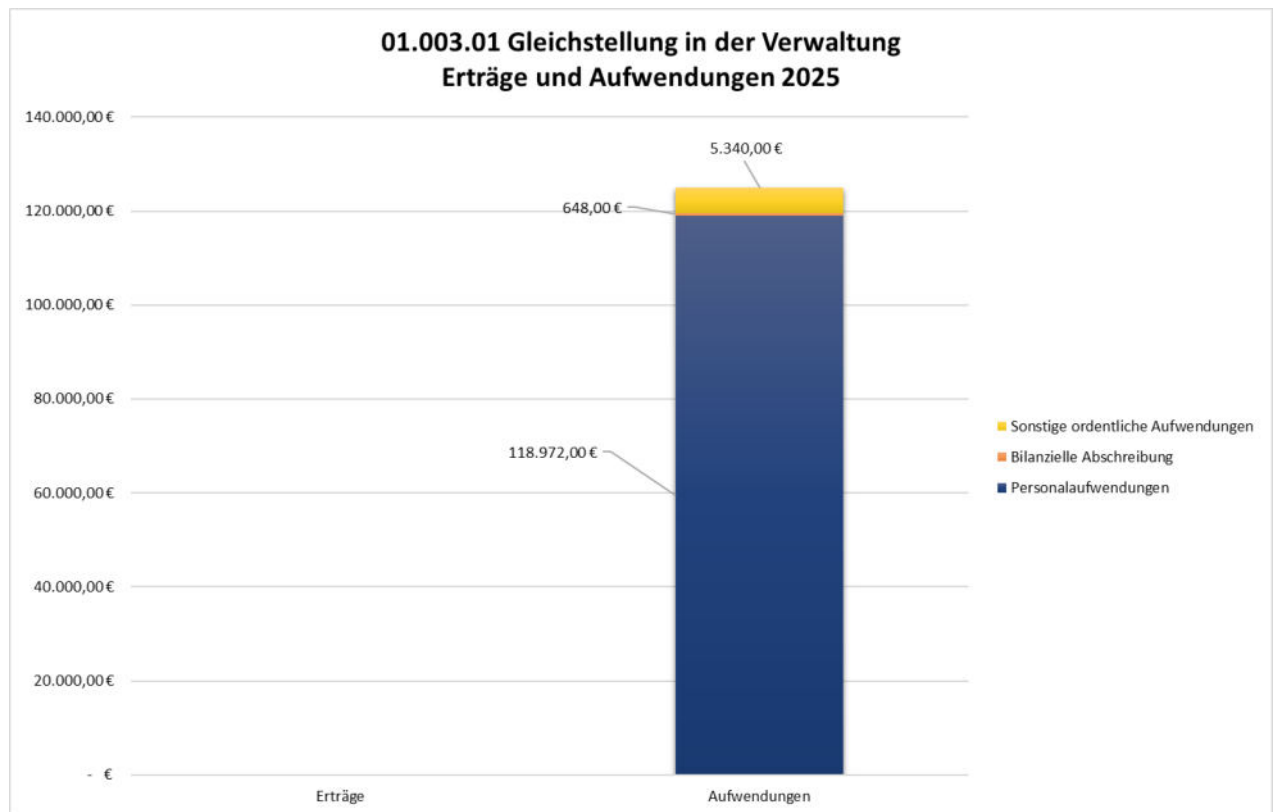
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
Gleichstellungsbeauftragte					
01.003.01	Gleichstellung in der Verwaltung	- 111.072	- 115.964	- 124.960	- 8.996
Gesamt		- 111.072	- 115.964	- 124.960	- 8.996

Gleichstellungsbeauftragte

01.003.01 – Gleichstellung in der Verwaltung

Gleichstellungsbeauftragte						
	Gleichstellung in der Verwaltung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.003.01	Erträge	-	-	-	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	111.072	115.964	124.960	8.996	Mehraufwendungen
	Saldo	- 111.072	- 115.964	- 124.960	- 8.996	Verschlechterung des Saldos



Laut Landesgleichstellungsgesetz NRW, welches die Einrichtung, Aufgaben und Beteiligungsrechte der Gleichstellungsstelle definiert, ist die Gleichstellungsstelle mit den zur Erfüllung ihrer Aufgaben notwendigen personellen und sächlichen Mitteln auszustatten.

Die Haushaltsmittel der Gleichstellungsstelle werden entsprechend der gesetzlichen Aufgabenstellung eingesetzt z.B. für Materialien und Veranstaltungen, um zu gleichstellungsspezifischen Themen zu informieren, die Gleichstellungsbemühungen der Verwaltung zu unterstützen sowie Impulse zu geben.

Zu den Veranstaltungen zählen zum Beispiel solche zum Internationalen Frauentag, zum Internationalen Tag gegen Gewalt an Frauen, ferner werden Workshops für Beschäftigte und eine gesetzlich vorgesehene Frauenpersonalversammlung angeboten.

Im Haushalt sind außerdem Mittel enthalten für fachspezifische Literatur, Zeitschriften und andere Medien, die im Haus nicht vorhanden sind.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
Gleichstellungsbeauftragte					
01.003.01	Gleichstellung in der Verwaltung	-	-	-	-
Gesamt		-	-	-	-

Im Darstellungszeitraum sind und waren keine Zahlungen aus Investitionstätigkeit geplant.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Gleichstellung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	200	500	500	500	500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.715,05	6.200	5.340	5.430	5.430	5.430
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.715,05	6.400	5.840	5.930	5.930	5.930
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.715,05	-6.400	-5.840	-5.930	-5.930	-5.930
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.715,05	-6.400	-5.840	-5.930	-5.930	-5.930
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.715,05	-6.400	-5.840	-5.930	-5.930	-5.930
29	= Teilergebnis	-2.715,05	-6.400	-5.840	-5.930	-5.930	-5.930
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	184	184	184	184
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.715,05	-6.400	-5.656	-5.746	-5.746	-5.746
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	108.209,05	109.416	118.972	121.044	123.826	126.796
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	108.209,05	109.416	118.972	121.044	123.826	126.796
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-110.924,10	-115.816	-124.628	-126.790	-129.572	-132.542
38	- Zentrale Abschreibungen	148,16	148	148	148	148	148
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	148,16	148	148	148	148	148
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-111.072,26	-115.964	-124.776	-126.938	-129.720	-132.690

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.003.01 Gleichstellung in der Verwaltung							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.003	Gleichstellung von Frau und Mann					
Produkt	01.003.01	Gleichstellung in der Verwaltung					
Organisationseinheit	G - Gleichstellungsbeauftragte						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Frau Hopperdizel						
Beschreibung	Verwirklichung der Gleichberechtigung von Frau und Mann, im Einzelnen: Intern: - Mitwirkung und Unterstützung bei der Umsetzung des Landesgleichstellungsgesetzes und des Frauenförderplanes (insbesondere bei sozialen, organisatorischen und personellen Maßnahmen) sowie bei Maßnahmen, die Auswirkungen auf die Gleichstellung von Frau und Mann haben oder haben können - Initiierung von und/oder Beteiligung an Maßnahmen und Arbeitsgruppen zur Förderung der Gleichstellung - Durchführung von internen Veranstaltungen für unterschiedliche Zielgruppen - Beratungstätigkeit Extern: - Koordinierung und/oder Unterstützung von Strategien zur Förderung der Gleichstellung und zum Abbau von Benachteiligungsstrukturen im Verbund mit den Gleichstellungsstellen und frauenpolitischen Vertreterinnen im Kreisgebiet - Beteiligung an und Unterstützung von externen Veranstaltungen und Arbeitsgruppen						
Auftragsgrundlage	GG, Landesgleichstellungsgesetz, KrO, Frauenförderplan (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Führungskräfte (intern); Behörden, Institutionen, Beratungsstellen (extern)						
Kennzahlen	Anzahl der Kontakte durch Gespräche, Beratungen und Veranstaltungen IST 2023: - Plan 2024: 1.200 Plan 2025: 1.228						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 1,65 Plan 2024: 1,65 Plan 2025: 1,65						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.003.01 Gleichstellung in der Verwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
11	- Personalaufwendungen	108.209,05	109.416	118.972	121.044	123.826	126.796
14	- Bilanzielle Abschreibungen	148,16	348	648	648	648	648
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.715,05	6.200	5.340	5.430	5.430	5.430
17	= Ordentliche Aufwendungen	111.072,26	115.964	124.960	127.122	129.904	132.874
18	= Ordentliches Ergebnis	-111.072,26	-115.964	-124.960	-127.122	-129.904	-132.874
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-111.072,26	-115.964	-124.960	-127.122	-129.904	-132.874
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-111.072,26	-115.964	-124.960	-127.122	-129.904	-132.874
29	= Teilergebnis	-111.072,26	-115.964	-124.960	-127.122	-129.904	-132.874
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	184	184	184	184
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-111.072,26	-115.964	-124.776	-126.938	-129.720	-132.690

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.003.01 Gleichstellung in der Verwaltung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
15	- Sonstige Auszahlungen	2.248,27	6.400	5.840	0,00	5.930	5.930	5.930
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.248,27	6.400	5.840	0,00	5.930	5.930	5.930
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.248,27	-6.400	-5.840	0,00	-5.930	-5.930	-5.930
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-2.248,27	-6.400	-5.840	0,00	-5.930	-5.930	-5.930
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.248,27	-6.400	-5.840	0,00	-5.930	-5.930	-5.930

Teilergebnishaushalt Budget Personalrat/Schwerbehindertenvertretung



In dem Teilergebnishaushalt Budget Personalrat/Schwerbehindertenvertretung sind folgende Produkte inkludiert:

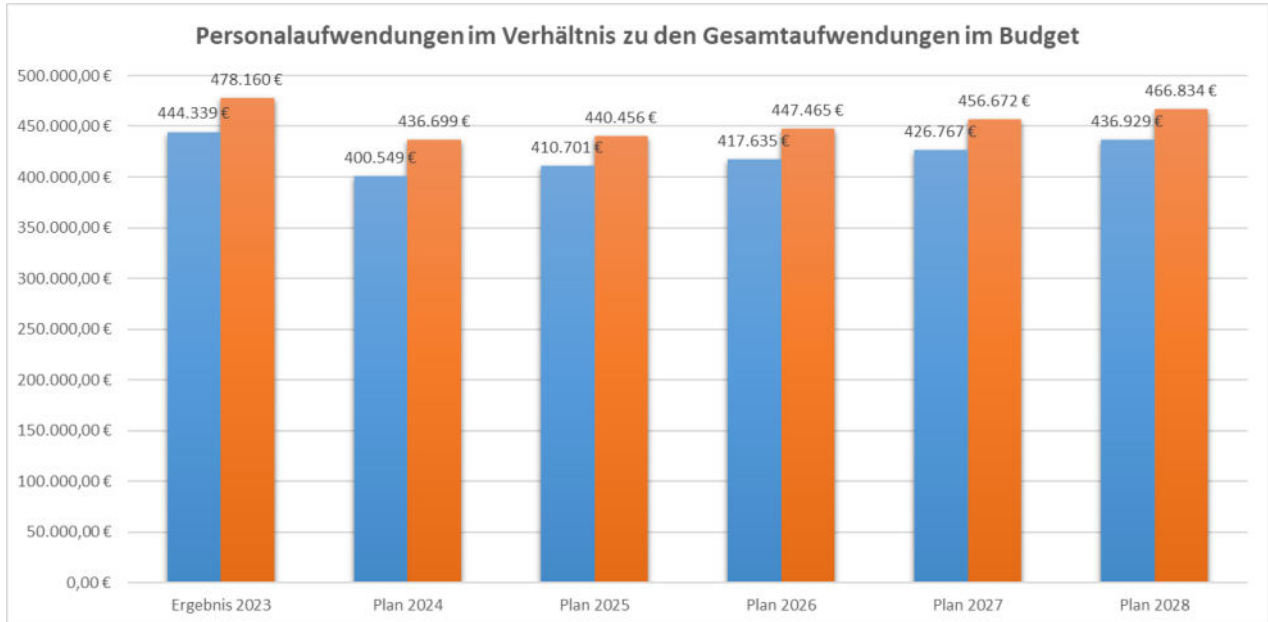
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Personalrat (PR) Schwerbehindertenvertretung (SBV)	Herr Heitmann	01.004.01 Beschäftigtenvertretung

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt		befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
		PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.004.01	Beschäftigtenvertretung	-	-	-	6,00	6,00	6,00
Gesamtergebnis		-	-	-	6,00	6,00	6,00

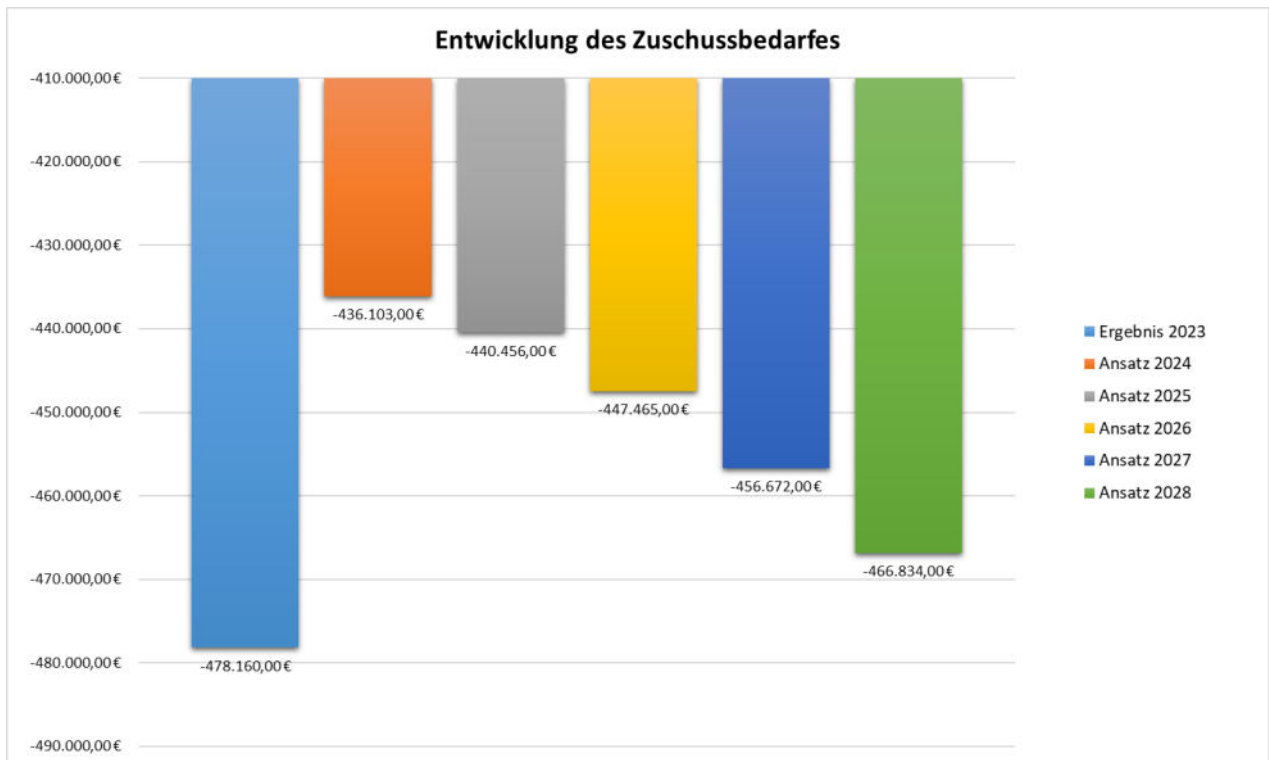
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen)/ ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“



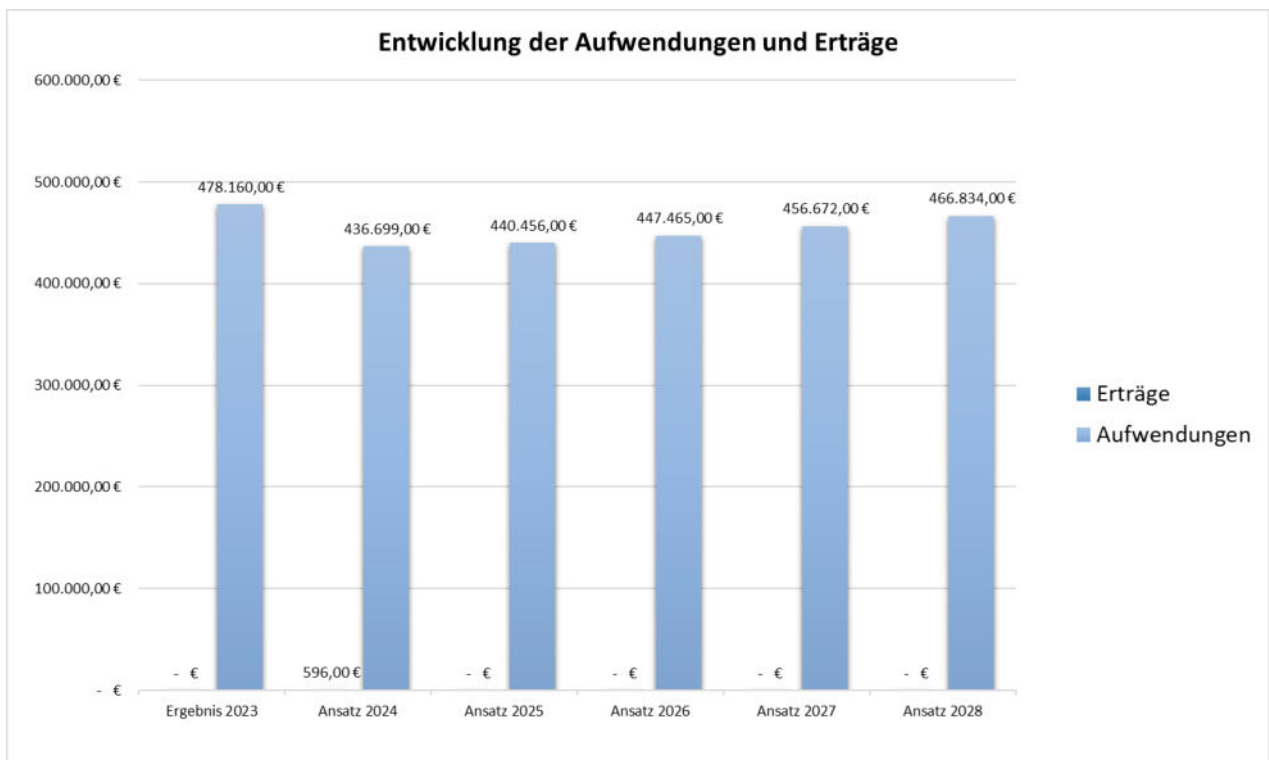
Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf in diesem Teilergebnishaushalt ist im Darstellungszeitraum ab dem Jahr 2024 leicht steigend. Dies resultiert aus den Steigerungen im Bereich der Personalaufwendungen, bei denen jährliche Besoldungs- und Tarifsteigerungen einkalkuliert sind.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen bleiben weitestgehend konstant.



Ertragsstruktur

In dem Budget sind keinerlei Erträge vorhanden.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	410.701,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-
Bilanzielle Abschreibung	-
Transferaufwendungen	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.755,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-
Außerordentliche Aufwendungen	-
SUMME	440.456,00

Die Aufwendungen werden zu 92,71% (ca. 411 T€) durch die Personalaufwendungen bestimmt.

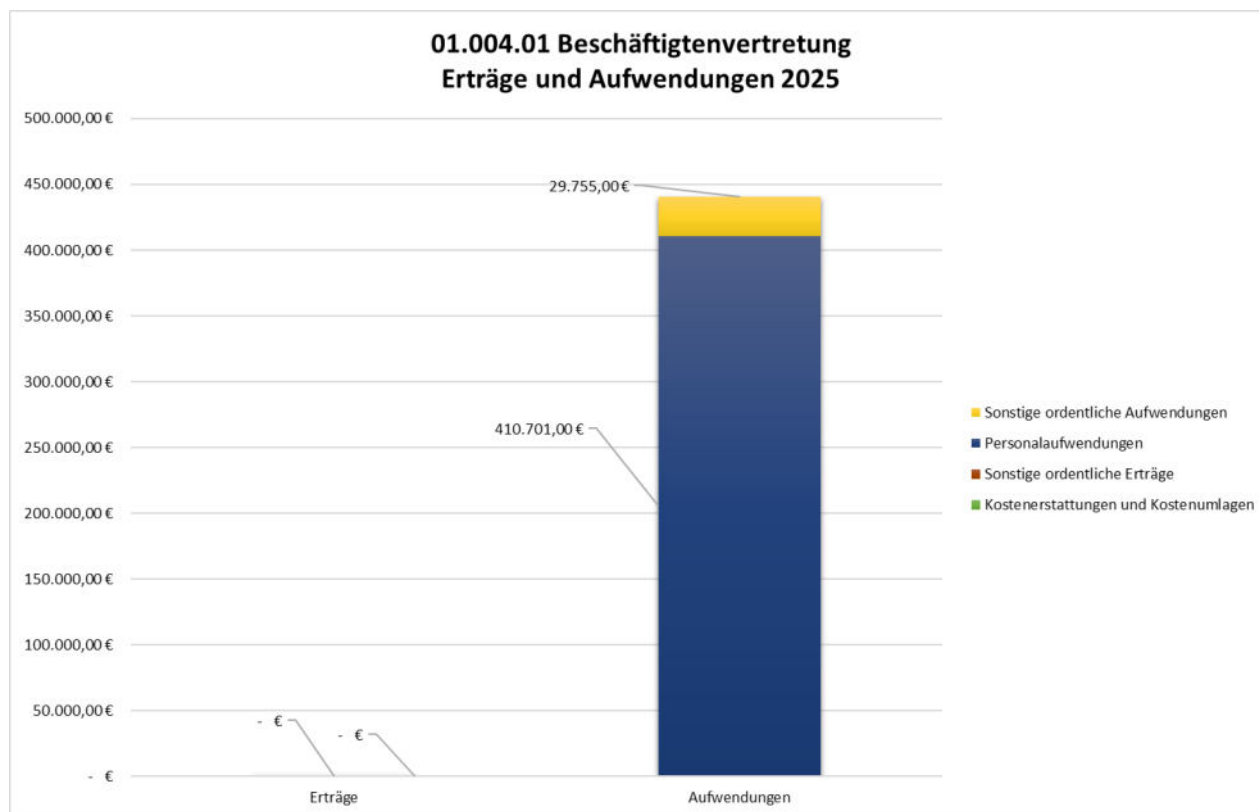
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
PR/SBV					
01.004.01	Beschäftigtenvertretung	- 478.160	- 436.103	- 440.456	- 4.353
Gesamt		- 478.160	- 436.103	- 440.456	- 4.353

Personalrat/Schwerbehindertenvertretung

01.004.01 – Beschäftigtenvertretung

PR						
	Personalrat	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.004.01	Erträge	-	596	-	- 596	Mindererträge
	Aufwendungen	478.160	436.699	440.456	3.757	Mehraufwendungen
	Saldo	- 478.160	- 436.103	- 440.456	- 4.353	Verschlechterung des Saldos



Die Personalaufwendungen setzen sich aus den vier Freistellungen für den Personalrat zusammen. Grundlage hierfür sind die gesetzlichen Bestimmungen gem. § 42 Abs. 3 sowie § 42 Abs. 4 Landespersonalvertretungsgesetz NRW. Zusätzliche Personalaufwendungen ergeben sich aus der Besetzung des Vorzimmerbüros vom Personalrat sowie der Freistellung der Schwerbehindertenvertretung gem. § 179 Abs. 4 SGB IX.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich zum größten Teil aus mehrtägigen Fortbildungen, zur Schulung der Personalratsmitglieder, der Mitglieder der Schwerbehindertenvertretung und der Jugend- und Auszubildendenvertretung, zusammen. Aufgrund sich ständig ändernder Rechtsprechung besteht hierbei erhöhter Bedarf. Die weiteren Aufwendungen setzen sich aus Reisekosten sowie Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur zusammen.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
Personalrat					
01.004.01	Beschäftigtenvertretung	-	-	-	-
Gesamt		-	-	-	-

Es sind weder Zahlungen aus Investitionstätigkeit erfolgt noch für das kommende Haushaltsjahr geplant.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Personalrat/Schwerbehindertenvertretung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	403	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	596	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.821,01	36.150	29.755	29.830	29.905	29.905
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.821,01	36.150	29.755	29.830	29.905	29.905
18	= Ordentliches Ergebnis	-33.821,01	-35.554	-29.755	-29.830	-29.905	-29.905
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.821,01	-35.554	-29.755	-29.830	-29.905	-29.905
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-33.821,01	-35.554	-29.755	-29.830	-29.905	-29.905
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	405,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-405,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-34.226,01	-35.554	-29.755	-29.830	-29.905	-29.905
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	936	936	936	936
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-34.226,01	-35.554	-28.819	-28.894	-28.969	-28.969
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	444.338,91	400.549	410.701	417.635	426.767	436.929
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	444.338,91	400.549	410.701	417.635	426.767	436.929
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-478.564,92	-436.103	-439.520	-446.529	-455.736	-465.898
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-478.564,92	-436.103	-439.520	-446.529	-455.736	-465.898

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.004.01 Beschäftigtenvertretung							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.004	Beschäftigtenvertretung					
Produkt	01.004.01	Beschäftigtenvertretung					
Organisationseinheit	PR - Personalrat						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Herr Heitmann						
Beschreibung	Wahrnehmung der Aufgaben nach dem LPVG						
Auftragsgrundlage	LPVG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Mitarbeiter der Kreisverwaltung						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 6,00 Plan 2024: 6,00 Plan 2025: 6,00						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.004.01 Beschäftigtenvertretung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	403	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	596	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	444.338,91	400.549	410.701	417.635	426.767	436.929
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.821,01	36.150	29.755	29.830	29.905	29.905
17	= Ordentliche Aufwendungen	478.159,92	436.699	440.456	447.465	456.672	466.834
18	= Ordentliches Ergebnis	-478.159,92	-436.103	-440.456	-447.465	-456.672	-466.834
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-478.159,92	-436.103	-440.456	-447.465	-456.672	-466.834
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-478.159,92	-436.103	-440.456	-447.465	-456.672	-466.834
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	405,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-405,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-478.564,92	-436.103	-440.456	-447.465	-456.672	-466.834
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	936	936	936	936
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-478.564,92	-436.103	-439.520	-446.529	-455.736	-465.898

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.004.01 Beschäftigtenvertretung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	403	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	403	0	0,00	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	31.128,33	36.150	29.755	0,00	29.830	29.905	29.905
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.128,33	36.150	29.755	0,00	29.830	29.905	29.905
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.128,33	-35.747	-29.755	0,00	-29.830	-29.905	-29.905
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-31.128,33	-35.747	-29.755	0,00	-29.830	-29.905	-29.905
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-31.128,33	-35.747	-29.755	0,00	-29.830	-29.905	-29.905

Teilergebnishaushalt Budget Kreispolizeibehörde



In dem Teilergebnishaushalt Budget Kreispolizeibehörde sind folgende Produkte inkludiert:

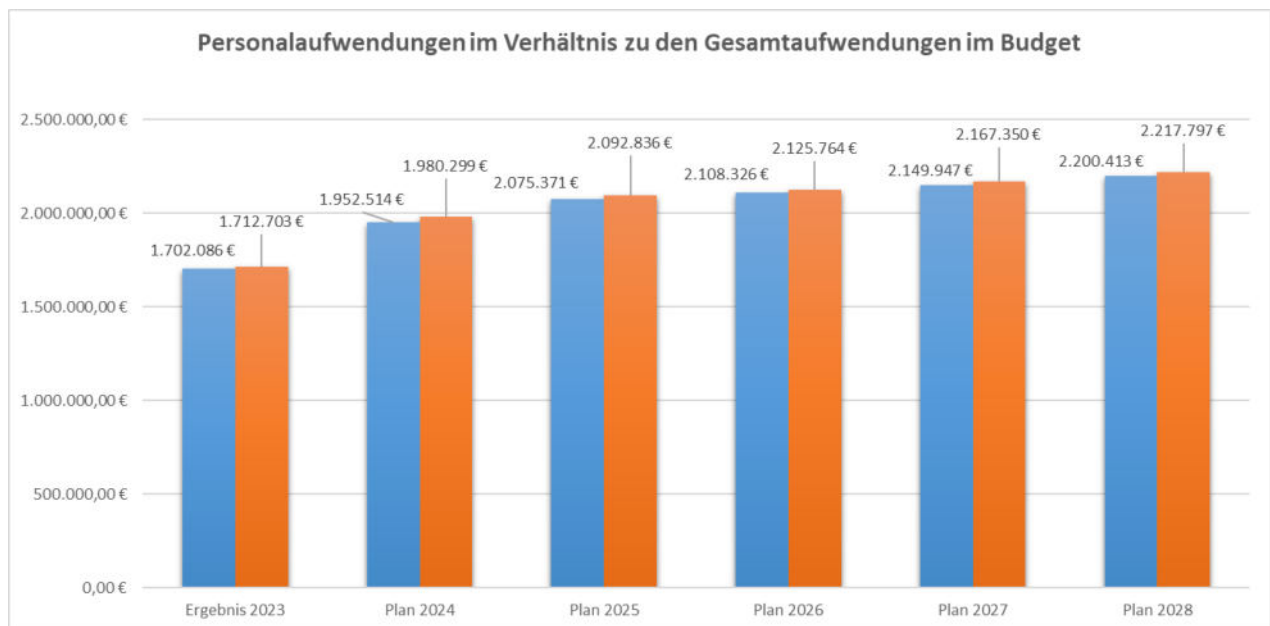
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Kreispolizeibehörde (KPB)	Frau Eichholz	01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde	2,07		0,36	26,81	28,66	31,09
Gesamtergebnis	2,07	-	0,36	26,81	28,66	31,09

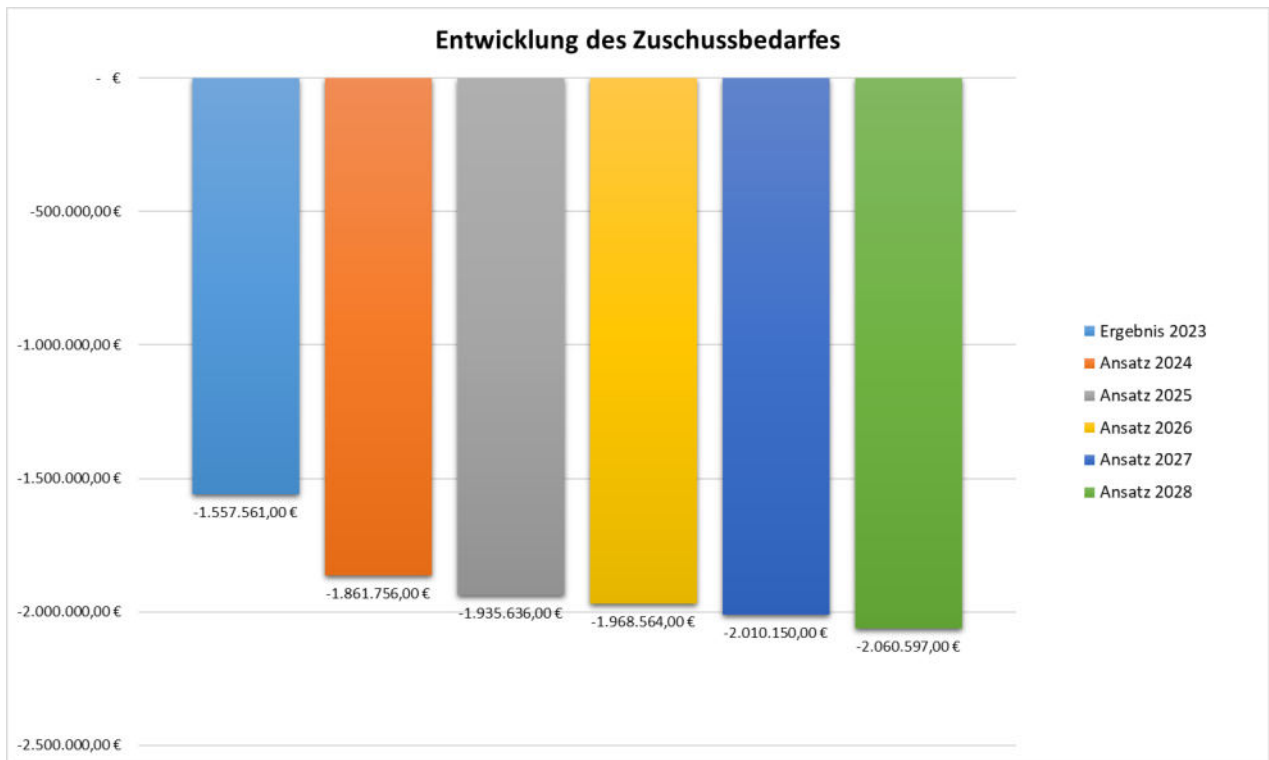
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“

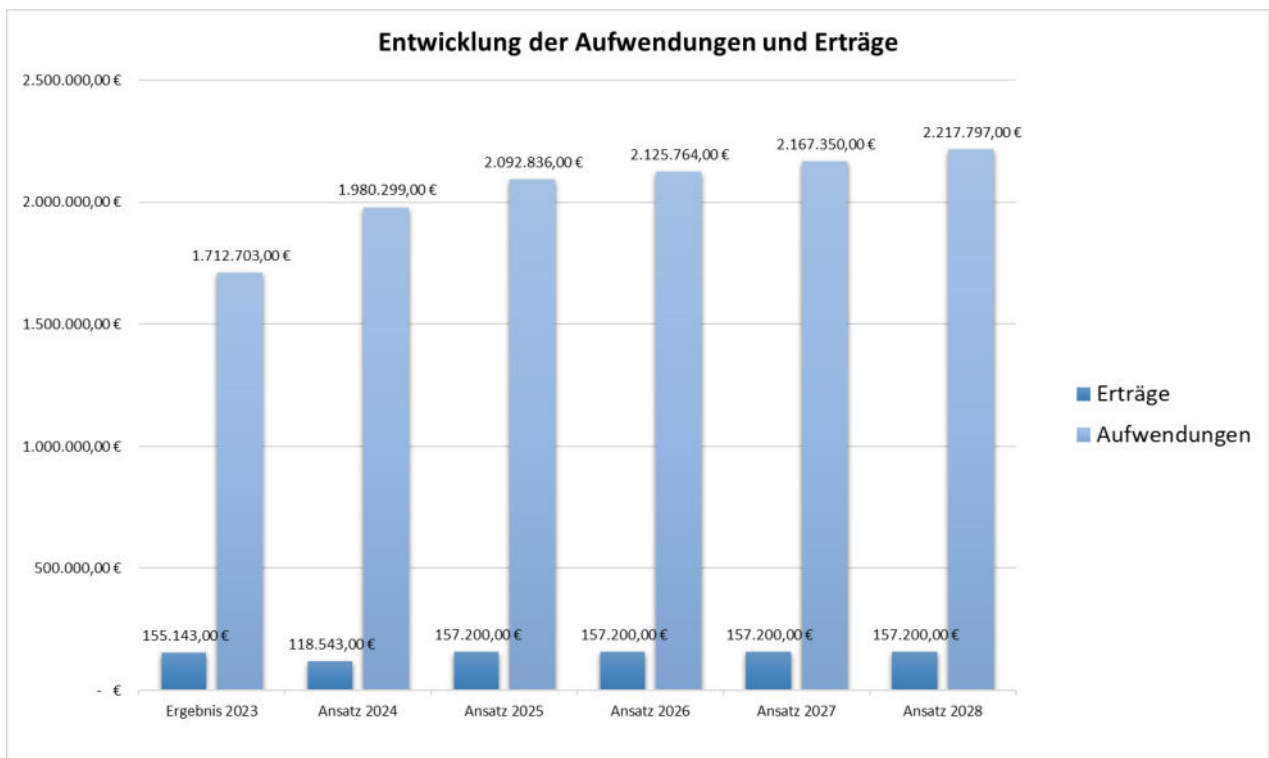


Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf hat sich in den Jahren 2023 – 2028 stetig erhöht, da die Erträge nur gering die Aufwände aber durch die Aufstockung von Personal angestiegen sind.



Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.200,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-
Sonstige ordentliche Erträge	-
Aktivierete Eigenleistungen	-
SUMME	157.200,00

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind nur im Bereich Waffenwesen erhöhte Einnahmen zu erwarten.

Hierbei handelt es sich um Gebühreneinnahmen für die Bearbeitung der waffenrechtlichen Angelegenheiten (Neuausstellung von Waffenbesitzkarten und Waffenscheinen, Ein- und Austragung von Schusswaffen durch Erwerb und Veräußerung, Erteilung von Erlaubnissen zum Vogel- und Böllerschießen, Einrichtung / Benutzung von Schießstandanlagen).

Die Anzahl der hierzu eingehenden Anträge steigt stetig. Zusätzlich hat sich die Anzahl der Mitarbeiter erhöht, sodass mehr Anträge bearbeitet werden können.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	2.075.371,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-
Bilanzielle Abschreibung	4.525,00
Transferaufwendungen	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.940,00
SUMME	2.092.836,00

Die Personalaufwendungen erhöhen sich durch die Aufstockung unseres Personals.

Bei Literatur- und Zeitungsaufwendungen erhöhen zwei Online-Abonnements für Gesetzestexte und Kommentare die Summe.

Die restlichen Aufwendungen setzen sich aus Erfahrungswerten der Vorjahre zusammen. Große Änderungen sind nicht zu erwarten.

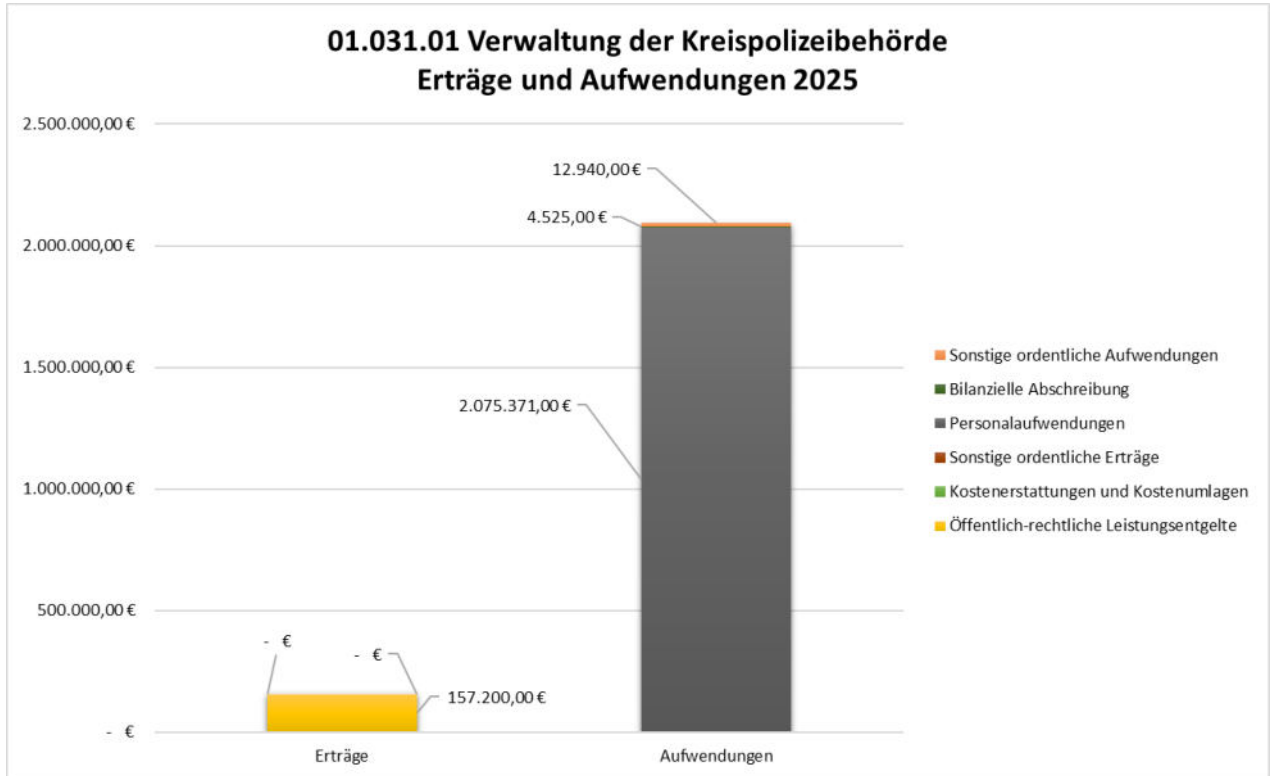
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
KPB					
01.031.01	Verwaltung der Kreispolizeibehörde	- 1.557.561	- 1.861.756	- 1.935.636	- 73.880
Gesamt		- 1.557.561	- 1.861.756	- 1.935.636	- 73.880

Kreispolizeibehörde

01.031.01 – Verwaltung der Kreispolizeibehörde

KPB						
	Verwaltung der Kreispolizeibehörde	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.031.01	Erträge	155.143	118.543	157.200	38.657	Mehrerträge
	Aufwendungen	1.712.703	1.980.299	2.092.836	112.537	Mehraufwendungen
	Saldo	- 1.557.561	- 1.861.756	- 1.935.636	- 73.880	Verschlechterung des Saldos



Siehe vorherige Anmerkungen.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
KPB					
01.031.01	Verwaltung der Kreispolizeibehörde	- 10.594	-	-	-
Gesamt		- 10.594	-	-	-

Bei den investiven Aufwendungen handelt es sich um Möbelkäufe, die immer im Rahmen des gemeldeten Budgets getätigt wurden. In 2022 wurde ein Betrag in Höhe von 1.594,00 € in das Jahr 2023 übertragen, da sich eine Möbellieferung samt Rechnung verspätet hat. Ab dem Jahr 2024 werden diese Beschaffungen zentral durchgeführt, daher ist in diesem Produkt kein Ansatz mehr Notwendig.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Kreispolizeibehörde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.142,50	110.200	157.200	157.200	157.200	157.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.640	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.703	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	155.142,50	118.543	157.200	157.200	157.200	157.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	520	520	520	520	520
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.212,07	24.100	12.940	12.940	12.940	12.940
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.212,07	24.620	13.460	13.460	13.460	13.460
18	= Ordentliches Ergebnis	147.930,43	93.923	143.740	143.740	143.740	143.740
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	147.930,43	93.923	143.740	143.740	143.740	143.740
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	147.930,43	93.923	143.740	143.740	143.740	143.740
29	= Teilergebnis	147.930,43	93.923	143.740	143.740	143.740	143.740
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	424	424	424	424
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	147.930,43	93.923	144.164	144.164	144.164	144.164
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	1.702.085,68	1.952.514	2.075.371	2.108.326	2.149.947	2.200.413
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	1.702.085,68	1.952.514	2.075.371	2.108.326	2.149.947	2.200.413
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-1.554.155,25	-1.858.591	-1.931.207	-1.964.162	-2.005.783	-2.056.249
38	- Zentrale Abschreibungen	3.405,73	3.165	4.005	3.978	3.943	3.924
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	3.405,73	3.165	4.005	3.978	3.943	3.924
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-1.557.560,98	-1.861.756	-1.935.212	-1.968.140	-2.009.726	-2.060.173

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde							
Produktbereich	01		Innere Verwaltung				
Produktgruppe	01.031		Kreispolizeibehörde				
Produkt	01.031.01		Verwaltung der Kreispolizeibehörde				
Organisationseinheit	Kreispolizeibehörde Märkischer Kreis						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Frau Eichholz						
Beschreibung	Abwicklung der Aufgaben, die dem Landrat als Kreispolizeibehörde obliegen. Dabei handelt es sich insbesondere um Haushalts- und Wirtschaftsangelegenheiten, Aufgaben der Personalverwaltung, Schadensersatz- und sonstigen Rechtsangelegenheiten aus polizeilichem Handeln sowie Waffenangelegenheiten und das Versammlungs- und Vereinswesen						
Auftragsgrundlage	Gesetzliche Grundlagen für die einzelnen Bereiche, Vorgaben des Landes, Kreistagsbeschlüsse						
Zielgruppe	Bedienstete der KPB Märkischer Kreis, Allgemeinheit der Bürgerinnen und Bürger, Antragsteller, Vermieter von Liegenschaften						
Ziele	Schaffung der rechtlichen und verwaltungstechnischen, insbesondere der finanziellen, personellen und organisatorischen Voraussetzungen für eine sachgerechte Aufgabenwahrnehmung Sachgerechte Bearbeitung von Schadens- und sonstigen Rechtsangelegenheiten aus polizeilichem Handeln Gewährleistung der Gefahrenabwehr auf den Gebieten Vereins-, Versammlungs- und Waffenrecht						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 28,38 Plan 2024: 28,88 Plan 2025: 31,09						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.142,50	110.200	157.200	157.200	157.200	157.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.640	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.703	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	155.142,50	118.543	157.200	157.200	157.200	157.200
11	- Personalaufwendungen	1.702.085,68	1.952.514	2.075.371	2.108.326	2.149.947	2.200.413
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.405,73	3.685	4.525	4.498	4.463	4.444
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.212,07	24.100	12.940	12.940	12.940	12.940
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.712.703,48	1.980.299	2.092.836	2.125.764	2.167.350	2.217.797
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.557.560,98	-1.861.756	-1.935.636	-1.968.564	-2.010.150	-2.060.597
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.557.560,98	-1.861.756	-1.935.636	-1.968.564	-2.010.150	-2.060.597
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.557.560,98	-1.861.756	-1.935.636	-1.968.564	-2.010.150	-2.060.597
29	= Teilergebnis	-1.557.560,98	-1.861.756	-1.935.636	-1.968.564	-2.010.150	-2.060.597
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	424	424	424	424
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.557.560,98	-1.861.756	-1.935.212	-1.968.140	-2.009.726	-2.060.173

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.893,93	110.200	157.200	0,00	157.200	157.200	157.200
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	5.640	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.893,93	115.840	157.200	0,00	157.200	157.200	157.200
15	- Sonstige Auszahlungen	5.310,14	24.350	13.190	0,00	13.460	13.140	13.160
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.310,14	24.350	13.190	0,00	13.460	13.140	13.160
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.583,79	91.490	144.010	0,00	143.740	144.060	144.040
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	10.593,64	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.593,64	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.593,64	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	145.990,15	91.490	144.010	0,00	143.740	144.060	144.040
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	145.990,15	91.490	144.010	0,00	143.740	144.060	144.040
Investitionen Produkt 01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde								
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010311410	KPB - Erwerb Vermögensgegenstände	10.594	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 12, 13



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 12, 13 sind folgende Produkte inkludiert:

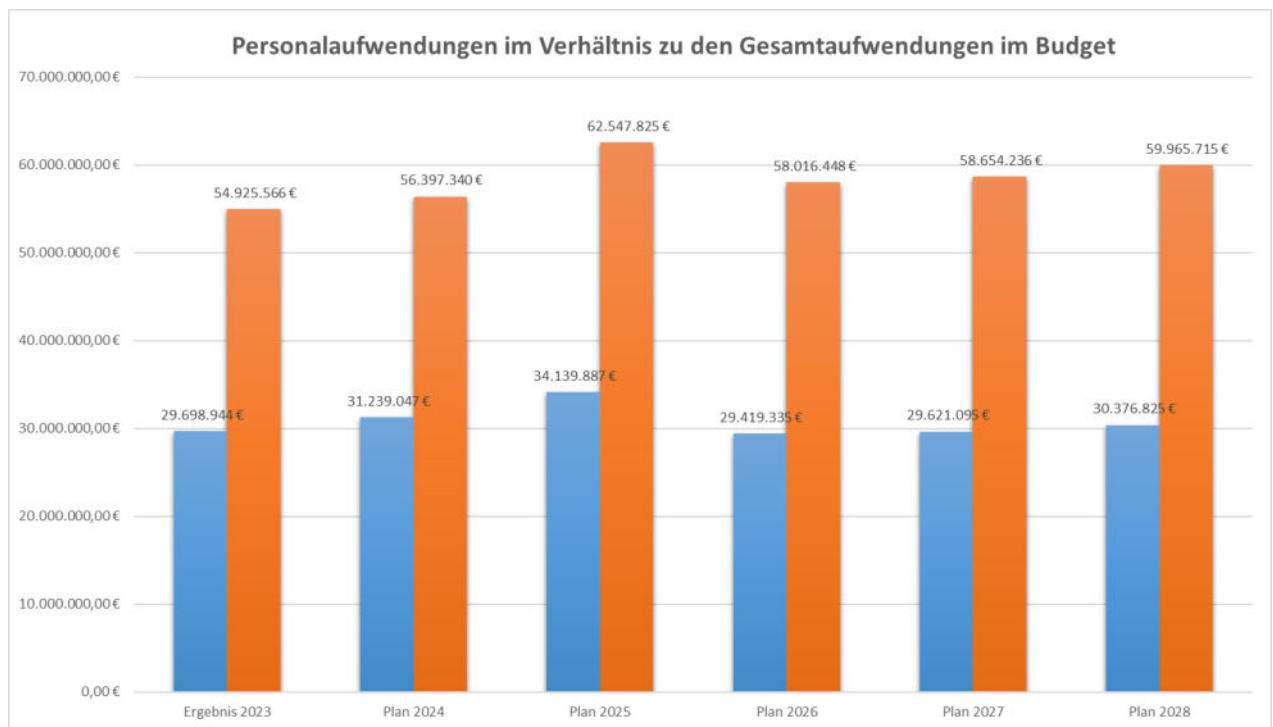
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 12	Herr Budde	01.010.01 Personalmanagement
Fachdienst 13	Herr Lüsebrink	01.012.01 Digitalisierung und IT

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.010.01 Personalmanagement	15,06	0,42	0,81	30,00	30,36	46,65
01.012.01 Digitalisierung und IT	8,35		1,50	47,50	50,50	60,35
Gesamtergebnis	23,41	0,42	2,31	77,50	80,86	107,00

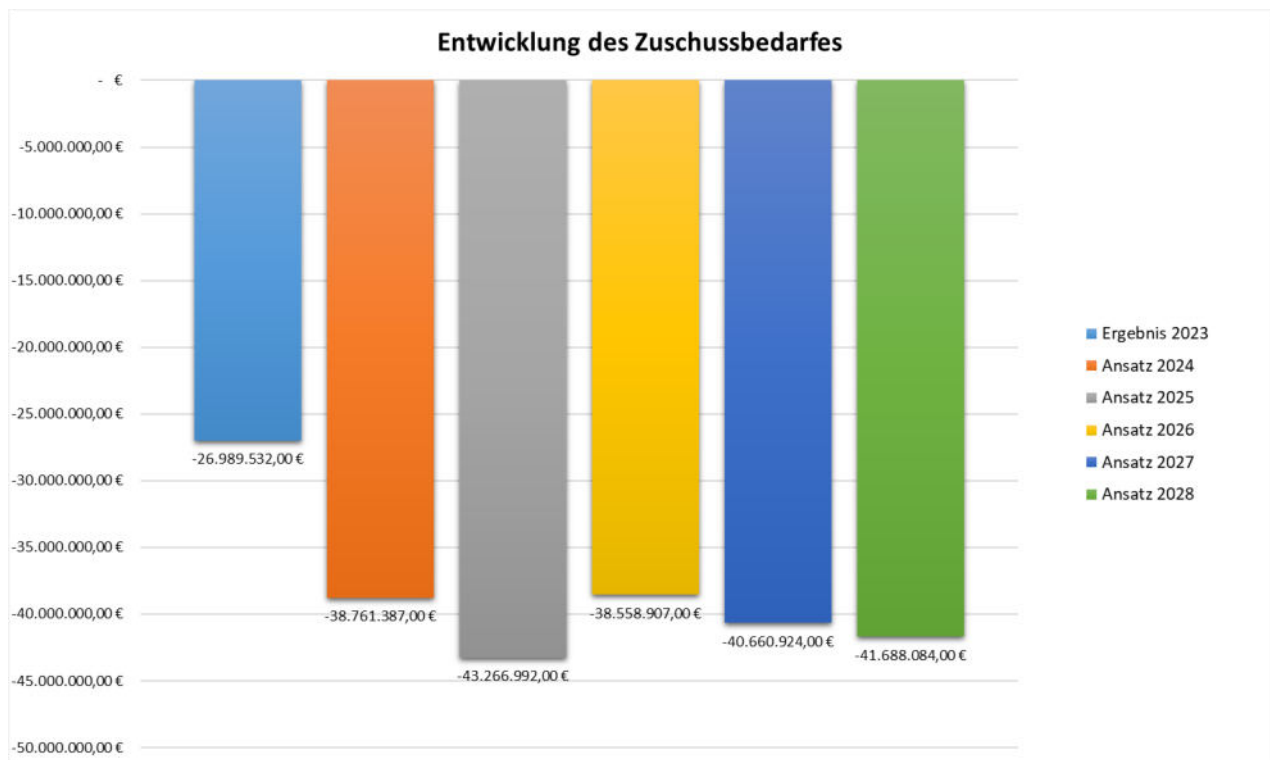
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“

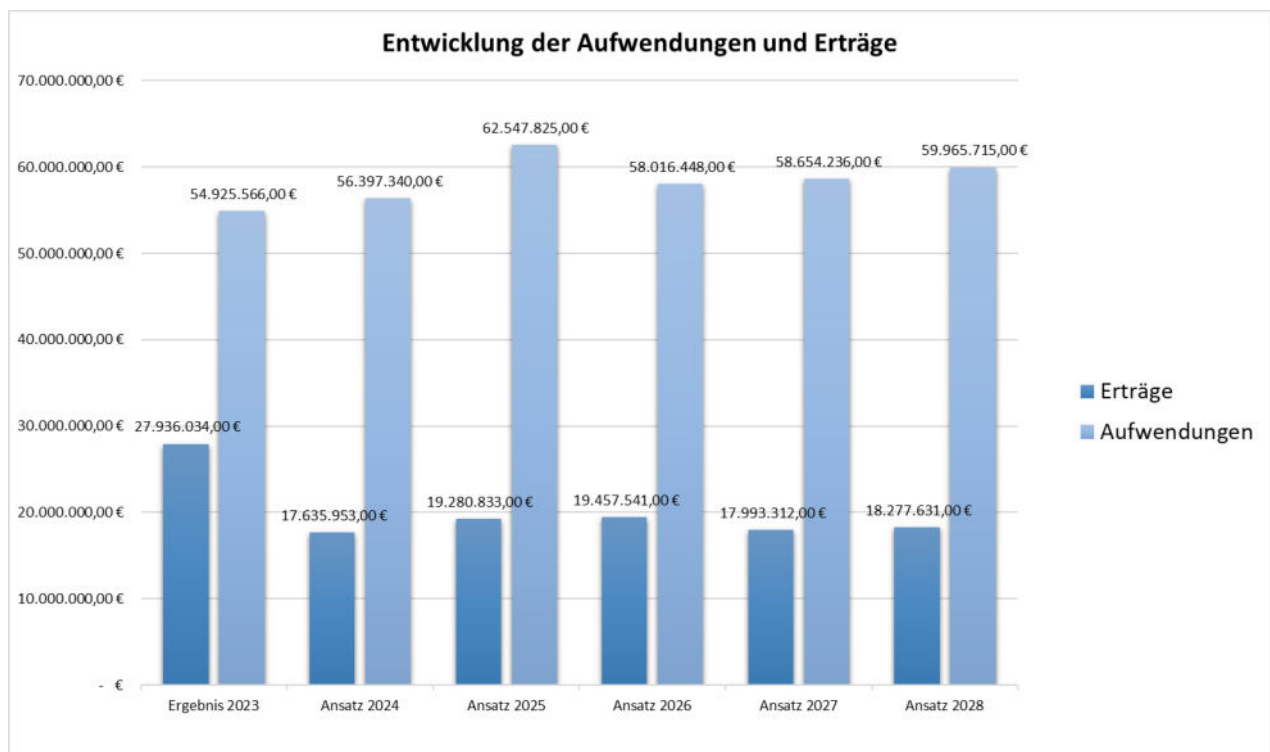


Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf in diesem Teilergebnishaushalt erhöht sich im Wesentlichen durch die höheren Zuführungen der Pensionsrückstellungen und die Besoldung der Beamten im Vergleich zum Jahr 2024. Auf höherem Niveau bleibt der Zuschussbedarf im weiteren Verlauf annähernd gleich. Dies resultiert aus der Tatsache, dass die Produkte vor allem Personalkosten beinhalten sowie im Produkt der IT langfristige Verträge bestehen.



Die Aufwendungen für 2025 liegen auf Grund der höheren Zuführung zur Pensionsrückstellung über einem prognostizierten Durchschnittswert für die Jahre 2026 – 2028 um den Wert von 60 Mio. Euro. Ob und in wie weit dieses Niveau haltbar ist, hängt von der allgemeinen Lohn- und Preisentwicklung ab.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	368.998,00
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.552.500,00
Sonstige ordentliche Erträge	1.359.335,00
Aktivierete Eigenleistungen	-
Finanzerträge	-
Außerordentliche Erträge	-
Gesamtsumme	19.280.833,00

Einen Großteil der Erträge in diesem Budget machen Kostenerstattungen und Kostenumlagen aus. Der größte Anteil entfällt auf die Erstattungen der Personalaufwendungen des Jobcenters. Eine detaillierte Erläuterung findet sich bei den jeweiligen Produkten.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	34.139.887,00
Versorgungsaufwendungen	11.720.000,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.693.500,00
Bilanzielle Abschreibung	2.984.028,00
Transferaufwendungen	2.200.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.810.410,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-
Außerordentliche Aufwendungen	-
Gesamtsumme	62.547.825,00

Der Teilergebnishaushalt wird zu rd. 73% (ca. 45,9 Mio. €) durch Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen bestimmt. Eine detaillierte Erläuterung findet sich bei den jeweiligen Produkten.

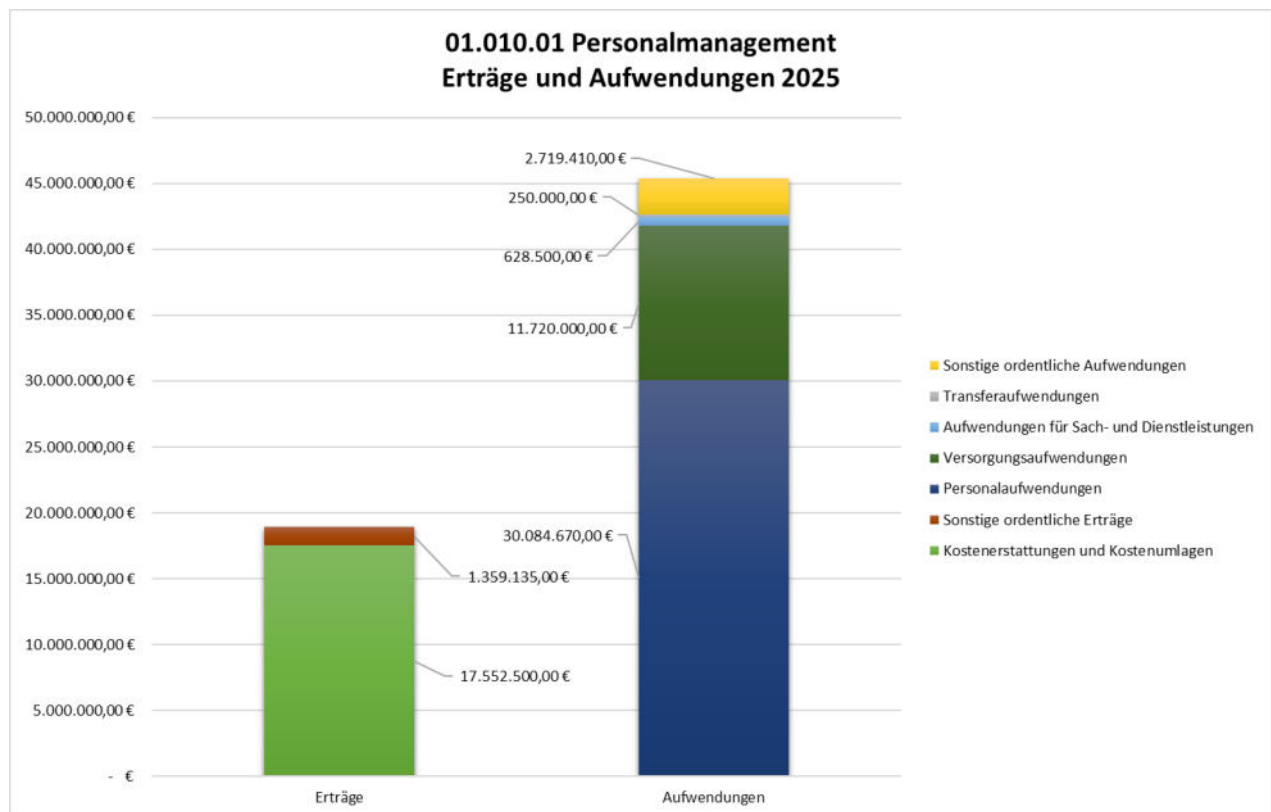
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 12					
01.010.01	Personalmanagement	-13.886.534,53	-23.329.490	-26.490.945	- 3.161.455
FD 13					
01.012.01	Digitalisierung und IT	-13.102.996,82	-15.431.897	-16.776.047	- 1.344.150
Gesamt		- 26.989.531	- 38.761.387	- 43.266.992	- 4.505.605

Fachdienst 12

01.010.01 – Personalmanagement

FD 12						
	Personalmanagement	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.010.01	Erträge	28.066.098	17.546.610	18.911.635	1.365.025	Mehrerträge
	Aufwendungen	41.952.632	40.876.100	45.402.580	4.526.480	Mehraufwendungen
	Saldo	- 13.886.535	- 23.329.490	- 26.490.945	- 3.161.455	Verschlechterung des Saldos



In dem Produkt „Personalmanagement“ sind der Personaleinsatz, die Personalentwicklung und Personalbetreuung aber auch der Bereich der zentralen Abrechnungsstelle abgebildet.

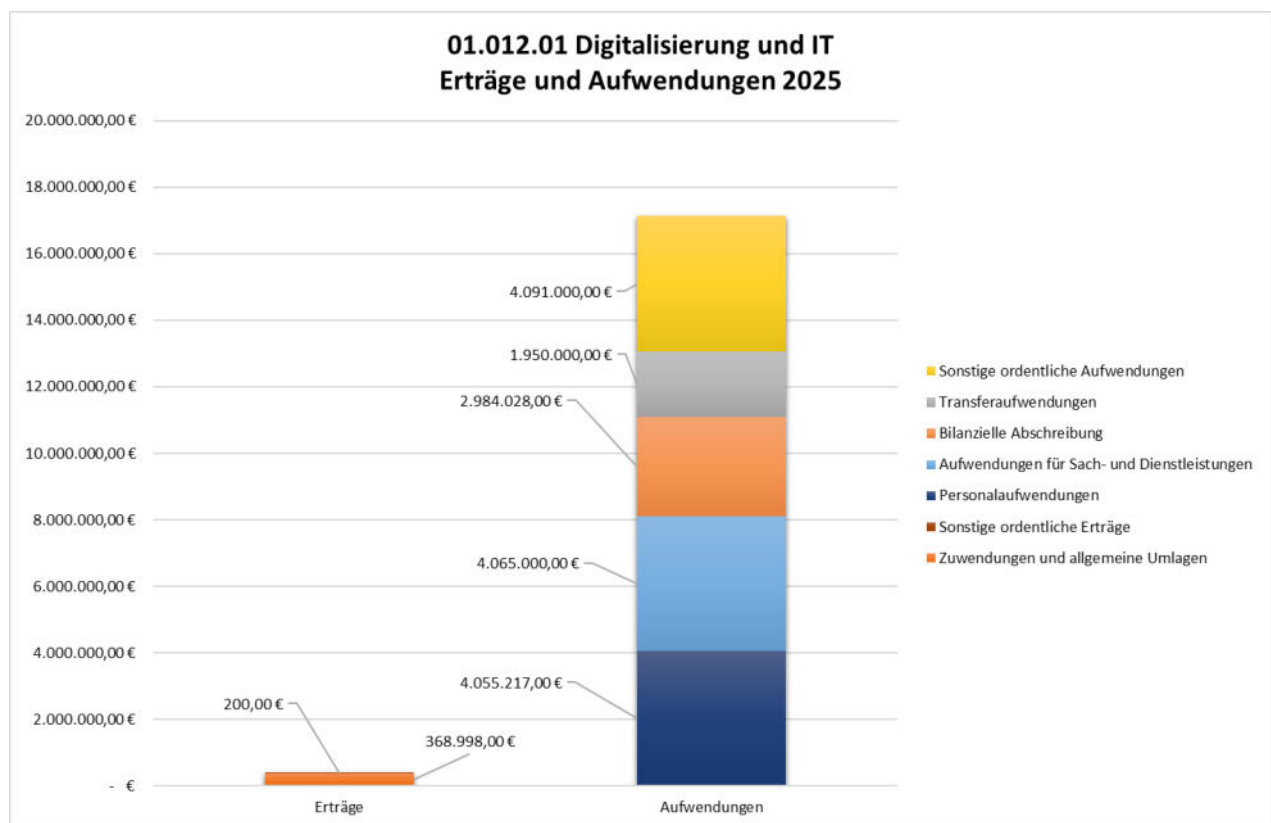
Die Ertragsseite setzt sich aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen zusammen. Den größten Anteil haben hier die Erstattungen der Personalaufwendungen des Jobcenters sowie der Ertrag für die Herabsetzung von Rückstellungen. Da die Erstattungen des Jobcenters unmittelbar von den entsprechenden Personalaufwendungen abhängig sind und auch diese leicht ansteigende Tendenz haben, erhöhen sich die Erstattungen.

Der Mehraufwand in Höhe von ca. 4,5 Mio. € setzt sich vor allem aus den Zuführungen der Pensionsrückstellungen mit einem Differenzbetrag von 4,1 Mio. € im Vergleich zum Jahr 2023 zusammen. Für das Haushaltsjahr 2025 wurde auf Grund aktueller Gesetzesvorhaben mit einer Erhöhung der Besoldung und Versorgung in Höhe von 5,5 % gerechnet, sodass eine entsprechende Dynamisierung der Pensionsrückstellungen in Höhe von 5,5 % eingeplant wurde. Weiterer Mehraufwand resultieren aus den hier im Produkt prognostizierten Tarifierhöhungen in Höhe von 3%.

Fachdienst 13

01.012.01 – Digitalisierung und IT

FD 13						
	Digitalisierung und IT	2023	2024	2025	Veränderung 2024 zu 2023	Interpretation
01.012.01	Erträge	-130.063,32	89.343	369.198	279.855	Mehrerträge
	Aufwendungen	12.972.934	15.521.240	17.145.245	1.624.005	Mehraufwendungen
	Saldo	- 13.102.997	- 15.431.897	- 16.776.047	- 1.344.150	Verschlechterung des Saldos



In diesem Produkt sind die Bereiche Digitalisierung, Technik/IT und Organisation abgebildet. Im FD sind ab 2025 insgesamt 61 Stellen vorgesehen, vier Stellen mehr als im Jahr 2024. Allerdings wurden zunächst 8 Stellen im Personaleinsatzmanagement verortet, um Arbeitsspitzen aufzufangen. Die Steigerungen resultieren insbesondere aus Aufgaben der IT-Sicherheit (Anforderungen an KRITIS aufgrund der NIS2-Richtlinie der EU) und weiteren Stellen für die Basisinfrastruktur für die Betreuung des Netzwerkes und der Server. Neben den neuen gesetzlichen Regelungen ist das insbesondere ein Ausfluss aus dem Sicherheitsvorfall bei der Südwestfalen-IT (SIT).

Wesentliche Kostensteigerungen ergeben sich aus der Betreuung des pädagogischen Netzes der Schulen durch die SIT, da die technische Ausstattung dort immer umfangreicher wird. Ebenso steigen die Zahlungen an die SIT grundsätzlich, da die Sicherheitsmaßnahmen dort erhöht worden sind. Die SIT befindet sich in einem Strategieprozess, der u.a. eine Kostentransparenz und -konsolidierung beinhalten wird.

Die Kosten für Wartungsverträge steigt um rund 600.000 € an, mehr als 20%, da in den Vorjahren Software-Nutzungsentgelte vornehmlich an den Schulen investiv gebucht wurden, die jedoch konsumtiv veranschlagt werden müssen.

Absehbar ist, dass trotz der Umsetzung von E-Government-Lösungen die IT-Kosten steigen werden, denn jeder digitalisierte Prozess bedeutet entweder neue Kosten für Software oder Portalangebote oder zusätzliche Personalkosten für den Betrieb der E-Government-Infrastruktur im eigenen oder im Rechenzentrum der SIT.

Nach den Empfehlungen des Branchenverbandes Bitkom sollten die IT-Kosten von Unternehmen rd. 2,5% des Umsatzes betragen. Gemessen am Gesamtbudget des Haushaltes des Märkischen Kreises wären das mehr als 21 Mio. €. Dieser Betrag wird trotz steigender Ausgaben für die IT-Sicherheit nicht erreicht.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 12					
01.010.01	Personalmanagement	- 5.582.189	- 3.028.123	- 500.000	2.528.123
FD 13					
01.012.01	Digitalisierung und IT	- 3.199.075	- 5.830.000	- 5.860.000	- 30.000
Gesamt		- 8.781.264	- 8.858.123	- 6.360.000	2.498.123

Im Bereich des Produkts 01.012.01 Digitalisierung und IT werden die Ansätze insbesondere für die Beschaffungen im Rahmen der Telefonanlage sowie Soft- und Hardware für Verwaltung und Schulen einkalkuliert.

Die erneut hohen Ansätze resultieren aus notwendigen Beschaffungen für die IT-Sicherheit nach dem Vorfall bei der SIT, ferner sind in Schulen Endgeräte in größerem Umfang auszutauschen.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 12, 13							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-217.833,65	0	300.000	300.000	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.356.232,74	16.341.286	17.552.500	17.901.370	16.727.177	17.059.461
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.710.519,40	1.212.680	1.359.335	1.207.200	1.244.700	1.207.200
10	= Ordentliche Erträge	27.848.918,49	17.553.966	19.211.835	19.408.570	17.971.877	18.266.661
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.276.746,05	4.349.500	4.693.500	4.651.500	4.698.500	4.878.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	160.036,97	120.000	130.000	130.000	140.000	140.000
15	- Transferaufwendungen	1.964.703,47	2.047.000	2.200.000	2.230.000	2.300.000	2.350.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.875.711,24	5.751.455	6.810.410	6.842.910	7.024.410	7.192.910
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.277.197,73	12.267.955	13.833.910	13.854.410	14.162.910	14.561.410
18	= Ordentliches Ergebnis	17.571.720,76	5.286.011	5.377.925	5.554.160	3.808.967	3.705.251
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	17.571.720,76	5.286.011	5.377.925	5.554.160	3.808.967	3.705.251
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	17.571.720,76	5.286.011	5.377.925	5.554.160	3.808.967	3.705.251
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.517.400,00	1.504.680	1.563.500	1.606.100	1.649.700	1.694.300
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.930,09	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.515.469,91	1.504.680	1.563.500	1.606.100	1.649.700	1.694.300
29	= Teilergebnis	19.087.190,67	6.790.691	6.941.425	7.160.260	5.458.667	5.399.551
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	435.384	435.384	435.384	435.384
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	19.087.190,67	6.790.691	7.376.809	7.595.644	5.894.051	5.834.935
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	29.698.944,07	31.239.047	34.139.887	29.419.335	29.621.095	30.376.825
34	- Versorgungsaufwendungen	13.097.625,74	10.242.000	11.720.000	11.790.000	11.860.000	11.931.000
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	42.796.569,81	41.481.047	45.859.887	41.209.335	41.481.095	42.307.825
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-23.709.379,14	-34.690.356	-38.483.078	-33.613.691	-35.587.044	-36.472.890
37	+ Auflösung von Sonderposten	87.115,83	81.987	68.998	48.971	21.435	10.970
38	- Zentrale Abschreibungen	1.851.798,13	2.648.338	2.854.028	2.952.703	3.010.231	3.096.480
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	1.764.682,30	2.566.351	2.785.030	2.903.732	2.988.796	3.085.510
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-25.474.061,44	-37.256.707	-41.268.108	-36.517.423	-38.575.840	-39.558.400

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.010.01 Personalmanagement							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.010	Personalmanagement					
Produkt	01.010.01	Personalmanagement					
Organisationseinheit	Fachdienst 12 - Personal						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Budde						
Beschreibung	1. Personalbedarfsplanung 2. Personalauswahl 3. Personaleinsatz 4. Personalentwicklung 5. Ausbildungen, Praktika und Weiterqualifikation 6. Fort- und Weiterbildung 7. Betriebliches Gesundheitsmanagement 8. Rechtskonforme und termingerechte Zahlbarmachung der Besoldung, Entgelte und damit zu leistenden Abgaben sowie der Reisekosten						
Auftragsgrundlage	LBG, BeamStG, TVöD, Dienstvereinbarungen, Dienstanweisungen						
Zielgruppe	Mitarbeiter, Praktikanten und Landesbedienstete						
Ziele	Zu 1. Besetzung der Planstellen zu 95% Zu 2. Dauer des Auswahlverfahrens: 90 Tage in 90% der Verfahren Zu 5. Erfolgreiche Durchführung der Ausbildung von Nachwuchskräften in 90 % aller Ausbildungsverhältnisse und Angestelltenlehrgänge. Besetzung der Ausbildungsstellen zu 100%						
Kennzahlen	Stollenzahl gem. Stellenplan IST 2023: 1.415,08 Plan 2024: 1.415,08 Plan 2025: 1.442,62 Quote der erfolgreich abgeschlossenen Ausbildung (in %) IST 2023: 83 Plan 2024: 100 Plan 2025: 100 Quote der erfolgreich abgeschlossenen Angestelltenlehrgänge (in %) IST 2023: 90 Plan 2024: 100 Plan 2025: 100 Anzahl der Anwärter und Auszubildenden IST 2023: 90 Plan 2024: 135 Plan 2025: 131 Anzahl der Teilnehmer am VL I IST 2023: 40 Plan 2024: 17 Plan 2025: 18 Anzahl der Teilnehmer am VL II IST 2023: 35 Plan 2024: 32 Plan 2025: 36 Gesamtsumme der Mitarbeiter des MK IST 2023: 1595 Plan 2024: 1.641 Plan 2025 : 1.660						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 56,16 Plan 2024: 51,03 Plan 2025: 46,65						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.010.01 Personalmanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.356.232,74	16.336.448	17.552.500	17.901.370	16.727.177	17.059.461
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.709.864,90	1.210.162	1.359.135	1.207.000	1.244.500	1.207.000
10	= Ordentliche Erträge	28.066.097,64	17.546.610	18.911.635	19.108.370	17.971.677	18.266.461
11	- Personalaufwendungen	26.208.830,38	27.427.145	30.084.670	25.297.158	25.412.024	26.068.060
12	- Versorgungsaufwendungen	13.097.625,74	10.242.000	11.720.000	11.790.000	11.860.000	11.931.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	516.793,55	659.500	628.500	636.500	646.500	656.500
15	- Transferaufwendungen	286.860,04	287.000	250.000	250.000	250.000	250.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.842.522,46	2.260.455	2.719.410	2.746.910	2.758.410	2.771.910
17	= Ordentliche Aufwendungen	41.952.632,17	40.876.100	45.402.580	40.720.568	40.926.934	41.677.470
18	= Ordentliches Ergebnis	-13.886.534,53	-23.329.490	-26.490.945	-21.612.198	-22.955.257	-23.411.009
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.886.534,53	-23.329.490	-26.490.945	-21.612.198	-22.955.257	-23.411.009
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-13.886.534,53	-23.329.490	-26.490.945	-21.612.198	-22.955.257	-23.411.009
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.001.000,00	1.025.000	1.058.000	1.091.000	1.125.000	1.160.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.930,09	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	999.069,91	1.025.000	1.058.000	1.091.000	1.125.000	1.160.000

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 01.010.01 Personalmanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
29	= Teilergebnis	-12.887.464,62	-22.304.490	-25.432.945	-20.521.198	-21.830.257	-22.251.009
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	435.384	435.384	435.384	435.384
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-12.887.464,62	-22.304.490	-24.997.561	-20.085.814	-21.394.873	-21.815.625

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.010.01 Personalmanagement								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.485.806,63	16.336.448	17.552.500	0,00	17.901.370	16.727.177	17.059.461
07	+ Sonstige Einzahlungen	20.847,02	7.000	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.506.653,65	16.343.448	17.559.500	0,00	17.908.370	16.734.177	17.066.461
10	- Personalauszahlungen	102.836.331,58	109.300.786	110.724.320	0,00	112.972.973	115.629.125	118.291.353
11	- Versorgungsauszahlungen	9.397.240,67	10.242.000	11.720.000	0,00	11.790.000	11.860.000	11.931.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	557.464,01	659.500	628.500	0,00	636.500	646.500	656.500
14	- Transferauszahlungen	286.860,04	287.000	250.000	0,00	250.000	250.000	250.000
15	- Sonstige Auszahlungen	2.101.987,58	2.260.455	2.719.410	0,00	2.746.910	2.758.410	2.771.910
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.179.883,88	122.749.741	126.042.230	0,00	128.396.383	131.144.035	133.900.763
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100.673.230,23	-106.406.293	-108.482.730	0,00	-110.488.013	-114.409.858	-116.834.302
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.582.189,00	3.028.123	500.000	0,00	500.000	500.000	500.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.582.189,00	3.028.123	500.000	0,00	500.000	500.000	500.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.582.189,00	-3.028.123	-500.000	0,00	-500.000	-500.000	-500.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-106.255.419,23	-109.434.416	-108.982.730	0,00	-110.988.013	-114.909.858	-117.334.302
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-106.255.419,23	-109.434.416	-108.982.730	0,00	-110.988.013	-114.909.858	-117.334.302

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.012.01 Digitalisierung und IT		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.012	Organisationsangelegenheiten und technikerunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt	01.012.01	Digitalisierung und IT
Organisationseinheit	Fachdienst 13 - Digitalisierung und IT	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung	
Produktverantwortlicher	Herr Lüsebrink	
Beschreibung	<p>Unterstützung und Optimierung der Verwaltungsabläufe durch geeignete Technik sowie organisatorische Maßnahmen; strategische Planung durch Erstellung und Fortschreibung des Masterplanes eGovernment; Aufrechterhaltung der IT-Infrastruktur sowie Schutz dieser durch geeignete Maßnahmen zur IT-Sicherheit</p> <p>Stellenbewirtschaftung durch Prüfen von Stellenbeschreibungen, Stellenbewertung und Führung des Stellenplans</p> <p>Leistungen</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. jährliche Fortschreibung und Umsetzung des IT-Rahmenplanes 2. Gewährleistung des Betriebes als Rechenzentrum sowie der Technik an den Sachbearbeiterplätzen 3. Organisatorische Fragen 4. Telekommunikation einschließlich regelmäßigem Marktvergleich 5. Stellenplanbewirtschaftung, Stellenbewertungen 	
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung des Landrates	
Zielgruppe	Organisationseinheiten und Mitarbeiter der Kreisverwaltung, Schulen in Trägerschaft des Kreises, Fraktionen	
Ziele	zu L.2: Störungsfreier Betrieb des Netzwerkes (Verfügbarkeitsquote: 99 %)	
Kennzahlen	<p>Anzahl Betriebsstätten (ohne Schulen)</p> <p>IST 2023: 27 Plan 2024: 27 Plan 2025: 27</p> <p>Anzahl der Ausstattung mobiles Arbeiten (anhand aktiver VPN-Token)</p> <p>IST 2023: 1.120 Plan 2024: 1.150 Plan 2025: 1.150</p> <p><u>Anzahl IT-Assets</u></p> <p>PC / Laptops</p> <p>IST 2023: 1.599 Plan 2024: 1.600 Plan 2025: 1.600</p> <p>Monitore</p> <p>IST 2023: 2.784 Plan 2024: 2.800 Plan 2025: 2.800</p> <p>Drucker</p> <p>IST 2023: 249 Plan 2024: 250 Plan 2025: 250</p> <p>Handy / Tablets</p> <p>IST 2023: 160 Plan 2024: 200 Plan 2025: 200</p> <p><u>Anzahl Rechenzentrum</u></p> <p>virtuelle Server</p> <p>IST 2023: 393 Plan 2024: 395 Plan 2025: 395</p> <p>physische Server</p> <p>IST 2023: 54 Plan 2024: 55 Plan 2025: 55</p> <p><u>Anzahl Kommunikation</u></p> <p>E-Mail-Postfächer</p> <p>IST 2023: 2.949 Plan 2024: 3.000 Plan 2025: 3.000</p> <p>Telefonanschlüsse (Standort mit Telefonanlage)</p> <p>IST 2023: 43 Plan 2024: 42 Plan 2025: 42</p> <p>Telefonendgeräte inkl. Schulen</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 20.150 Plan 2025: ?</p> <p><u>Anzahl Netzwerk</u></p> <p>Anzahl gepatchter Sicherheitslücken</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 120 Plan 2025: 120</p> <p>Anteil IT-Kosten an Gesamthaushalt (in %)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 3,0 Plan 2025: 3,0</p> <p>Anteil Ausfallzeiten an Gesamt-Betriebszeiten (in %)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 0,99 Plan 2025: 0,99</p> <p>IT-Verfügbarkeit (in %)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 99,99 Plan 2025: 99,99</p> <p>Ausfallkosten pro Tag Nicht-Verfügbarkeit (€)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 376.000 Plan 2025: 380.000</p> <p>Anteil eingespielter Updates und Patches innerhalb von 30 Tagen (in %)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 95,0 Plan 2025: 95,0</p> <p>Anteil IT-Security-Kosten an Gesamt-IT-Kosten (in %)</p> <p>Ist 2023: - Plan 2024: 10,0 Plan 2025: 10,0</p>	
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 2023: 52,00 Plan 2024: 57,00 Plan 2025: 60,35</p>	

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 01.012.01 Digitalisierung und IT							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-130.717,82	81.987	368.998	348.971	21.435	10.970
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.838	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	654,50	2.518	200	200	200	200
10	= Ordentliche Erträge	-130.063,32	89.343	369.198	349.171	21.635	11.170
11	- Personalaufwendungen	3.490.113,69	3.811.902	4.055.217	4.122.177	4.209.071	4.308.765
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.759.952,50	3.690.000	4.065.000	4.015.000	4.052.000	4.222.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.011.835,10	2.768.338	2.984.028	3.082.703	3.150.231	3.236.480
15	- Transferaufwendungen	1.677.843,43	1.760.000	1.950.000	1.980.000	2.050.000	2.100.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.033.188,78	3.491.000	4.091.000	4.096.000	4.266.000	4.421.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.972.933,50	15.521.240	17.145.245	17.295.880	17.727.302	18.288.245
18	= Ordentliches Ergebnis	-13.102.996,82	-15.431.897	-16.776.047	-16.946.709	-17.705.667	-18.277.075
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.102.996,82	-15.431.897	-16.776.047	-16.946.709	-17.705.667	-18.277.075
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-13.102.996,82	-15.431.897	-16.776.047	-16.946.709	-17.705.667	-18.277.075
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	516.400,00	479.680	505.500	515.100	524.700	534.300
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	516.400,00	479.680	505.500	515.100	524.700	534.300
29	= Teilergebnis	-12.586.596,82	-14.952.217	-16.270.547	-16.431.609	-17.180.967	-17.742.775
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-12.586.596,82	-14.952.217	-16.270.547	-16.431.609	-17.180.967	-17.742.775

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.012.01 Digitalisierung und IT								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	419.351,19	0	300.000	0,00	300.000	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	4.838	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	654,50	200	200	0,00	200	200	200
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	420.005,69	5.038	300.200	0,00	300.200	200	200
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.555.654,44	3.690.000	4.065.000	0,00	4.015.000	4.052.000	4.222.000
14	- Transferauszahlungen	1.427.843,43	1.760.000	1.950.000	0,00	1.980.000	2.050.000	2.100.000
15	- Sonstige Auszahlungen	3.564.447,46	3.614.000	4.221.000	0,00	4.226.000	4.406.000	4.561.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.547.945,33	9.064.000	10.236.000	0,00	10.221.000	10.508.000	10.883.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.127.939,64	-9.058.962	-9.935.800	0,00	-9.920.800	-10.507.800	-10.882.800
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.199.074,89	5.830.000	5.860.000	0,00	3.480.000	3.480.000	3.460.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.199.074,89	5.830.000	5.860.000	0,00	3.480.000	3.480.000	3.460.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.199.074,89	-5.830.000	-5.860.000	0,00	-3.480.000	-3.480.000	-3.460.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-10.327.014,53	-14.888.962	-15.795.800	0,00	-13.400.800	-13.987.800	-14.342.800
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-10.327.014,53	-14.888.962	-15.795.800	0,00	-13.400.800	-13.987.800	-14.342.800

Investitionen Produkt 01.012.01 Digitalisierung und IT

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010121410 FD 13 - Ersatzbeschaffungen für die Telefonanlage	8.775	50.000	30.000	0	50.000	50.000	30.000
A010121411 FD 13 - Beschaffung von Softwareprodukten	508.834	900.000	930.000	0	750.000	750.000	750.000
A010121412 FD 13 - Beschaffung von Hardware	3.372.526	3.500.000	2.970.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
A010121413 FD 13 - Ergänzung und Erneuerung Büroausstattung	20.575	0	0	0	0	0	0
A010121416 FD 13 - Hardware Berufskollegs	0	750.000	250.000	0	500.000	500.000	500.000
A010121417 FD 13 - Hardware Förderschulen	0	425.000	1.650.000	0	150.000	150.000	150.000
A010121418 FD 13 - Software Berufskollegs	0	145.000	10.000	0	20.000	20.000	20.000
A010121419 FD 13 - Software Förderschulen	0	60.000	20.000	0	10.000	10.000	10.000

Teilergebnishaushalt Budget Regiebetrieb 15



In dem Teilergebnishaushalt Budget Regiebetrieb 15 sind folgende Produkte inkludiert:

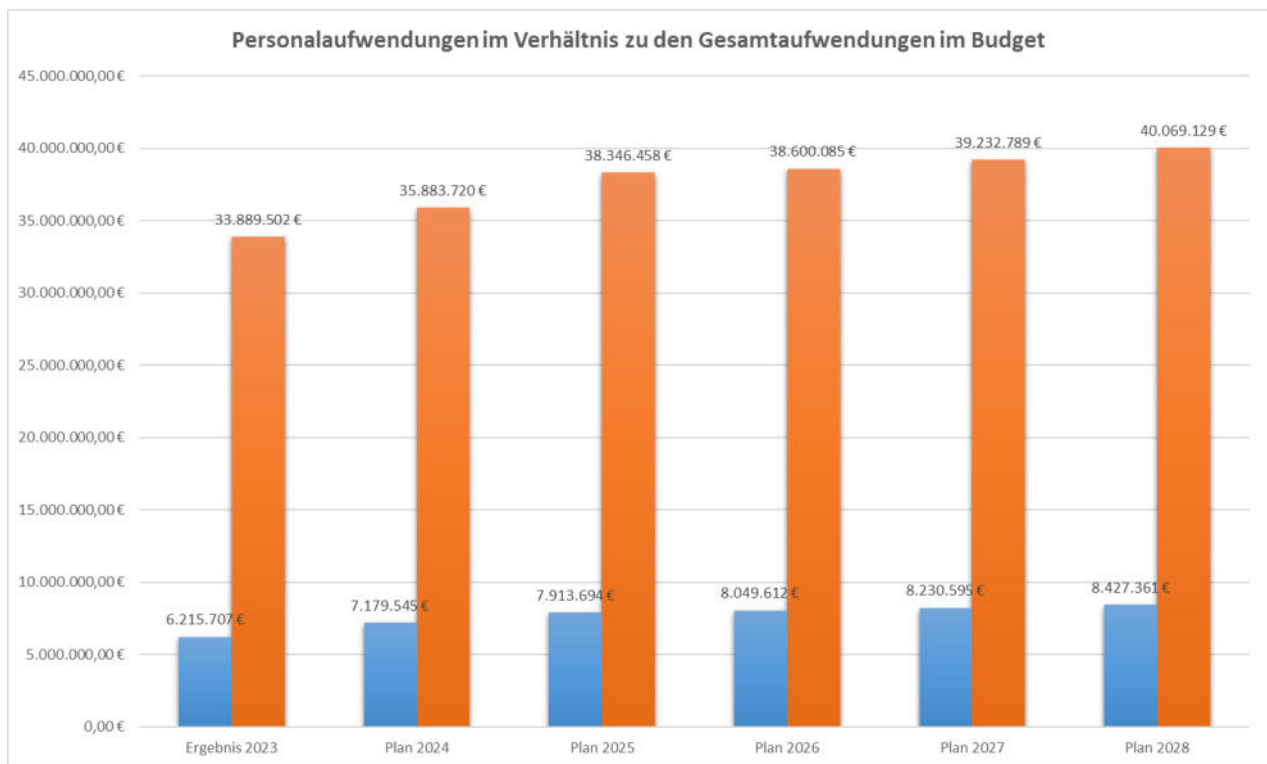
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Regiebetrieb 15	Herr Fischer	01.016.01 Gebäudeverwaltung
		01.017.01 Hochbau
		12.542.01 Straßenbau
Fachdienst 150	Herr Machhein	01.008.03 Fuhrpark
		01.008.05 Infrastrukturelle Dienste
		01.015.01 Gebäudedienste

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.016.01 Gebäudeverwaltung				5,975	9,975	9,975
01.017.01 Hochbau	1,000		4,470	15,395	15,195	20,665
12.542.01 Straßenbau				2,900	2,900	2,900
01.008.03 Fuhrpark	0,200			3,860	3,860	4,060
01.008.05 Infrastrukturelle Dienste	0,200	0,500	0,500	22,070	22,320	23,520
01.015.01 Gebäudedienste	0,400	1,000		49,580	50,370	51,770
Gesamtergebnis	1,800	1,500	4,970	99,780	104,620	112,890

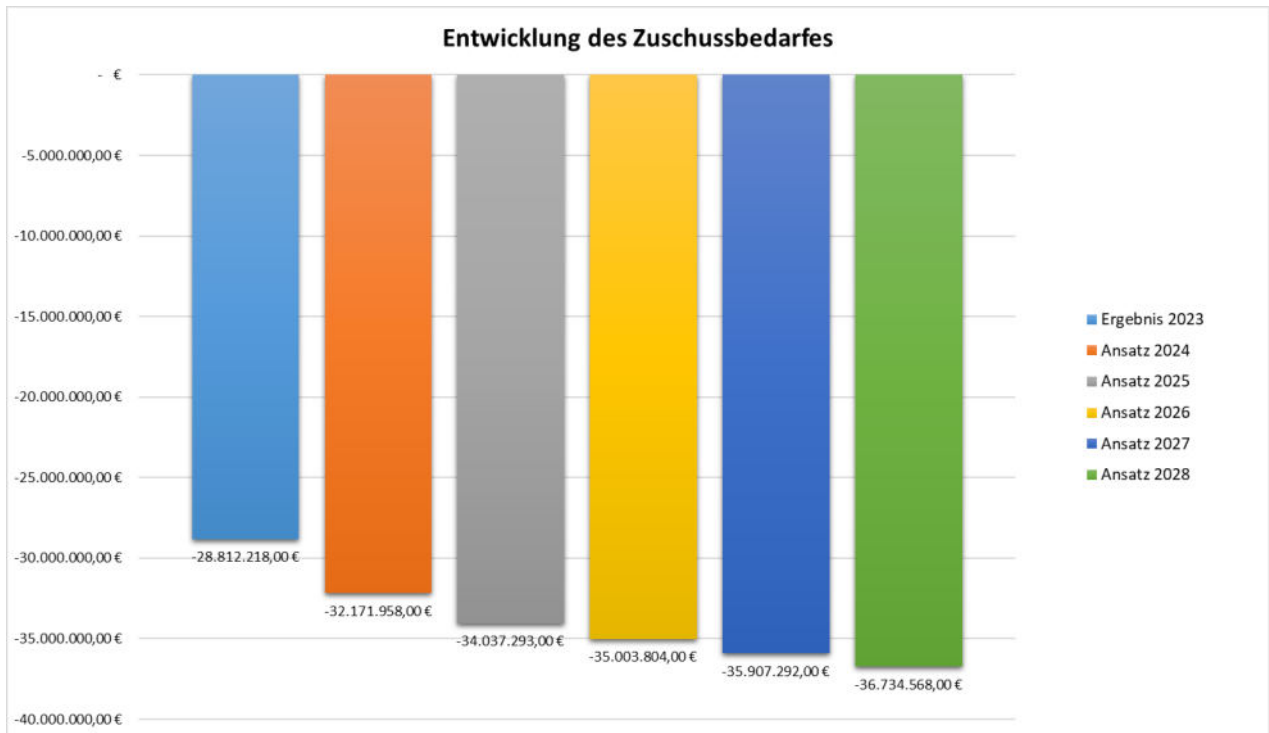
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterungen siehe unter „Stellenplan 2025“

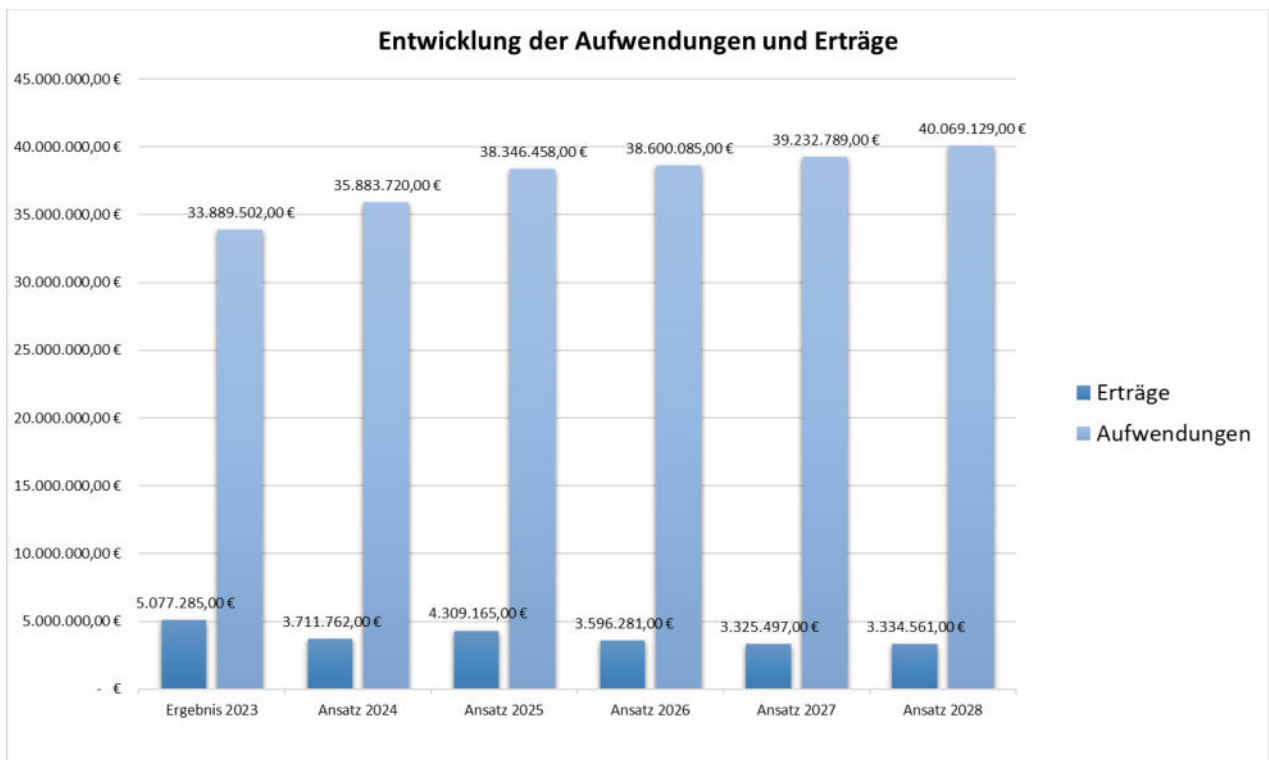


Erläuterungen siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf in diesem Teilergebnishaushalt ist im Darstellungszeitraum 2024 – 2028 nach den bisherigen Planungen leicht steigend. Die Gründe dafür werden unter „Entwicklung der Aufwendungen und Erträge“ erläutert.



Die Höhe der Aufwendungen bewegt sich im Zeitraum 2025 – 2028 in etwa bei 38 bis 40 Mio. Euro und sind leicht ansteigend. Verantwortlich dafür ist u.a. die allgemeine Preisentwicklung. Zudem

werden die dem Märkischen Kreis obliegenden Betreiberpflichten immer größer. Daraus resultieren kontinuierlich steigende Aufwendungen für Wartungen, Prüfungen und deren Dokumentation.

Es werden seitens des RB 15 alle Möglichkeiten zur Kostenoptimierung untersucht und umgesetzt.

Insbesondere im Flächenmanagement zeigen sich noch Einsparpotentiale. Mit der Weiterentwicklung moderner Arbeitswelten wird auch ein Desk Sharing eingeführt. Die Umwandlung von fest zugewiesenen Arbeitsplätzen zu flexiblen Arbeitsplätzen ermöglicht auch in Zeiten von Homeoffice eine effiziente Flächenauslastung. Die dadurch gewonnenen Flächen sollen für Zentralisierungen und damit für Abmietungen genutzt werden.

Im Bereich der Bewirtschaftungskosten sollen durch ein konsequentes Energiemanagement weitere Einsparpotentiale ausgeschöpft werden.

Die erforderlichen Aufwendungen zur Erreichung des Ziels der „Treibhausgasneutralität“ sind in die Planungen eingeflossen und es sind weitere Maßnahmen im Haushalt 2025 abgebildet. Dies bedingt ebenfalls einen steigenden Zuschussbedarf.

Die Erträge sind konstant auf niedrigem Niveau. Dies ist dadurch bedingt, dass großvolumige und langlaufende Förderprogramme im Hochbaubereich ausgelaufen sind. Derzeit sind auch nur Förderprogramme für spezielle Einzelthemen „auf dem Markt“, jedoch keine „offenen“ Programme mit längeren Laufzeiten.

Fördermöglichkeiten seitens der EU, des Bundes oder des Landes werden seitens des RB 15 kontinuierlich geprüft und bei vorliegenden Voraussetzungen beantragt.

Einen weiteren Großteil der Erträge in diesem Budget machen die Kostenerstattungen und Kostenumlagen aus. Hier sind zu nennen die Erstattung von Portokosten seitens der Polizei, Erstattungen einiger Städte/Gemeinden für die Inanspruchnahme der Interkommunalen Vergabestelle sowie für Dienstleistungen des Telefonservicecenters und Rückerstattungen seitens der Energieversorgungsunternehmen im Rahmen der Jahresabrechnungen.

Die Höhe der zu aktivierenden Eigenleistungen hängt davon ab, in welchem Umfang investive Maßnahmen im dargestellten Zeitraum geplant und umgesetzt werden.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.473.165,00
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.000,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	180.500,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	325.000,00
Sonstige ordentliche Erträge	25.500,00
Aktivierte Eigenleistungen	300.000,00
Finanzerträge	-
Außerordentliche Erträge	-
Gesamtsumme	4.309.165,00

Einen Großteil der Erträge in diesem Budget machen Zuwendungen, hauptsächlich im Bereich Kreisstraßen, sowie die Auflösung von Sonderposten aus. Eine detaillierte Erläuterung findet sich bei den jeweiligen Produkten.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	7.913.694,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.655.600,00
Bilanzielle Abschreibung	9.420.369,00
Transferaufwendungen	5.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.351.795,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-
Außerordentliche Aufwendungen	-
Gesamtsumme	38.346.458,00

Der Teilergebnishaushalt wird zu rd. 46% (ca. 17,7 Mio. €) durch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und zu rd. 25% (ca. 9,4 Mio. €) durch bilanzielle Abschreibungen sowie zu rd. 21% (ca. 7,9 Mio. €) für Personalaufwendungen bestimmt.

Eine detaillierte Erläuterung findet sich bei den jeweiligen Produkten.

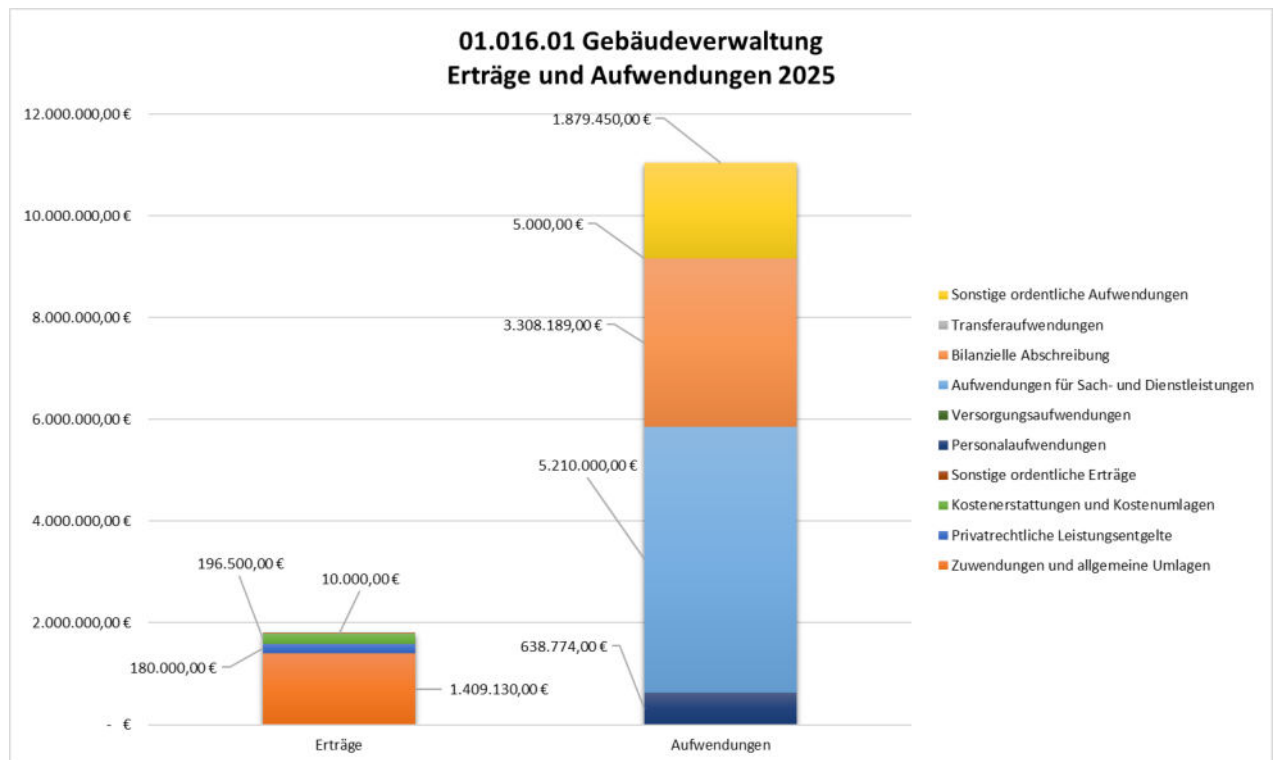
I. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
RB 15					
01.016.01	Gebäudeverwaltung	- 6.825.660	- 9.026.860	- 9.245.783	- 218.923
01.017.01	Hochbau	- 10.235.218	- 9.611.250	- 10.917.666	- 1.306.416
12.542.01	Straßenbau	- 4.364.628	- 3.919.226	- 3.955.002	- 35.776
FD 150					
01.008.03	Fuhrpark	- 682.575	- 783.738	- 782.123	1.615
01.008.05	Infrastrukturelle Dienste	- 2.627.408	- 3.222.638	- 3.154.149	68.489
01.015.01	Gebäudedienste	- 4.076.729	- 5.608.246	- 5.982.570	- 374.324
Gesamt		- 28.812.217	- 32.171.958	- 34.037.293	- 1.865.335

Regiebetrieb 15

01.016.01 – Gebäudeverwaltung

RB 15						
	Gebäudeverwaltung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.016.01	Erträge	2.200.623	1.707.566	1.795.630	88.064	Mehrerträge
	Aufwendungen	9.026.283	10.734.426	11.041.413	306.987	Mehraufwendungen
	Saldo	- 6.825.660	- 9.026.860	- 9.245.783	- 218.923	Verschlechterung des Saldos



Den größten Teil der Erträge bilden die Auflösung der Sonderposten. Hinzu kommen Miet- und Pachteinnahmen, Einspeisevergütungen für die Photovoltaik-Anlagen sowie Rückerstattungen von den Energieversorgern. Hier ist eine leichte Verbesserung durch den fortschreitenden Ausbau von PV-Anlagen festzustellen.

Bei den Aufwendungen im Energiesektor zeigen sich die Erfolge aus dem Energieeinsparcontracting und dem Energiemanagement insgesamt. Zudem hat sich die Preisentwicklung auf dem Sektor besser entwickelt als in den Vorjahren zu erwarten war. Daher ergibt sich im Vergleich auch hier eine Verbesserung.

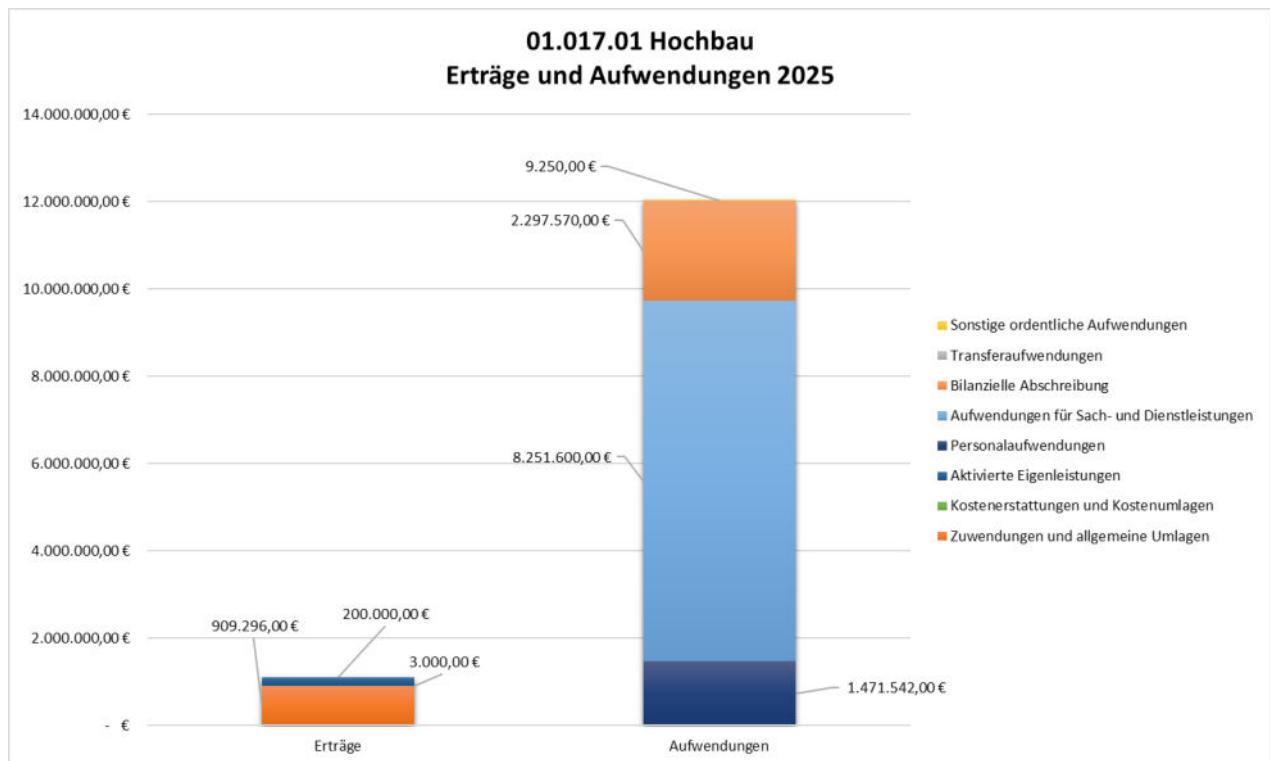
Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Bewirtschaftungskosten der Energiepreisentwicklung, den Flächenänderungen durch neue Gebäude (in 2024: Erweiterung KH Lüdenschheid) und Abmietung von Nebenstellen anzupassen.

Eine Verschlechterung ist hier durch die Personalkosten und die Versicherungskosten bedingt.

Die Abschreibung für die kreiseigenen Gebäude sind ebenfalls in diesem Produkt veranschlagt. Die Teilbeträge, die für die Rettungswachen, die Kreisleitstelle und den vom Rettungsdienst genutzten Teil des BRZ anfallen, werden seitens des RB 38 über interne Verrechnungen erstattet.

01.017.01 – Hochbau

RB 15						
	Hochbau	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.017.01	Erträge	1.303.368	701.880	1.112.296	410.416	Mehrerträge
	Aufwendungen	11.538.586	10.313.130	12.029.962	1.716.832	Mehraufwendungen
	Saldo	- 10.235.218	- 9.611.250	- 10.917.666	- 1.306.416	Verschlechterung des Saldos



Bei den Erträgen setzen sich wie folgt zusammen:

Restabwicklung aus dem KInvFÖG Kap.2	580.000 €
Fördermittel für Klimaschutz- und Energieeinsparmaßnahmen	250.000 €
aktivierte Eigenleistungen	200.000 €
Kostenerstattungen beauftragter Unternehmen	3.000 €
Auflösung von Sonderposten	79.296 €

Die Förderprogramme der Vorjahre sind mittlerweile ausgelaufen. Weitere Förderprogramme im Umfang der vergangenen Jahre sind seitens des Bundes oder des Landes bislang nicht angekündigt; lediglich Programme für kleinere spezielle Maßnahmen sind aufgelegt und werden, falls effektiv und wirtschaftlich, in Anspruch genommen.

Die Förderquoten liegen dabei zwischen 12% und 85%. Die Förderprogramme werden von Bund und Land NRW teilweise recht kurzfristig aufgelegt und auch unvermittelt geändert bzw. gestoppt.

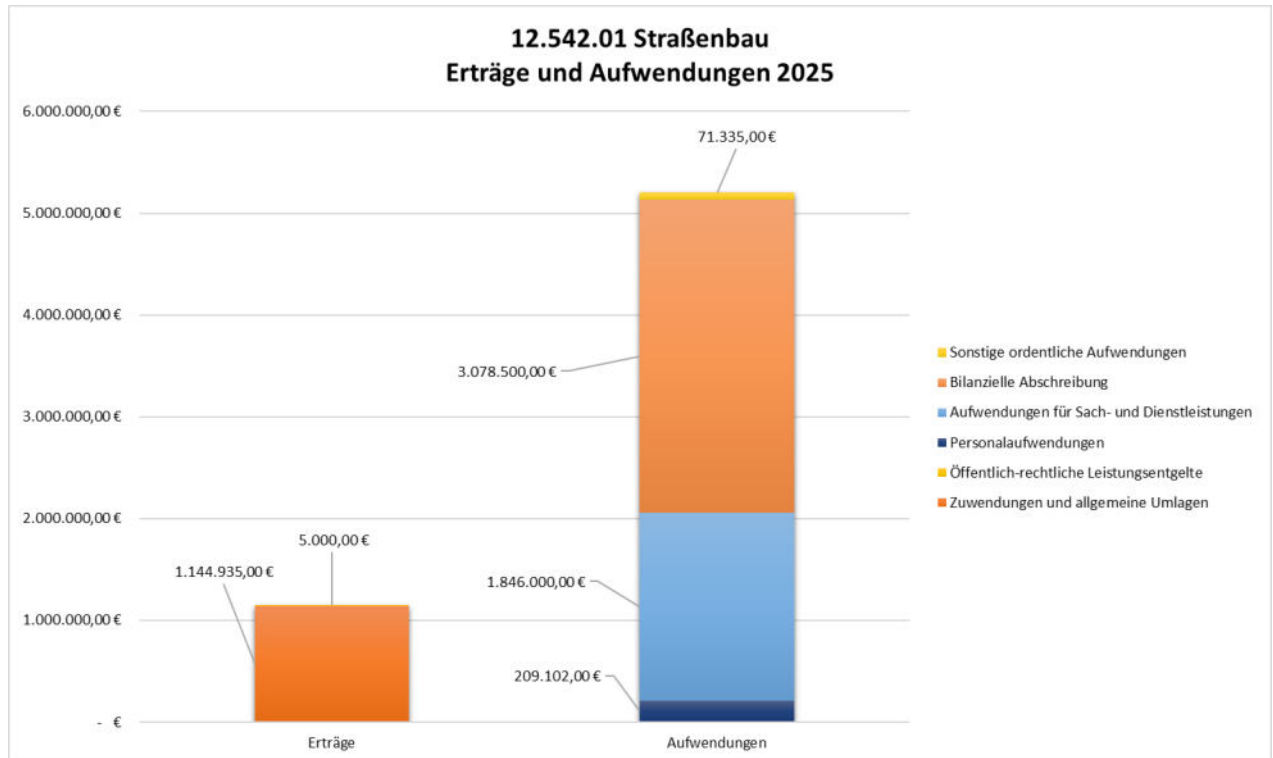
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gliedern sich hauptsächlich in

Instandhaltung/bauliche Unterhaltung	4.726.900 €
bauliche Unterhaltung (Technik)	1.760.500 €
Bewirtschaftungskosten (Wartung/Prüfung/gärtnerische Arbeiten)	1.764.200 €

Des Weiteren sind in diesem Produkt auch Abschreibungen veranschlagt, sofern diese nicht dem Produkt 01.016.01 zugeordnet sind.

12.542.01 – Straßenbau

RB 15						
	Straßenbau	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
12.542.01	Erträge	1.365.268	1.136.094	1.249.935	113.841	Mehrerträge
	Aufwendungen	5.729.895	5.055.320	5.204.937	149.617	Mehraufwendungen
	Saldo	- 4.364.628	- 3.919.226	- 3.955.002	- 35.776	Verschlechterung des Saldos



Bei den Erträgen handelt es sich größtenteils um die Auflösung von Sonderposten sowie um zu aktivierende Eigenleistungen.

Den größten Posten bei den Aufwendungen bilden die Abschreibungen für Straßenbaumaßnahmen.

Die Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen gliedern sich hauptsächlich in

Erstattungen an das Land NRW	1.265.000 €
Erstattungen an Städte/Gemeinden	43.000 €
Deckenverstärkungen/-erneuerungen	250.000 €
Entwässerungsgebühren	135.000 €

Für die Inanspruchnahme des Landesbetriebs Straßen NRW beträgt die Pauschale 7.540,31 € je km. Gegenüber 2024 ergibt dies eine Steigerung von 16,54%. Auch für die Folgejahre ist mit Erhöhungen der Kostenpauschale zu rechnen.

Die Länge der Kreisstraßen beläuft sich auf 167,727 km; zuzüglich der Ortsdurchfahrten in Plettenberg (5,075 km) und in Werdohl (0,594 km) ergibt sich eine Gesamtlänge von 173,396 km.

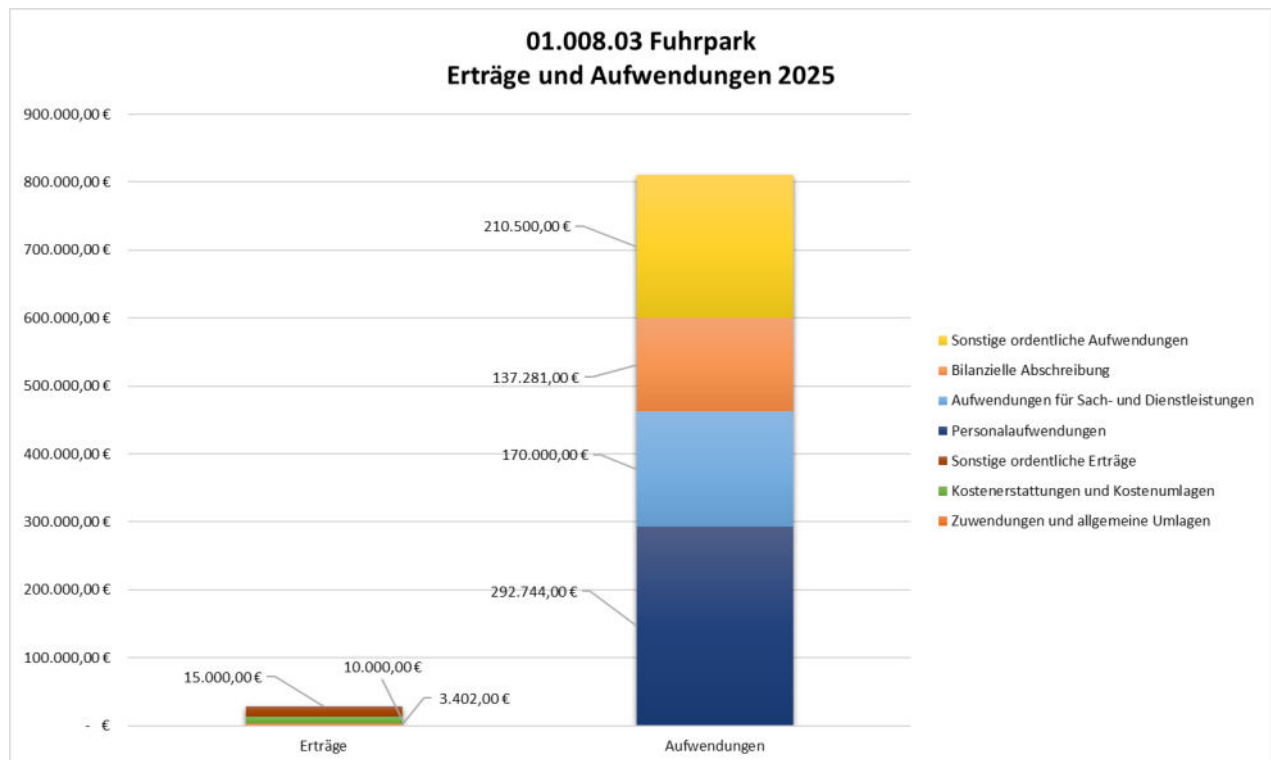
Bei den konsumtiven Straßenbaumaßnahmen (Deckenverstärkungen etc.) ist ein Sockelbetrag in Höhe von 130.000 € vorgesehen. Für 2025 wurden zusätzlich 100.000 € für die Markierung von Radwegen gemäß Masterplan und 20.000 € für die Fortsetzung der Straßenzustandserfassung veranschlagt.

Neu hinzugekommen ist das Sachkonto 5291 050 „Gutachten und externe Beratungen“ für im Vorfeld möglicher Straßenbaumaßnahmen erforderliche Baugrunduntersuchungen etc.

Fachdienst 150

01.008.03 – Fuhrpark

FD 150						
	Fuhrpark	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.008.03	Erträge	46.830	18.402	28.402	10.000	Mehrerträge
	Aufwendungen	729.405	802.140	810.525	8.385	Mehraufwendungen
	Saldo	- 682.575	- 783.738	- 782.123	1.615	Verbesserung des Saldos



Die Erträge in diesem Produkt entstehen hauptsächlich durch den Verkauf von ausgesonderten Dienstfahrzeugen, sofern sich diese im Eigentum des Märkischen Kreises befinden und nicht geleast sind. Der Verkauf erfolgt über die Plattform „Zoll-Auktion“.

Die Steigerung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist hauptsächlich durch die Preisentwicklung auf dem Energiesektor für Haltung und Betrieb der Fahrzeuge bedingt.

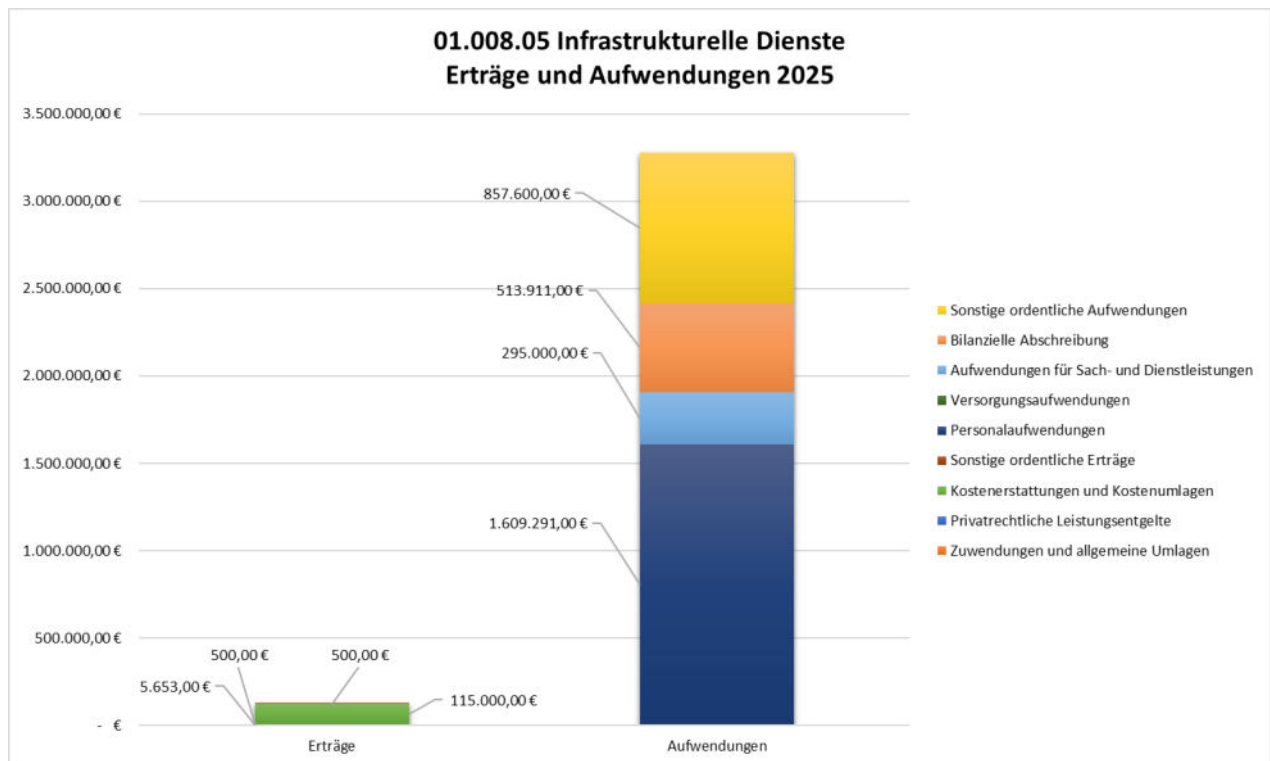
Zudem besteht ein höherer Bedarf an Dienstfahrzeugen, zum einen durch die gestiegene Mitarbeiterzahl und zum anderen durch die rückläufige Bereitschaft, den privaten PKW für dienstliche Fahrten zu nutzen. Hierdurch ergeben sich im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen Steigerungen bei Leasingkosten, Versicherung und Steuern.

Außerdem ist nach einer Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes eine Neuausschreibung der KFZ-Versicherung zwingend erforderlich (Ausschreibung geplant 2025).

Die Poolfahrzeuge der Flotte sollen bis Ende 2026 alle vollelektrisch sein. Die Umstellung erfolgt schrittweise mit Auslaufen der Leasingverträge. In 2025 werden acht Fahrzeuge mit Verbrennungsmotor durch sieben E-Fahrzeuge ersetzt. Sämtliche zur Verfügung stehenden Förderungen für Fahrzeuge und Ladeinfrastruktur werden dazu in Anspruch genommen.

01.008.05 – Infrastrukturelle Dienste

FD 150						
	Infrastrukturelle Dienste	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.008.05	Erträge	114.872	145.836	121.653	- 24.183	Mindererträge
	Aufwendungen	2.742.280	3.368.474	3.275.802	- 92.672	Minderaufwendungen
	Saldo	- 2.627.408	- 3.222.638	- 3.154.149	68.489	Verbesserung des Saldos



Die Erträge beinhalten die Kostenerstattungen von kreisangehörigen Städten/Gemeinden – Altena, Herscheid, Meinerzhagen, Nachrodt-Wiblingwerde, Neuenrade, Plettenberg und Werdohl - für die Inanspruchnahme des Märkischen Kreises als Interkommunale Vergabestelle.

Weiterhin übernimmt der Märkische Kreis für die Polizei die Frankierung der Ausgangspost. Die Rückvergütung erfolgt im Rahmen einer Kostenerstattung.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere die Kosten der Full-Service-Verträge für die Großkopierer.

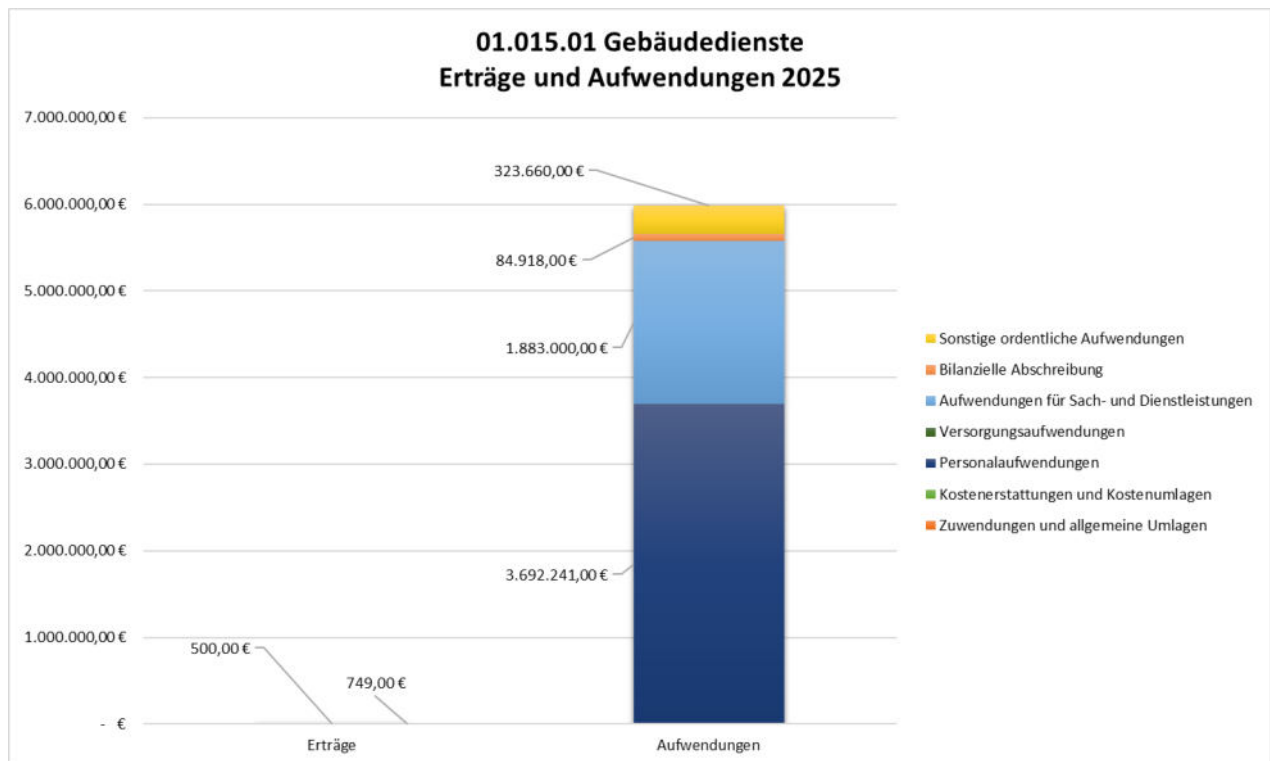
Weiterhin sind hier auch die Aufwendungen für Bürobedarf und Büroausstattung veranschlagt. Hier sind generelle Preissteigerungen berücksichtigt.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten die Unterhaltung der technischen Anlagen wie z. B. die Frankiermaschine.

Des Weiteren sind hier auch die Kosten für die betriebsärztliche Betreuung, die Erstellung von Gefährdungsbeurteilungen und die Beseitigung von Sicherheitsmängeln sowie Zuschüsse für Bildschirmarbeitsplatzbrillen und die Beschaffung von Dienst- und Schutzkleidung veranschlagt.

01.015.01 – Gebäudedienste

FD 150						
	Gebäudedienste	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.015.01	Erträge	46.324	1.984	1.249	- 735	Mindererträge
	Aufwendungen	4.123.053	5.610.230	5.983.819	373.589	Mehraufwendungen
	Saldo	- 4.076.729	- 5.608.246	- 5.982.570	- 374.324	Verschlechterung des Saldos



Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen durch zusätzliche Reinigungsflächen im Bereich der Fremdreinigung (An- und Neubauten), außerdem durch tarifliche Lohnerhöhungen und Kostensteigerungen für Reinigungsmittel und Sanitärbedarf.

Diese gliedern sich im Teilbereich Reinigung hauptsächlich in

Fremdreinigung	1.370.000 €
Sonstige Bewirtschaftungskosten (Fassadenreinigung und Graffiti-entfernungen)	122.000 €
Reinigungsmittel Zubehör und Kleidung	55.000 €
Sanitärbedarf	45.000 €

Die Fremdreinigung umfasst derzeit

3 Berufskollegs, 2 Sporthallen, 4 Rettungswachen, 7 Förderschulen, 3 Verwaltungsgebäude, 15 kleinere Nebenstellen, das Brandschutz- und Rettungsdienstzentrum und das Schwimmbad der Schule An der Höh.

Alle weiteren Schulen und Dienstgebäude werden durch eigene Kräfte gereinigt.

Die Aufwendungen der Sach- und Dienstleistungen für sonstige Bewirtschaftungskosten beinhalten die Beauftragung von Dritten zur Durchführung des Winterdienstes an den Liegenschaften.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist eine Erhöhung beim Posten „Hausmeisterservice Fremdleistung“ durch tarifliche Lohnsteigerungen zu verzeichnen.

II. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
RB 15					
01.016.01	Gebäudeverwaltung	- 3.334	- 15.000	- 15.000	-
01.017.01	Hochbau	- 9.348.576	- 13.045.750	- 11.245.000	1.800.750
12.542.01	Straßenbau	- 6.679.507	- 1.605.000	- 2.315.000	- 710.000
FD 150					
01.008.03	Fuhrpark	- 89.354	- 150.000	- 170.000	- 20.000
01.008.05	Infrastrukturelle Dienste	- 182.085	- 1.080.000	- 733.000	347.000
01.015.01	Gebäudedienste	- 17.051	- 65.000	- 90.000	- 25.000
Gesamt		-16.319.907	-15.960.750	-14.568.000	1.392.750

Die Investitionen im Bereich des Gebäudemanagements sind überwiegend projektbezogen und unterliegen dadurch über die Jahre großen Schwankungen. Während im Hochbaubereich die Investitionen im Vergleich zum Jahr 2024 etwas zurückgehen, ist im Straßenbau eine Steigerung festzustellen; die beruht größtenteils auf rückläufigen Fördermitteln.

In 2025 gliedern sich die Investitionen in folgende Bereiche:

Gebäudeverwaltung

Abwicklung von investiv einzuordnenden Versicherungsfällen.

Hochbau

12.195.000 € zur Umsetzung von 12 investiven Maßnahmen sowie
 350.000 € für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden
 1.300.000 € Fördermittel

Im Rahmen der Hochbaumaßnahmen wird die Inanspruchnahme von Fördermitteln selbstverständlich geprüft und die Planung auch darauf ausgerichtet. Bei Sanierungen im Bestand und bei Neubaumaßnahmen ist dabei ein möglichst hoher Energieeffizienzstandard anzustreben. Dadurch kann es zu höheren Investitionen kommen, die sich aber über die Höhe der Fördermittel und die geringeren Lebenszykluskosten des Gebäudes als wirtschaftlich erweisen. Die Höhe der möglichen Förderungen lassen sich derzeit noch nicht beziffern und werden auch erst nach Fertigstellung der Maßnahmen zahlungswirksam. Daher sind diese Zuwendungen in der Finanzplanung auch noch nicht vollständig enthalten. Für 2025 wird mit Fördermitteln in Höhe von 1,3 Mio. € gerechnet.

Straßenbau

Umsetzung von 9 investiven Maßnahmen	9.650.000 € (Ausgabe)
Fördermittel seitens des Landes NRW	-7.335.000 € (Einnahme)
Eigenanteil Märkischer Kreis	2.315.000 €

Die Förderquoten für die Straßenbauprojekte bewegen sich zwischen 60% und 95%; für die Maßnahme an der K 32 – Hemer, Stephanopeler Tal – liegt sie bei 100%, da es sich um eine Folge des Hochwasserereignisses von 2021 handelt.

Fuhrpark

Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen:

1x Transporter für Katasterbehörde 55.000 €,

2x Geländefahrzeug Umweltschutz 80.000 €,

1x Fahrzeug für Bauaufsicht 35.000.

Die Umstrukturierung der Poolfahrzeuge auf E-Fahrzeuge bis Ende 2026 erfolgt im Rahmen von Leasingverträgen und ist somit konsumtiv veranschlagt.

Infrastrukturelle Dienste

Ersatzbeschaffungen von Maschinen und Geräten, Beschaffung von ergonomischen Hilfsmitteln, Treppenlifte, Hubwagen etc. sowie Erstausrüstung von Arbeitsplätzen und Ersatzbeschaffung von Einrichtungsgegenständen.

Gebäudedienste

Ersatzbeschaffung von Reinigungsgeräten und Arbeitsmaschinen.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Regiebetrieb 15							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	233.081,53	420.000	840.000	260.000	10.000	19.947
03	+ Sonstige Transfererträge	277.262,27	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.876,04	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	187.209,51	140.500	180.500	180.500	180.500	180.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	695.646,98	295.582	325.000	275.000	275.000	275.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	558.342,16	21.737	25.500	25.500	25.500	25.500
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	501.745,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
10	= Ordentliche Erträge	2.461.163,49	1.182.819	1.676.000	1.046.000	796.000	805.947
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.704.600,96	16.570.600	17.655.600	17.430.000	17.525.500	17.842.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.914,29	42.500	40.500	32.500	32.500	32.500
15	- Transferaufwendungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.074.297,80	3.438.224	3.351.795	3.371.295	3.420.395	3.533.245
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.791.813,05	20.056.324	21.052.895	20.838.795	20.983.395	21.412.745
18	= Ordentliches Ergebnis	-17.330.649,56	-18.873.505	-19.376.895	-19.792.795	-20.187.395	-20.606.798
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.330.649,56	-18.873.505	-19.376.895	-19.792.795	-20.187.395	-20.606.798
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-17.330.649,56	-18.873.505	-19.376.895	-19.792.795	-20.187.395	-20.606.798
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	454.260,90	477.000	469.350	469.350	469.350	469.350
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.200,00	650	150	150	150	150
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	453.060,90	476.350	469.200	469.200	469.200	469.200
29	= Teilergebnis	-16.877.588,66	-18.397.155	-18.907.695	-19.323.595	-19.718.195	-20.137.598
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	663.888	663.888	663.888	663.888
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-16.877.588,66	-18.397.155	-18.243.807	-18.659.707	-19.054.307	-19.473.710
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	6.215.707,42	7.179.545	7.913.694	8.049.612	8.230.595	8.427.361
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	6.215.707,42	7.179.545	7.913.694	8.049.612	8.230.595	8.427.361
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-23.093.296,08	-25.576.700	-26.157.501	-26.709.319	-27.284.902	-27.901.071
37	+ Auflösung von Sonderposten	2.616.121,49	2.528.943	2.633.165	2.550.281	2.529.497	2.528.614
38	- Zentrale Abschreibungen	7.881.981,88	8.647.851	9.379.869	9.711.678	10.018.799	10.229.023
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	5.265.860,39	6.118.908	6.746.704	7.161.397	7.489.302	7.700.409
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-28.359.156,47	-31.695.608	-32.904.205	-33.870.716	-34.774.204	-35.601.480

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.016.01 Gebäudeverwaltung		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.016	Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	01.016.01	Gebäudeverwaltung
Organisationseinheit	Regiebetrieb 15 - Gebäudemanagement	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung	
Produktverantwortlicher	Herr Fischer	
Beschreibung	Leistungen: 1. Verwaltung und Bewirtschaftung der Gebäude, Wahrnehmung der Verkehrssicherungspflichten als Eigentümer und Mieter 2. Energiebeschaffung 3. Flächenvorhaltung nach Bedarf 4. Sachversicherungen	
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss, strategische Organisationsentscheidung des Landrats	
Zielgruppe	Organisationseinheiten und Mitarbeiter der Kreisverwaltung, Mieter/Vermieter, Schüler und Lehrer, Versicherungen	
Ziele	1. zu L.1: Mindestraumtemperatur von 20°C in Büro- und Klassenräumen 2. zu L.4: Einhaltung eines Verhältnisses der Höhe der Gebäudeversicherungsprämien zur Gebäudefläche (BGF) von maximal 1,30 €/m ²	
Kennzahlen	Versicherungskosten je m ² BGF eigene Gebäude (in €) IST 2023: 2,10 Plan 2024: 2,25 Plan 2025: 2,25	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 6,735 Plan 2024: 6,735 Plan 2025: 9,975	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.016.01 Gebäudeverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.432.705,68	1.409.131	1.409.130	1.341.611	1.332.101	1.332.100
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.214,07	140.000	180.000	180.000	180.000	180.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563.702,90	147.808	196.500	146.500	146.500	146.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.000,00	10.627	10.000	10.000	10.000	10.000
10	= Ordentliche Erträge	2.200.622,65	1.707.566	1.795.630	1.678.111	1.668.601	1.668.600
11	- Personalaufwendungen	392.167,43	455.290	638.774	649.099	662.303	677.912
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.450.552,85	5.260.000	5.210.000	5.260.000	5.310.000	5.360.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.287.352,44	3.121.587	3.308.189	3.308.189	3.308.189	3.308.186
15	- Transferaufwendungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.896.210,04	1.892.549	1.879.450	1.883.450	1.903.450	1.940.899
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.026.282,76	10.734.426	11.041.413	11.105.738	11.188.942	11.291.997
18	= Ordentliches Ergebnis	-6.825.660,11	-9.026.860	-9.245.783	-9.427.627	-9.520.341	-9.623.397
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.825.660,11	-9.026.860	-9.245.783	-9.427.627	-9.520.341	-9.623.397
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-6.825.660,11	-9.026.860	-9.245.783	-9.427.627	-9.520.341	-9.623.397
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	316.850,00	320.000	316.850	316.850	316.850	316.850
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	316.850,00	320.000	316.850	316.850	316.850	316.850
29	= Teilergebnis	-6.508.810,11	-8.706.860	-8.928.933	-9.110.777	-9.203.491	-9.306.547
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-6.508.810,11	-8.706.860	-8.928.933	-9.110.777	-9.203.491	-9.306.547

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.016.01 Gebäudeverwaltung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.993,10	140.000	180.000	0,00	180.000	180.000	180.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	476.536,66	147.808	196.500	0,00	146.500	146.500	146.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	103.290,42	10.000	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	724.820,18	297.808	386.500	0,00	336.500	336.500	336.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.571.147,26	5.798.500	5.748.500	0,00	5.798.500	5.310.000	5.360.000
14	- Transferausszahlungen	0,00	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
15	- Sonstige Auszahlungen	1.650.962,97	1.855.100	1.879.450	0,00	1.883.450	1.903.450	1.903.450
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.222.110,23	7.658.600	7.632.950	0,00	7.686.950	7.218.450	7.268.450
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.497.290,05	-7.360.792	-7.246.450	0,00	-7.350.450	-6.881.950	-6.931.950
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.333,83	15.000	15.000	0,00	15.000	15.000	15.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.333,83	15.000	15.000	0,00	15.000	15.000	15.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.333,83	-15.000	-15.000	0,00	-15.000	-15.000	-15.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-5.500.623,88	-7.375.792	-7.261.450	0,00	-7.365.450	-6.896.950	-6.946.950
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-5.500.623,88	-7.375.792	-7.261.450	0,00	-7.365.450	-6.896.950	-6.946.950
Investitionen Produkt 01.016.01 Gebäudeverwaltung								
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
A010161410 FD 15 - Investive Ggst. aus Versicherungsfällen	3.334	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.017.01 Hochbau							
Produktbereich	01		Innere Verwaltung				
Produktgruppe	01.017		Technisches Immobilienmanagement				
Produkt	01.017.01		Hochbau				
Organisationseinheit	Regiebetrieb 15 - Gebäudemanagement						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Fischer						
Beschreibung	Bauliche Instandhaltung der Liegenschaften des Märkischen Kreises, Neubau-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen Leistungen: 1. Bauliche Unterhaltung (Substanzerhaltung) 2. Planung, Durchführung und Dokumentation von Neubau-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen 3. Wartungsarbeiten, z. B. Aufzüge, Heizungs- und Lüftungsanlagen, Trennwände etc. 4. Sicherstellung der Betreiberpflichten						
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss, strategische Organisationsentscheidung des Landrats						
Zielgruppe	Schulleiter, Schüler und Lehrer; Organisationseinheiten der Kreisverwaltung; Bürger						
Ziele	1. zu L.1: Angemessene Aufrechterhaltung der Funktionsfähigkeit sowie Substanzerhaltung von Gebäuden zur Vermeidung bilanziellen Investitionsstaus 2. zu L.2: Kalkulation, Planung, Durchführung und Dokumentation von Baumaßnahmen 3. Erreichen von Energieeffizienzstandards: für Neubauten „Passivhausstandard“, bei Sanierungsmaßnahmen möglichst KfW 40, mindestens jedoch KfW 55						
Kennzahlen	Erhaltungskostenanteil am Gebäudeneubauwert (in %) IST 2023: 0,79 Plan 2024: 1,20 Plan 2025: 1,20 Erhaltungskostenanteil am Gebäudeneubauwert (Schnitt: Letzte fünf Jahre) (in %) IST 2023: 0,94 Plan 2024: 1,2 Plan 2025: 1,2						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 20,665 Plan 2024: 20,865 Plan 2025: 20,665						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.017.01 Hochbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	364.789,05	498.880	909.296	323.866	66.268	66.267
03	+ Sonstige Transfererträge	277.262,27	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-513,38	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	443.892,28	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	217.938,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
10	= Ordentliche Erträge	1.303.368,22	701.880	1.112.296	526.866	269.268	269.267
11	- Personalaufwendungen	1.578.215,07	1.383.612	1.471.542	1.496.983	1.531.001	1.567.660
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.250.544,45	6.842.100	8.251.600	7.900.000	7.900.000	7.900.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.687.373,15	2.063.418	2.297.570	2.473.088	2.722.499	2.692.910
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.453,61	24.000	9.250	9.250	9.250	9.250
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.538.586,28	10.313.130	12.029.962	11.879.321	12.162.750	12.169.820
18	= Ordentliches Ergebnis	-10.235.218,06	-9.611.250	-10.917.666	-11.352.455	-11.893.482	-11.900.553
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.235.218,06	-9.611.250	-10.917.666	-11.352.455	-11.893.482	-11.900.553
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.235.218,06	-9.611.250	-10.917.666	-11.352.455	-11.893.482	-11.900.553
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.050,00	500	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.050,00	-500	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-10.236.268,06	-9.611.750	-10.917.666	-11.352.455	-11.893.482	-11.900.553
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	663.888	663.888	663.888	663.888
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-10.236.268,06	-9.611.750	-10.253.778	-10.688.567	-11.229.594	-11.236.665

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.017.01 Hochbau								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.776,30	410.000	830.000	0,00	250.000	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.776,30	413.000	833.000	0,00	253.000	3.000	3.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.519.150,11	11.142.100	11.551.600	0,00	11.200.000	11.200.000	11.200.000
15	- Sonstige Auszahlungen	21.749,22	23.500	8.750	0,00	8.750	8.750	8.750
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.540.899,33	11.165.600	11.560.350	0,00	11.208.750	11.208.750	11.208.750
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.369.123,03	-10.752.600	-10.727.350	0,00	-10.955.750	-11.205.750	-11.205.750
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	114.250	1.300.000	0,00	500.000	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	369.972,80	0	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	369.972,80	114.250	1.300.000	0,00	500.000	0	0
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	43.627,05	250.000	350.000	0,00	350.000	0	250.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.674.921,97	12.910.000	12.195.000	0,00	10.950.000	2.700.000	700.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.718.549,02	13.160.000	12.545.000	0,00	11.300.000	2.700.000	950.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.348.576,22	-13.045.750	-11.245.000	0,00	-10.800.000	-2.700.000	-950.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-18.717.699,25	-23.798.350	-21.972.350	0,00	-21.755.750	-13.905.750	-12.155.750
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-18.717.699,25	-23.798.350	-21.972.350	0,00	-21.755.750	-13.905.750	-12.155.750

Investitionen Produkt 01.017.01 Hochbau

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010171410 FD 15 - Klimaschutzinvestitionen	75.849	0	0	0	0	0	0
A010171411 FD 15 - Feuerwehrservicecenter	26.425	1.740.000	1.200.000	0	7.000.000	2.000.000	0
A010171412 FD 15 - Umbau ehem. Ausländerbehörde Kreishaus Lüd	0	950.000	0	0	0	0	0
A010171413 FD 15 - Fahrradunterstand KH Lüd	0	50.000	0	0	0	0	0
A010171414 FD 15 - Lehrerparkplatz und Busverkehr WHS	0	300.000	0	0	0	0	0
A010171415 FD 15 - Raumlufttechn. Anlage Gymnastikraum WHS	0	100.000	0	0	0	0	0
A010171416 FD 15 - Errichtung Wachengebäude für NEF	0	1.700.000	1.600.000	0	0	0	0
A010171417 FD 15 - Dachgeschoss Um-/Ausbau OGS Regenbogensch.	0	50.000	950.000	0	0	0	0
A010171418 FD 15 - Phönixschule Erweiterung OGS	0	3.200.000	0	0	0	0	0
A010171420 FD 15 - Spielgeräte Carl-Sonnenschein-Schule	0	0	65.000	0	0	0	0
A010171421 FD 15 - Fahrradstellplätze KH Iserlohn	0	0	20.000	0	0	0	0
A010171422 FD 15 - Kernsanierung S-Gebäude Hönne BK Menden	0	0	50.000	0	0	0	0
A010171423 FD 15 - Umbau ehem. Archivflächen KH Lüdenscheid	0	0	545.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Investitionen Produkt 01.017.01 Hochbau							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010172411 FD 15 - Abbruch-, Planungs-, Baukosten BK Altena	234.398	0	0	0	0	0	0
A010172417 FD 15 - PlanBau Brandsch.- und Rettungsdienstzent.	100.820	0	0	0	0	0	0
A010172418 FD 15 - Grunderw. f. Kreisstr., Schul., Verw.Geb.	44.517	250.000	350.000	0	350.000	0	250.000
A010172419 FD 15 - Erweit. Rettungswache Halver- Oeckinghausen	859.808	0	0	0	0	0	0
A010172420 FD 15 - Erricht. eines Carports, Schule an der Höh	0	120.000	0	0	0	0	0
A010172424 FD 15 - Planungskosten/Baukosten Kreishaus Lüden.	7.921.258	0	0	0	0	0	0
A010172427 FD 15 - Investitionen Energieeinsparung	-3.084.306	0	0	0	0	0	0
A010172428 FD 15 - Wilhelm-Busch-Schule Erweiterung	207.929	0	0	0	0	0	0
A010172429 FD 15 - Carl- Sonnenschein-Schule Erweiterung	731.560	0	0	0	0	0	0
A010172430 FD 15 - BK Letmathe	10.693	0	80.000	0	0	0	0
A010172432 FD 15 - Kreishaus Iserlohn Griesenbrauck	4.708	0	0	0	0	0	0
A010172433 FD 15 - Schullandheim Norderney Dachgeschoss Ausb.	0	0	600.000	0	0	0	0
A010172434 FD 15 - BK Menden Aufzug	97.978	0	300.000	0	0	0	0
A010172435 FD 15 - BK Halver Neubau Verwaltungsgeb. ink. Aula	41	0	0	0	0	0	0
A010172436 FD 15 - BK Iserlohn Kernsanierung C- Gebäude	0	4.000.000	6.000.000	0	3.250.000	0	0
A010172437 FD 15 - Maßnah. zur Erreichung der CO2-Neutralität	78.549	700.000	785.000	0	700.000	700.000	700.000
E010171110 FD 15 - Investitionszuweisungen	0	-114.250	-1.300.000	0	-500.000	0	0
E010172110 FD 15 - Erst. Grunderwerb. n. Abwickl. d. Baumaßn.	-369.973	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 12.542.01 Straßenbau							
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe	12.542	Kreisstraßen					
Produkt	12.542.01	Straßenbau					
Organisationseinheit	Regiebetrieb 15 - Gebäudemanagement						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Fischer						
Beschreibung	<p>Maßnahmen zur Erstellung, Umbau oder Unterhaltung von Verkehrsflächen inkl. Ingenieurbauwerke. Instandsetzungsarbeiten und Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit einschließlich Winterdienst. Die Leistungen sind tlw. an den Landesbetrieb Straßen.NRW sowie an die Städte Plettenberg und Werdohl übertragen.</p> <p>Leistungen: Neubau, Unterhaltung und Verwaltung von Kreisstraßen und Radwegen</p>						
Auftragsgrundlage	StrWG NRW (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Straßennutzer / Verkehrsteilnehmer (auch Fußgänger und Radfahrer), ÖPNV / Verkehrsunternehmen, Anlieger, Städte und Gemeinden, Land, politische Gremien						
Ziele	<p>Verbesserung und Optimierung des Straßennetzes durch</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umsetzung des jährlichen Bauprogramms zu 100% 2. Einhaltung der veranschlagten Kosten und Nebenkosten 3. Erhaltung des Zustandes auf dem Niveau des jeweils aktuellen Straßenzustandsberichtes. Ein Erhaltungszustand mindestens „3“ wird angestrebt. 						
Kennzahlen	Kreisstraßen im MK (in km) IST 2023: 173 Plan 2024: 173 Plan 2025: 173						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 2,90 Plan 2024: 2,90 Plan 2025: 2,90						
Teilergebnishaushalt Produkt 12.542.01 Straßenbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.041.095,86	1.031.094	1.144.935	1.136.533	1.136.533	1.146.480
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.876,04	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.624,90	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.863,98	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	283.807,00	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
10	= Ordentliche Erträge	1.365.267,78	1.136.094	1.249.935	1.241.533	1.241.533	1.251.480
11	- Personalaufwendungen	246.157,03	192.307	209.102	212.743	217.634	222.853
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.920.754,92	2.095.000	1.846.000	1.746.000	1.875.000	1.875.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.493.474,31	2.694.538	3.078.500	3.175.551	3.161.964	3.332.424
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.509,15	73.475	71.335	71.335	71.335	126.736
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.729.895,41	5.055.320	5.204.937	5.205.629	5.325.933	5.557.013
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.364.627,63	-3.919.226	-3.955.002	-3.964.096	-4.084.400	-4.305.533
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.364.627,63	-3.919.226	-3.955.002	-3.964.096	-4.084.400	-4.305.533
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.364.627,63	-3.919.226	-3.955.002	-3.964.096	-4.084.400	-4.305.533
29	= Teilergebnis	-4.364.627,63	-3.919.226	-3.955.002	-3.964.096	-4.084.400	-4.305.533
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.364.627,63	-3.919.226	-3.955.002	-3.964.096	-4.084.400	-4.305.533

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 12.542.01 Straßenbau								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.824,91	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.624,90	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.449,81	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.028.701,51	2.495.000	2.246.000	0,00	2.046.000	1.875.000	1.875.000
15	- Sonstige Auszahlungen	7.189,27	11.250	9.110	0,00	9.110	9.110	9.110
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.035.890,78	2.506.250	2.255.110	0,00	2.055.110	1.884.110	1.884.110
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.026.440,97	-2.501.250	-2.250.110	0,00	-2.050.110	-1.879.110	-1.879.110
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	804.200,00	4.285.000	7.335.000	0,00	4.585.000	3.000.000	3.000.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	804.200,00	4.285.000	7.335.000	0,00	4.585.000	3.000.000	3.000.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	7.483.706,69	5.890.000	9.650.000	0,00	6.050.000 (6.050.000)	8.000.000 (8.000.000)	3.000.000 (3.000.000)
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	7.483.706,69	5.890.000	9.650.000	0,00	6.050.000 (6.050.000)	8.000.000 (8.000.000)	3.000.000 (3.000.000)
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-6.679.506,69	-1.605.000	-2.315.000	0,00	-1.465.000 (-6.050.000)	-5.000.000 (-8.000.000)	0 (-3.000.000)
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag (Verpflichtungsermächtigungen)	-9.705.947,66	-4.106.250	-4.565.110	0,00	-3.515.110 (-6.050.000)	-6.879.110 (-8.000.000)	-1.879.110 (-3.000.000)
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Verpflichtungsermächtigungen)	-9.705.947,66	-4.106.250	-4.565.110	0,00	-3.515.110 (-6.050.000)	-6.879.110 (-8.000.000)	-1.879.110 (-3.000.000)

Investitionen Produkt 12.542.01 Straßenbau

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A125421413	FD 15 - K11, Planungskosten f. d. Netzschl. (Verpflichtungsermächtigungen)	63.708	500.000	1.000.000	15.500.000	4.500.000 (4.500.000)	8.000.000 (8.000.000)	3.000.000 (3.000.000)
A125421421	FD 15 - K12n OU Balve-Garbeck	304.003	0	0	0	0	0	0
A125421423	FD 15 - K14, Neubau der DB-Brücke Neuenrade	109.659	0	0	0	0	0	0
A125421429	FD 15 - Ersatzneubau Volmebrücke Schalksm.-Dahlbr.	74.383	150.000	2.000.000	0	0	0	0
A125421432	FD 15 - K11n Netzanschluss Balve- Leveringhausen	0	0	0	0	0	0	0
A125421433	FD 15 - K04 Oberbauern. Mrzhg.- Hardenberg	4.602	0	0	0	0	0	0
A125421435	FD 15 - K06 Herscheid Abs1	540.046	150.000	0	0	0	0	0
A125421437	FD 15 - K21 Menden Abs1	11.100	0	0	0	0	0	0
A125421439	FD 15 - K16 Hemer	21.785	0	0	0	0	0	0
A125421440	FD 15 - K4 Meinerzhagen-Schürfelde	0	720.000	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Investitionen Produkt 12.542.01 Straßenbau							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A125421442 FD 15 - K8 Selscheid-Plettenberg BA 2	91.595	0	0	0	0	0	0
A125421443 FD 15 - K8 Böddinghausen	876.699	0	0	0	0	0	0
A125421444 FD 15 - K22 Iserlohn-Grürmannsheide	147.904	0	0	0	0	0	0
A125421445 FD 15 - K34 Balve-Mellen	2.350.578	400.000	0	0	0	0	0
A125421446 FD 15 - K03 Kierspe grundhafte Sanierung und Radwe	1.789.096	1.400.000	600.000	0	0	0	0
A125421447 FD 15 - K03 Halver-Hohenplanken Entwässerungskanal	182.237	300.000	0	0	0	0	0
A125421448 FD 15 - K12 Balve-Mellen grundhafte Sanierung	7.104	1.200.000	0	0	0	0	0
A125421449 FD 15 - K16 Iserlohn-Sümmern- Bertingloh Sanierung	937.928	0	0	0	0	0	0
A125421450 FD 15 - K21 Menden OD Oberoesbern grun. Sanierung	14.877	0	0	0	0	0	0
A125421451 FD 15 - K4 Meinerzhagen- Breddershaus (Verpflichtungsermächtigunge n)	0	0	0	800.000	800.000 (800.000)	0 0	0 0
A125421452 FD 15 - K11 Balve-Leveringhausen	0	200.000	200.000	0	0	0	0
A125421453 FD 15 - K16 Iserlohn-Sümmern- Rombrock Deckenerneu.	0	20.000	550.000	0	0	0	0
A125421454 FD 15 - K16 Iserlohn-Sümmern- Rombrock Radwegneubau	0	50.000	600.000	0	0	0	0
A125421455 FD 15 - K28 Neuenrade-Affeln Amecke Deckenerneuer. (Verpflichtungsermächtigunge n)	0	0	0	750.000	750.000 (750.000)	0 0	0 0
A125421456 FD 15 - K32 Hemer Stephanopeler Tal	0	750.000	2.000.000	0	0	0	0
A125421457 FD 15 - K8 Kleinhammer Selscheid	0	50.000	0	0	0	0	0
A125421458 FD 15 - K 04 Meinerzhagen-Möllsiepen Sanierung	0	0	1.200.000	0	0	0	0
A125421459 FD 15 - Balve OD Mellen Sanierung	0	0	1.500.000	0	0	0	0
E125421112 FD 15 - Investitionszuw. K12 Neuenrade Hüttenweg	-100.000	0	0	0	0	0	0
E125421129 FD 15 - Investitionszuwendungen Kreisstraßen	-1.014.276	-4.285.000	-7.335.000	0	-4.585.000	-3.000.000	-3.000.000

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.008.03 Fuhrpark							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.008	Zentrale Dienste					
Produkt	01.008.03	Fuhrpark					
Organisationseinheit	Fachdienst 150 - Infrastrukturelles Gebäudemanagement						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Machhein						
Beschreibung	Zentraler Fuhrpark: Beschaffung, Unterhaltung und Bereitstellung von Dienstfahrzeugen einschließlich Fahrereinsatz						
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung des Landrats						
Zielgruppe	Verwaltungsführung, Gremien, Organisationseinheiten der Kreisverwaltung						
Ziele	Umbau des Fahrzeugpools auf rein elektrische Antriebe bis Ende 2026.						
Kennzahlen	Anzahl der Fahrzeuge (gesamt) IST 2023: 78 Plan 2024: 80 Plan 2025: 82 davon Anzahl der Pool-Fahrzeuge IST 2023: - Plan 2024: 23 Plan 2025: 24 Fahrleistung Pool-Fahrzeuge (gesamt) (in km) IST 2023: - Plan 2024: 210.000 Plan 2025: 214.000 Einsätze Pool-Fahrzeuge (gesamt) IST 2023: - Plan 2024: 3.220 Plan 2025: 3.284 km / Einsatz (in km) IST 2023: - Plan 2024: 65 Plan 2025: 66 km / Fahrzeug (in km) IST 2023: - Plan 2024: 9.130 Plan 2025: 9.313 Quote Elektrofahrzeuge (in %) IST 2023: - Plan 2024: 15 Plan 2025 : 45						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 4,11 Plan 2024: 4,11 Plan 2025: 4,06						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.008.03 Fuhrpark							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.401,67	3.402	3.402	2.834	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.293,41	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.135,00	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000
10	= Ordentliche Erträge	46.830,08	18.402	28.402	27.834	25.000	25.000
11	- Personalaufwendungen	292.738,76	272.545	292.744	297.841	304.688	311.995
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.309,33	200.000	170.000	180.000	190.000	200.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	121.969,67	152.895	137.281	136.932	132.024	147.998
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	151.386,94	176.700	210.500	225.500	225.500	225.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	729.404,70	802.140	810.525	840.273	852.212	885.493
18	= Ordentliches Ergebnis	-682.574,62	-783.738	-782.123	-812.439	-827.212	-860.493
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-682.574,62	-783.738	-782.123	-812.439	-827.212	-860.493
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-682.574,62	-783.738	-782.123	-812.439	-827.212	-860.493
29	= Teilergebnis	-682.574,62	-783.738	-782.123	-812.439	-827.212	-860.493
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-682.574,62	-783.738	-782.123	-812.439	-827.212	-860.493

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.008.03 Fuhrpark								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.886,03	5.000	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	20.135,00	10.000	15.000	0,00	15.000	15.000	15.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.021,03	15.000	25.000	0,00	25.000	25.000	25.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	154.826,35	200.000	170.000	0,00	180.000	190.000	200.000
15	- Sonstige Auszahlungen	154.453,22	177.200	211.000	0,00	226.000	226.000	226.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.279,57	377.200	381.000	0,00	406.000	416.000	426.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-267.258,54	-362.200	-356.000	0,00	-381.000	-391.000	-401.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	89.354,10	150.000	170.000	0,00	150.000	150.000	150.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.354,10	150.000	170.000	0,00	150.000	150.000	150.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-89.354,10	-150.000	-170.000	0,00	-150.000	-150.000	-150.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-356.612,64	-512.200	-526.000	0,00	-531.000	-541.000	-551.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-356.612,64	-512.200	-526.000	0,00	-531.000	-541.000	-551.000

Investitionen Produkt 01.008.03 Fuhrpark

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010083410 FD 15 - Ersatzbeschaffungen von Dienstfahrzeugen	57.500	150.000	170.000	0	150.000	150.000	150.000
E010083110 FD 15 - Verkauf ausgesonderter Dienstfahrzeuge	-19.499	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.008.05 Infrastrukturelle Dienste		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.008	Zentrale Dienste
Produkt	01.008.05	Infrastrukturelle Dienste
Organisationseinheit	Fachdienst 150 - Infrastrukturelles Gebäudemanagement	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung	
Produktverantwortlicher	Herr Machhein	
Beschreibung	Leistungen: 1. Beschaffung von Büroeinrichtungen und Gebrauchsgegenständen 2. Zentrale und Interkommunale Vergabestelle 3. Herstellung von Druckereierzeugnissen und Kopien 4. Zentraler Postdienst 5. Bürgerinformation (Infostand) 6. zentraler Telefon-Service mit Bearbeitung einfacher und häufig vorkommender Anliegen/Anfragen, Telefonvermittlungen für die Kreisverwaltung und die Stadt Kierspe 7. Sicherstellung von Arbeits- und Gesundheitsschutz 8. Sicherstellung des Brandschutzes in den eigenen Liegenschaften	
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung des Landrats; ergonomische Arbeitsplatzvorschriften, Arbeitsschutzgesetz, Arbeitssicherheitsgesetz, Arbeitsstättenrichtlinie, Betriebssicherheitsgesetz, Unfallverhütungsvorschriften, BHKG NRW, LBauO NRW, sonstige technische Regelwerke	
Zielgruppe	Gremien; Organisationseinheiten der Kreisverwaltung; Mitarbeiter	
Ziele	zu L 1: Entwicklung von Standards unter Berücksichtigung von Qualitäts- und Nachhaltigkeitsgesichtspunkten. zu L 6: Hohe telefonische Erreichbarkeit und möglichst fallabschließende Bearbeitung im Erstkontakt. zu L 7: Einhaltung der gesetzlichen Ersthelferquote (5% der Beschäftigten), Durchführung von Arbeitsplatzbegehungen, Erstellung von Gefährdungsbeurteilungen zu L 8: Durchführung von Räumungsübungen in allen Liegenschaften jährlich, Einhaltung der gesetzlichen Brandschutzhelferquote (5% der Beschäftigten)	
Kennzahlen	Auslastung der Druckmaschinen (in %) IST 2023: 70 Plan 2024: 70 Plan 2025: 70 Anzahl Druckseiten s/w IST 2023: 1.085.745 Plan 2024: 1.100.000 Plan 2025: 1.100.000 Anzahl Druckseiten farbig IST 2023: 1.499.548 Plan 2024: 1.600.000 Plan 2025: 1.600.000 Anzahl eingehende Anrufe TSC IST 2023: 104.871 Plan 2024: 110.000 Plan 2025: 100.000 Erreichbarkeitsquote (in %) IST 2023: 96 Plan 2024: 91 Plan 2025: 95	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 23,30 Plan 2024: 23,82 Plan 2025: 23,52	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.008.05 Infrastrukturelle Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.280,70	5.687	5.653	4.716	3.908	3.027
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.995,44	500	500	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.595,67	138.777	115.000	115.000	115.000	115.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	872	500	500	500	500
10	= Ordentliche Erträge	114.871,81	145.836	121.653	120.716	119.908	119.027
11	- Personalaufwendungen	1.394.216,72	1.584.718	1.609.291	1.636.812	1.673.359	1.713.322
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	472.511,18	295.000	295.000	305.000	315.000	325.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	248.093,94	585.256	513.911	578.762	659.234	704.169
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	627.458,18	903.500	857.600	858.100	868.100	868.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.742.280,02	3.368.474	3.275.802	3.378.674	3.515.693	3.610.591
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.627.408,21	-3.222.638	-3.154.149	-3.257.958	-3.395.785	-3.491.564
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.627.408,21	-3.222.638	-3.154.149	-3.257.958	-3.395.785	-3.491.564
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.627.408,21	-3.222.638	-3.154.149	-3.257.958	-3.395.785	-3.491.564
29	= Teilergebnis	-2.627.408,21	-3.222.638	-3.154.149	-3.257.958	-3.395.785	-3.491.564
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.627.408,21	-3.222.638	-3.154.149	-3.257.958	-3.395.785	-3.491.564

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.008.05 Infrastrukturelle Dienste								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.033,44	500	500	0,00	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	76.488,58	139.777	115.000	0,00	115.000	115.000	115.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	500	500	0,00	500	500	500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.522,02	140.777	116.000	0,00	116.000	116.000	116.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	390.612,72	295.000	295.000	0,00	305.000	315.000	325.000
15	- Sonstige Auszahlungen	695.196,50	923.500	867.600	0,00	868.100	878.100	878.100
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.085.809,22	1.218.500	1.162.600	0,00	1.173.100	1.193.100	1.203.100
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.007.287,20	-1.077.723	-1.046.600	0,00	-1.057.100	-1.077.100	-1.087.100
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.375,00	0	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.375,00	0	0	0,00	0	0	0
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	100.000	200.000	0,00	200.000	200.000	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	185.460,38	980.000	533.000	0,00	530.000	530.000	530.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.460,38	1.080.000	733.000	0,00	730.000	730.000	530.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-182.085,38	-1.080.000	-733.000	0,00	-730.000	-730.000	-530.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.189.372,58	-2.157.723	-1.779.600	0,00	-1.787.100	-1.807.100	-1.617.100
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.189.372,58	-2.157.723	-1.779.600	0,00	-1.787.100	-1.807.100	-1.617.100

Investitionen Produkt 01.008.05 Infrastrukturelle Dienste

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010081410 FD 15 - Beschaffungen Druckerei	0	5.000	8.000	0	5.000	5.000	5.000
A010082411 FD 15 - Beschaffungen Poststelle	11.752	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
A010085410 FD 15 - Einricht., Ersatzbe.,Arbeitspl.-Neuausst.	149.298	900.000	450.000	0	450.000	450.000	450.000
A010085411 FD 15 - Innenausstattung Schullandheim Norderney	0	100.000	200.000	0	200.000	200.000	0
A010087410 FD 15 - Erwerb von Vermögensgegenständen	30.679	70.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000
E010085111 FD 15 - Verkauf gebrauchter Einrichtungsgegenst.	-5.708	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.015.01 Gebäudedienste							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.015	Infrastrukturelles Immobilienmanagement					
Produkt	01.015.01	Gebäudedienste					
Organisationseinheit	Fachdienst 150 - Infrastrukturelles Gebäudemanagement						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Machhein						
Beschreibung	Unterhaltsreinigung, Grundreinigung und Sonderreinigungen sowie Hausmeisterdienste in den Liegenschaften des Märkischen Kreises. Leistungen: 1. Eigenreinigung 2. Fremdreinigung 3. Hausmeisterdienste und Winterdienst						
Auftragsgrundlage	1. Beschluss des Personalausschusses vom 19.06.1996 2. Strategische Organisationsentscheidung des Landrats 3. KT-Beschluss 2010 (Fremdreinigungsquote)						
Zielgruppe	Mitarbeiter, Bürger, Schüler und Lehrer						
Ziele	Einhaltung einer Fremdreinigungsquote von 50 %						
Kennzahlen	Quote Eigen-/Fremdreinigung (in %) IST 2023: - Plan 2024: 48,01/51,99 Plan 2025: 51,17/48,83 Reinigungskosten je m ² Jahresreinigungsfläche (JRF) Eigenreinigung (in €) IST 2023: - Plan 2024: 0,13 Plan 2025: 0,13 Reinigungskosten je m ² Jahresreinigungsfläche (JRF) Fremdreinigung (in €) IST 2023: - Plan 2024: 0,12 Plan 2025: 0,13						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 47,54 Plan 2024: 49,58 Plan 2025: 51,77						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.015.01 Gebäudedienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	930,06	749	749	721	687	687
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	943,48	997	500	500	500	500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	44.450,90	238	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	46.324,44	1.984	1.249	1.221	1.187	1.187
11	- Personalaufwendungen	2.312.212,41	3.291.073	3.692.241	3.756.134	3.841.610	3.933.619
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.446.928,23	1.878.500	1.883.000	2.039.000	1.935.500	2.182.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	56.632,66	72.657	84.918	71.656	67.389	75.836
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	307.279,88	368.000	323.660	323.660	342.760	362.760
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.123.053,18	5.610.230	5.983.819	6.190.450	6.187.259	6.554.215
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.076.728,74	-5.608.246	-5.982.570	-6.189.229	-6.186.072	-6.553.028
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.076.728,74	-5.608.246	-5.982.570	-6.189.229	-6.186.072	-6.553.028
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.076.728,74	-5.608.246	-5.982.570	-6.189.229	-6.186.072	-6.553.028
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	137.410,90	157.000	152.500	152.500	152.500	152.500
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150,00	150	150	150	150	150
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	137.260,90	156.850	152.350	152.350	152.350	152.350
29	= Teilergebnis	-3.939.467,84	-5.451.396	-5.830.220	-6.036.879	-6.033.722	-6.400.678
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.939.467,84	-5.451.396	-5.830.220	-6.036.879	-6.033.722	-6.400.678

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.015.01 Gebäudedienste								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	943,48	997	500	0,00	500	500	500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	943,48	997	500	0,00	500	500	500
10	- Personalauszahlungen	711,42	0	0	0,00	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.484.082,27	1.860.500	1.883.000	0,00	2.039.000	1.935.500	2.182.000
15	- Sonstige Auszahlungen	298.805,67	390.000	353.660	0,00	345.660	364.760	384.760
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.783.599,36	2.250.500	2.236.660	0,00	2.384.660	2.300.260	2.566.760
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.782.655,88	-2.249.503	-2.236.160	0,00	-2.384.160	-2.299.760	-2.566.260
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	17.051,27	65.000	90.000	0,00	140.000	90.000	140.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.051,27	65.000	90.000	0,00	140.000	90.000	140.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.051,27	-65.000	-90.000	0,00	-140.000	-90.000	-140.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.799.707,15	-2.314.503	-2.326.160	0,00	-2.524.160	-2.389.760	-2.706.260
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.799.707,15	-2.314.503	-2.326.160	0,00	-2.524.160	-2.389.760	-2.706.260

Investitionen Produkt 01.015.01 Gebäudedienste							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010151410 FD 15 - Ersatzbeschaffung Reinigungsgeräte	17.051	35.000	30.000	0	20.000	20.000	20.000
A010152410 FD 15 - Ersatzbeschaf. v. Arbeitsmaschinen,-fahrzeug.	0	30.000	60.000	0	120.000	70.000	120.000

Teilergebnishaushalt Budget Fachbereich 2



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachbereich 2 sind folgende Produkte inkludiert:

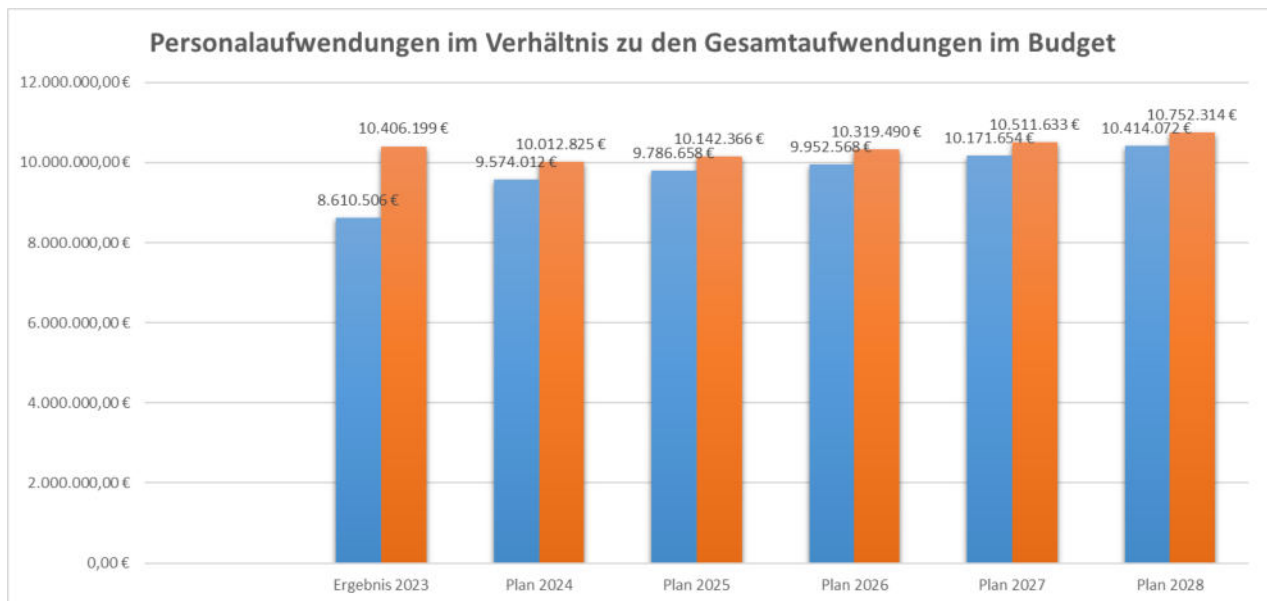
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 20	Herr Wärsch	01.011.01 Haushalts- und Beteiligungssteuerung
Fachdienst 21	Herr Schlecht	01.011.03 Finanzbuchhaltung
Fachdienst 22	Frau Hasch	06.351.01 Elterngeld und Elternzeit
		10.522.01 Wohnungswesen
Fachdienst 62	Frau Jünemann	02.121.01 Statistische Informationen
		09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten
		09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.011.01 Haushalts- und Beteiligungssteuerung			1,00	13,05	13,05	14,05
01.011.03 Finanzbuchhaltung	1,08			31,12	31,12	32,20
06.351.01 Elterngeld und Elternzeit	1,00			9,63	9,63	10,63
10.522.01 Wohnungswesen	1,00			4,30	4,56	5,56
02.121.01 Statistische Informationen				2,30	2,30	2,30
09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten		0,28	5,00	62,91	62,91	68,19
09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss				8,60	8,60	8,60
Gesamtergebnis	3,08	0,28	6,00	131,91	132,17	141,53

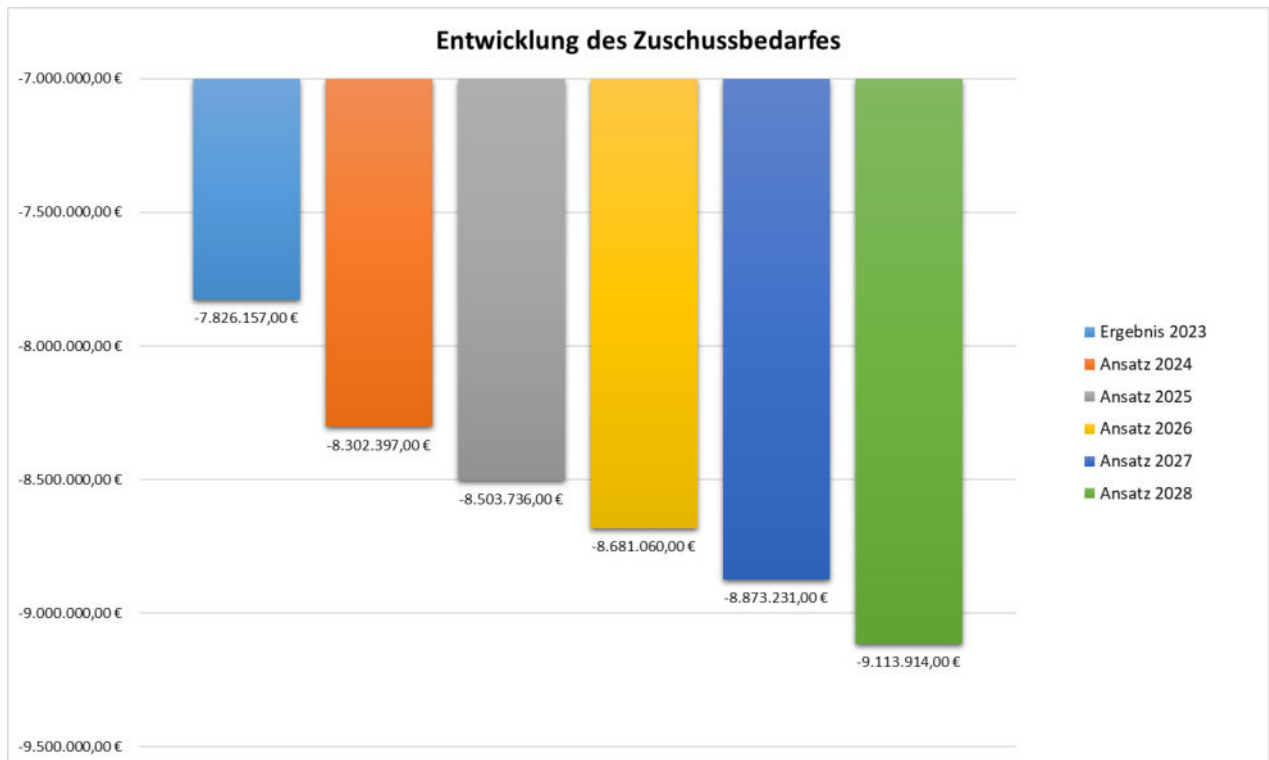
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“

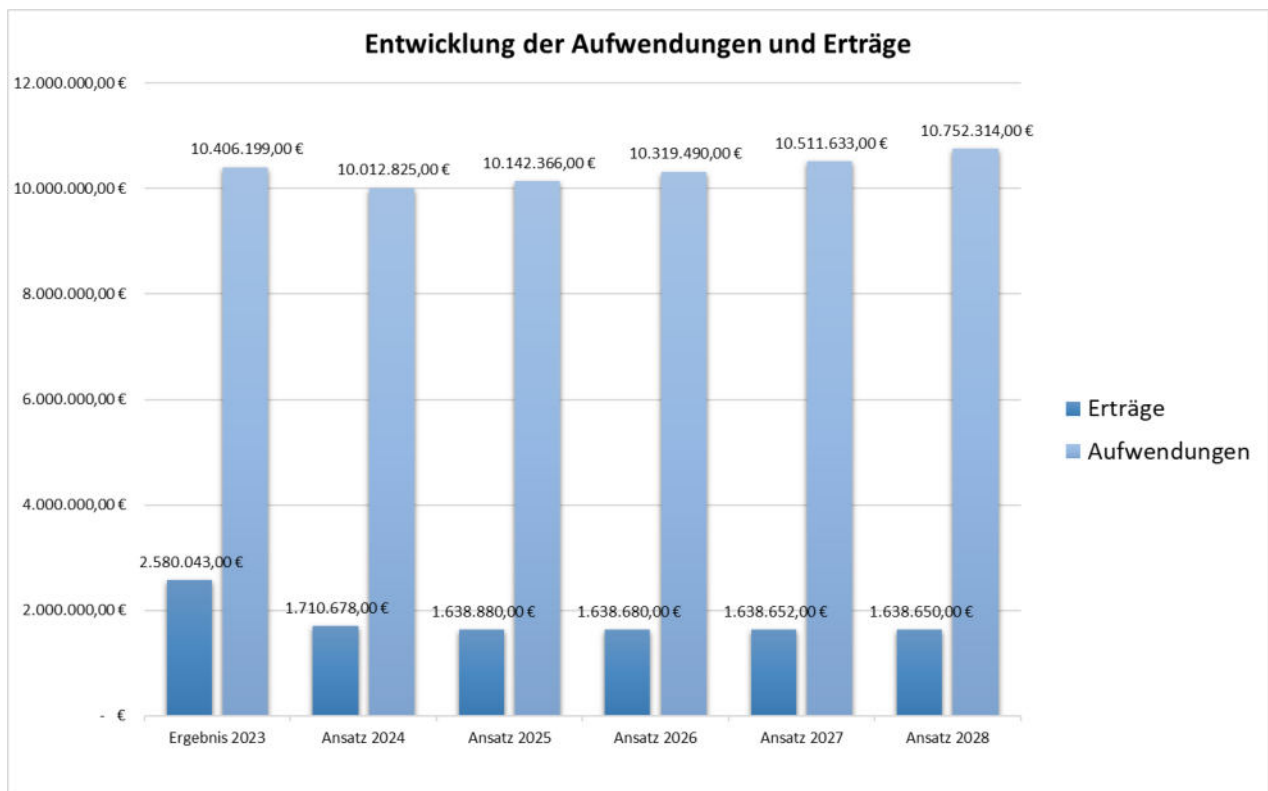


Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf im Haushaltsjahr 2023 ist aufgrund von Zuschüsse des Landes NRW für die Durchführung des Zensus deutlich geringer als in den Folgejahren. Die Steigerungen in den Jahren 2025 bis 2028 gegenüber dem Jahr 2024 gehen im Wesentlichen auf höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen zurück, während die sonstigen ordentlichen Aufwendungen der Jahre 2025 bis 2028 weitestgehend konstant sind.



Die Erträge des Jahres 2023 enthalten Kostenerstattungen für die Durchführung des Zensus. 2024 wurde im FD 62 außer der Reihe eine Landeszuweisung in Höhe von 50.000 € veranschlagt. Ab 2025 sind die Erträge konstant. Maßgebliche Positionen sind Verwaltungsgebühren i. H. von rund 650.000 €, Kostenerstattungen vom Land i. H. von rund 520.000 € sowie Nebenforderungen i. H. von rund 450.000 €.

Der Aufwand besteht hauptsächlich aus Personal- und Versorgungsaufwand und ist nach Durchführung des Zensus weitgehend konstant. Schwankungen sind im Wesentlichen durch Veränderungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen bedingt.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	- €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30,00 €
Sonstige Transfererträge	- €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	651.300,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	522.600,00 €
Sonstige ordentliche Erträge	464.950,00 €
Aktivierete Eigenleistungen	- €
Finanzerträge	- €
Außerordentliche Erträge	- €
Gesamtsumme	1.638.880,00 €

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um Verwaltungsgebühren. Diese stammen zum überwiegenden Teil aus den Produkten 09.512.01 und 09.512.05 des FD 62. Insgesamt fallen im FD 62 rund 600 T€ an öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten an, insbesondere für die Führung und Bereitstellung der Geobasisdaten. Hinzukommen Verwaltungsgebühren für die Bewilligung von Förderanträgen nach den Wohnbauförderrichtlinien des Bundes, die mit 50 T€ im Produkt 10.522.01 veranschlagt wurden.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen ist die Kostenerstattung des Landes für die Übernahme der Aufgaben nach dem Bundeselterngeld- und Elternteilzeitgesetz in Höhe von 517 T€ enthalten.

Die sonstigen ordentlichen Erträge bestehen hauptsächlich aus Nebenforderungen im Rahmen von Vollstreckungsmaßnahmen, die im Produkt 01.011.03 in Höhe von 450 T€ veranschlagt wurden.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	9.786.658,00 €
Versorgungsaufwendungen	- €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.800,00 €
Bilanzielle Abschreibung	76.378,00 €
Transferaufwendungen	- €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	195.530,00 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	250,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	- €
Gesamtsumme	10.142.616,00 €

Die Aufwandsstruktur wird überwiegend von Personalaufwendungen geprägt. Diese sind größtenteils den Produkten des FD 62 zuzuordnen.

Bei den Sach- und Dienstleistungen wurden Gebühren für die überörtliche Prüfung durch die GPA in Höhe von 55 T€ veranschlagt sowie 23 T€ für die Dienstleistungen im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses bzw. der Schlussbilanz.

Unter die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fallen vor allen die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten, Fortbildungskosten, Reisekosten, Geschäftsauswendungen, Gebühren des Geldverkehrs sowie die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten.

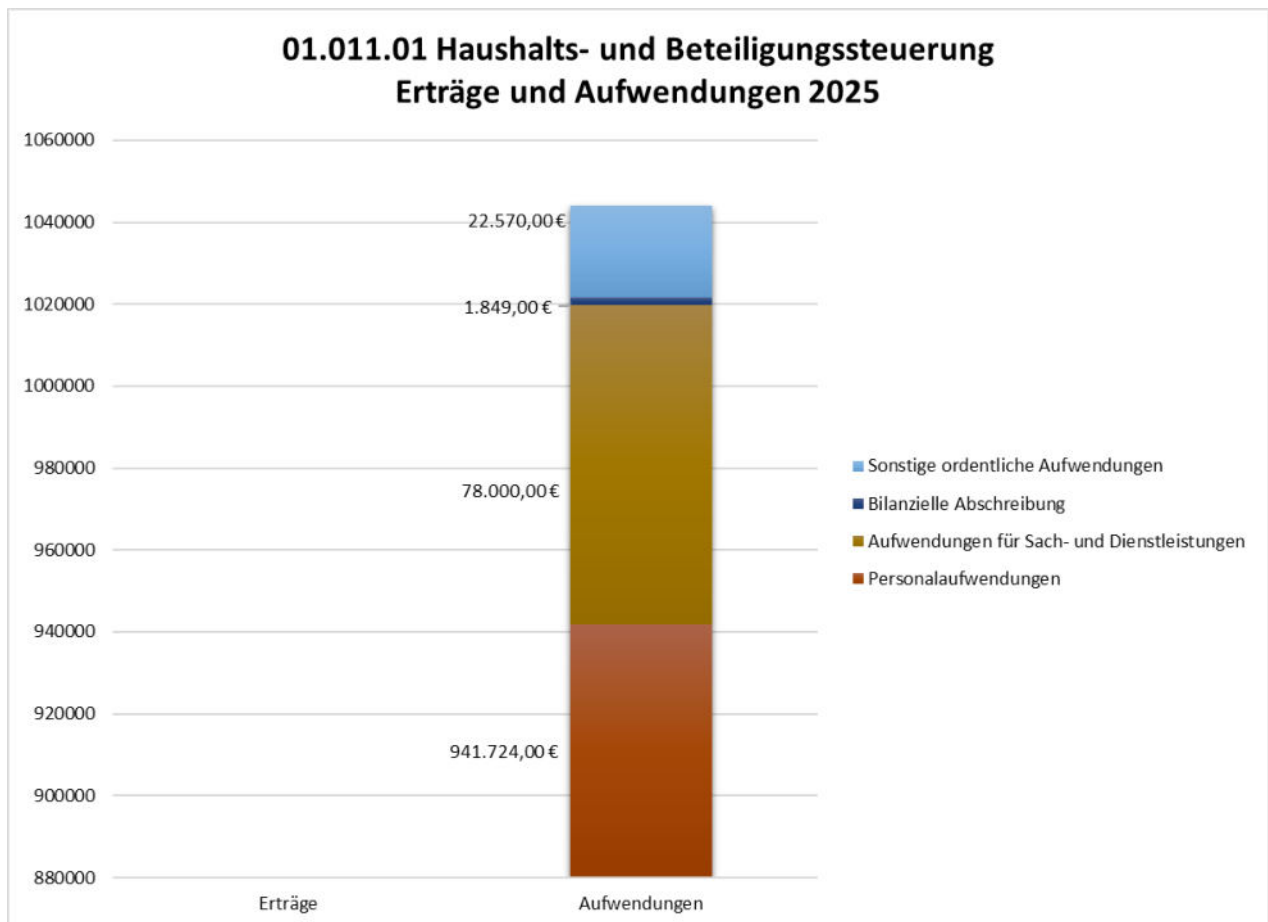
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 20					
01.011.01	Haushalts- und Beteiligungssteuerung	- 489.110	- 1.041.031	- 1.044.143	- 3.112
FD 21					
01.011.03	Finanzbuchhaltung	- 2.640.833	- 1.780.669	- 1.902.743	- 122.074
FD 22					
06.351.01	Elterngeld und Elternzeit	- 85.889	- 168.256	- 221.406	- 53.150
10.522.01	Wohnungswesen	- 187.725	- 236.804	- 287.836	- 51.032
FD 62					
02.121.01	Statistische Informationen	333.659	- 174.449	- 179.270	- 4.821
09.512.01	Kataster, Vermessung und Geodaten	- 4.169.273	- 4.317.271	- 4.251.831	65.440
09.512.05	Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss	- 586.986	- 583.917	- 616.507	- 32.590
Gesamt		- 7.826.156	- 8.302.397	- 8.503.736	- 201.339

Fachdienst 20

01.011.01 – Haushalts- und Beteiligungssteuerung

FD 20						
	Haushalts- und Beteiligungssteuerung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.011.01	Erträge	209.317	60.211	-	- 60.211	Mindererträge
	Aufwendungen	698.426	1.101.242	1.044.143	- 57.099	Minderaufwendungen
	Saldo	- 489.110	- 1.041.031	- 1.044.143	- 3.112	Verschlechterung des Saldos



In diesem Produkt wird das komplette Leistungsspektrum des FD 20 abgebildet mit den Leistungsbereichen Haushaltssteuerung (Aufstellung, Ausführung/Überwachung und Abschluss des Haushaltes sowie Finanzcontrolling), Durchführung des Beteiligungsmanagements einschließlich Gesamtabchluss, Steuersachbearbeitung für den Märkischen Kreis als Steuerschuldner sowie dem Fördermittelmanagement. Darüber hinaus bewirtschaftet der FD 20 auch die im Sonderbereich 99 (Zentrale Finanzwirtschaft) abgebildeten Haushaltsmittel. Die bedarfsgerechte Anpassung des Finanzcontrollings, der wirkungsorientierte Aufbau eines Chancen- und Risikomanagements und die Implementierung eines Tax-Compliance-Managementsystems (TCMS) sollen als Unterstützungsinstrumente für die Haushaltssteuerung dienen. Auf dieser Grundlage steht dann die Haushalts- und Schuldenkonsolidierung des Kreises im Fokus.

Die Aufwendungen werden im Wesentlichen durch die zugeordneten Personal- und Personalnebenaufwendungen bestimmt.

Unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind weiterhin Kosten für externe Unterstützungsleistungen für die Erstellung des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses i. H. v. 23 T€ und jahresanteilige Kosten von 55 T€ für die i.d.R. alle 5 Jahre stattfindende überörtliche Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) veranschlagt. Hier musste der Haushaltsansatz aufgrund der letzten Abrechnung mit der GPA um 10 T€ angehoben werden.

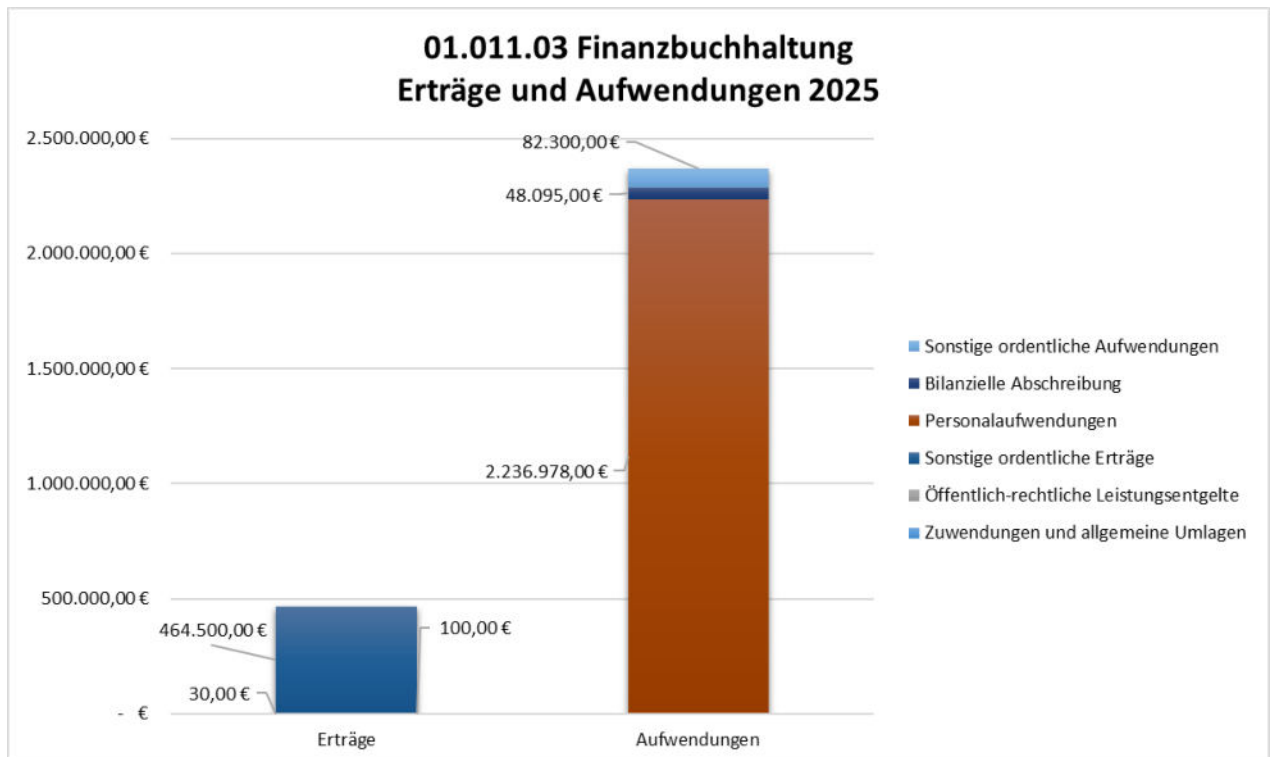
Die Aufwands- und Ertragsposition aus dem Landesförderprogramm „2.000 x 1.000 Euro für das Engagement“ werden ab dem Haushaltsjahr 2025 nicht mehr veranschlagt, da die Fortführung des Förderprogramms ungewiss ist. Hiervon sind je zwei Aufwands- und Ertragskonten betroffen, die ab 2025 keinen Haushaltsansatz mehr aufweisen.

Darüber hinaus ergeben sich deutliche Veränderung bei der Veranschlagung der Fortbildungen und der Geschäftsaufwendungen. Die Haushaltsansätze 2025 liegen jeweils 6.000 € bzw. knapp 6.000 € unter den Vorjahresansätzen. 2024 war aufgrund umfangreicher Personalfluktuaton erhöhter Aufwand zu verzeichnen.

Fachdienst 21

01.011.03 – Finanzbuchhaltung

FD 21						
	Finanzbuchhaltung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.011.03	Erträge	506.922	464.781	464.630	- 151	Mindererträge
	Aufwendungen	3.147.755	2.245.450	2.367.373	121.923	Mehraufwendungen
	Saldo	- 2.640.833	- 1.780.669	- 1.902.743	- 122.074	Verschlechterung des Saldos



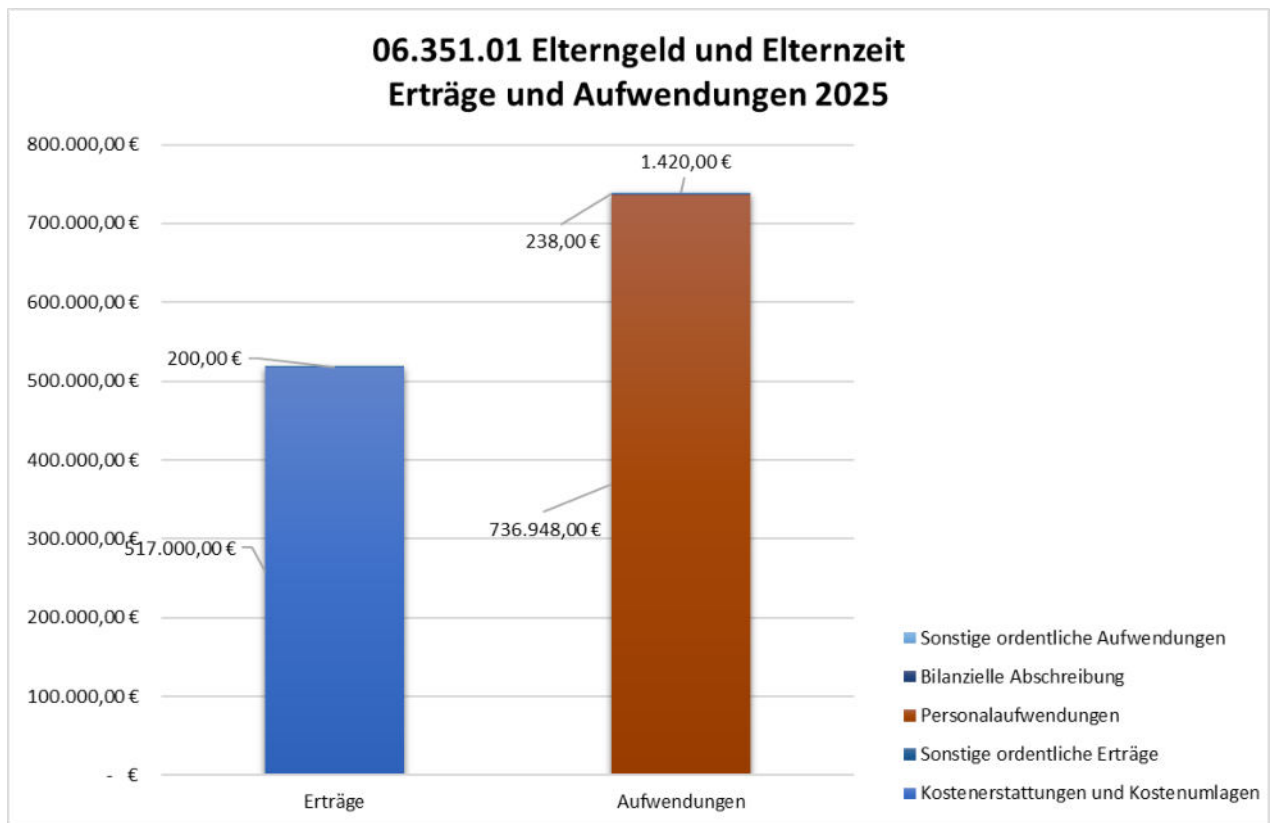
Die Finanzbuchhaltung (FD21) führt neben dem laufenden Buchungsgeschäft auch den Aufgabenbereich der Vollstreckung durch. Die Aufwandsseite in diesem Produkt bestimmt sich im Wesentlichen über Personal- und Personalnebenaufwendungen.

Die erstmalige, zentrale Veranschlagung von Gebühren des Geldverkehrs für Werttransportdienste und Zahlungsverkehrskosten in den Zahlstellen und erhöhte Kontoführungsgebühren erhöhen den Ansatz der sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rund 20.000 € im Haushaltsjahr 2025. In den dezentralen Organisationseinheiten werden ab dem Haushaltsjahr 2025 keine Gebühren des Geldverkehrs geplant.

Fachdienst 22

06.351.01 – Elterngeld und Elternzeit

FD 22						
	Elterngeld und Elternzeit	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
06.351.01	Erträge	508.654	474.796	517.200	42.404	Mehrerträge
	Aufwendungen	594.543	643.052	738.606	95.554	Mehraufwendungen
	Saldo	- 85.889	- 168.256	- 221.406	- 53.150	Verschlechterung des Saldos

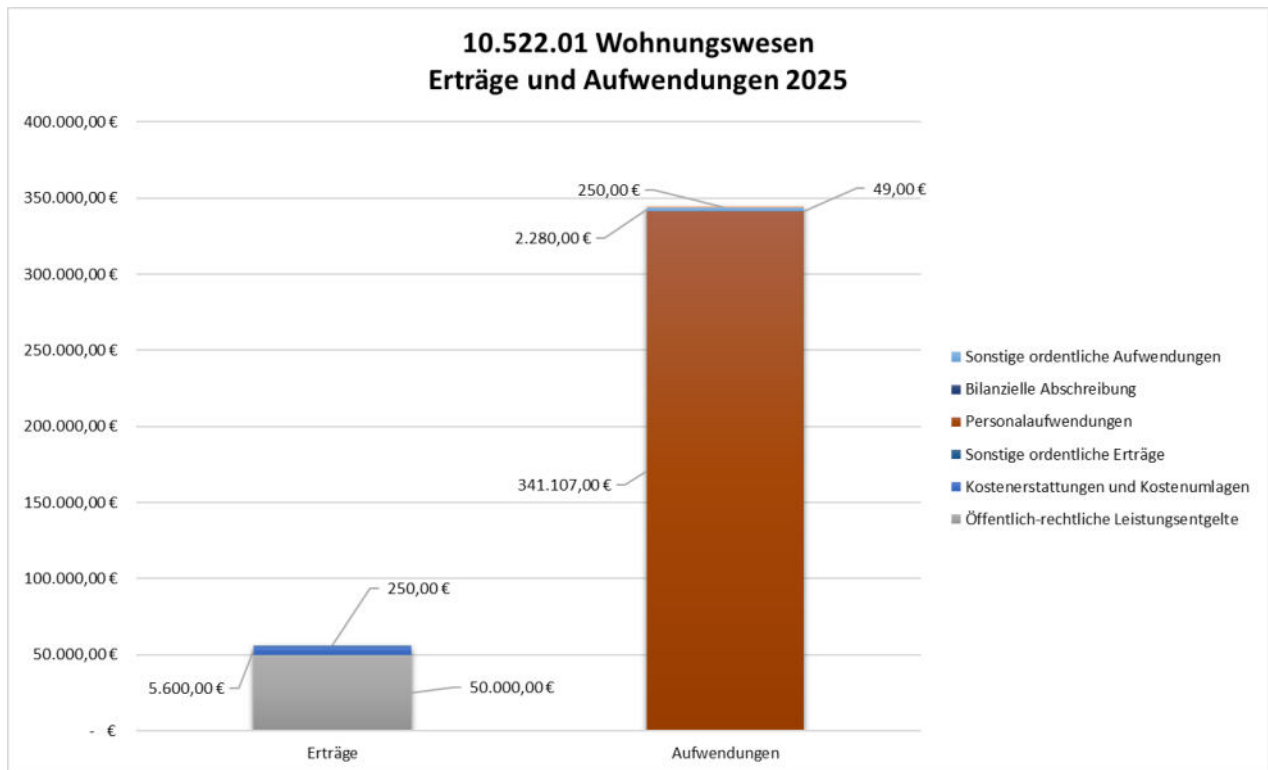


Die Aufwendungen für das Elterngeld sind gestiegen, da eine zusätzliche PEM-Stelle im Bereich des Elterngeldes eingerichtet wurde. Diese Personalaufstockung ist aufgrund einer massiven Erhöhung der Bearbeitungszeiten des Elterngeldes und aufgrund einer Überlastungsanzeige der Mitarbeiterinnen erforderlich gewesen.

Der Cyberangriff und mehrere Personalausfälle haben zur Verlängerung der Bearbeitungszeiten und zur Überlastungssituation beigetragen. Darüber hinaus ist die Bearbeitung der Elterngeldvorgänge deutlich komplexer geworden, da kaum noch einfache „Hausfrauenfälle“ vorliegen und bei einem erheblichen Anteil von Fällen zeitaufwändige Verrechnungen mit den Jobcentern erforderlich sind.

10.522.01 – Wohnungswesen

FD 22						
	Wohnungswesen	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
10.522.01	Erträge	136.636	56.813	55.850	- 963	Mindererträge
	Aufwendungen	324.361	293.617	343.686	50.069	Mehraufwendungen
	Saldo	- 187.725	- 236.804	- 287.836	- 51.032	Verschlechterung des Saldos



Die Aufwendungen im Bereich Wohnungswesen steigen durch die Einrichtung einer zusätzlichen PEM-Stelle im Bereich Wohnungswesen.

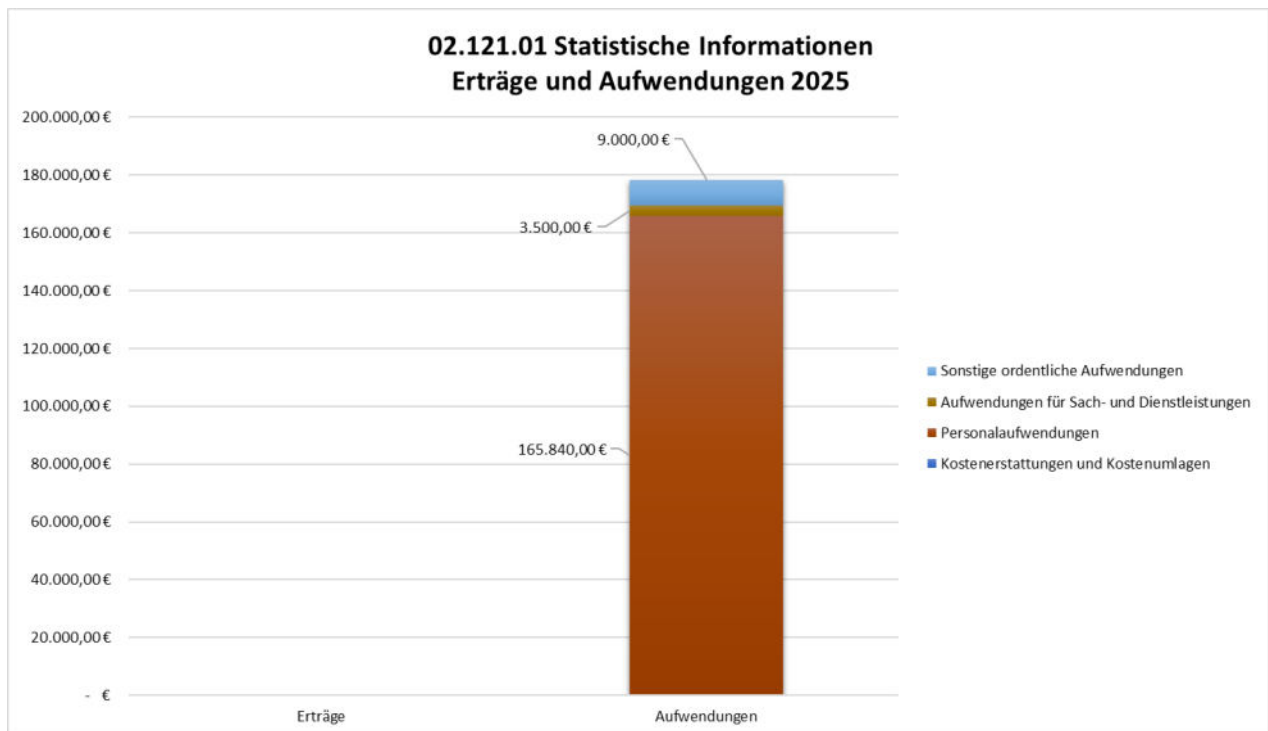
Durch die Veränderungen der Zinskonditionen auf dem freien Kapitalmarkt und aufgrund der Verbesserung der Förderkonditionen ist die Nachfrage in der öffentlichen Wohnungsbauförderung massiv angestiegen. Daraus resultiert ein enormer Beratungsbedarf der Antragstellenden und Mehraufwand in der technischen Prüfung der Anträge. Da die Fördermittel begrenzt sind, müssen die Anträge priorisiert werden und können – zumindest im lfd. Förderjahr – nicht alle bewilligt werden. Dies führt zu vermehrten Nachfragen und Diskussionen.

Die Erträge sind zunächst ausgehend von den zugestandenen Budgets geschätzt worden. Diese Budgets werden zumeist aufgestockt, so dass letztlich höhere Gebühreneinnahmen möglich sind, aber nicht sicher prognostiziert werden können.

Fachdienst 62

02.121.01 – Statistische Informationen

FD 62						
	Statistische Informationen	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.121.01	Erträge	419.157	-	-	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	85.498	174.449	179.270	4.821	Mehraufwendungen
	Saldo	333.659	- 174.449	- 179.270	- 4.821	Verschlechterung des Saldos

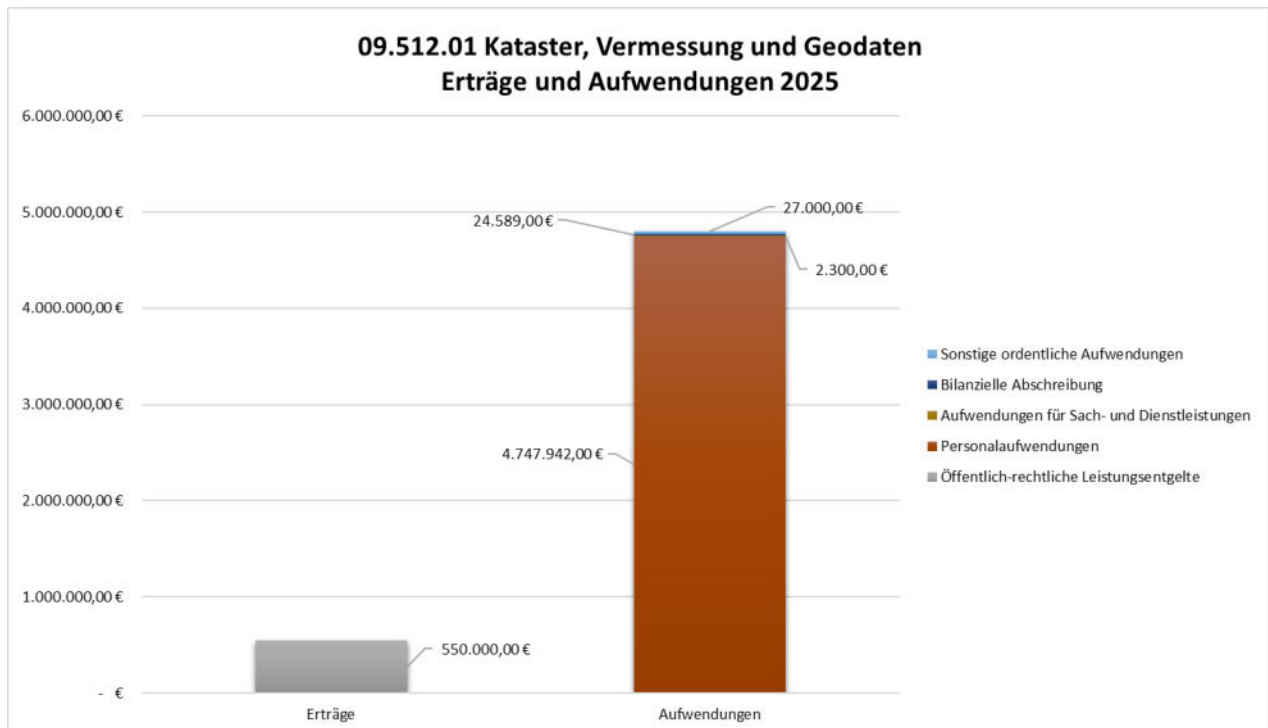


Die Bewirtschaftung des Produkts 02.121.01 Statistische Informationen unterliegt dem FD 62 und befasst sich mit der Sammlung, Auswertung und Aufbereitung raumrelevanter statistischer Daten aus den Bereichen Bevölkerung, Wirtschaft und Umwelt. Diese Daten sind sowohl für interne Verwaltungseinheiten als auch für Städte und Gemeinden von großer Bedeutung und bilden eine essenzielle Grundlage für politische Entscheidungsfindungsprozesse. Im Jahr 2024 begann die Einrichtung einer abgeschotteten Statistikstelle, die derzeit über 2 Planstellen verfügt.

Die Aufwandsseite bestimmt sich im Wesentlichen über Personal- und Personalnebenaufwendungen.

09.512.01 – Kataster, Vermessung und Geodaten

FD 62						
	Kataster, Vermessung und Geodaten	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
09.512.01	Erträge	725.464	602.877	550.000	- 52.877	Mindererträge
	Aufwendungen	4.894.737	4.920.148	4.801.831	- 118.317	Minderaufwendungen
	Saldo	- 4.169.273	- 4.317.271	- 4.251.831	65.440	Verbesserung des Saldos



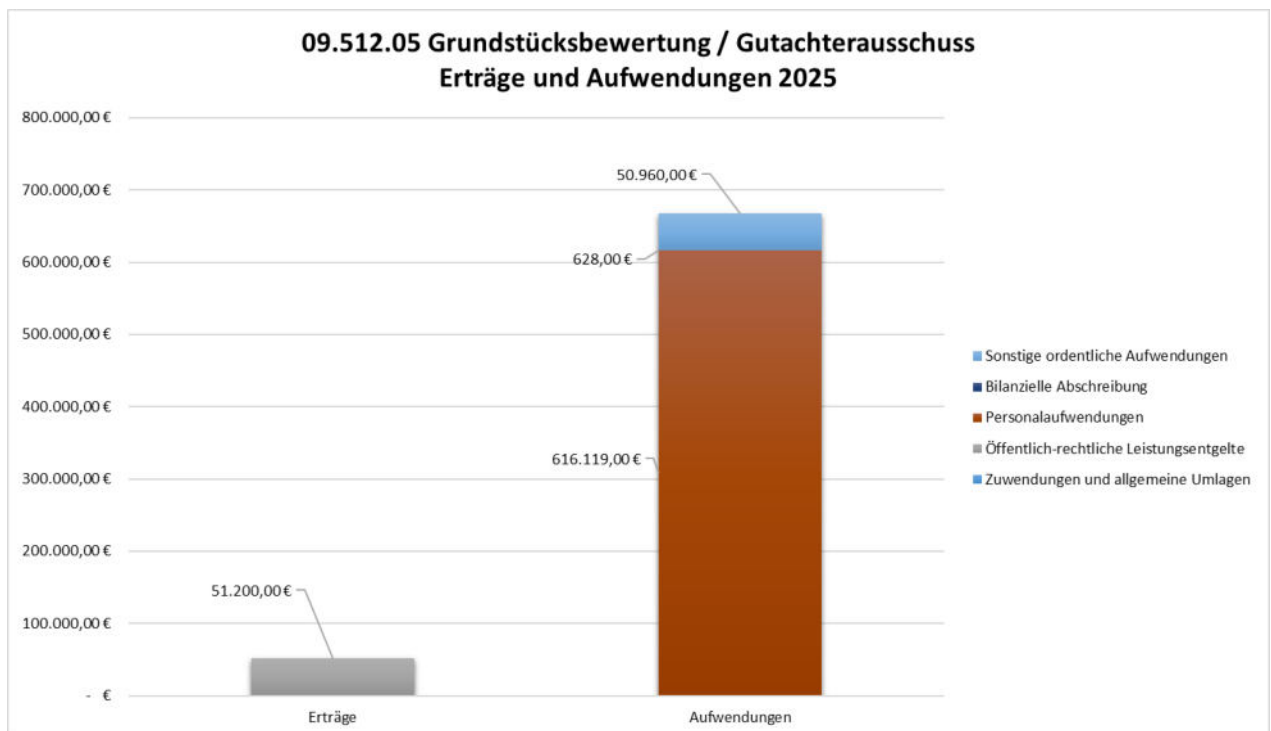
- Das Produkt umfasst einerseits den Aufgabenblock "Erhebung der Geobasisdaten" der sich in mehrere Teilbereiche gliedert: Durchführung von Liegenschaftsvermessungen, Ingenieurvermessungen, großflächigen Neuvermessungen zur Erneuerung des Liegenschaftskatasters inkl. deren Übernahme in das Liegenschaftskataster sowie die Übernahme der eingereichten Flurbereinigungsverfahren und die Aktualisierung der Amtlichen Basiskarte. Hinzugekommen ist die Nutzung von Drohnenvermessungen, die unter anderem zur Beweissicherung und Unterstützung bei der Aufgabenwahrnehmung anderer Fachdienste eingesetzt werden. Die Außendienstmitarbeiter: innen dieses Aufgabenbereiches generieren durch ihre Vermessungstätigkeiten jährliche Erträge von etwa 50.000 €. Der Großteil der Mitarbeitenden ist jedoch in Bereichen tätig, die keine Einnahmen generieren, sondern zur Erfüllung weisungsgebundener Pflichtaufgaben ohne Gebühreneinnahmen beitragen.
- Ein weiterer wesentlicher Aufgabenblock innerhalb dieses Produkts ist die „Fortführung des Liegenschaftskatasters“. Hierbei werden alle Liegenschaften, das heißt Flurstücke und Gebäude, regelmäßig aktualisiert und dokumentiert. Die Ergebnisse der Vermessungsstellen werden dafür beim Sachgebiet 622 eingereicht. Diese Vermessungen umfassen ein breites Spektrum, von Gebäudeeinmessungen und Teilungsvermessungen bis hin zu Grenz- und Straßenschlussvermessungen. Die Beschäftigten des Sachgebiets 622 erwirtschaften damit jährliche Erträge von etwa 400.000 €.
- Der dritte Aufgabenblock in diesem Produkt umfasst die „Bereitstellung von Geobasisdaten“ einschließlich Geoinformationssystemen (GIS). Hierzu gehören die Beratung in kataster- und vermessungstechnischen Fragen, die Erteilung von Auszügen aus dem Liegenschaftskataster und dem Katasterzahlennachweis sowie die Ausgabe von Informationen aus Festpunktnachweisen und historischen Unterlagen. Zudem werden Bescheinigungen aus dem Liegenschaftskataster ausgestellt und Geobasisdaten einschließlich digitaler Dienste bereitgestellt. Im GIS-Bereich liegt der Fokus auf der Erstellung und der Pflege thematischer Karten, der fachlichen Koordination des Geodatenmanagements sowie der Bereitstellung von GIS-Anwendungen und raumbezogenen

Datenauswertungen für Gemeinden und Kooperationspartner. Dieser Aufgabenbereich generiert jährlich Erträge von etwa 100.000 €.

- Die Aufwendungen dieses Produkts setzen sich hauptsächlich aus Personal- und Personalnebenkosten zusammen. Ein geringerer Teil der Aufwendungen entsteht durch die Abschreibung von Vermessungsinstrumenten und die Beschaffung von Vermarktungsmaterialien.

09.512.05 – Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss

FD 62						
	Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
09.512.05	Erträge	73.893	51.200	51.200	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	660.878	635.117	667.707	32.590	Mehraufwendungen
	Saldo	- 586.986	- 583.917	- 616.507	- 32.590	Verschlechterung des Saldos



Dieses Produkt bildet das gesamte Leistungsspektrum des Sachgebiets 624 – Grundstücksbewertung/Gutachterausschuss – ab. Dazu gehören die Führung und Auswertung der Kaufpreis- und Mietpreissammlungen sowie die Veröffentlichung von Immobilienmarktdaten im Grundstücksmarktbericht. Ein weiterer wichtiger Bereich ist die Ermittlung von Boden- als auch Immobilienrichtwerten. Zudem werden in diesem Aufgabenbereich Beratungen durchgeführt, Auszüge erstellt und Auskünfte erteilt. Darüber hinaus erstellt die Geschäftsstelle gutachterliche Stellungnahmen für Sozialhilfeträger, Jobcenter, Finanzämter und andere Behörden. Ebenso werden Verkehrswertgutachten für Dritte vorbereitet, die dann durch den Gutachterausschuss beschlossen werden.

Die Erträge in diesem Bereich, die sich auf etwa 50.000 € jährlich belaufen, stammen größtenteils aus der Erstellung und Ausfertigung von Verkehrswertgutachten für bebaute und unbebaute Grundstücke sowie für Rechte an Grundstücken. Die Aufwendungen werden vor allem durch Personal- und Personalnebenkosten bestimmt, wobei ein Teil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus den Vergütungen für ehrenamtliche Gutachter: innen resultiert.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 20					
01.011.01	Haushalts- und Beteiligungssteuerung	- 793	-	-	-
FD 21					
01.011.03	Finanzbuchhaltung	- 10.062	-	-	-
FD 22					
06.351.01	Elterngeld und Elternzeit	-	-	-	-
10.522.01	Wohnungswesen	-	-	-	-
FD 62					
02.121.01	Statistische Informationen	-	-	-	-
09.512.01	Kataster, Vermessung und Geodaten	- 2.870	-	- 35.000	- 35.000
09.512.05	Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss	- 691	-	-	-
Gesamt		- 14.416	-	- 35.000	- 35.000

Im vermessungstechnischen Außendienst wird derzeit ein GNSS-System für satellitengeodätische Liegenschaftsvermessungen eingesetzt, das aus einer älteren Gerätegeneration (Herstellungsjahr 2009) stammt. Diese Gerätegeneration wird nicht mehr produziert und ist technisch überholt. Insbesondere ist der Empfang der erforderlichen Korrekturdaten problematisch, da das Gerät noch über die inzwischen veralteten 2G- bzw. 3G-Frequenzen arbeitet. Aufgrund der Umrüstung der Mobilfunkinfrastruktur auf 4G und 5G sind Messungen mit diesem Instrument zunehmend zeitaufwändig oder gar nicht mehr durchführbar. Eine Ersatzanschaffung im Haushaltsjahr 2025 wird voraussichtlich Kosten in Höhe von ca. 35.000 € verursachen.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachbereich 2							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.900,00	103.900	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	81.184,08	5.000	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	776.233,95	651.300	651.300	651.300	651.300	651.300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	934.014,92	484.666	522.600	522.400	522.400	522.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	584.679,34	465.782	464.950	464.950	464.950	464.950
10	= Ordentliche Erträge	2.580.012,29	1.710.648	1.638.850	1.638.650	1.638.650	1.638.650
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.054,34	75.300	83.800	83.800	83.800	83.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	32.684,57	46.500	46.500	46.500	46.500	46.500
15	- Transferaufwendungen	49.000,00	54.000	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.609.206,37	231.420	195.530	208.480	195.330	194.330
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.762.945,28	407.220	325.830	338.780	325.630	324.630
18	= Ordentliches Ergebnis	817.067,01	1.303.428	1.313.020	1.299.870	1.313.020	1.314.020
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	250	250	250	250	250
21	= Finanzergebnis	0,00	-250	-250	-250	-250	-250
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	817.067,01	1.303.178	1.312.770	1.299.620	1.312.770	1.313.770
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	817.067,01	1.303.178	1.312.770	1.299.620	1.312.770	1.313.770
29	= Teilergebnis	817.067,01	1.303.178	1.312.770	1.299.620	1.312.770	1.313.770
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	10.253	10.253	10.253	10.253
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	817.067,01	1.303.178	1.323.023	1.309.873	1.323.023	1.324.023
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	8.610.505,53	9.574.012	9.786.658	9.952.568	10.171.654	10.414.072
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	8.610.505,53	9.574.012	9.786.658	9.952.568	10.171.654	10.414.072
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-7.793.438,52	-8.270.834	-8.463.635	-8.642.695	-8.848.631	-9.090.049
37	+ Auflösung von Sonderposten	30,32	30	30	30	2	0
38	- Zentrale Abschreibungen	32.748,14	31.593	29.878	28.142	14.349	13.612
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	32.717,82	31.563	29.848	28.112	14.347	13.612
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-7.826.156,34	-8.302.397	-8.493.483	-8.670.807	-8.862.978	-9.103.661

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.011.01 Haushalts- und Beteiligungssteuerung		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.011	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01.011.01	Haushalts- und Beteiligungssteuerung
Organisationseinheit	Fachdienst 20 - Finanzwirtschaft u. Beteiligungen	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen	
Produktverantwortlicher	Herr Wärtsch	
Beschreibung	Leistungen: 1. Termingerechte Erstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2. Rechtmäßige Ausführung des Haushaltes 3. Aufstellung des Jahresabschlusses	
Auftragsgrundlage	GO, KT-Beschluss, SatzungGO, Satzung (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	KT, Fachbereiche, Fachdienste, Städte/Gemeinden, Bürger	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 13,55 Plan 2024: 14,05 Plan 2025: 14,05	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.011.01 Haushalts- und Beteiligungssteuerung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.900,00	53.900	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	3.000,00	5.000	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	886	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	152.416,55	425	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	209.316,55	60.211	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	570.787,53	937.578	941.724	957.057	976.765	999.824
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.000,00	68.000	78.000	78.000	78.000	78.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.362,39	1.794	1.849	1.844	1.676	1.397
15	- Transferaufwendungen	49.000,00	54.000	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.276,54	39.870	22.570	22.570	22.570	22.570
17	= Ordentliche Aufwendungen	698.426,46	1.101.242	1.044.143	1.059.471	1.079.011	1.101.791
18	= Ordentliches Ergebnis	-489.109,91	-1.041.031	-1.044.143	-1.059.471	-1.079.011	-1.101.791
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-489.109,91	-1.041.031	-1.044.143	-1.059.471	-1.079.011	-1.101.791
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-489.109,91	-1.041.031	-1.044.143	-1.059.471	-1.079.011	-1.101.791
29	= Teilergebnis	-489.109,91	-1.041.031	-1.044.143	-1.059.471	-1.079.011	-1.101.791
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	10.253	10.253	10.253	10.253
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-489.109,91	-1.041.031	-1.033.890	-1.049.218	-1.068.758	-1.091.538

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.011.01 Haushalts- und Beteiligungssteuerung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.900,00	53.900	0	0,00	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.000,00	5.000	0	0,00	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	886	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.900,00	59.786	0	0,00	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.344,89	23.000	78.000	0,00	78.000	78.000	78.000
14	- Transferauszahlungen	49.000,00	54.000	0	0,00	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	8.893,98	40.370	23.070	0,00	23.070	23.070	23.070
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	92.238,87	117.370	101.070	0,00	101.070	101.070	101.070
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.338,87	-57.584	-101.070	0,00	-101.070	-101.070	-101.070
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	793,28	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	793,28	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-793,28	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-36.132,15	-57.584	-101.070	0,00	-101.070	-101.070	-101.070
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-36.132,15	-57.584	-101.070	0,00	-101.070	-101.070	-101.070

Investitionen Produkt 01.011.01 Haushalts- und Beteiligungssteuerung

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A010111410 FD 20 - Ersatzbeschaffungen	793	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.011.03 Finanzbuchhaltung							
Produktbereich	01		Innere Verwaltung				
Produktgruppe	01.011		Finanzmanagement und Rechnungswesen				
Produkt	01.011.03		Finanzbuchhaltung				
Organisationseinheit	Fachdienst 21 - Finanzbuchhaltung						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen						
Produktverantwortlicher	Herr Schlecht						
Beschreibung	Leistungen: 1. Buchhaltung und Zahlungsabwicklung (Kreishaushalt, Landeshaushalt, durchlaufende Gelder für Dritte) 2. Verwaltung liquider Mittel 3. Zwangsvollstreckung und Forderungsmanagement 4. Verwahrung von Wertgegenständen						
Auftragsgrundlage	GO, KomHVO, KrO, NKFG NW, Dienstweisungen und Leitfäden, VwVG NW, VwGO, InsO, AO, KAG						
Zielgruppe	Zahlungspflichtige, Zahlungsempfänger, bewirtschaftende Fachdienste des Kreishaushaltes und des Landeshaushaltes; Kreditinstitute; kreisangehörige Städte und Gemeinden						
Ziele	1. Fehlerfreie Abwicklung der Buchhaltung und Zahlungsabwicklung (L.1) 2. Auszahlung innerhalb von 2 Arbeitstagen nach Eingang der vollständigen Belege in der Finanzbuchhaltung (L.1)						
Kennzahlen	Anzahl der Vollstreckungsmaßnahmen IST 2023: - Plan 2024: 6.000 Plan 2025: 8.500						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 32,12 Plan 2024: 32,12 Plan 2025: 32,20						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.011.03 Finanzbuchhaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30,32	30	30	30	2	0
03	+ Sonstige Transfererträge	78.184,08	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	100	100	100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.116	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	428.707,56	463.535	464.500	464.500	464.500	464.500
10	= Ordentliche Erträge	506.921,96	464.781	464.630	464.630	464.602	464.600
11	- Personalaufwendungen	1.756.038,85	2.137.366	2.236.978	2.275.090	2.325.578	2.381.068
14	- Bilanzielle Abschreibungen	34.922,62	47.234	48.095	48.008	47.930	47.802
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.356.793,09	60.850	82.300	98.050	86.800	86.800
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.147.754,56	2.245.450	2.367.373	2.421.148	2.460.308	2.515.670
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.640.832,60	-1.780.669	-1.902.743	-1.956.518	-1.995.706	-2.051.070
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.640.832,60	-1.780.669	-1.902.743	-1.956.518	-1.995.706	-2.051.070
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.640.832,60	-1.780.669	-1.902.743	-1.956.518	-1.995.706	-2.051.070
29	= Teilergebnis	-2.640.832,60	-1.780.669	-1.902.743	-1.956.518	-1.995.706	-2.051.070
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.640.832,60	-1.780.669	-1.902.743	-1.956.518	-1.995.706	-2.051.070

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.011.03 Finanzbuchhaltung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	100	0,00	100	100	100
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.116	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	320.801,57	463.000	464.500	0,00	464.500	464.500	464.500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	320.801,57	464.216	464.600	0,00	464.600	464.600	464.600
15	- Sonstige Auszahlungen	40.913,81	60.850	82.300	0,00	143.050	86.800	126.800
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.913,81	60.850	82.300	0,00	143.050	86.800	126.800
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	279.887,76	403.366	382.300	0,00	321.550	377.800	337.800
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	10.062,32	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.062,32	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.062,32	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	269.825,44	403.366	382.300	0,00	321.550	377.800	337.800
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	269.825,44	403.366	382.300	0,00	321.550	377.800	337.800
Investitionen Produkt 01.011.03 Finanzbuchhaltung								
Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
A010113410 FD 21 - Anschaffung von Schränken, Stühlen	11.070	0	0	0	0	0	0	

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.351.01 Elterngeld und Elternzeit							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.351	Sonstige soziale Hilfe					
Produkt	06.351.01	Elterngeld und Elternzeit					
Organisationseinheit	Fachdienst 22 - Wohnungswesen und Elterngeld						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen						
Produktverantwortlicher	Frau Hasch						
Beschreibung	Beratung, Bearbeitung und Entscheidung von Anträgen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz (BEEG); Bearbeitung von Widersprüchen						
Auftragsgrundlage	BEEG (Auftragsangelegenheit nach Bundesrecht)						
Zielgruppe	Eltern; Arbeitgeber						
Ziele	Bearbeitung der Anträge innerhalb eines Monats nach Eingang in 80 % aller Fälle						
Kennzahlen	Anzahl der Erstanträge/je MA IST 2023: Plan 2024: 590 Plan 2025: 590 Anzahl der Änderungsanträge/je MA IST 2023: Plan 2024: 200 Plan 2025: 200 Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Antrag (in h) IST 2023: Plan 2024: 30 Plan 2025: 30						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 9,78 Plan 2024: 9,63 Plan 2025: 10,63						
Teilergebnishaushalt Produkt 06.351.01 Elterngeld und Elternzeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	508.654,32	474.403	517.000	517.000	517.000	517.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	393	200	200	200	200
10	= Ordentliche Erträge	508.654,32	474.796	517.200	517.200	517.200	517.200
11	- Personalaufwendungen	593.207,69	641.264	736.948	749.488	766.086	784.360
14	- Bilanzielle Abschreibungen	272,73	238	238	238	238	237
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.063,00	1.550	1.420	1.420	1.420	1.420
17	= Ordentliche Aufwendungen	594.543,42	643.052	738.606	751.146	767.744	786.017
18	= Ordentliches Ergebnis	-85.889,10	-168.256	-221.406	-233.946	-250.544	-268.817
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-85.889,10	-168.256	-221.406	-233.946	-250.544	-268.817
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-85.889,10	-168.256	-221.406	-233.946	-250.544	-268.817
29	= Teilergebnis	-85.889,10	-168.256	-221.406	-233.946	-250.544	-268.817
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-85.889,10	-168.256	-221.406	-233.946	-250.544	-268.817

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 06.351.01 Elterngeld und Elternzeit								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	508.654,32	474.403	517.000	0,00	517.000	517.000	517.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	200	200	0,00	200	200	200
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	508.654,32	474.603	517.200	0,00	517.200	517.200	517.200
15	- Sonstige Auszahlungen	1.063,00	1.550	1.420	0,00	1.420	1.420	1.420
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.063,00	1.550	1.420	0,00	1.420	1.420	1.420
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	507.591,32	473.053	515.780	0,00	515.780	515.780	515.780
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	507.591,32	473.053	515.780	0,00	515.780	515.780	515.780
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	507.591,32	473.053	515.780	0,00	515.780	515.780	515.780

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 10.522.01 Wohnungswesen							
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen					
Produktgruppe	10.522	Wohnungsbauförderung					
Produkt	10.522.01	Wohnungswesen					
Organisationseinheit	Fachdienst 22 - Wohnungswesen und Elterngeld						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen						
Produktverantwortlicher	Frau Hasch						
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Sicherung der Wohnungsversorgung (Mietwohnungsbau) - Förderung investiver Maßnahmen im Bestand und Bildung von Wohneigentum für Haushalte mit geringem und mittlerem Einkommen durch Bewilligung von Landesmitteln zur Schaffung von Wohnraum - Erteilung wohnungsrechtlicher Erlaubnisse (Wohnberechtigungsscheine, Freistellungen etc.) - Bestands- und Besetzungskontrolle und Überwachung der Kostenmiete preisgebundener Wohnungen - Fachaufsicht 						
Auftragsgrundlage	WFNG (Pflichtaufgabe); WoBindG; GO NW (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bauherren, Ersterwerber, Erwerber, Eigentümer von Wohnraum, Wohnungssuchende, Vermieter, Wohnungsnutzer, kreisangehörige Städte und Gemeinden						
Ziele	1. Mietwohnungsbau: 100%ige Vergabe des Mittelkontingents 2. Förderung von investiven Maßnahmen im Bestand: 30%ige Vergabe des Mittelkontingents 3. 90% aller entscheidungsreifen Anträge werden innerhalb einer Woche beschieden Jährliche Überprüfung von 10% des kontrollpflichtigen Wohnungsbestandes (gesetzliche Vorgabe)						
Kennzahlen	Anzahl der Anträge IST 2023: - Plan 2024: 450 Plan 2025: 450						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 4,46 Plan 2024: 4,3 Plan 2025: 5,56						
Teilergebnishaushalt Produkt 10.522.01 Wohnungswesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130.432,50	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.203,60	6.316	5.600	5.400	5.400	5.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	497	250	250	250	250
10	= Ordentliche Erträge	136.636,10	56.813	55.850	55.650	55.650	55.650
11	- Personalaufwendungen	322.527,31	288.568	341.107	346.454	353.141	361.407
14	- Bilanzielle Abschreibungen	87,66	49	49	49	49	48
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.746,42	4.750	2.280	2.280	2.280	2.280
17	= Ordentliche Aufwendungen	324.361,39	293.367	343.436	348.783	355.470	363.735
18	= Ordentliches Ergebnis	-187.725,29	-236.554	-287.586	-293.133	-299.820	-308.085
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	250	250	250	250	250
21	= Finanzergebnis	0,00	-250	-250	-250	-250	-250
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-187.725,29	-236.804	-287.836	-293.383	-300.070	-308.335
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-187.725,29	-236.804	-287.836	-293.383	-300.070	-308.335
29	= Teilergebnis	-187.725,29	-236.804	-287.836	-293.383	-300.070	-308.335
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-187.725,29	-236.804	-287.836	-293.383	-300.070	-308.335

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 10.522.01 Wohnungswesen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.594,00	50.000	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.203,60	6.316	5.600	0,00	5.400	5.400	5.400
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	250	250	0,00	250	250	250
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.797,60	56.566	55.850	0,00	55.650	55.650	55.650
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	250	250	0,00	250	250	250
15	- Sonstige Auszahlungen	1.259,22	4.750	2.280	0,00	2.280	2.280	2.280
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.259,22	5.000	2.530	0,00	2.530	2.530	2.530
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.538,38	51.566	53.320	0,00	53.120	53.120	53.120
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	105.538,38	51.566	53.320	0,00	53.120	53.120	53.120
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	105.538,38	51.566	53.320	0,00	53.120	53.120	53.120

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.121.01 Statistische Informationen							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.121	Statistik und Wahlen					
Produkt	02.121.01	Statistische Informationen					
Organisationseinheit	FD 62 - Kataster, Vermessung und Geodaten						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen						
Produktverantwortlicher	Frau Jünemann						
Beschreibung	Sammlung, Auswertung und Aufbereitung von raumrelevantem statistischen Datenmaterial aus den Bereichen Bevölkerung, Wirtschaft und Umwelt zur Information interner Verwaltungseinheiten und der Städte und Gemeinden sowie als Grundlage der politischen Entscheidungsfindung. Einrichtung der abgeschotteten Statistikstelle.						
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung des Landrats; im Einzelfall Ausschussbeschluss						
Zielgruppe	politische Gremien, Organisationseinheiten der Kreisverwaltung, Bürger im Märkischen Kreis, Städte und Gemeinden im Märkischen Kreis						
Ziele	Beantwortung von mind. 80 % aller verwaltungsinternen Anfragen						
Kennzahlen	Anzahl der Anfragen - intern IST 2023: 22 Plan 2024: 20 Plan 2025: 30 Anzahl der Anfragen - extern IST 2023: 0 Plan 2024 : 0 Plan 2025: 0						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 2,30 Plan 2024: 2,30 Plan 2025: 2,30						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.121.01 Statistische Informationen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	419.157,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	419.157,00	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	76.649,65	152.519	165.840	168.727	172.606	176.746
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297,17	5.000	3.500	3.500	3.500	3.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	729,90	930	930	930	930	930
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.821,45	16.000	9.000	7.100	5.200	4.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	85.498,17	174.449	179.270	180.257	182.236	185.376
18	= Ordentliches Ergebnis	333.658,83	-174.449	-179.270	-180.257	-182.236	-185.376
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	333.658,83	-174.449	-179.270	-180.257	-182.236	-185.376
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	333.658,83	-174.449	-179.270	-180.257	-182.236	-185.376
29	= Teilergebnis	333.658,83	-174.449	-179.270	-180.257	-182.236	-185.376
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	333.658,83	-174.449	-179.270	-180.257	-182.236	-185.376

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.121.01 Statistische Informationen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	419.157,00	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	419.157,00	0	0	0,00	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	297,17	5.000	3.500	0,00	3.500	3.500	3.500
15	- Sonstige Auszahlungen	9.693,18	16.200	9.200	0,00	7.300	5.400	4.400
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.990,35	21.200	12.700	0,00	10.800	8.900	7.900
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	409.166,65	-21.200	-12.700	0,00	-10.800	-8.900	-7.900
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	409.166,65	-21.200	-12.700	0,00	-10.800	-8.900	-7.900
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	409.166,65	-21.200	-12.700	0,00	-10.800	-8.900	-7.900

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten		
Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.512	Geoinformationen
Produkt	09.512.01	Kataster, Vermessung und Geodaten
Organisationseinheit	Fachdienst 62 - Kataster, Vermessung und Geodaten	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen	
Produktverantwortlicher	Frau Jünemann	
Beschreibung	<p>Die Erhebung, die Führung und die Bereitstellung der Geobasisdaten sind Pflichtaufgaben nach dem VermKatG NRW.</p> <p>Die Erhebung umfasst die Bereitstellung des geodätischen Raumbezugs, die Aktualisierung der amtlichen Basiskarte, die Erneuerung des Liegenschaftskatasters aufgrund von großflächigen Neuvermessungen und Flurbereinigungen sowie die Durchführung von Liegenschafts- und Ingenieurvermessungen.</p> <p>Im Liegenschaftskataster (LIKA) sind für das Kreisgebiet alle Liegenschaften (Flurstücke und Gebäude) aktuell darzustellen und zu beschreiben. Diese Aufgabe wird im Bereich der Führung wahrgenommen (Übernahme von Veränderungen der Angaben zu den Liegenschaften in den bestehenden Nachweisen). Ergänzend können öffentlich-rechtliche Festlegungen geführt werden. Diese Daten sind entsprechend den Anforderungen der Bürger und der Nutzer aus Wirtschaft, Verwaltung, Recht und Wissenschaft zu führen, regelmäßig zu aktualisieren und bereitzustellen.</p> <p>Die Bereitstellung der Geobasisdaten umfasst die Beratung in kataster- und vermessungstechnischen Fragen, die Erteilung von Auszügen aus dem Liegenschaftskataster (u.a. historische Nachweise), die Ausstellung von Bescheinigungen über im Liegenschaftskataster nachgewiesene Tatbestände (u. a. Entfernungsbescheinigungen, Grenzbescheinigungen, Identitätsbescheinigungen, Unschädlichkeitszeugnisse). Des Weiteren umfasst das Produkt u.a. die Herstellung und Fortführung kartographischer Produkte, die fachliche Koordination des Geodatenmanagements und des Geodatenportals des Kreises sowie den Aufbau, die Führung und Bereitstellung von GIS-Anwendungen und Auswertung raumbezogener Fachdaten.</p> <p>Leistungen:</p> <p>1. Erhebung der Geobasisdaten: Erneuerung des Liegenschaftskatasters aufgrund großflächiger Neuvermessungen / Flurbereinigungen sowie die Bereitstellung des geodätischen Raumbezugs Durchführung von gebührenfreien Liegenschaftsvermessungen (kleinräumige Vermessungen zur Verbesserung der Geometrie und Aktualisierung des LIKA) Durchführung von gebührenpflichtigen Liegenschaftsvermessungen (Teilungsvermessungen, Grenzvermessungen, Gebäudeeinmessungen) Durchführung von Ingenieurvermessungen (technische Vermessungen u.a. zur Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben der Verwaltung) Aktualisierung der amtlichen Basiskarte</p> <p>2. Führung der Geobasisdaten: Qualifizierung, Auswertung und Führung des Liegenschaftskatasters, u.a. Führung der Nutzungsangaben und der öffentlich-rechtliche Festlegungen Führung der Eigentumsangaben Wahrnehmung von besonderen Aufgaben</p> <p>3. Bereitstellung der Geobasisdaten: Beratung, Auskünfte und Datenabgabe aus dem Liegenschaftskataster und Darstellung der Geobasisdaten im Geodatenportal MK Archivierung von Unterlagen des alten und neuen Liegenschaftskatasters sowie die Durchführung digitaler reprographischer Dienstleistungen Herstellung und Fortführung thematischer Karten und sonstiger kartographischer Produkte Fachliche Koordination des Geodatenmanagements und des Geodatenportals des Kreises, Dienstleistungen im Bereich Geodatenmanagement für Gemeinden einschl. Kooperationen. Aufbau, Führung, Bereitstellung von GIS-Anwendungen und Auswertung raumbezogener Fachdaten</p>	
Auftragsgrundlage	VermKatG NRW, GeoZG NRW (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Grundstückseigentümer, Inhaber von Rechten an Grundstücken, Erwerber, Öffentlich bestellte Vermessungsingenieure, weitere Vermessungsstellen und weitere Nutzer von Geodaten, insbesondere aus den Bereichen: Öffentliche Verwaltung (Fachdienste MK, kreisangehörige Städte und Gemeinden, Finanzämter, Grundbuchämter, Einrichtungen des Landes), Wirtschaft (Wirtschafts- und Versorgungsunternehmen, Verkehr (Planungsbüros, Bauherren, Architekten), Immobilienwirtschaft, Touristik, Kreditinstitute, Versicherungen, Krankenkassen ...) und Recht (Notare, Bürger)	
Ziele	<p>1. zu L.1: Flächendeckende Geometrieverbesserung der Liegenschaftskarte im Hinblick auf eine einwandfreie, vollständige und aktuelle Darstellung durch 20 ha Katastererneuerung pro Jahr</p> <p>2. zu L.1: Durchführung von Liegenschaftsvermessungen innerhalb der gesetzlich vorgeschriebenen Zeiträume; bei keiner Vorgabe innerhalb von 14 Wochen nach Auftragsingang</p> <p>3. zu L.1: Durchführung von Ingenieurvermessungen innerhalb von acht Wochen nach Auftragsingang</p> <p>4. zu L.1: Aktualisierung der Amtlichen Basiskarte gem. der gesetzlichen Vorgabe</p>	

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten

5. zu L.2:
Rechtsfehlerfreie Bearbeitung unter Einhaltung der Qualitätskriterien eines modernen Liegenschaftskatasters (Nettobearbeitungszeit maximal 27 Tage) sowie die Sicherstellung einer nutzerorientierten Aktualität in einer angemessenen Zeit

6. zu L.3:
Gewährleistung einer Ø Durchlaufzeit für schriftliche Auszüge und Auswertungen aus den Geobasisdaten (ALKIS) von 4 Tagen

7. zu L.3:
Erzielung von 25.000 Onlinezugriffen monatlich auf die Liegenschaftskarte und die Eigentumsangaben (ALKIS) zur Förderung des E-Governments; insgesamt Weiterentwicklung des E-Governments

8. zu L.3:
Verbesserung der Geodateninfrastruktur durch Umsetzung des Geodatenzugangsgesetzes NRW

9. zu L.3:
Verbesserung des Zugangs zu allen öffentlichen Geodaten durch die wirtschaftliche Ausschöpfung sich ständig verbessernder Informations- und Kommunikationstechnologien; Erreichen einer Besucherzahl im Intranet/Internet von 60.000 pro Monat

Kennzahlen

Anzahl der Gebäudeeinzelmessungen
IST 2023: 248 Plan 2024: 250 Plan 2025: 250

Anzahl der Liegenschaftsvermessungen
IST 2023: 5 Plan 2024: 8 Plan 2025: 8

Anzahl von Ingenieurvermessungen
IST 2023: 7 Plan 2024: 5 Plan 2025: 5

Stellenplan

Stellen:
IST 2023: 71,89 Plan 2024: 72,89 Plan 2025: 68,19

Teilergebnishaushalt Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.000,00	50.000	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	571.908,69	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.945	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.555,23	932	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	725.463,92	602.877	550.000	550.000	550.000	550.000
11	- Personalaufwendungen	4.695.825,62	4.846.428	4.747.942	4.828.945	4.936.347	5.054.171
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.757,17	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.663,34	27.220	24.589	22.945	9.398	9.133
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.490,49	44.200	27.000	27.000	27.000	27.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.894.736,62	4.920.148	4.801.831	4.881.190	4.975.045	5.092.604
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.169.272,70	-4.317.271	-4.251.831	-4.331.190	-4.425.045	-4.542.604
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.169.272,70	-4.317.271	-4.251.831	-4.331.190	-4.425.045	-4.542.604
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.169.272,70	-4.317.271	-4.251.831	-4.331.190	-4.425.045	-4.542.604
29	= Teilergebnis	-4.169.272,70	-4.317.271	-4.251.831	-4.331.190	-4.425.045	-4.542.604
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.169.272,70	-4.317.271	-4.251.831	-4.331.190	-4.425.045	-4.542.604

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.000,00	50.000	0	0,00	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	568.916,46	550.000	550.000	0,00	550.000	550.000	550.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.945	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	10.357,52	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	729.273,98	601.945	550.000	0,00	550.000	550.000	550.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.356,45	2.300	2.300	0,00	2.300	2.300	2.300
15	- Sonstige Auszahlungen	161.989,74	44.800	27.600	0,00	27.600	27.600	27.600
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.346,19	47.100	29.900	0,00	29.900	29.900	29.900
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	563.927,79	554.845	520.100	0,00	520.100	520.100	520.100
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.869,78	0	35.000	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.869,78	0	35.000	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.869,78	0	-35.000	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	561.058,01	554.845	485.100	0,00	520.100	520.100	520.100
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	561.058,01	554.845	485.100	0,00	520.100	520.100	520.100

Investitionen Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A095121411 FD 62 - Technische Geräte	0	0	35.000	0	0	0	0
A095122410 FD 62 - Ersatzbeschaffungen an Mobilien	1.887	0	0	0	0	0	0
A095124410 FD 62 - Ersatzbeschaffungen an Mobilien	983	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss							
Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Produktgruppe	09.512	Geoinformationen					
Produkt	09.512.05	Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss					
Organisationseinheit	Fachdienst 62 - Kataster, Vermessung und Geodaten						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen						
Produktverantwortlicher	Frau Jünemann						
Beschreibung	<p>Führen und Auswerten der Kaufpreis- und Mietpreissammlung, Veröffentlichen von Immobilienmarktdaten sowie Mitwirkung bei Bodenordnungsmaßnahmen.</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ableitung von Marktdaten, Marktbericht 2. Ermittlung von Bodenrichtwerten 3. Ermittlung von Immobilienrichtwerte 4. Erteilung von Auskünften und Auszügen einschließlich Beratung 5. Gutachtliche Stellungnahmen; erstellt durch die kommunale Wertermittlungsstelle 6. Gutachten über den Verkehrswert von bebauten und unbebauten Grundstücken sowie Rechten an Grundstücken; erstellt durch den Gutachterausschuss 						
Auftragsgrundlage	BauGB (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Erwerber und Verkäufer von Immobilien, Kreditinstitute, Makler, Finanz- und Justizbehörden, Sachverständige, Verwaltungen, Liegenschafts-, Sozial-, Jugend- und Arbeitsämter						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. zu L.1: Ermittlung der Grundstücksmarktdaten MK jährlich bis zum 28.02. 2. zu L.1: Abgabe der Daten für den Grundstücksmarktbericht NRW des Oberen Gutachterausschusses jährlich bis zum 28.02. 3. zu L.1: Abgabe der Daten für das Immobilienrichtwertsystem BORISplus.NRW jährlich bis zum 31.03. 4. zu L.1: Abgabe der Daten für den Immobilienmarktbericht Deutschland jährlich bis zum 15.05. 5. zu L.2: Ermittlung der Bodenrichtwerte jährlich bis zum 15.02. 6. zu L.3: Ermittlung der Immobilienrichtwerte jährlich bis zum 15.02. 7. zu L.5: Durchschnittliche Durchlaufzeit für die Erstellung der gutachtlichen Stellungnahmen: in < 11 Wochen 8. zu L.6: Durchschnittliche Durchlaufzeit für die Erstellung der Verkehrswertgutachten: in < 15 Wochen 						
Kennzahlen	Anzahl Beschwerden/Klagen gegen Bodenrichtwerte IST 2023: - Plan 2024: 5 Plan 2025: 5 Anzahl der Anfragen IST 2023: - Plan 2024: 70 Plan 2025: 70						
Stellenplan	IST 2023: 8,60 Plan 2024: 8,60 Plan 2025: 8,60						
Teilergebnishaushalt Produkt 09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.892,76	51.200	51.200	51.200	51.200	51.200
10	= Ordentliche Erträge	73.892,76	51.200	51.200	51.200	51.200	51.200
11	- Personalaufwendungen	595.468,88	570.289	616.119	626.807	641.131	656.496
14	- Bilanzielle Abschreibungen	394,07	628	628	628	628	565
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.015,38	64.200	50.960	50.060	50.060	50.060
17	= Ordentliche Aufwendungen	660.878,33	635.117	667.707	677.495	691.819	707.121
18	= Ordentliches Ergebnis	-586.985,57	-583.917	-616.507	-626.295	-640.619	-655.921
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-586.985,57	-583.917	-616.507	-626.295	-640.619	-655.921
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-586.985,57	-583.917	-616.507	-626.295	-640.619	-655.921
29	= Teilergebnis	-586.985,57	-583.917	-616.507	-626.295	-640.619	-655.921
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-586.985,57	-583.917	-616.507	-626.295	-640.619	-655.921

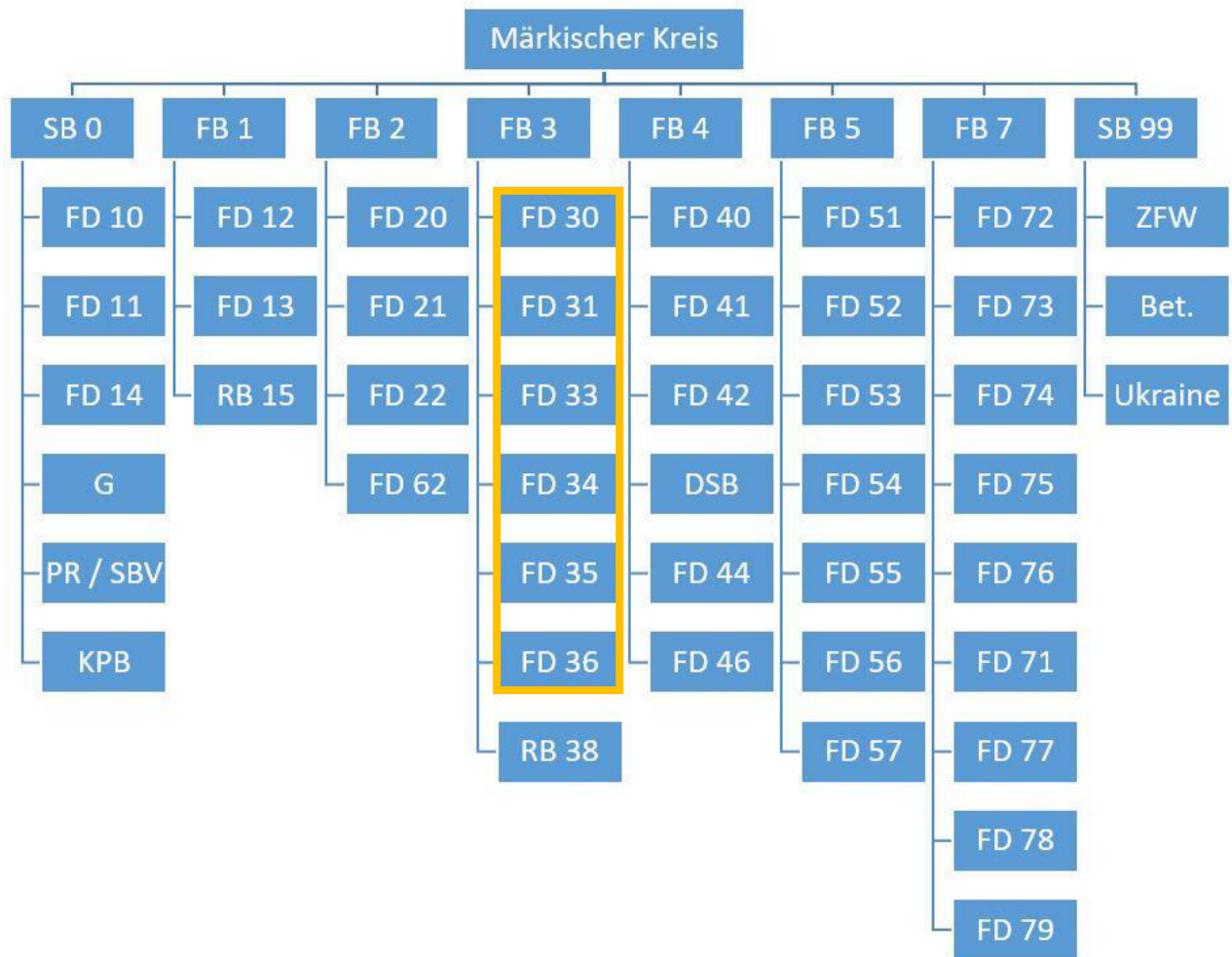
Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.093,57	51.200	51.200	0,00	51.200	51.200	51.200
07	+ Sonstige Einzahlungen	13.229,37	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.322,94	51.200	51.200	0,00	51.200	51.200	51.200
15	- Sonstige Auszahlungen	61.978,83	64.400	51.160	0,00	50.260	50.260	50.260
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.978,83	64.400	51.160	0,00	50.260	50.260	50.260
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.344,11	-13.200	40	0,00	940	940	940
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	690,98	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	690,98	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-690,98	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	21.653,13	-13.200	40	0,00	940	940	940
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	21.653,13	-13.200	40	0,00	940	940	940

Investitionen Produkt 09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A095125410 FD 62 - Ersatzbeschaffungen an Mobilien	691	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 30, 31, 33, 34, 35, 36



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 30, 31, 33, 34, 35, 36 sind folgende Produkte inkludiert:

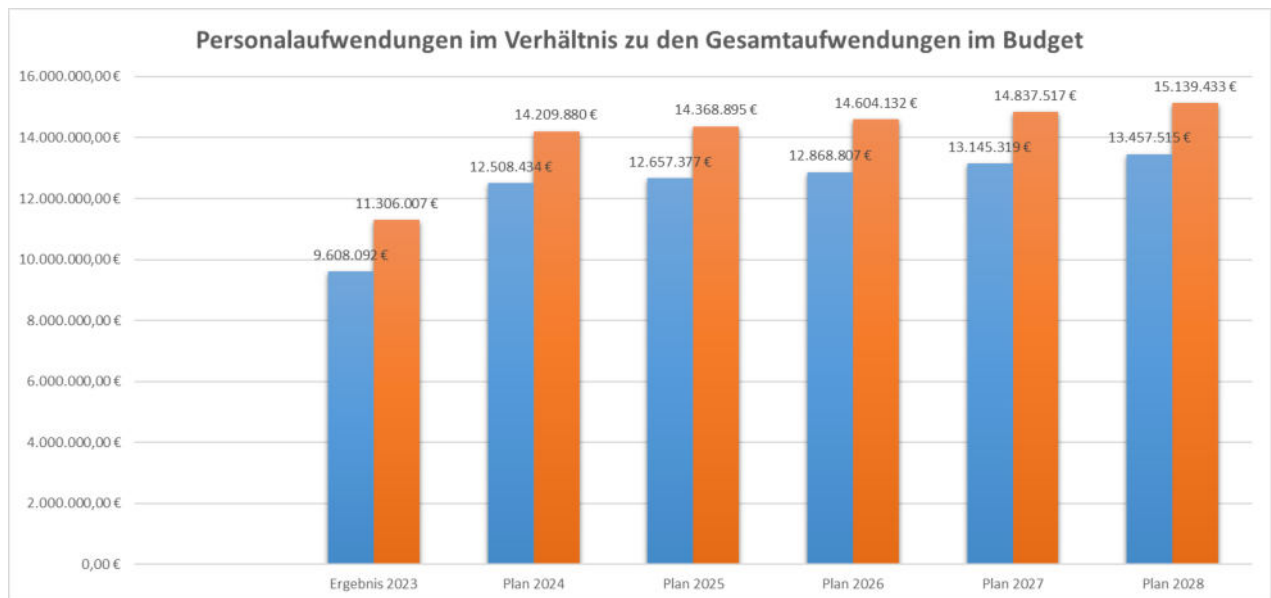
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 30	Herr Klein	02.122.01 Ordnungsangelegenheiten
		02.126.04 Schornstiefegerangelegenheiten
Fachdienst 31	Herr Viteritti	02.123.03 Ausländerangelegenheiten
Fachdienst 33	Herr Beuke	02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn
Fachdienst 34	Frau Mattka	02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs
Fachdienst 35	Herr Borlinghaus	02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid
Fachdienst 36	Herr Dyziek	02.124.01 Verkehrsregelung und - lenkung
		02.124.04 Fahrerlaubnisangelegenheiten

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
02.122.01 Ordnungsangelegenheiten	2,00		2,00	12,13	12,13	16,13
02.126.04 Schornsteinfegerangelegenheiten				0,60	0,60	0,60
02.123.03 Ausländerangelegenheiten	1,00		3,14	55,37	53,15	57,29
02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn	7,00		1,50	26,95	26,95	35,45
02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs				18,19	17,44	17,44
02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid	7,00		1,61	27,95	27,95	36,56
02.124.01 Verkehrsregelung und - lenkung			2,00	6,35	6,35	8,35
02.124.04 Fahrerlaubnisangelegenheiten	1,58			12,83	12,83	14,41
Gesamtergebnis	18,58	-	10,25	160,37	157,40	186,23

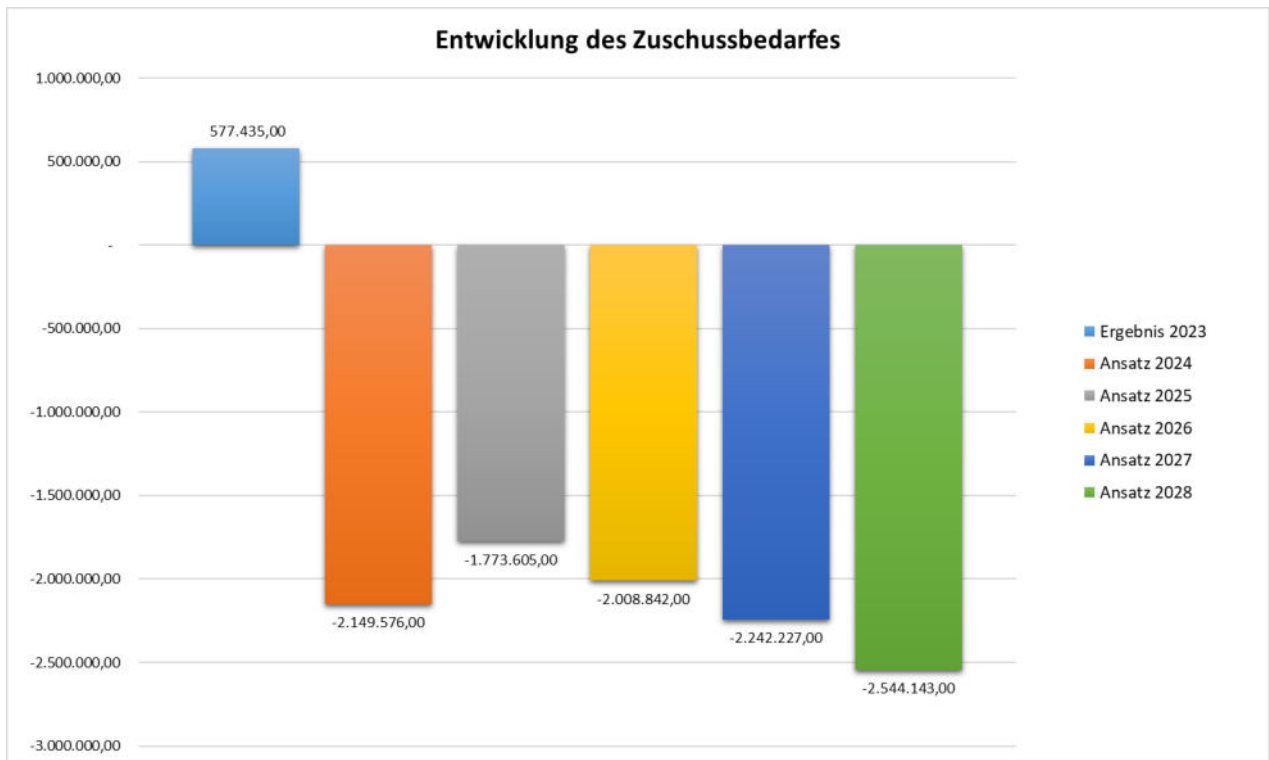
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen)/ ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“



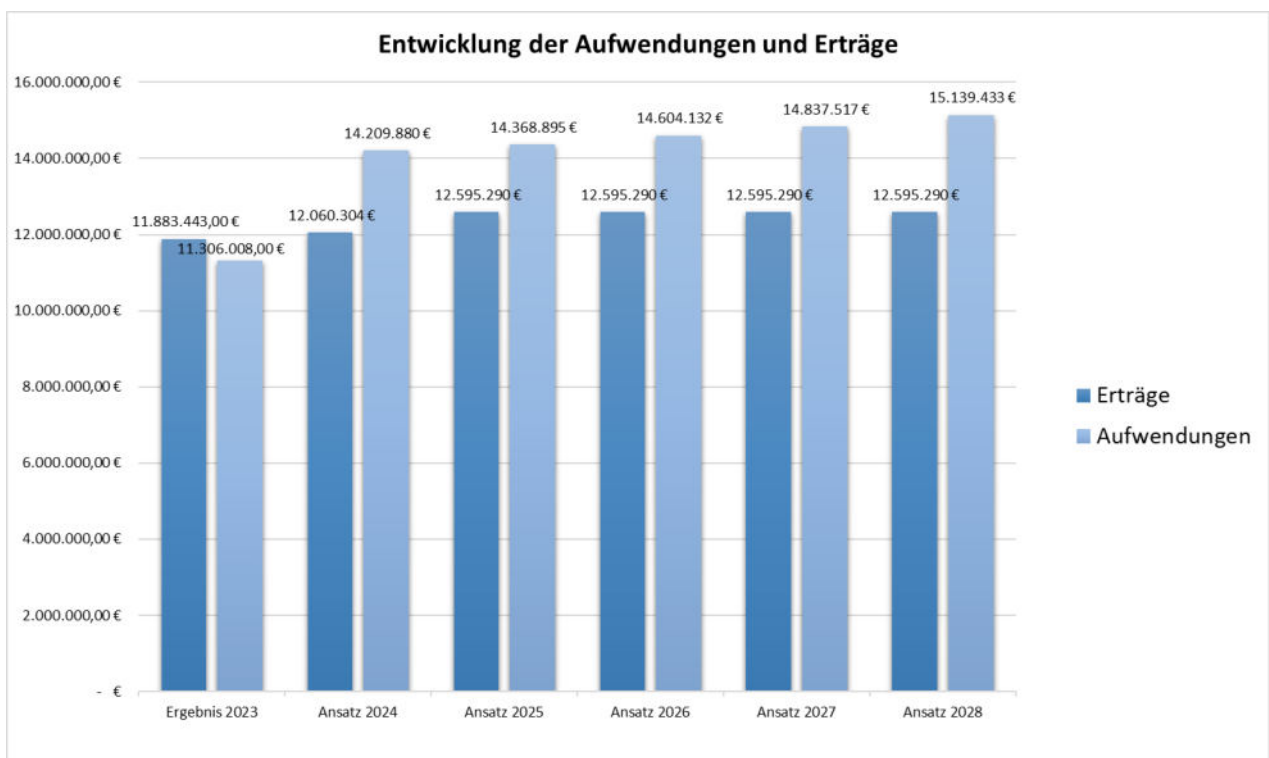
Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

Ergebnisplan



Die Aufwendungen und Erträge der Fachdienste 30 – 36 machen in Summe (einschl. Personalaufwand) jeweils weniger als 2 % der Aufwendungen und Erträge des Gesamthaushalts der Kreisverwaltung aus.

Die deutlichen Erhöhungen auf der Aufwandsseite ab 2024 ergeben sich durch eine Neuverteilung der Gesamtpersonalkosten der Kreisverwaltung über alle Fachdienste. Damit einher geht eine rechnerische Erhöhung des Zuschussbedarfs in den Fachdiensten 30 – 36. Tatsächlich ist die Personalstruktur dort jedoch im Wesentlichen unverändert.



Einen Großteil der Erträge in diesem Budget machen die Verwaltungsgebühren aus. Der Schwerpunkt liegt dabei in den Bürgerbüros Iserlohn und Lüdenscheid (FD 33 und FD 35) (zusammen ca. 4,9 Mio. €). Weitere Gebühreneinnahmen in nennenswertem Umfang generieren die Ausländerbehörde (FD 31) und der Bereich Verkehrssicherung/-lenkung/Fahrerlaubnis (FD 36). Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um die Bußgeldeinnahmen des FD 34.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.968.500,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.483.790,00
Sonstige ordentliche Erträge	5.137.000,00
Summe	12.595.290,00

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich zum größten Teil (über 80 %) um Verwaltungsgebühreneinnahmen in den Bürgerbüros, gefolgt von Gebühreneinnahmen der Fachdienste 31 und 36. Die sonstigen ordentlichen Erträge bestehen zum überwiegenden Teil aus Bußgeld-/Verwarnungsgeldeinnahmen des Fachdienstes 34.

Aufwandstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	12.657.377,00
Versorgungsaufwendungen	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	947.200,00
Bilanzielle Abschreibung	166.848,00
Transferaufwendungen	33.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	564.470,00
Summe	14.368.895,00

Ca. 88 % der Aufwendungen sind Personalkosten.

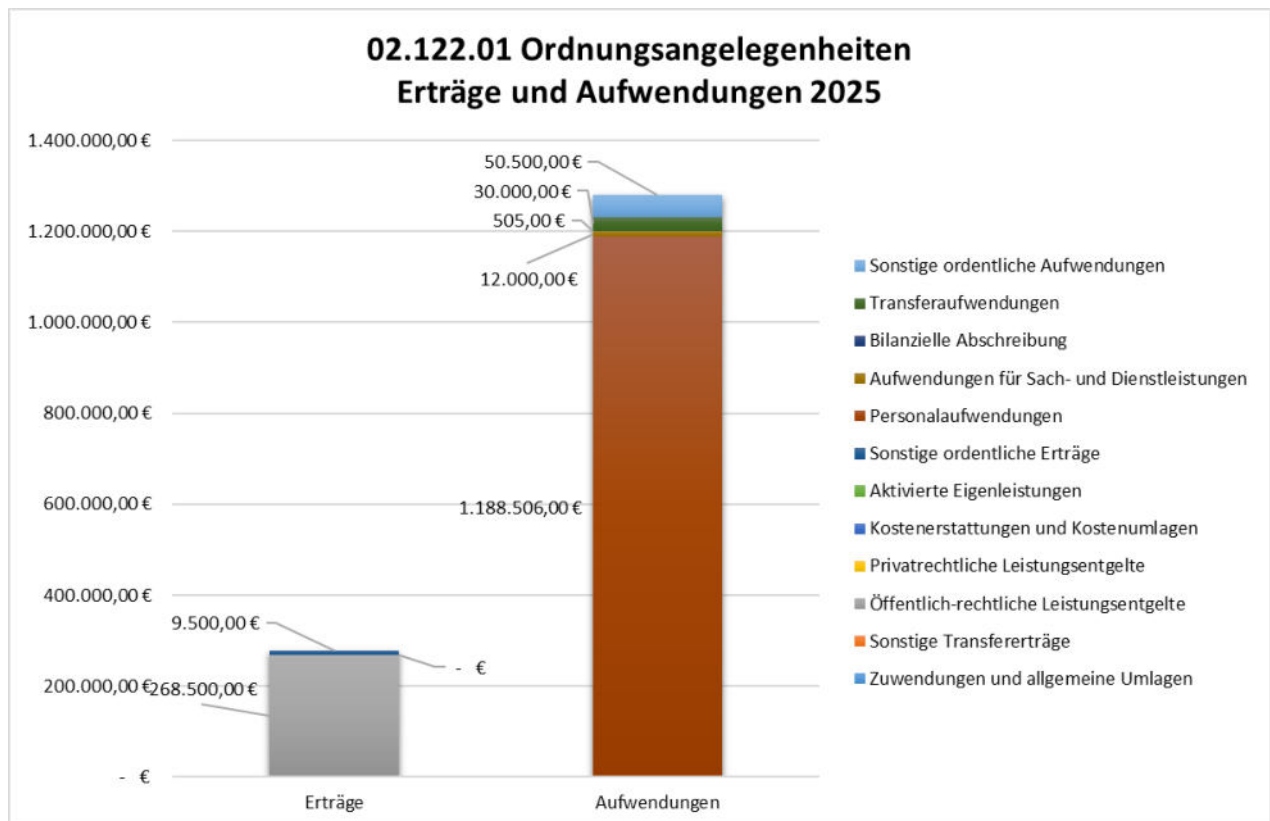
I. **Produktübersicht**

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 30					
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	- 533.768	- 816.721	- 1.003.511	- 186.790
02.126.04	Schornsteinfeger- angelegenheiten	- 7.283	- 31.466	- 22.376	9.090
FD 31					
02.123.03	Ausländerangelegenheiten	- 1.578.621	- 3.598.031	- 2.405.020	1.193.011
FD 33					
02.124.06	Bürgerbüro Iserlohn	688.422	230.620	- 316.286	- 546.906
FD 34					
02.124.02	Überwachung des fließenden Verkehrs	2.426.517	2.955.898	3.515.630	559.732
FD 35					
02.124.08	Bürgerbüro Lüdenscheid	498.552	180.575	- 470.089	- 650.664
FD 36					
02.124.01	Verkehrsregelung und - lenkung	- 375.567	- 378.573	- 303.388	75.185
02.124.04	Fahrerlaubnis- angelegenheiten	- 540.816	- 691.878	- 768.565	- 76.687
Gesamt		577.435	- 2.149.576	- 1.773.605	375.971

Fachdienst 30

02.122.01 – Ordnungsangelegenheiten

FD 30						
	Ordnungsangelegenheiten	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.122.01	Erträge	328.398	222.783	278.000	55.217	Mehrerträge
	Aufwendungen	862.167	1.039.504	1.281.511	242.007	Mehraufwendungen
	Saldo	- 533.768	- 816.721	- 1.003.511	- 186.790	Verschlechterung des Saldos



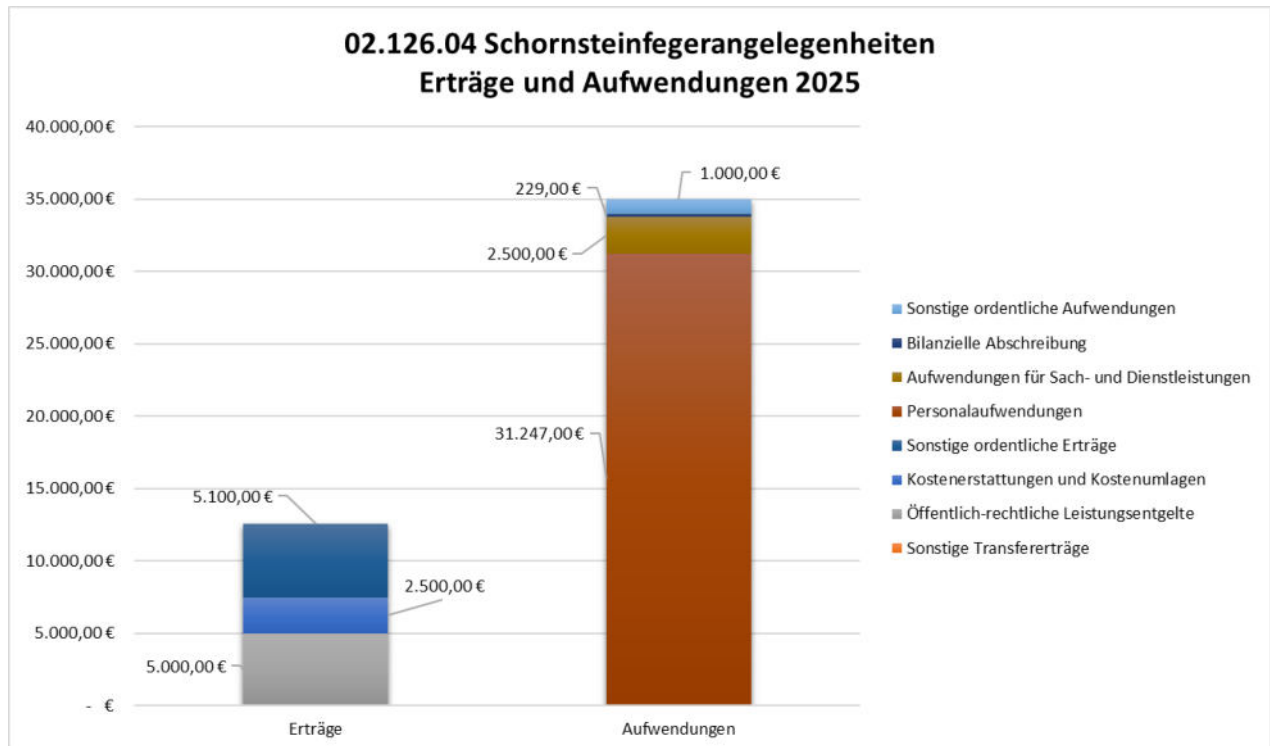
Bei allen wahrgenommenen Aufgaben im Bereich Ordnungsangelegenheiten handelt es sich um gesetzlich vorgeschriebene Aufgaben (originäre Aufgaben der klassischen Gefahrenabwehr). Hier sind drei Teilbereiche (Jagd- und Fischereianglegenheiten, Staatsangehörigkeitsangelegenheiten inkl. Standesamts- und Meldebehördenaufsicht und klassische ordnungsrechtliche Angelegenheiten, d. h. Makler, Bewacher, Prostitution, Gewerbe, Handwerk, Sprengstoff, Schwarzarbeit, Aufsicht über die örtlichen Ordnungsbehörden), zusammengefasst.

Die Erträge bestehen überwiegend aus Verwaltungsgebühren. Sie sind abhängig von den eintretenden Fällen (fremdverursacht). Aufgrund einer Gesetzesänderung im Juni 2024 im Bereich Staatsangehörigkeitsangelegenheiten kann von steigenden Fallzahlen und damit höheren Erträgen ausgegangen werden.

Der überwiegende Anteil der Aufwendungen resultiert aus Personalkosten. Hier erfolgt bei zwei Stellen eine Refinanzierung (KIM-Stellen). Aufgrund der zu erwartenden Fallzahlensteigerungen werden 2025 zwei neue Stellen eingerichtet. Ein Teil der Erträge aus dem Bereich Staatsangehörigkeitsangelegenheiten wird an die Kommunen für erbrachte Vorleistungen (Transferaufwendungen) erstattet. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen entfallen auf die ab Mitte 2024 gesetzlich durchzuführenden Einbürgerungsfeiern. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstehen durch Fortbildungskosten für die Sachbearbeitenden.

02.126.04 – Schornsteinfegerangelegenheiten

FD 30						
	Schornsteinfegerangelegenheiten	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.126.04	Erträge	24.784	12.600	12.600	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	32.067	44.066	34.976	- 9.090	Minderaufwendungen
	Saldo	- 7.283	- 31.466	- 22.376	9.090	Verbesserung des Saldos



Es handelt sich um eine gesetzlich vorgeschriebene Aufgabe, die dem vorbeugenden Brandschutz dient (originäre Aufgabe der Gefahrenabwehr).

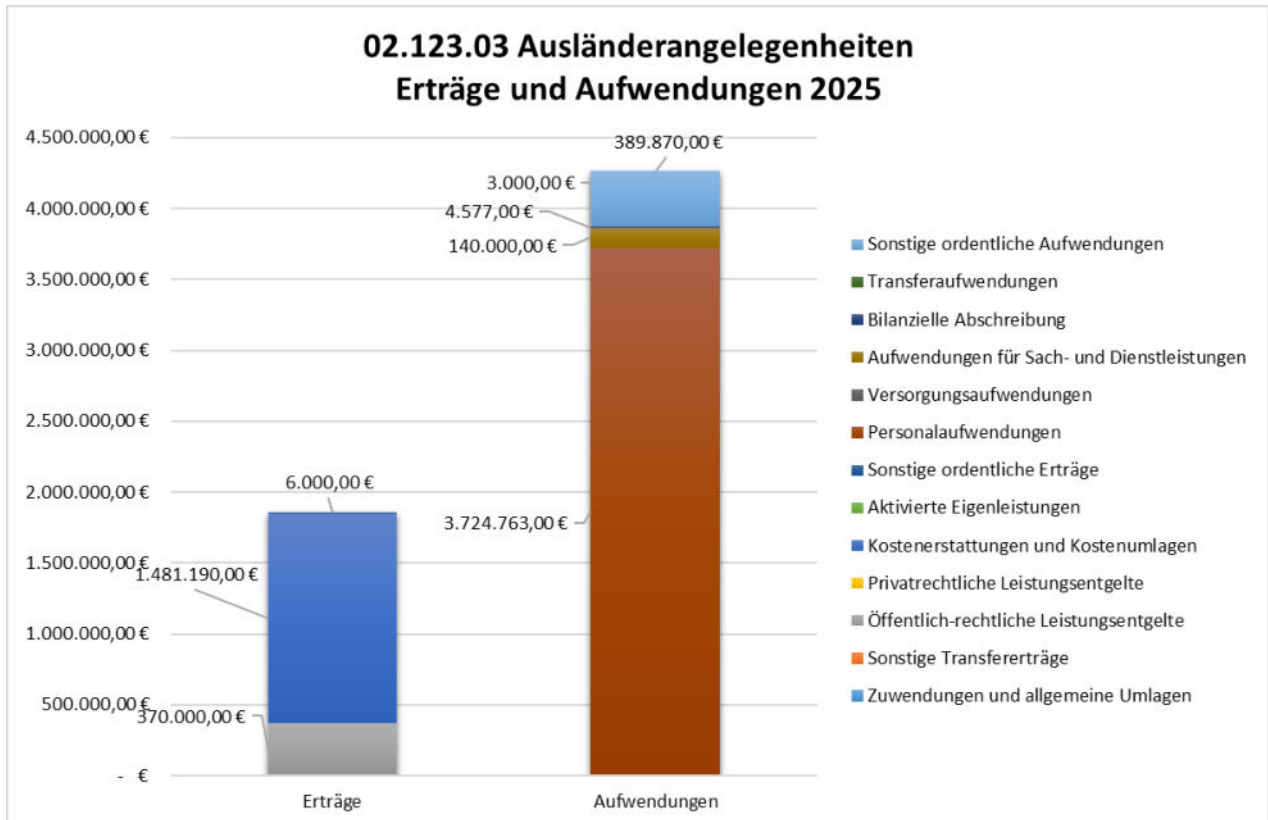
Die Erträge bestehen aus Verwaltungsgebühren, Bußgeldern und Kostenerstattungen Dritter. Sie sind abhängig von den eintretenden Fällen (fremdverursacht).

Der überwiegende Anteil der Aufwendungen resultiert aus Personalkosten. Trotz zunehmenden Arbeitsaufkommens durch eine veränderte Haltung der Bevölkerung wird die Aufgabe in der Sachbearbeitung aktuell nur mit 0,6 Stellenanteilen betreut. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gleichen sich durch die Kostenerstattungen Dritter aus. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultieren aus Kosten für die Schulung von Schornsteinfegern, Fort- und Weiterbildungskosten sowie Beschaffung von Literatur und Außendienstequipment.

Fachdienst 31

02.123.03 – Ausländerangelegenheiten

FD 31						
	Ausländerangelegenheiten	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.123.03	Erträge	2.114.764	1.855.306	1.857.190	1.884	Mehrerträge
	Aufwendungen	3.693.385	5.453.337	4.262.210	- 1.191.127	Minderaufwendungen
	Saldo	- 1.578.621	- 3.598.031	- 2.405.020	1.193.011	Verbesserung des Saldos



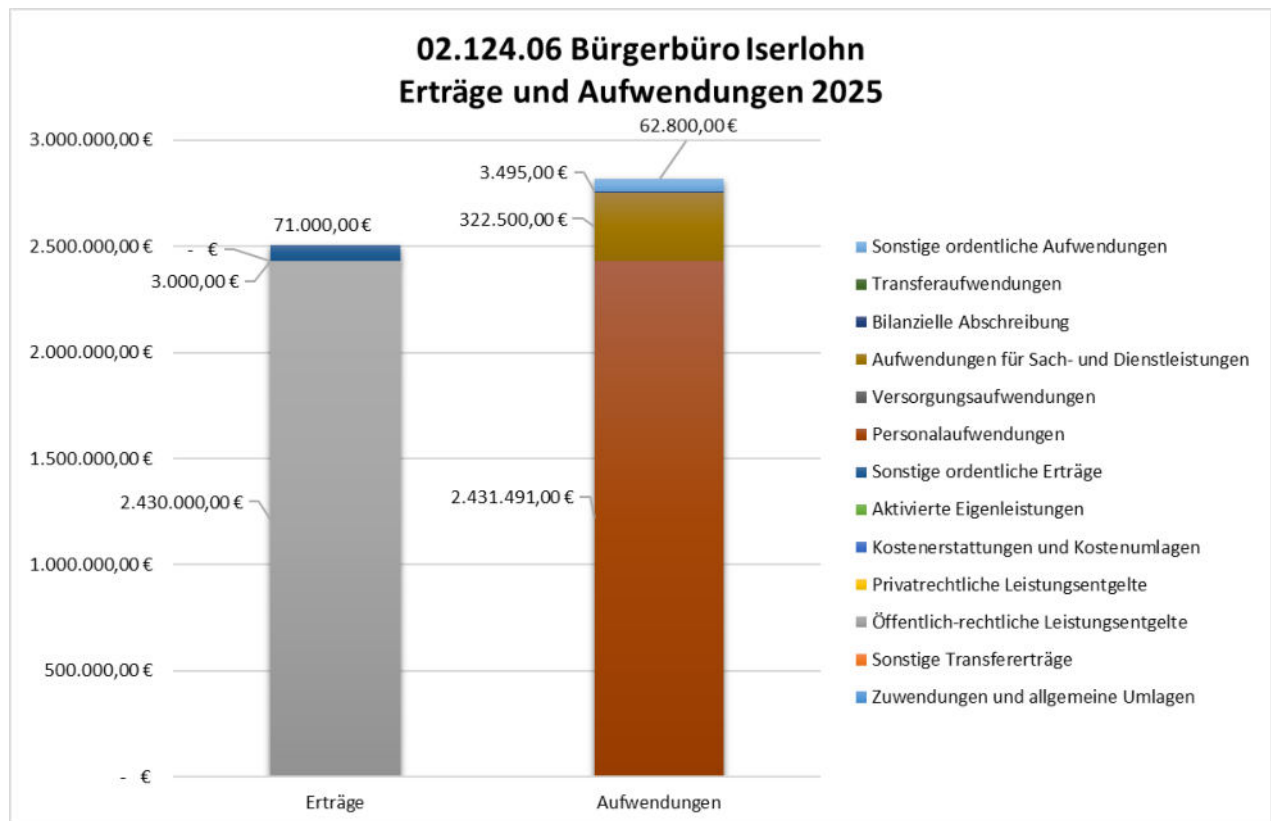
Ab dem Jahr 2025 wird sich die Zahl der Abschreibungen voraussichtlich erhöhen, sodass auch die Kostenerstattungen leicht steigen werden, was zu den o.a. Mehrerträgen führt. Gleichzeitig werden jedoch auch die Kosten für ausländerbehördliche Maßnahmen steigen.

Die dargestellten Minderaufwendungen resultieren aus den um gut 1.200.000 € reduzierten Personalaufwendungen. Personalkosten werden zentral geplant und verteilt.

Fachdienst 33

02.124.06 – Bürgerbüro Iserlohn

FD 33						
	Bürgerbüro Iserlohn	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.124.06	Erträge	2.558.713	2.511.269	2.504.000	- 7.269	Mindererträge
	Aufwendungen	1.870.291	2.280.649	2.820.286	539.637	Mehraufwendungen
	Saldo	688.422	230.620	- 316.286	- 546.906	Verschlechterung des Saldos



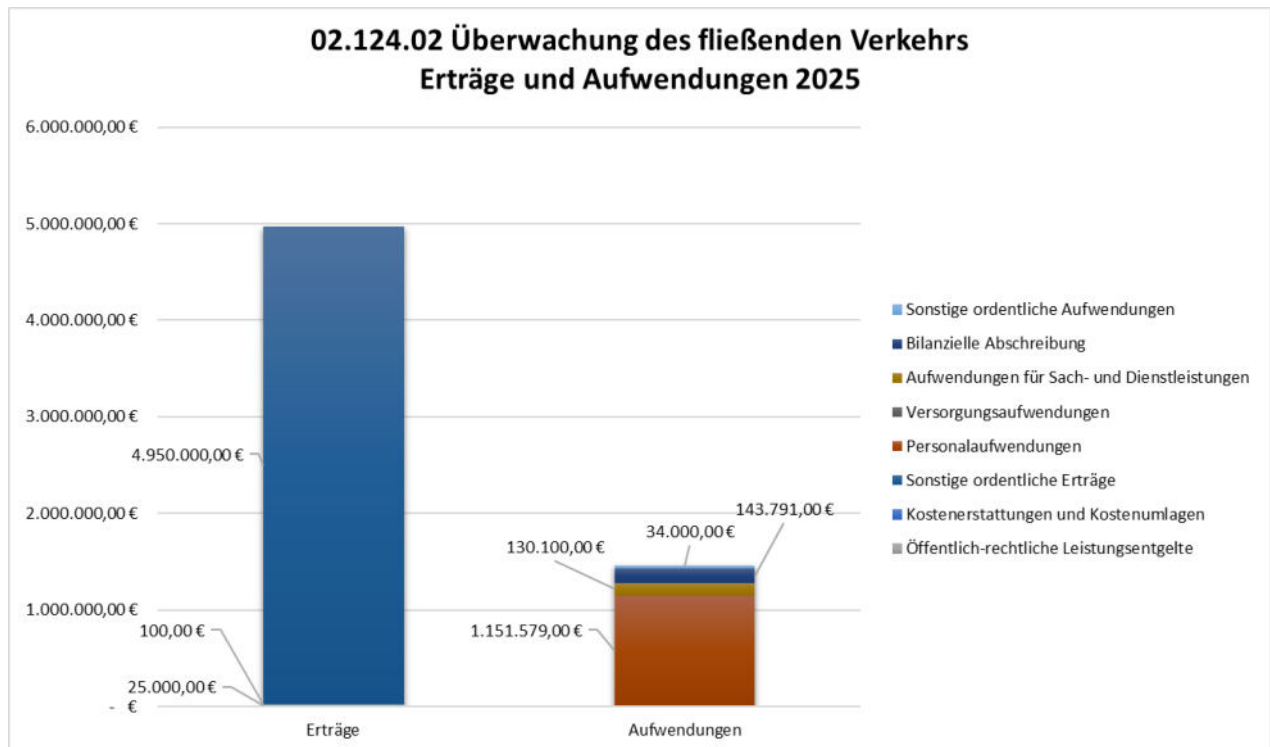
Neben Kfz-Zulassungsangelegenheiten werden im Bürgerbüro u.a. auch Aufgaben aus dem Bereich Fahrerlaubnis (u.a. Ersterteilungen, EU-Führerscheinumtausch) wahrgenommen. Auf der Aufwandsseite ergeben sich gegenüber dem Vorjahr Steigerungen der Personalkosten. An der Stellenstruktur an sich gibt es jedoch keine nennenswerten Veränderungen gegenüber dem Vorjahr. Die Personalkosten werden zentral berechnet und auf die Produkte verteilt.

Die Ertragsseite ist im Wesentlichen unverändert gegenüber dem Vorjahr.

Fachdienst 34

02.124.02 – Überwachung des fließenden Verkehrs

FD 34						
	Überwachung des fließenden Verkehrs	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.124.02	Erträge	3.925.469	4.469.995	4.975.100	505.105	Mehrerträge
	Aufwendungen	1.498.952	1.514.097	1.459.470	- 54.627	Minderaufwendungen
	Saldo	2.426.517	2.955.898	3.515.630	559.732	Verbesserung des Saldos



Im Fachdienst 34 (Verkehrsordnungswidrigkeiten) übersteigen die Erträge (Verwarnungs- und Bußgeldeinnahmen) in erheblichem Umfang die Aufwendungen.

Zur Erhöhung der Verkehrssicherheit und Reduzierung der Unfallzahlen aufgrund überhöhter Geschwindigkeit ist für 2025 die Beschaffung eines weiteren Enforcemet-Trailers vorgesehen. Dazu sind Investitionen von ca. 250.000 € erforderlich.

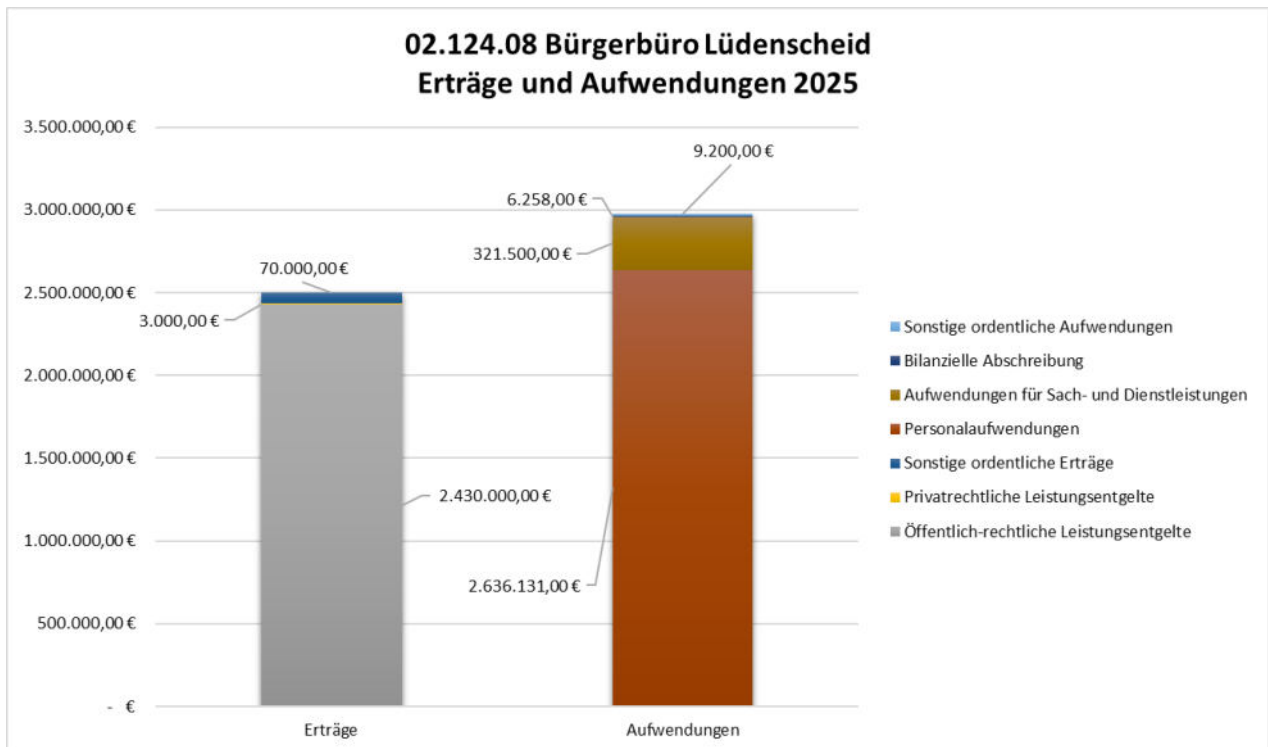
Die prognostizierte Erhöhung der Verwarnungs- und Bußgeldeinnahmen von ca. 500.000 € ergibt sich durch die geplante und bereits erfolgte Ausweitung der Geschwindigkeitsüberwachung, sowie der weiterhin andauernden vermehrten Kontrolltätigkeit der Polizei in Zusammenhang mit der Sperrung der BAB 45.

Durch die Ausweitung der Geschwindigkeitsüberwachung sind höhere Aufwendungen für die Instandhaltung und Versicherung der Messtechnik zu erwarten, dafür sinken insbesondere die Aufwendungen bei den Abschreibungen. Zudem sinken die Personalaufwendungen aufgrund Stellenabbau im Rahmen des Fortschritts von E-Government. Im Ergebnis entstehen Minderaufwendungen in Höhe von ca. 100.000 € gegenüber den Planansätzen für das Vorjahr.

Fachdienst 35

02.124.08 – Bürgerbüro Lüdenscheid

FD 35						
	Bürgerbüro Lüdenscheid	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.124.08	Erträge	2.383.694	2.519.096	2.503.000	- 16.096	Mindererträge
	Aufwendungen	1.885.142	2.338.521	2.973.089	634.568	Mehraufwendungen
	Saldo	498.552	180.575	- 470.089	- 650.664	Verschlechterung des Saldos



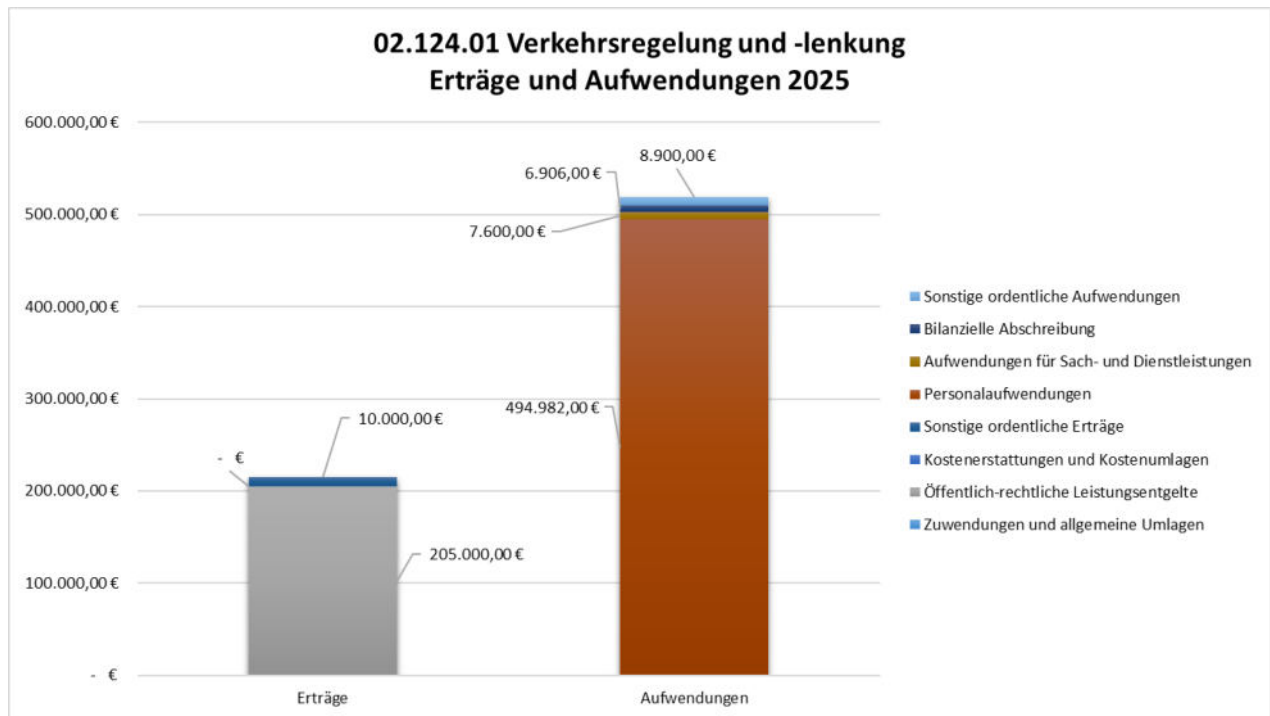
Neben Kfz- Zulassungsangelegenheiten werden im Bürgerbüro u.a. auch Aufgaben aus dem Bereich Fahrerlaubnis (u.a. Ersterteilungen, EU-Führerscheinumtausch) wahrgenommen. Auf der Aufwandsseite ergeben sich Erhöhungen durch steigende Personalkosten. Die Stellenstruktur ist allerdings unverändert. Personalkosten werden zentral berechnet und auf die Produkte verteilt.

Die Ertragsseite bleibt im Wesentlichen unverändert.

Fachdienst 36

02.124.01 – Verkehrsregelung und –lenkung

FD 36						
	Verkehrsregelung und -lenkung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.124.01	Erträge	317.600	217.386	215.000	- 2.386	Mindererträge
	Aufwendungen	693.167	595.959	518.388	- 77.571	Minderaufwendungen
	Saldo	- 375.567	- 378.573	- 303.388	75.185	Verbesserung des Saldos



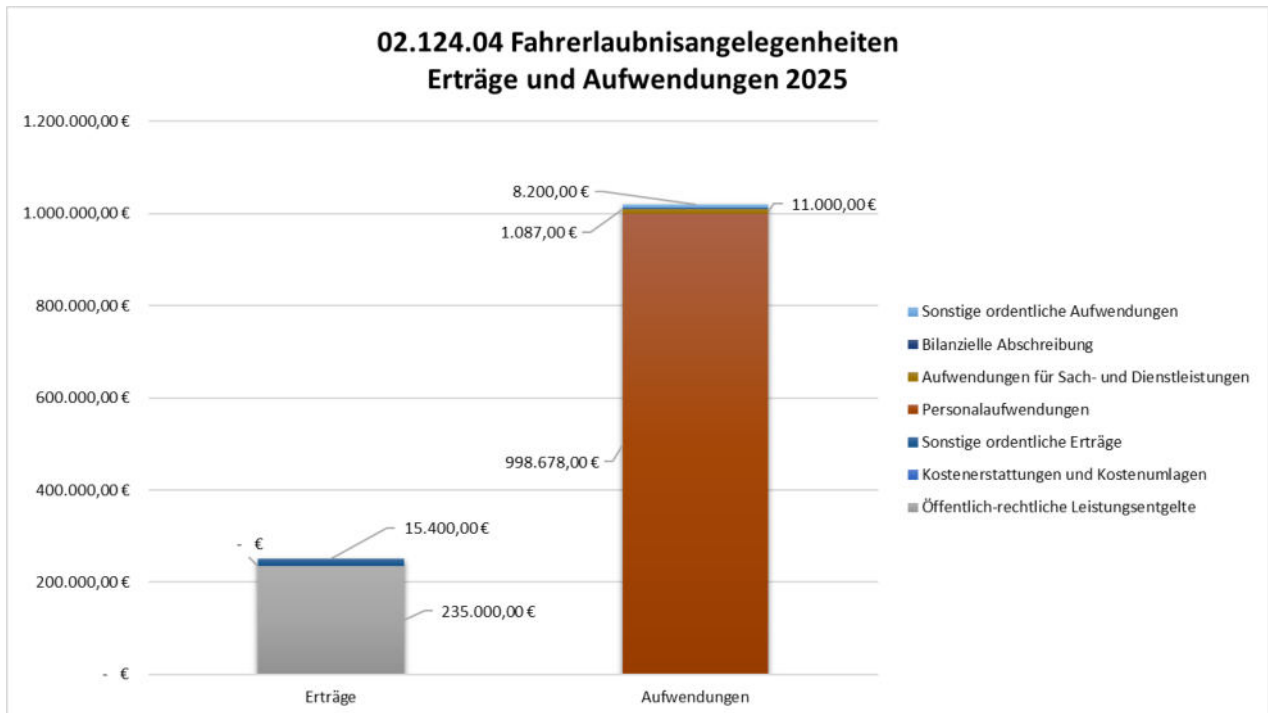
Dieses Produkt beinhaltet die Anordnung von Verkehrszeichen und – Einrichtungen, verkehrliche Regelungen im Zusammenhang mit Baustellen oder Veranstaltungen, Untersuchungen von Unfallhäufungsstellen, sowie Regelungen und Genehmigungen im Zusammenhang mit gewerblichem Kraftverkehr und Großraum- und Schwertransporten.

Die Ertragsseite bleibt im Wesentlichen unverändert.

Auf der Aufwandsseite wird mit sinkenden Personalkosten kalkuliert. Die Stellenstruktur ist jedoch unverändert. Die Personalkosten werden zentral berechnet und auf die Produkte verteilt.

02.124.04 – Fahrerlaubnisangelegenheiten

FD 36						
	Fahrerlaubnis-angelegenheiten	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.124.04	Erträge	230.021	251.869	250.400	- 1.469	Mindererträge
	Aufwendungen	770.837	943.747	1.018.965	75.218	Mehraufwendungen
	Saldo	- 540.816	- 691.878	- 768.565	- 76.687	Verschlechterung des Saldos



Dieses Produkt beinhaltet die Erteilung von Fahrerlaubnissen der Klassen D/DE, der Entziehung von Fahrerlaubnissen, der Durchführung von Eignungsüberprüfungen, Maßnahmen nach dem Mehrfachtäterpunktesystem, Neuerteilungen von Fahrerlaubnissen nach vorangegangener Entziehung, Umschreibungen ausländischer Fahrerlaubnisse, Fahrschul- und Fahrlehrerangelegenheiten sowie der Fahrschulaufsicht.

Die Ertragsseite bleibt im Wesentlichen unverändert. Auf der Aufwandsseite wird mit steigenden Personalkosten kalkuliert. Die Stellenstruktur ist jedoch unverändert. Die Personalkosten werden zentral berechnet und auf die Produkte verteilt.

II. **Finanzplan (investiv)**

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 30					
02.122.01	Ordnungsangelegenheiten	-	5.000	5.000	-
02.126.04	Schornsteinfeger- angelegenheiten	-	-	-	-
FD 31					
02.123.03	Ausländerangelegenheiten	1.155	-	-	-
FD 33					
02.124.06	Bürgerbüro Iserlohn	2.873	-	-	-
FD 34					
02.124.02	Überwachung des fließenden Verkehrs	23.741	-	-	-
FD 35					
02.124.08	Bürgerbüro Lüdenscheid	2.873	-	-	-
FD 36					
02.124.01	Verkehrsregelung und - lenkung	23.741	-	-	-
02.124.04	Fahrerlaubnis- angelegenheiten	834	-	-	-
Gesamt		55.215	5.000	5.000	-

Im Produkt 02.124.04 (Überwachung des fließenden Verkehrs) soll im Jahr 2025 ein dritter Enforcement-Trailer angeschafft werden.

Produkt 02.122.02: Für die Durchführung der Jäger- und Fischerprüfungen sind besondere Ausrüstungsgegenstände und Ausstattung neu – bzw. ist Ersatz zu beschaffen. Zudem ist durch FD 15 für FD 30 ein Posten für die Neu- bzw. Ersatzbeschaffung für Mobiliar in Ansatz gebracht worden.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 30, 31, 33, 34, 35, 36							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.694,64	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.645.946,91	5.920.500	5.968.500	5.968.500	5.968.500	5.968.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.180,00	6.500	6.000	6.000	6.000	6.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.741.097,96	1.489.172	1.483.790	1.483.790	1.483.790	1.483.790
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.474.522,08	4.644.132	5.137.000	5.137.000	5.137.000	5.137.000
10	= Ordentliche Erträge	11.883.441,59	12.060.304	12.595.290	12.595.290	12.595.290	12.595.290
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	764.933,04	896.700	947.200	947.200	947.200	947.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	212.007,46	4.200	2.750	2.750	2.750	2.750
15	- Transferaufwendungen	44.837,26	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	538.909,96	587.557	564.470	578.870	564.470	564.470
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.560.687,72	1.521.457	1.547.420	1.561.820	1.547.420	1.547.420
18	= Ordentliches Ergebnis	10.322.753,87	10.538.847	11.047.870	11.033.470	11.047.870	11.047.870
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.322.753,87	10.538.847	11.047.870	11.033.470	11.047.870	11.047.870
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	10.322.753,87	10.538.847	11.047.870	11.033.470	11.047.870	11.047.870
29	= Teilergebnis	10.322.753,87	10.538.847	11.047.870	11.033.470	11.047.870	11.047.870
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	48.701	48.701	48.701	48.701
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	10.322.753,87	10.538.847	11.096.571	11.082.171	11.096.571	11.096.571
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	9.608.091,62	12.508.434	12.657.377	12.868.807	13.145.319	13.457.515
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	9.608.091,62	12.508.434	12.657.377	12.868.807	13.145.319	13.457.515
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	714.662,25	-1.969.587	-1.560.806	-1.786.636	-2.048.748	-2.360.944
38	- Zentrale Abschreibungen	137.227,72	179.989	164.098	173.505	144.778	134.498
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	137.227,72	179.989	164.098	173.505	144.778	134.498
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	577.434,53	-2.149.576	-1.724.904	-1.960.141	-2.193.526	-2.495.442

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.122.01 Ordnungsangelegenheiten							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten					
Produkt	02.122.01	Ordnungsangelegenheiten					
Organisationseinheit	Fachdienst 30 - Ordnungsrecht						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Klein						
Beschreibung	Aufgaben als Untere Jagd- und Untere Fischereibehörde Personenstandsrechtliche Entscheidungen; auch Prüfung und Anerkennung von anderen Stellen sowie Datenpflege in den Standesamtsweitbüchern Aufgaben der Kreisordnungsbehörde						
Auftragsgrundlage	BJG, LJG, LFischG (Pflichtaufgabe) NamÄndG, GG, StAG, BVFG, PStG, BGB, Dienstanweisung für Standesbeamte (Pflichtaufgabe) GewO, SprengG, SprengV, ProStSchG, HwO, OBG, MaBV, SchwarzArbG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Jagd- und Fischereiausübende, Eigenjagdbesitzer, Jagd- und Fischereigenossenschaften Deutsche und Staatenlose, einbürgerungswillige Ausländer und Deutsche, Standesämter und Personen mit besonderen personenstandsrechtlichem Sachverhalt Gewerbetreibende, Bewacher, nicht-gewerbliche Verwender von Sprengstoffen, Prostituierte, Handwerksbetriebe, Verbraucher, Örtliche Ordnungsbehörden, Petenten, Beschwerdeführer, übergeordnete Aufsichtsbehörden						
Ziele	Gewährleistung der Jagdausübung und Ausübung der Fischerei (öffentliches Interesse) Überwachung jagd- und fischereirechtlicher Bestimmungen Schutz der Bevölkerung / Gefahrenabwehr Zuwanderung von Ausländern in gesicherten Lebensverhältnissen Entscheidung über Einbürgerungsantrag Recht- und zweckmäßige Führung der Standesämter Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und der berufsständischen Ordnung Schutz des Wettbewerbs, Verbraucherschutz Schutz der Prostituierten Vermeidung von Schwarzarbeit Beratung von Handwerksbetrieben sowie Untersagung unzulässigen Handwerks (Verbraucherschutz) Gleichmäßige Rechtsanwendung, Wahrung der Bürgerinteressen						
Kennzahlen	Einbürgerungsanträge IST 2023: 821 Plan 2024: 700 Plan 2025: 1.500 Einbürgerungen IST 2023: 520 Plan 2024: 450 Plan 2025: 600 Anzahl der bearbeiteten Anträge Jagd und Fischerei IST 2023: 1.277 Plan 2024: 1.200 Plan 2025: 1200						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 14,37 Plan 2024: 14,13 Plan 2025: 16,13						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.122.01 Ordnungsangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	315.459,26	208.500	268.500	268.500	268.500	268.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.395	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.938,82	10.888	9.500	9.500	9.500	9.500
10	= Ordentliche Erträge	328.398,08	222.783	278.000	278.000	278.000	278.000
11	- Personalaufwendungen	801.894,96	956.199	1.188.506	1.208.381	1.234.394	1.263.719
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.500	12.000	12.000	12.000	12.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	542,83	1.805	505	505	464	380
15	- Transferaufwendungen	31.837,26	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.891,47	45.000	50.500	50.500	50.500	50.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	862.166,52	1.039.504	1.281.511	1.301.386	1.327.358	1.356.599
18	= Ordentliches Ergebnis	-533.768,44	-816.721	-1.003.511	-1.023.386	-1.049.358	-1.078.599
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-533.768,44	-816.721	-1.003.511	-1.023.386	-1.049.358	-1.078.599
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-533.768,44	-816.721	-1.003.511	-1.023.386	-1.049.358	-1.078.599
29	= Teilergebnis	-533.768,44	-816.721	-1.003.511	-1.023.386	-1.049.358	-1.078.599
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-533.768,44	-816.721	-1.003.511	-1.023.386	-1.049.358	-1.078.599

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.122.01 Ordnungsangelegenheiten								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300.338,17	208.500	268.500	0,00	268.500	268.500	268.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.395	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.750,39	9.500	9.500	0,00	9.500	9.500	9.500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305.088,56	221.395	278.000	0,00	278.000	278.000	278.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.500	12.000	0,00	12.000	12.000	12.000
14	- Transferauszahlungen	31.837,26	30.000	30.000	0,00	30.000	30.000	30.000
15	- Sonstige Auszahlungen	25.810,74	46.300	50.500	0,00	50.500	50.500	50.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.648,00	82.800	92.500	0,00	92.500	92.500	92.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.440,56	138.595	185.500	0,00	185.500	185.500	185.500
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-5.000	0,00	-5.000	-5.000	-5.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	247.440,56	133.595	180.500	0,00	180.500	180.500	180.500
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	247.440,56	133.595	180.500	0,00	180.500	180.500	180.500

Investitionen Produkt 02.122.01 Ordnungsangelegenheiten

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021221410 FD 30 - Ansch. neuer Büchsen für die Jägerprüfung	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
A021231410 FD 30 - Erwerb von Vermögensggst. über 800 €	0	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.126.04 Schornsteinfegerangelegenheiten							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.126	Brandschutz					
Produkt	02.126.04	Schornsteinfegerangelegenheiten					
Organisationseinheit	Fachdienst 30 - Ordnungsrecht						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Klein						
Beschreibung	Aufgaben der Kreisordnungsbehörde						
Auftragsgrundlage	SchfHwG						
Zielgruppe	Bevölkerung mit Feuerstätten im Märkischen Kreis, bevollmächtigte Bezirksschornsteinfeger						
Ziele	Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und der berufsständischen Ordnung Gewährleistung der Brandsicherheit und des Umweltschutzes Fachaufsichtsbehörde der bevollmächtigten Bezirksschornsteinfeger Verwaltungsrechtliche Unterstützung der bevollmächtigten Bezirksschornsteinfeger Gleichmäßige Rechtsanwendung, Wahrung der Bürgerinteressen						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 0,60 Plan 2024: 0,60 Plan 2025: 0,60						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.126.04 Schornsteinfegerangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.497,85	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.786,28	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.499,50	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
10	= Ordentliche Erträge	24.783,63	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600
11	- Personalaufwendungen	26.394,76	39.787	31.247	31.672	32.143	32.873
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.852,59	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	32,89	229	229	229	213	200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.786,57	1.550	1.000	1.000	1.000	1.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	32.066,81	44.066	34.976	35.401	35.856	36.573
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.283,18	-31.466	-22.376	-22.801	-23.256	-23.973
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.283,18	-31.466	-22.376	-22.801	-23.256	-23.973
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-7.283,18	-31.466	-22.376	-22.801	-23.256	-23.973
29	= Teilergebnis	-7.283,18	-31.466	-22.376	-22.801	-23.256	-23.973
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-7.283,18	-31.466	-22.376	-22.801	-23.256	-23.973

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.126.04 Schornsteinfegerangelegenheiten								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.224,18	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.194,33	2.500	2.500	0,00	2.500	2.500	2.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.163,50	5.100	5.100	0,00	5.100	5.100	5.100
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.582,01	12.600	12.600	0,00	12.600	12.600	12.600
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.852,59	2.500	2.500	0,00	2.500	2.500	2.500
15	- Sonstige Auszahlungen	2.465,47	1.750	1.200	0,00	1.200	1.200	1.200
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.318,06	4.250	3.700	0,00	3.700	3.700	3.700
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.263,95	8.350	8.900	0,00	8.900	8.900	8.900
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	9.263,95	8.350	8.900	0,00	8.900	8.900	8.900
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	9.263,95	8.350	8.900	0,00	8.900	8.900	8.900

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.123.03 Ausländerangelegenheiten							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.123	Einwohner- und Personenstandswesen					
Produkt	02.123.03	Ausländerangelegenheiten					
Organisationseinheit	Fachdienst 31 - Ausländerbehörde						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Viteritti						
Beschreibung	<p>Sämtliche aufenthaltsrechtliche Angelegenheiten der Ausländer im Zuständigkeitsbereich des Märkischen Kreises</p> <p>Insbesondere:</p> <ul style="list-style-type: none"> Erteilung, Verlängerung und Versagung von Aufenthaltstiteln Regelung des Aufenthalts von Asylbewerbern Verpflichtung und Berechtigung von Ausländern zu Integrationskursen Durchführung von Maßnahmen gegen illegal aufhältige und straffällig gewordene Ausländer, zum Beispiel Rückführungen. 						
Auftragsgrundlage	AufenthG, Internationale Abkommen, AsylG, AufenthV, BeschV (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Alle Ausländer im Märkischen Kreis (ohne Stadt Iserlohn)						
Ziele	<p>Regelung der Einreise und des Aufenthaltes von Ausländern</p> <p>Entscheidung über Anträge auf Aufenthaltstitel innerhalb von 6 Wochen nach Vorlage aller zur Entscheidung notwendigen Unterlagen</p> <p>50 % der Grundverfügungen des Märkischen Kreises sollen innerhalb von 2 Monaten nach Vollziehbarkeit bzw. Bestandskraft vollzogen werde</p> <p>Bei Asylbewerbern: Ausstellung der Ausweispapiere innerhalb einer Woche nach Anmeldung in der Wohnsitzgemeinde</p>						
Kennzahlen	<p>Zahl der geduldeten Personen</p> <p>IST 2023: 654 Plan 2024: 500 Plan 2025: 500</p> <p>Vollzogene Rückführungen</p> <p>IST 2023: 42 Plan 2024: 60 Plan 2025: 60</p> <p>Anzahl der Ausländer im Zuständigkeitsbereich des MK</p> <p>IST 2023: 51.287 Plan 2024: 51.000 Plan 2025: 51.000</p> <p>Zahl der Asylbewerber im Zuständigkeitsbereich des MK</p> <p>IST 2023: 808 Plan 2024: 850 Plan 2025: 850</p> <p>Anzahl der erteilten Duldungen</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 700 Plan 2025: 700</p> <p>Anzahl der erteilten Gestattungen</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 1300 Plan 2025: 1300</p> <p>Anzahl der erteilten Aufenthaltserlaubnisse (befristete Titel)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 2.000 Plan 2025: 2.000</p> <p>Anzahl der erteilten Aufenthaltserlaubnisse (befristete Titel)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 2.000 Plan 2025: 2.000</p> <p>Anzahl der erteilten Niederlassungserlaubnisse (unbefristete Titel)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 400 Plan 2025: 400</p> <p>Anzahl der erteilten Verpflichtungserklärungen</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 800 Plan 2025: 800</p> <p>Anzahl der erteilten Fiktionsbescheinigungen</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 7.000 Plan 2025: 7.000</p> <p>Anzahl der erteilten Grenzüberschreitungsbefreiungen</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 150 Plan 2025: 150</p> <p>Anzahl der erteilten Reiseausweise</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 500 Plan 2025: 500</p>						
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 2023: 60,03 Plan 2024: 74,03 Plan 2025: 57,29</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.123.03 Ausländerangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	367.718,27	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.732.461,38	1.476.677	1.481.190	1.481.190	1.481.190	1.481.190
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.584,70	8.629	6.000	6.000	6.000	6.000
10	= Ordentliche Erträge	2.114.764,35	1.855.306	1.857.190	1.857.190	1.857.190	1.857.190
11	- Personalaufwendungen	3.268.937,98	4.945.510	3.724.763	3.785.335	3.863.130	3.954.305
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.185,21	100.000	140.000	140.000	140.000	140.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.095,51	4.577	4.577	4.520	4.184	3.797
15	- Transferaufwendungen	650,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	375.516,67	400.250	389.870	389.870	389.870	389.870
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.693.385,37	5.453.337	4.262.210	4.322.725	4.400.184	4.490.972

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 02.123.03 Ausländerangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.578.621,02	-3.598.031	-2.405.020	-2.465.535	-2.542.994	-2.633.782
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.578.621,02	-3.598.031	-2.405.020	-2.465.535	-2.542.994	-2.633.782
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.578.621,02	-3.598.031	-2.405.020	-2.465.535	-2.542.994	-2.633.782
29	= Teilergebnis	-1.578.621,02	-3.598.031	-2.405.020	-2.465.535	-2.542.994	-2.633.782
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	48.701	48.701	48.701	48.701
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.578.621,02	-3.598.031	-2.356.319	-2.416.834	-2.494.293	-2.585.081

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.123.03 Ausländerangelegenheiten								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	382.844,68	370.000	370.000	0,00	370.000	370.000	370.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.732.461,38	1.476.677	1.481.190	0,00	1.481.190	1.481.190	1.481.190
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.430,39	6.000	6.000	0,00	6.000	6.000	6.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.117.736,45	1.852.677	1.857.190	0,00	1.857.190	1.857.190	1.857.190
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.347,60	100.000	140.000	0,00	140.000	140.000	140.000
14	- Transferauszahlungen	300,00	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
15	- Sonstige Auszahlungen	396.710,09	402.250	391.870	0,00	391.870	391.870	391.870
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	439.357,69	505.250	534.870	0,00	534.870	534.870	534.870
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.678.378,76	1.347.427	1.322.320	0,00	1.322.320	1.322.320	1.322.320
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.154,79	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.154,79	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.154,79	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	1.677.223,97	1.347.427	1.322.320	0,00	1.322.320	1.322.320	1.322.320
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.677.223,97	1.347.427	1.322.320	0,00	1.322.320	1.322.320	1.322.320

Investitionen Produkt 02.123.03 Ausländerangelegenheiten

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021234410 FD 31 - Erwerb von Vermögensggt. > 800 €	1.155	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn		
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten
Produkt	02.124.06	Bürgerbüro Iserlohn
Organisationseinheit	Fachdienst 33 - Bürgerbüro Iserlohn	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice	
Produktverantwortlicher	Herr Beuke	
Beschreibung	1. Zulassungswesen (Kfz-Zulassungen, Umschreibungen, Stilllegungen und Änderungen) 2. Fahrerlaubniswesen (EU-Führerschein-Umtausch, Internationale Führerscheine, Ersatzführerscheine, Fahrerkarten, Ersterteilungen) 3. Kulturangelegenheiten: Verkauf von Eintrittskarten und Publikationen 4. Öffentlichkeitsarbeit: Verkauf von Publikationen	
Auftragsgrundlage	StVG, FZV, FeV, StVZO, OWiG, KraftStG, PflVersG, VwVG, BkrFQG, BkrFQV, FpersG, FPersV	
Zielgruppe	Alle Verkehrsteilnehmer; Besucher der Bürgerbüros	
Ziele	1. Sicherstellung bürger- und mitarbeiterfreundlicher Öffnungs- und Wartezeiten 2. Kostendeckung 3. Sicherstellung einer hohen Arbeitsqualität 4. Kundenzufriedenheit 5. Vermeidung von Amtshaftungsansprüchen Dritter	
Kennzahlen	Anzahl der Besucher IST 2023: 34.992 Plan 2024: 40.000 Plan 2025: 40.000 Terminverfügbarkeit/durchschnittliche Wartezeit auf einen Termin (in Tagen) IST 2023: 10 Plan 2024: 20 Plan 2025: 10 Anzahl der Zwangstilllegungsmaßnahmen IST 2023: 3.025 Plan 2024: 3.000 Plan 2025: 3.500	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 29,22 Plan 2024: 28,45 Plan 2025: 35,45	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.317.731,23	2.435.000	2.430.000	2.430.000	2.430.000	2.430.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.340,80	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.534	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	238.640,67	71.735	71.000	71.000	71.000	71.000
10	= Ordentliche Erträge	2.558.712,70	2.511.269	2.504.000	2.504.000	2.504.000	2.504.000
11	- Personalaufwendungen	1.536.768,71	1.896.767	2.431.491	2.472.596	2.526.775	2.586.954
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262.427,68	317.500	322.500	322.500	322.500	322.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.080,06	3.582	3.495	3.449	3.399	3.330
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.014,22	62.800	62.800	69.100	62.800	62.800
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.870.290,67	2.280.649	2.820.286	2.867.645	2.915.474	2.975.584
18	= Ordentliches Ergebnis	688.422,03	230.620	-316.286	-363.645	-411.474	-471.584
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	688.422,03	230.620	-316.286	-363.645	-411.474	-471.584
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	688.422,03	230.620	-316.286	-363.645	-411.474	-471.584
29	= Teilergebnis	688.422,03	230.620	-316.286	-363.645	-411.474	-471.584
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	688.422,03	230.620	-316.286	-363.645	-411.474	-471.584

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.286.731,17	2.435.000	2.430.000	0,00	2.430.000	2.430.000	2.430.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.340,80	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.534	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	101.452,94	71.000	71.000	0,00	71.000	71.000	71.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.390.524,91	2.510.534	2.504.000	0,00	2.504.000	2.504.000	2.504.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	278.490,05	317.500	322.500	0,00	322.500	322.500	322.500
15	- Sonstige Auszahlungen	25.961,37	62.950	62.950	0,00	69.250	62.950	62.950
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.451,42	380.450	385.450	0,00	391.750	385.450	385.450
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.086.073,49	2.130.084	2.118.550	0,00	2.112.250	2.118.550	2.118.550
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	6.299,39	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.299,39	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.299,39	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	2.079.774,10	2.130.084	2.118.550	0,00	2.112.250	2.118.550	2.118.550
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.079.774,10	2.130.084	2.118.550	0,00	2.112.250	2.118.550	2.118.550

Investitionen Produkt 02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021246410 FD 33 - Beschaffung von Bürostühlen, Schränken	6.299	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs		
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten
Produkt	02.124.02	Überwachung des fließenden Verkehrs
Organisationseinheit	Fachdienst 34 - Verkehrsordnungswidrigkeiten	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice	
Produktverantwortlicher	Frau Mattka	
Beschreibung	Alle Maßnahmen sind auf die Erhaltung bzw. Erhöhung der Verkehrssicherheit ausgerichtet: - Stationäre und mobile Geschwindigkeitsüberwachung als Präventivmaßnahme - Ahndung von Verkehrsverstößen durch die Durchführung von Verwarnungs- und Bußgeldverfahren	
Auftragsgrundlage	StVO, StVG, OWiG sowie entsprechende Rechtsverordnungen, KT-Beschluss (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	alle Verkehrsteilnehmer	
Ziele	I. Geschwindigkeitsüberwachung: 1. Auslastungsquote der Messfahrzeuge (mobile Messung): 80 % 2. Auslastungsquote der Messtechnik (stationäre Messung): 100 % 3. Ahndung des Verstoßes innerhalb der gesetzlich vorgegebenen Frist II. Ahndung von Verkehrsverstößen (Polizei) 1. Ahndung des Verstoßes innerhalb der gesetzlich vorgeschriebenen Frist	
Kennzahlen	Stationäre Messstellen IST 2023: 6 Plan 2024: 8 Plan 2025: 9 Mobile Messstellen IST 2023: 485 Plan 2024: 453 Plan 2025: 485 Anzahl der Verstöße IST 2023: - Plan 2024: 32.000 Plan 2025: 36.000	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 18,19 Plan 2024: 18,19 Plan 2025: 17,44	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.509,30	17.000	25.000	25.000	25.000	25.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	486,30	2.057	100	100	100	100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.901.473,15	4.450.938	4.950.000	4.950.000	4.950.000	4.950.000
10	= Ordentliche Erträge	3.925.468,75	4.469.995	4.975.100	4.975.100	4.975.100	4.975.100
11	- Personalaufwendungen	987.774,72	1.219.202	1.151.579	1.170.580	1.195.229	1.223.533
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.400,98	110.100	130.100	130.100	130.100	130.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	323.287,43	156.545	143.791	158.238	131.143	122.304
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.488,98	28.250	34.000	34.000	34.000	34.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.498.952,11	1.514.097	1.459.470	1.492.918	1.490.472	1.509.937
18	= Ordentliches Ergebnis	2.426.516,64	2.955.898	3.515.630	3.482.182	3.484.628	3.465.163
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.426.516,64	2.955.898	3.515.630	3.482.182	3.484.628	3.465.163
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	2.426.516,64	2.955.898	3.515.630	3.482.182	3.484.628	3.465.163
29	= Teilergebnis	2.426.516,64	2.955.898	3.515.630	3.482.182	3.484.628	3.465.163
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.426.516,64	2.955.898	3.515.630	3.482.182	3.484.628	3.465.163

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.544,21	17.000	25.000	0,00	25.000	25.000	25.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	482,28	2.057	100	0,00	100	100	100
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.796.518,00	4.450.000	4.950.000	0,00	4.950.000	4.950.000	4.950.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.816.544,49	4.469.057	4.975.100	0,00	4.975.100	4.975.100	4.975.100
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	172.265,29	110.100	130.100	0,00	130.100	130.100	130.100
15	- Sonstige Auszahlungen	13.558,32	28.250	34.000	0,00	34.000	34.000	34.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.823,61	138.350	164.100	0,00	164.100	164.100	164.100
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.630.720,88	4.330.707	4.811.000	0,00	4.811.000	4.811.000	4.811.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	39.270,00	100.000	250.000	0,00	100.000	100.000	100.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.270,00	100.000	250.000	0,00	100.000	100.000	100.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-39.270,00	-100.000	-250.000	0,00	-100.000	-100.000	-100.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	3.591.450,88	4.230.707	4.561.000	0,00	4.711.000	4.711.000	4.711.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.591.450,88	4.230.707	4.561.000	0,00	4.711.000	4.711.000	4.711.000
Investitionen Produkt 02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs								
Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
A021242411 FD 34 - Erwerb von Vermögensggt. > 800 €	39.270	100.000	250.000	0	100.000	100.000	100.000	

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten					
Produkt	02.124.08	Bürgerbüro Lüdenscheid					
Organisationseinheit	Fachdienst 35 - Bürgerbüro Lüdenscheid						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Borlinghaus						
Beschreibung	1. Zulassungswesen (Kfz-Zulassungen, Umschreibungen, Stilllegungen und Änderungen) 2. Fahrerlaubniswesen (EU-Führerschein-Umtausch, Internationale Führerscheine, Ersatzführerscheine, Fahrerkarten, Ersterteilungen) 3. Kulturangelegenheiten: Verkauf von Eintrittskarten und Publikationen 4. Öffentlichkeitsarbeit: Verkauf von Publikationen						
Auftragsgrundlage	StVG, FZV, FeV, StVZO, OWiG, KraftStG, PflVersG, VwVG, BKrFQG, BKrFQV, FpersG, FPersV						
Zielgruppe	alle Verkehrsteilnehmer; Besucher der Bürgerbüros						
Ziele	zu allen Leistungen: 1. Sicherstellung bürger- und mitarbeiterfreundlicher Öffnungs- und Wartezeiten 2. Kostendeckung 3. Sicherstellung einer hohen Arbeitsqualität 4. Kundenzufriedenheit 5. Vermeidung von Amtshaftungsansprüchen Dritter						
Kennzahlen	Anzahl der Besucher IST 2023: 32.079 Plan 2024: 35.000 Plan 2025: 40.000 Terminverfügbarkeit/durchschnittliche Wartezeit auf einen Termin (in Tagen) IST: 2023: 10 Plan 2024: 25 Plan 2025: 10 Anzahl der Zwangsstillegungsmaßnahmen IST 2023: 3.130 Plan 2024: 4.000 Plan 2025: 3.700						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 29,56 Plan 2024: 29,59 Plan 2025: 36,56						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.114.276,02	2.445.000	2.430.000	2.430.000	2.430.000	2.430.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.839,20	3.500	3.000	3.000	3.000	3.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	403	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	266.578,39	70.193	70.000	70.000	70.000	70.000
10	= Ordentliche Erträge	2.383.693,61	2.519.096	2.503.000	2.503.000	2.503.000	2.503.000
11	- Personalaufwendungen	1.615.564,40	1.962.874	2.636.131	2.682.035	2.743.688	2.809.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234.459,91	341.500	321.500	321.500	321.500	321.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.302,62	6.440	6.258	1.518	1.276	554
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.814,96	27.707	9.200	17.300	9.200	9.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.885.141,89	2.338.521	2.973.089	3.022.353	3.075.664	3.140.754
18	= Ordentliches Ergebnis	498.551,72	180.575	-470.089	-519.353	-572.664	-637.754
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	498.551,72	180.575	-470.089	-519.353	-572.664	-637.754
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	498.551,72	180.575	-470.089	-519.353	-572.664	-637.754
29	= Teilergebnis	498.551,72	180.575	-470.089	-519.353	-572.664	-637.754
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	498.551,72	180.575	-470.089	-519.353	-572.664	-637.754

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.973.120,19	2.445.000	2.430.000	0,00	2.430.000	2.430.000	2.430.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.839,20	3.500	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	403	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	77.140,79	70.000	70.000	0,00	70.000	70.000	70.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.053.100,18	2.518.903	2.503.000	0,00	2.503.000	2.503.000	2.503.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	251.327,21	341.500	321.500	0,00	321.500	321.500	321.500
15	- Sonstige Auszahlungen	23.455,12	27.857	9.200	0,00	17.300	9.200	9.200
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	274.782,33	369.357	330.700	0,00	338.800	330.700	330.700
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.778.317,85	2.149.546	2.172.300	0,00	2.164.200	2.172.300	2.172.300
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.872,54	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.872,54	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.872,54	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	1.775.445,31	2.149.546	2.172.300	0,00	2.164.200	2.172.300	2.172.300
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.775.445,31	2.149.546	2.172.300	0,00	2.164.200	2.172.300	2.172.300

Investitionen Produkt 02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021248410 FD 35 - Ersatzbesch. von Bürostühl, Rollcontainer	2.873	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.01 Verkehrsregelung und -lenkung		
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten
Produkt	02.124.01	Verkehrsregelung und -lenkung
Organisationseinheit	Fachdienst 36 - Verkehrssicherung/-lenkung, Fahrerlaubnis	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice	
Produktverantwortlicher	Herr Dyziek	
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Anordnung von Verkehrszeichen und -einrichtungen - Untersuchung von Unfallhäufungsstellen - Verkehrliche Regelungen / Überwachung der Baustellen / Veranstaltungen - Planung, Vorbereitung und Durchführung von Verkehrssicherheitsaktionen - Erteilung von Erlaubnissen bzw. Überwachung des gewerblichen Verkehrs - Erteilung von Erlaubnissen für Großraum- und Schwertransporte 	
Auftragsgrundlage	StVG, StVO, StVZO, PBefG, GüKG	
Zielgruppe	<ul style="list-style-type: none"> - Alle Verkehrsteilnehmer, kreisangehörige Städte und Gemeinden - Ausführende des gewerblichen Kraftverkehrs, Unternehmer des Personenbeförderungsverkehrs 	
Ziele	- Gleichmäßige Rechtsanwendung und -kontrolle, Wahrung der Bürgerinteressen, Schutz vor staatlicher Willkür	
Kennzahlen	Anzahl der zu überwachenden Baustellen / Veranstaltungen IST 2023: - Plan 2024: 1.300 Plan 2025: 1.300	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 8,35 Plan 2024: 8,35 Plan 2025: 8,35	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.124.01 Verkehrsregelung und -lenkung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.694,64	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	292.581,71	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.964,00	1.613	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.359,50	10.773	10.000	10.000	10.000	10.000
10	= Ordentliche Erträge	317.599,85	217.386	215.000	215.000	215.000	215.000
11	- Personalaufwendungen	620.690,65	564.405	494.982	502.538	511.803	523.712
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.304,04	7.600	7.600	7.600	7.600	7.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.842,19	9.954	6.906	6.905	6.068	5.964
15	- Transferaufwendungen	12.350,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.979,70	14.000	8.900	8.900	8.900	8.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	693.166,58	595.959	518.388	525.943	534.371	546.176
18	= Ordentliches Ergebnis	-375.566,73	-378.573	-303.388	-310.943	-319.371	-331.176
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-375.566,73	-378.573	-303.388	-310.943	-319.371	-331.176
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-375.566,73	-378.573	-303.388	-310.943	-319.371	-331.176
29	= Teilergebnis	-375.566,73	-378.573	-303.388	-310.943	-319.371	-331.176
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-375.566,73	-378.573	-303.388	-310.943	-319.371	-331.176

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.124.01 Verkehrsregelung und -lenkung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.694,64	0	0	0,00	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	298.367,47	205.000	205.000	0,00	205.000	205.000	205.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.584,00	1.613	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.273,00	10.000	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	320.919,11	216.613	215.000	0,00	215.000	215.000	215.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.169,65	7.600	7.600	0,00	7.600	7.600	7.600
14	- Transferauszahlungen	12.350,00	0	0	0,00	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	7.032,10	14.100	9.000	0,00	9.800	9.000	9.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.551,75	21.700	16.600	0,00	17.400	16.600	16.600
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	258.367,36	194.913	198.400	0,00	197.600	198.400	198.400
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	23.740,50	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.740,50	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.740,50	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	234.626,86	194.913	198.400	0,00	197.600	198.400	198.400
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	234.626,86	194.913	198.400	0,00	197.600	198.400	198.400

Investitionen Produkt 02.124.01 Verkehrsregelung und -lenkung

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021241410 FD 36 - Unterh. Fahrz. d. mob. Jugendverkehrssch.	23.068	0	0	0	0	0	0

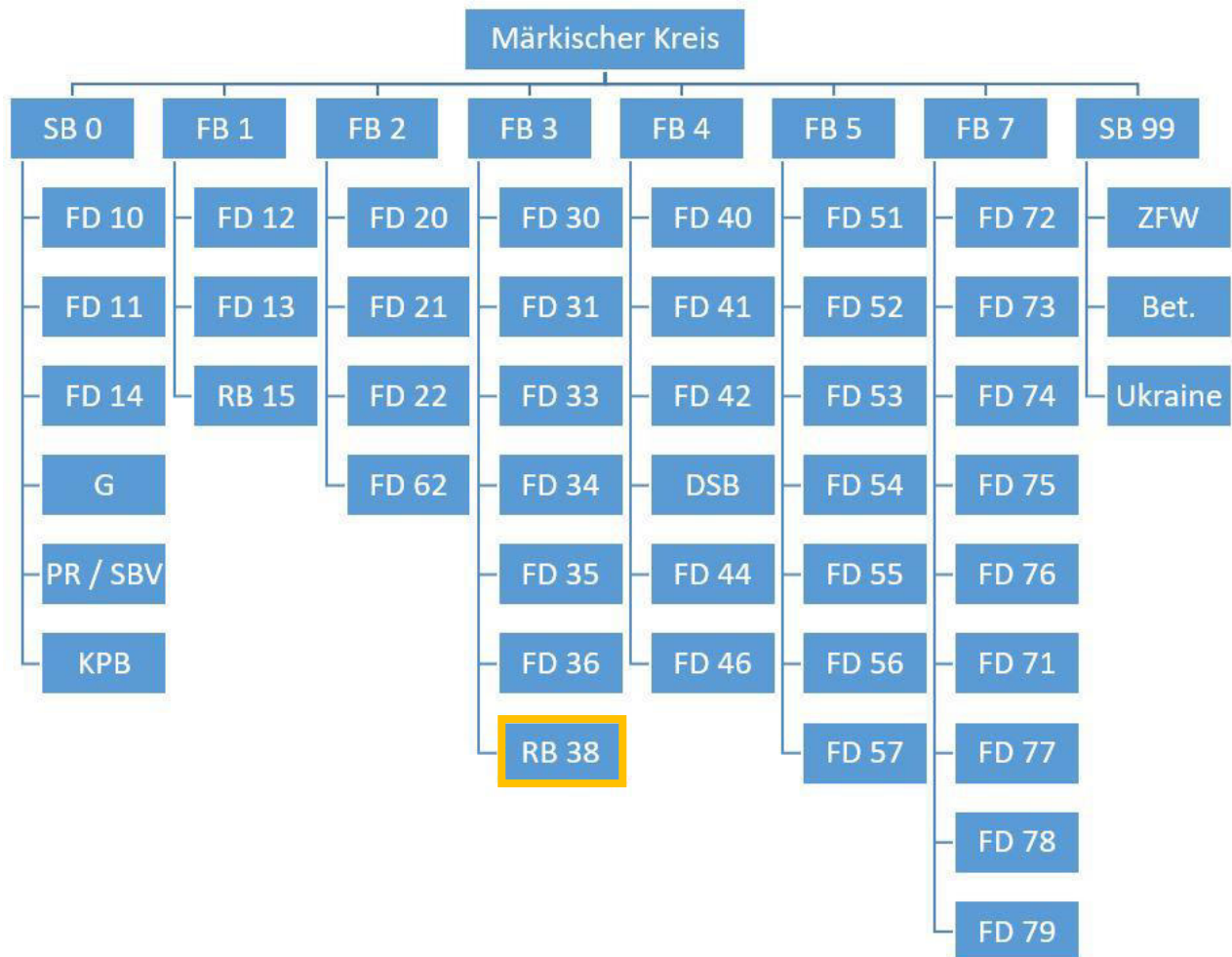
Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.04 Fahrerlaubnisangelegenheiten							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten					
Produkt	02.124.04	Fahrerlaubnisangelegenheiten					
Organisationseinheit	Fachdienst 36 - Verkehrssicherung/-lenkung, Fahrerlaubnis						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Dyziek						
Beschreibung	- Erteilung, Erweiterung, Versagung, Entziehung und Umschreibung von Fahrerlaubnissen - Erteilung, Erweiterung und Entziehung von Fahrlehrerlaubnissen - Genehmigung bzw. Überwachung von Fahrschulbetrieben						
Auftragsgrundlage	StVG, FeV, FahrlG						
Zielgruppe	- Fahrerlaubnisinhaber und -bewerber - Fahrlehrer						
Ziele	- Formelle und materielle Rechtmäßigkeit der getroffenen Entscheidungen - Kundenzufriedenheit						
Kennzahlen	Anzahl Anträge Neuerteilung IST 2023: - Plan 2024: 650 Plan 2025: 700 Anzahl Umschreibungen ausländischer Fahrerlaubnisse (Anlage 11 FeV und Drittstaaten) IST 2023: - Plan 2024: 650 Plan 2025: 700						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 13,07 Plan 2024: 13,83 Plan 2025: 14,41						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.124.04 Fahrerlaubnisangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.173,27	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.400,00	993	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.447,35	15.876	15.400	15.400	15.400	15.400
10	= Ordentliche Erträge	230.020,62	251.869	250.400	250.400	250.400	250.400
11	- Personalaufwendungen	750.065,44	923.690	998.678	1.015.670	1.038.157	1.062.919
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.302,63	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.051,65	1.057	1.087	891	781	719
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.417,39	8.000	8.200	8.200	8.200	8.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	770.837,11	943.747	1.018.965	1.035.761	1.058.138	1.082.838
18	= Ordentliches Ergebnis	-540.816,49	-691.878	-768.565	-785.361	-807.738	-832.438
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-540.816,49	-691.878	-768.565	-785.361	-807.738	-832.438
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-540.816,49	-691.878	-768.565	-785.361	-807.738	-832.438
29	= Teilergebnis	-540.816,49	-691.878	-768.565	-785.361	-807.738	-832.438
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-540.816,49	-691.878	-768.565	-785.361	-807.738	-832.438

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.124.04 Fahrerlaubnisangelegenheiten								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.123,32	235.000	235.000	0,00	235.000	235.000	235.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.800,00	993	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.300,47	15.400	15.400	0,00	15.400	15.400	15.400
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.223,79	251.393	250.400	0,00	250.400	250.400	250.400
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.694,53	11.000	11.000	0,00	11.000	11.000	11.000
15	- Sonstige Auszahlungen	6.032,53	8.300	8.500	0,00	10.200	8.500	8.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.727,06	19.300	19.500	0,00	21.200	19.500	19.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.496,73	232.093	230.900	0,00	229.200	230.900	230.900
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	833,82	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	833,82	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-833,82	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	198.662,91	232.093	230.900	0,00	229.200	230.900	230.900
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	198.662,91	232.093	230.900	0,00	229.200	230.900	230.900
Investitionen Produkt 02.124.04 Fahrerlaubnisangelegenheiten								
Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021244410	FD 36 - Einrichtungsgegenstände	834	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Budget Regiebetrieb 38



In dem Teilergebnishaushalt Budget Regiebetrieb 38 sind folgende Produkte inkludiert:

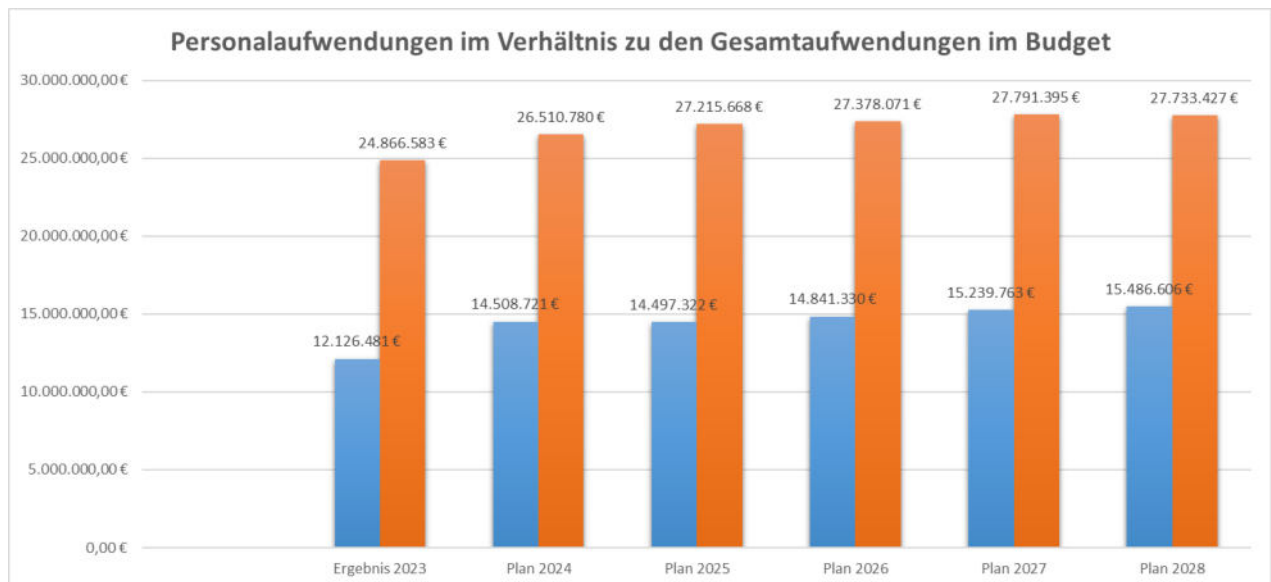
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Regiebetrieb 38	Herr Krischer	02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes
Fachdienst 381	Frau Fall	02.127.02 Betrieb der Rettungswachen
Fachdienst 382	Herr Schrage	02.126.01 Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz
		02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren
		02.128.01 Bevölkerungsschutz
Fachdienst 383	Herr Volkmann	02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes				1,20	2,70	2,70
02.127.02 Betrieb der Rettungswachen				164,33	167,83	167,83
02.126.01 Feuerwehraufsicht und vorbeugender				3,17	3,17	3,17
02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren				3,88	3,28	3,28
02.128.01 Bevölkerungsschutz				3,65	3,65	3,65
02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle				51,80	51,30	51,30
Gesamtergebnis	-	-	-	228,03	231,93	231,93

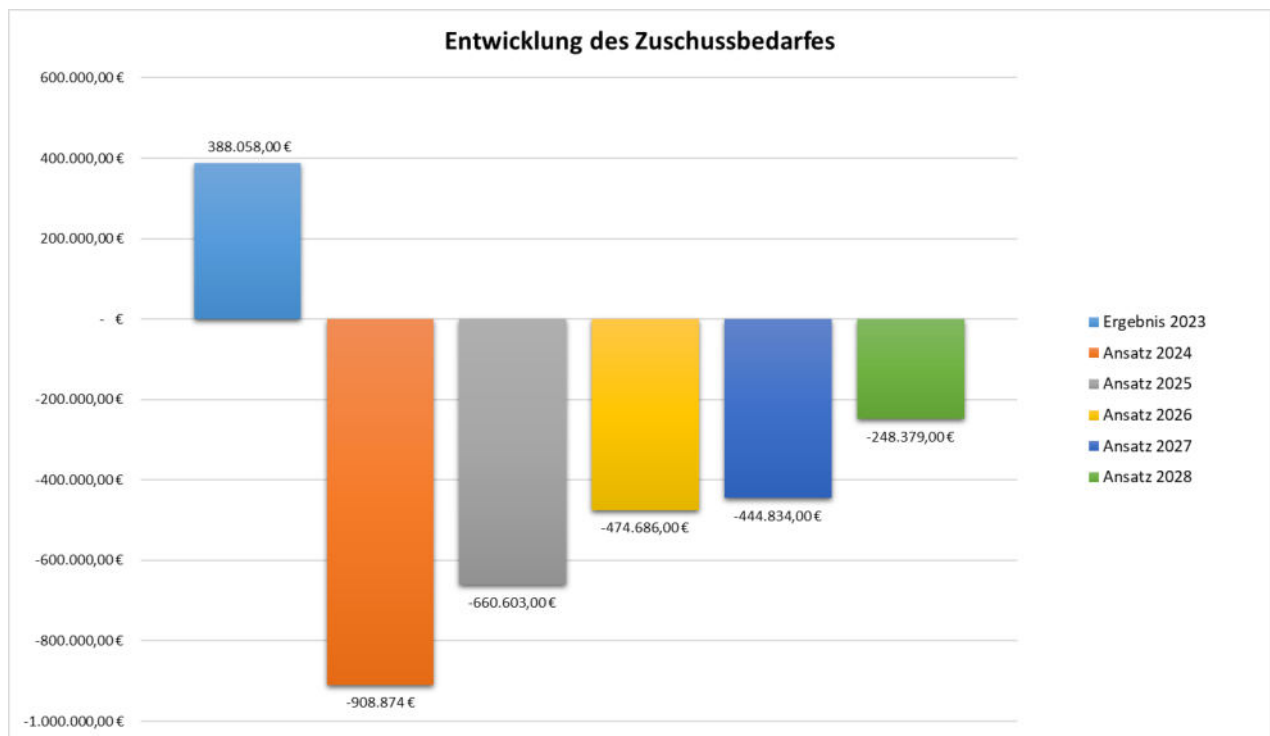
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterungen siehe unter „Stellenplan 2025“

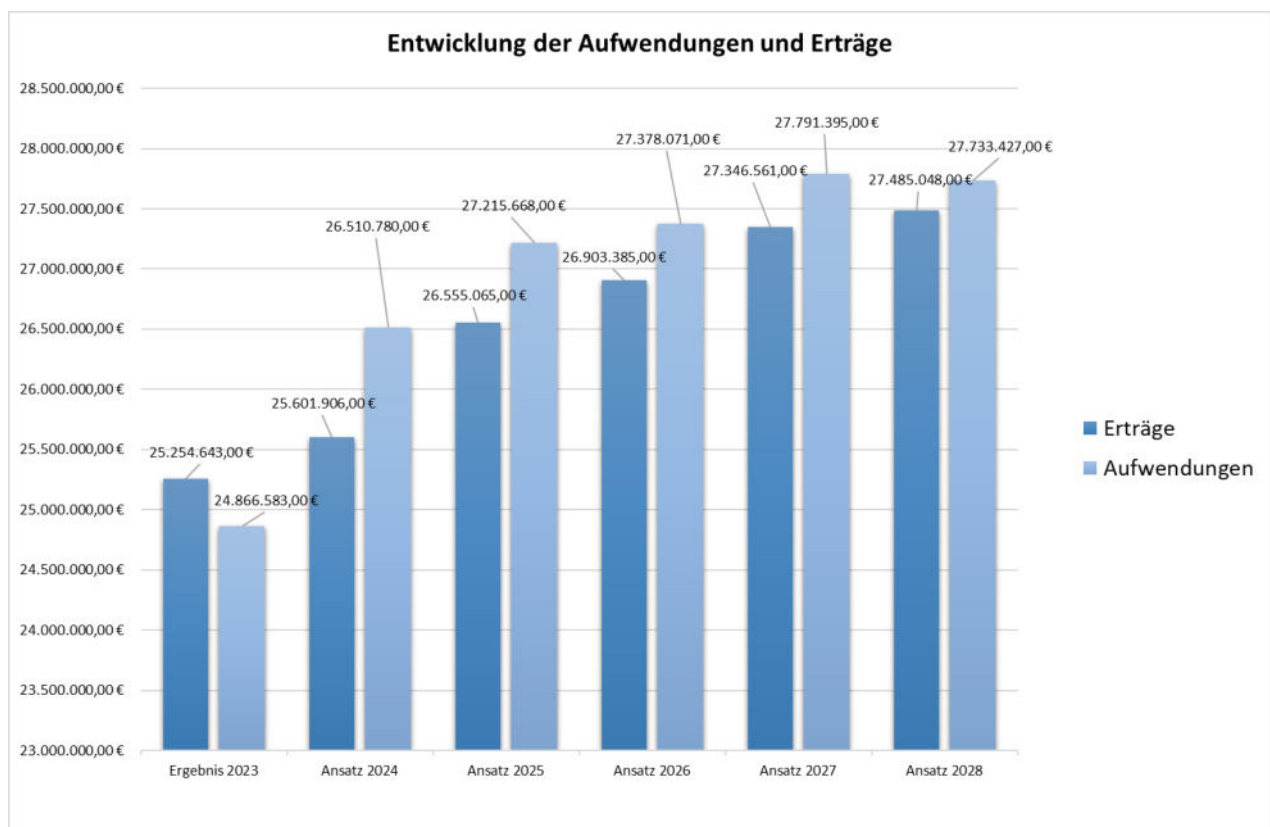


Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf ist im Vergleich zum Gesamtbudget des RB 38 im einstelligen Prozentbereich. Dies liegt an einer vollständigen Refinanzierung der Kosten im Bereich Rettungsdienst sowie einer Refinanzierungsquote von mehr als 80 Prozent im Bereich Kreisleitstelle durch entsprechende Gebühren.



Im Bereich Rettungsdienst und Kreisleitstelle erfolgt eine Refinanzierung eines Großteils der Aufwendungen durch Gebühren. Da diese vom Einsatzaufkommen abhängig und deshalb schwankend sind, erfolgt eine regelmäßige Anpassung der Gebühren unter Einbeziehung der Krankenkassen als Kostenträger der Gebühren. Durch die Einbeziehung der Vorjahresergebnisse kommt es dazu, dass

teilweise die Gebühren über dem Aufwand liegen, um Defizite auszugleichen, oder unter dem Aufwand liegen, um Überschüsse zurückzugeben.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.500,00
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.000.500,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	417.800,00
Aktivierte Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	6.200,00
Auflösung Sonderposten	77.065,00
Summe:	26.555.065,00

Einen Großteil der Erträge in diesem Budget machen die Benutzungsgebühren aus den Bereichen Rettungsdienst, notärztliche Versorgung und Nutzung der Kreisleitstelle aus.

Aufwandstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	14.497.322,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.364.200,00
Bilanzielle Abschreibung	2.398.310,00
Transferaufwendungen	89.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.866.836,00
Summe:	27.215.668,00

Die Aufwandsstruktur wird durch die Personalaufwendungen (53,27 %) und durch Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (30,73 %) geprägt. Diese werden zu einem großen Teil refinanziert.

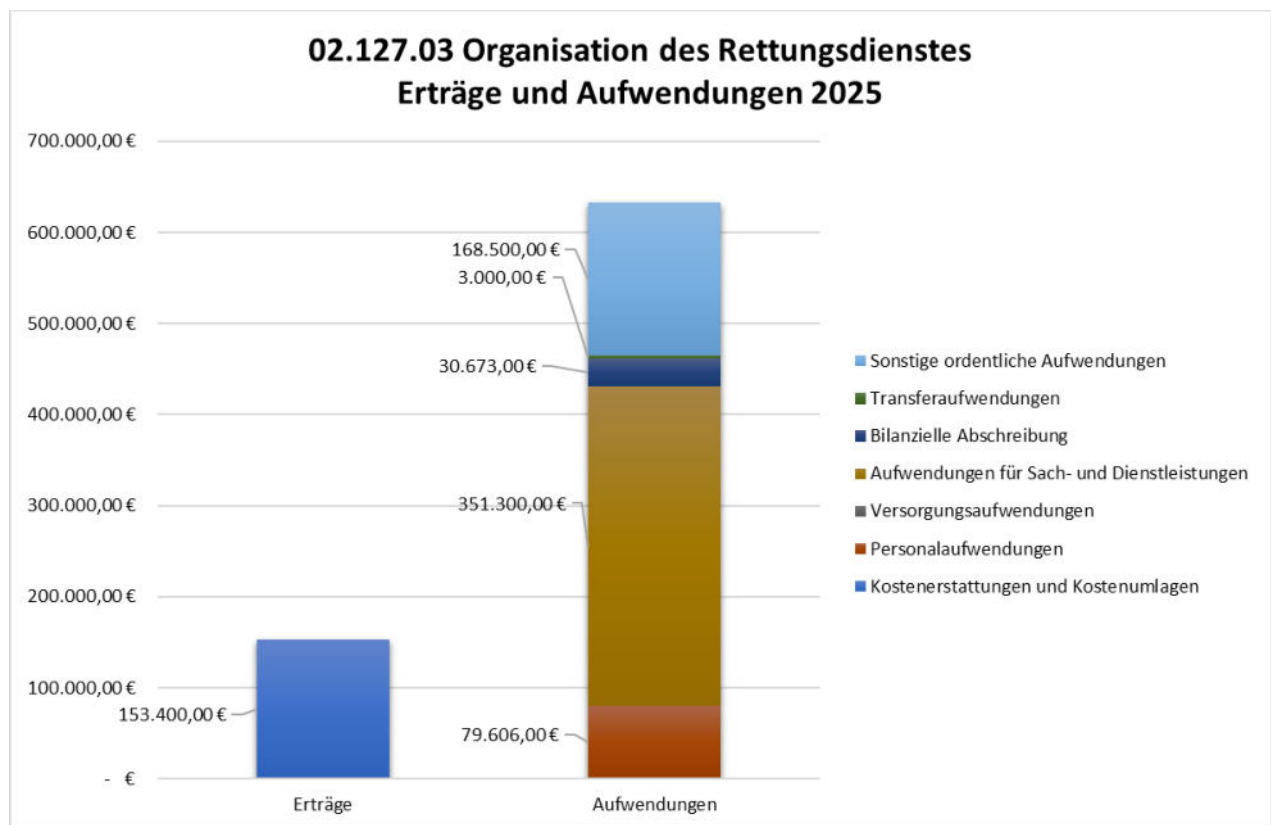
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
RB 38					
02.127.03	Organisation des Rettungsdienstes	-499.714,71	-564.980	-479.679	85.301
FD 381					
02.127.02	Betrieb der Rettungswachen	3.521.263,23	2.996.570	2.992.730	- 3.840
FD 382					
02.126.01	Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz	- 311.334	- 303.467	- 277.701	25.766
02.126.03	Ausbildung und Service für Feuerwehren	- 1.116.589	- 1.289.986	- 1.275.045	14.941
02.128.01	Bevölkerungsschutz	- 465.112	- 682.746	- 626.637	56.109
FD 383					
02.127.01	Betrieb der Kreisleitstelle	-740.454,72	-1.064.265	-994.271	69.994
Gesamt		388.059,72	- 908.874	- 660.603	248.271

Regiebetrieb 38

02.127.03 – Organisation des Rettungsdienstes

RB 38						
	Organisation des Rettungsdienstes	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.127.03	Erträge	178.615	138.125	153.400	15.275	Mehrerträge
	Aufwendungen	678.330	703.105	633.079	- 70.026	Minderaufwendungen
	Saldo	- 499.715	- 564.980	- 479.679	85.301	Verbesserung des Saldos



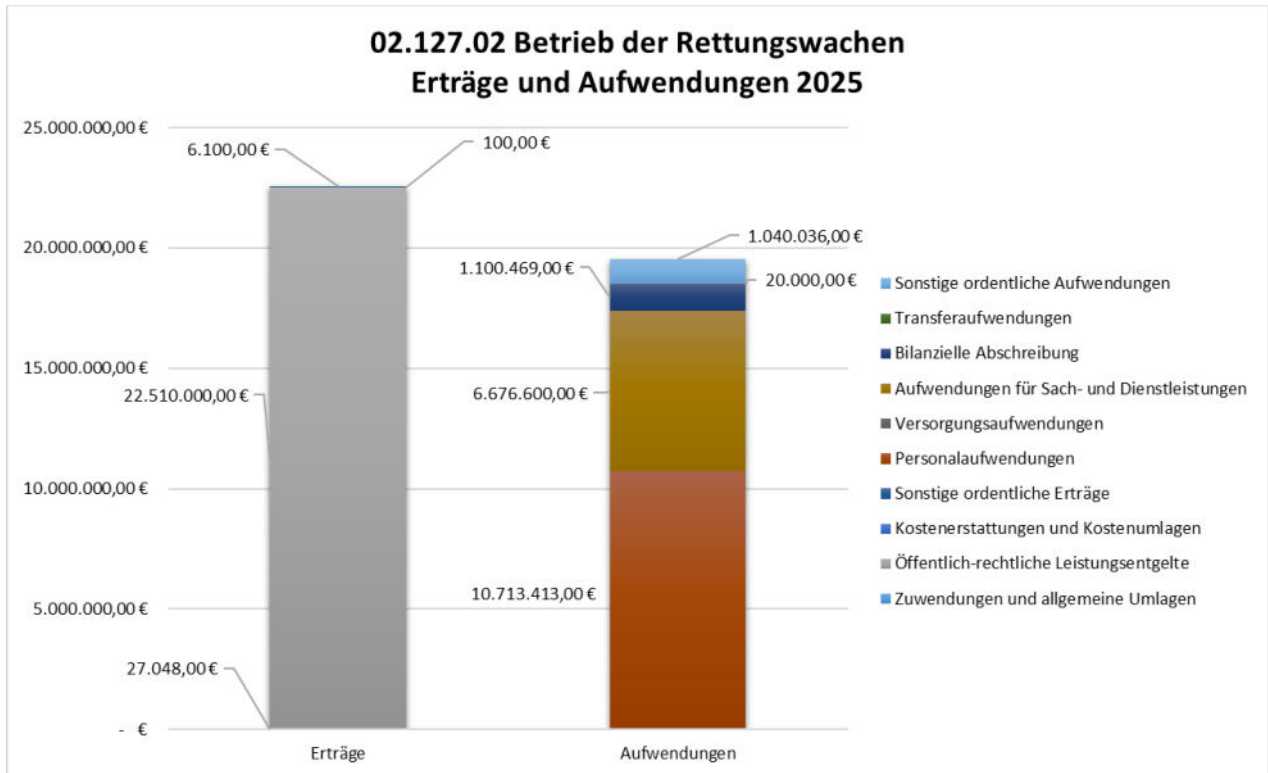
In diesem Produkt sind die kreisweit für alle Träger von Rettungswachen erbrachten Leistungen dargestellt. Dazu gehören unter anderem die Rettungsdienstbedarfsplanung, die Vorhaltung der Ärztlichen Leitung Rettungsdienst, der Organisatorischen Leiter Rettungsdienst und die Planung und Durchführung der Fortbildung Rettungsdienst. Diese Leistungen sind weitgehend refinanziert.

Da in der obigen Darstellung die internen Leistungsverrechnungen (ILV) nicht berücksichtigt sind, wird ein Zuschussbedarf von rund 540 T€ für 2025 ausgewiesen. Aufgrund der Refinanzierung durch die ILV besteht ein tatsächlicher Zuschussbedarf in Höhe von lediglich rund 41 T€, der durch das nicht refinanzierbare Ersthelfersystem entsteht.

Fachdienst 381

02.127.02 – Betrieb der Rettungswachen

FD 381						
	Betrieb der Rettungswachen	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.127.02	Erträge	20.757.548	21.667.048	22.543.248	876.200	Mehrerträge
	Aufwendungen	17.236.285	18.670.478	19.550.518	880.040	Mehraufwendungen
	Saldo	3.521.263	2.996.570	2.992.730	- 3.840	Verschlechterung des Saldos



Dieses Produkt beinhaltet die Durchführung der Notfallrettung und des Krankentransportes in 10 der 15 Städte und Gemeinden mit eigenen Rettungswachen, Personal und Fahrzeugen.

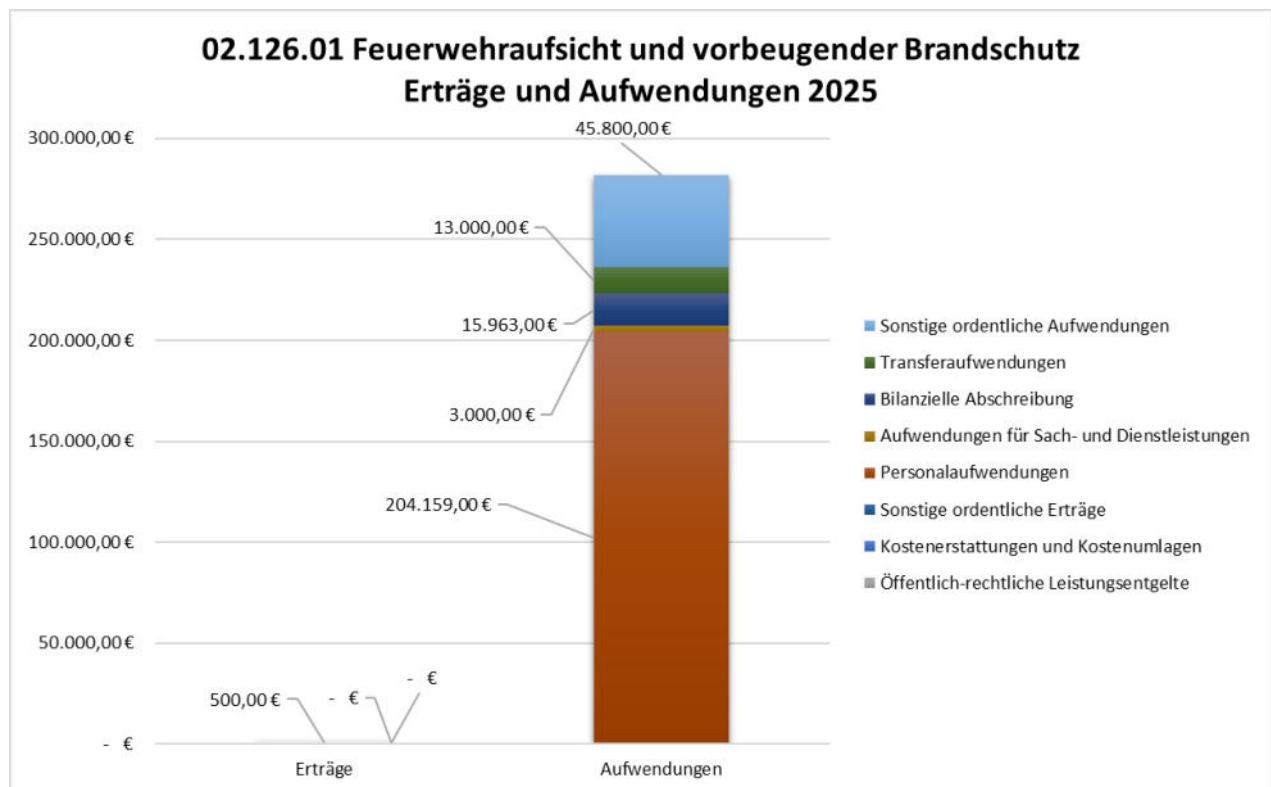
Der Betrieb der Rettungswachen wird vollständig durch die Gebühreneinnahmen des Rettungsdienstes refinanziert.

Da in der obigen Darstellung die internen Leistungsverrechnungen (ILV) nicht berücksichtigt sind, wird ein Überschuss von 1,682 Mio. € für 2025 ausgewiesen. Aufgrund von Aufwandspositionen in gleicher Höhe für ILV (rettungsdienstlicher Kostenanteil an der Kreisleitstelle, Fortbildung, EDV-Kosten etc.) besteht ein tatsächlicher geplanter Saldo in Höhe von Null Euro.

Fachdienst 382

02.126.01 – Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz

FD 382						
	Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.126.01	Erträge	3.646	1.991	4.221	2.230	Mehrerträge
	Aufwendungen	314.979	305.458	281.922	- 23.536	Minderaufwendungen
	Saldo	- 311.334	- 303.467	- 277.701	25.766	Verbesserung des Saldos



Bei der Feuerwehraufsicht handelt es sich gem. § 53 BHKG um eine fachliche Sonderaufsicht des Kreises über die kreisangehörigen Kommunen als Feuerschutzträger. Zu den Aufgaben gehören u.a. die Überprüfungen der Feuerwehren und der Brandschutzbedarfspläne.

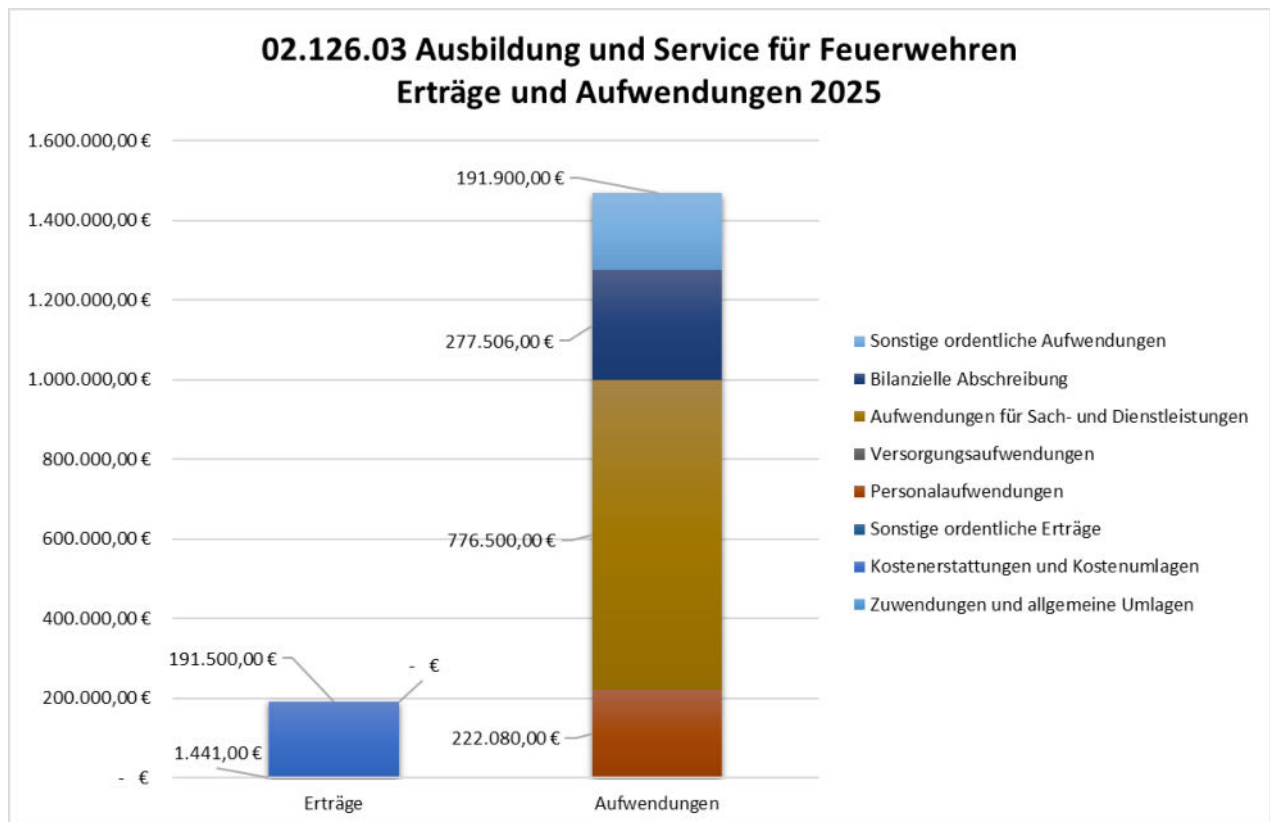
In der Brandschutzdienststelle arbeiten zwei Mitarbeiter, welche Stellungnahmen und Empfehlungen für den vorbeugenden und abwehrenden Brandschutz abgeben. Des Weiteren geben Sie Stellungnahmen ab, werden bei Bau-, Nutzungsänderungsgenehmigungen oder Verfahren nach dem BImSchG beteiligt und wirken an Brandverhütungsschauen und wiederkehrenden Prüfungen mit.

Bei beiden Bereichen handelt es sich um Pflichtaufgaben. Den größten Anteil der Aufwendungen stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen dar.

Die Minderaufwendungen beruhen insbesondere auf den Personalkosten, welche nicht von hier geplant werden. Des Weiteren fallen die Fahrtkosten raus, da diese nunmehr zentral im FD 12 gebucht werden.

02.126.03 – Ausbildung und Service für Feuerwehren

FD 382						
	Ausbildung und Service für Feuerwehren	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.126.03	Erträge	105.820	193.664	192.941	- 723	Mindererträge
	Aufwendungen	1.222.408	1.483.650	1.467.986	- 15.664	Minderaufwendungen
	Saldo	- 1.116.589	- 1.289.986	- 1.275.045	14.941	Verbesserung des Saldos

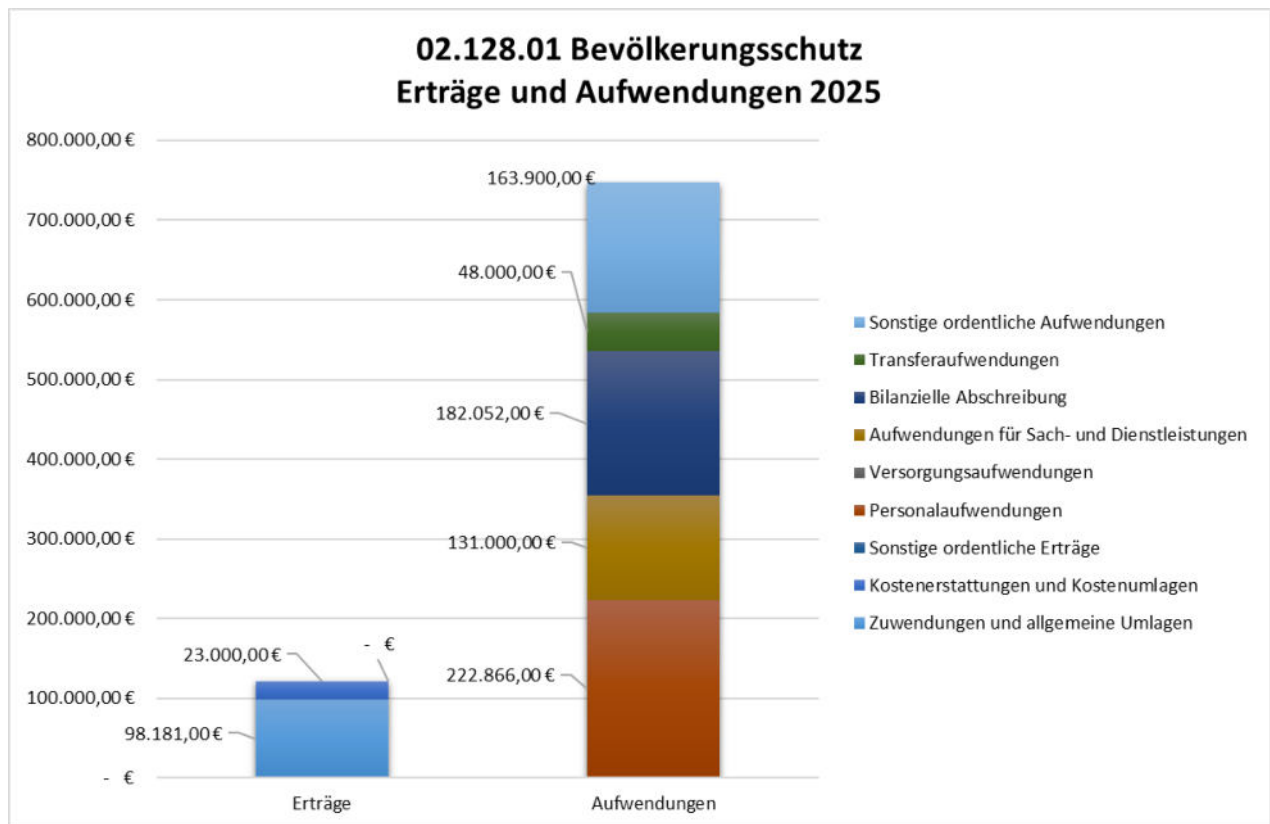


Der Kreis führt am Brandschutz- und Rettungsdienstzentrum (BRZ) die weitergehende Aus- und Fortbildung der Angehörigen der öffentlichen Feuerwehren gem. § 32 Abs. 1 S. 2 BHKG durch. Hierzu gehören die Planung und Koordination der Schulungen sowie die Pflege und Vorhaltung der Ausbildungsmittel für die entsprechenden Lehrgänge.

Die Stadt Iserlohn wurde mit der Betriebsführung des Feuerwehr-Service-Zentrums, in welchem die Prüfung, Wartung und Reparatur der technischen Geräte für die Einsätze durchgeführt werden, beauftragt. Für die Betriebskosten (Personal- und Sachkosten) zahlt der Kreis eine jährliche Pauschale, welche aufgrund der Erfahrungswerte aktuell bei 650.000 € liegt.

02.128.01 – Bevölkerungsschutz

FD 382						
	Bevölkerungsschutz	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.128.01	Erträge	672.579	126.879	121.181	- 5.698	Mindererträge
	Aufwendungen	1.137.691	809.625	747.818	- 61.807	Minderaufwendungen
	Saldo	- 465.112	- 682.746	- 626.637	56.109	Verbesserung des Saldos



Gem. § 4 BHKG treffen die Kreise die erforderlichen Maßnahmen zur Vorbereitung der Bekämpfung von Großeinsatzlagen und Katastrophen und halten hierfür Einheiten und Einrichtungen vor. Auch muss der Kreis Pläne für Großeinsatzlagen und Katastrophen sowie Sonderschutzpläne für besonders gefährliche Objekte aufstellen und regelmäßig fortschreiben.

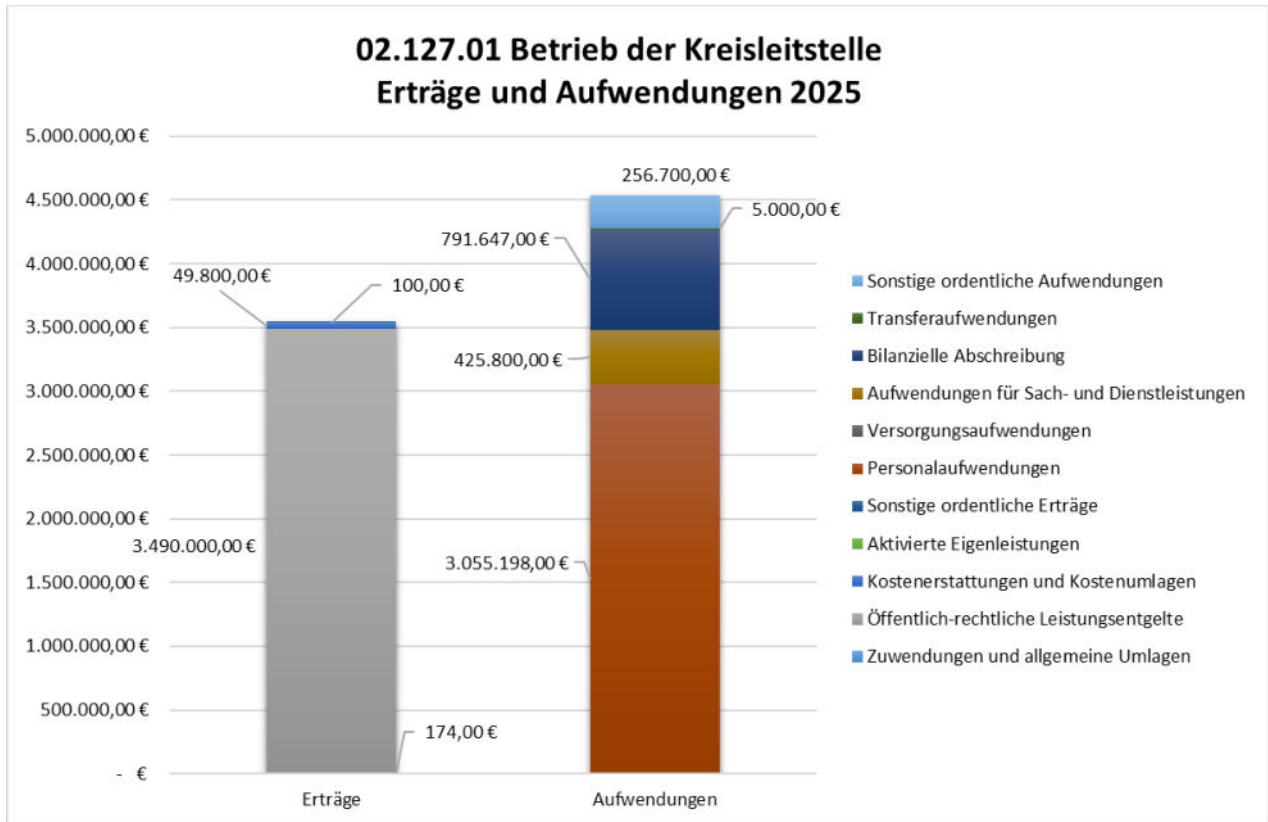
Die Vorsorge und Vorplanung sowohl für wetterbedingte Großeinsatzlagen (Waldbrand, Unwetter) als auch pandemische (Corona) oder politisch/wirtschaftlich bedingte Lagen (Gasmangel) nimmt in den vergangenen Jahren einen deutlich höheren Stellenwert ein.

Die Minderaufwendungen beruhen insbesondere auf den Abschreibungen, welche von hier nicht kalkuliert werden.

Fachdienst 383

02.127.01 – Betrieb der Kreisleitstelle

FD 383						
	Betrieb der Kreisleitstelle	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.127.01	Erträge	3.536.435	3.474.199	3.540.074	65.875	Mehrerträge
	Aufwendungen	4.276.890	4.538.464	4.534.345	- 4.119	Minderaufwendungen
	Saldo	- 740.455	- 1.064.265	- 994.271	69.994	Verbesserung des Saldos



Der Kreis betreibt auf Grundlage des § 7 RettG in Verbindung mit § 28 BHKG eine Kreisleitstelle für den Rettungsdienst, den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz.

Der Betrieb der Kreisleitstelle wird anteilig von den Nutzern refinanziert, betroffen ist der Anteil, der auf die rettungsdienstlichen Tätigkeiten entfällt.

Da in der obigen Darstellung die internen Leistungsverrechnungen (ILV) nicht berücksichtigt sind, wird ein Zuschussbedarf von rund 745 T€ für 2025 ausgewiesen. Aufgrund mehrerer ILV auf Ertrags- und Aufwandseite besteht ein tatsächlicher Zuschussbedarf in Höhe von rund 286 T€, der durch die brandschutzdienstlichen Dispositionsaufgaben entsteht.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
RB 38					
02.127.03	Organisation des Rettungsdienstes	-499.714,71	-564.980	-479.679	85.301
FD 381					
02.127.02	Betrieb der Rettungswachen	3.521.263,23	2.996.570	2.992.730	- 3.840
FD 382					
02.126.01	Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz	- 311.334	- 303.467	- 277.701	25.766
02.126.03	Ausbildung und Service für Feuerwehren	- 1.116.589	- 1.289.986	- 1.275.045	14.941
02.128.01	Bevölkerungsschutz	- 465.112	- 682.746	- 626.637	56.109
FD 383					
02.127.01	Betrieb der Kreisleitstelle	-740.454,72	-1.064.265	-994.271	69.994
Gesamt		388.059,72	- 908.874	- 660.603	248.271

Im Produkt Betrieb der Rettungswachen sind die Preise für die notwendigen Ersatzbeschaffungen von Rettungsdienstfahrzeugen aufgrund erheblicher Preissteigerungen angestiegen.

Im Produkt Ausbildung und Service für Feuerwehren muss im Jahr 2025 mit der Beschaffung eines Logistikfahrzeuges für den Hol- und Bringdienst für das Feuerwehr-Service-Zentrum, welches voraussichtlich ab dem Jahr 2027 wieder durch den MK betrieben wird, begonnen werden. Da aufgrund der langen Lieferzeiten jetzt schon ausgeschrieben werden muss, müssen auch bereits jetzt die Gelder entsprechend eingeplant werden.

Im Produkt Bevölkerungsschutz sind insbesondere die Umrüstung eines Anhängers einschl. der Beschaffungen für die Ausstattung eines Betreuungsmoduls, welches sowohl für den Logistikzug als auch bei Betreuungslagen im MK in den KIEZen eingesetzt werden kann, eingeplant. Des Weiteren muss für den neu zu beschaffenden ELW 2 im kommenden Jahr noch die Funkausstattung beschafft und entsprechend eingebaut werden.

Im Produkt Betrieb der Kreisleitstelle sind in 2025 weitgehend nur die regelmäßigen Investitionen vorgesehen. Eine in 2024 geplante größere Investition (Erneuerung der Funk-Draht-Abfrage für den Leitstellenverbund Südwestfalen) fällt in 2025 weg, dadurch verringert sich das geplante Investitionsvolumen.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Regiebetrieb 38							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	579.408,39	53.500	53.500	53.500	53.500	53.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.209.038,55	25.050.500	26.000.500	26.360.500	26.810.500	26.950.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	393.847,93	423.851	417.800	417.800	417.800	417.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.402,02	15.126	6.200	6.200	6.200	6.200
10	= Ordentliche Erträge	25.183.696,89	25.542.977	26.478.000	26.838.000	27.288.000	27.428.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.864.267,62	7.400.800	8.364.200	8.460.500	8.604.600	8.753.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	226.901,12	186.300	229.300	229.300	304.300	229.300
15	- Transferaufwendungen	425.734,90	89.000	89.000	89.000	89.000	89.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.784.223,81	1.964.524	1.866.836	1.896.664	1.945.390	1.977.970
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.301.127,45	9.640.624	10.549.336	10.675.464	10.943.290	11.049.470
18	= Ordentliches Ergebnis	14.882.569,44	15.902.353	15.928.664	16.162.536	16.344.710	16.378.530
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	14.882.569,44	15.902.353	15.928.664	16.162.536	16.344.710	16.378.530
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	14.882.569,44	15.902.353	15.928.664	16.162.536	16.344.710	16.378.530
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.575.750,00	2.048.830	2.218.779	2.254.179	2.317.116	2.355.001
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.547.001,75	4.025.210	4.252.479	4.330.479	4.437.016	4.519.501
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.971.251,75	-1.976.380	-2.033.700	-2.076.300	-2.119.900	-2.164.500
29	= Teilergebnis	12.911.317,69	13.925.973	13.894.964	14.086.236	14.224.810	14.214.030
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	66.236	66.236	66.236	66.236
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	12.911.317,69	13.925.973	13.961.200	14.152.472	14.291.046	14.280.266
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	12.126.480,78	14.508.721	14.497.322	14.841.330	15.239.763	15.486.606
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	12.126.480,78	14.508.721	14.497.322	14.841.330	15.239.763	15.486.606
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	784.836,91	-582.748	-536.122	-688.858	-948.717	-1.206.340
37	+ Auflösung von Sonderposten	70.945,50	58.929	77.065	65.385	58.561	57.048
38	- Zentrale Abschreibungen	2.438.974,44	2.361.435	2.169.010	1.861.277	1.608.342	1.197.351
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	2.368.028,94	2.302.506	2.091.945	1.795.892	1.549.781	1.140.303
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-1.583.192,03	-2.885.254	-2.628.067	-2.484.750	-2.498.498	-2.346.643

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes		
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.127	Rettungsdienst
Produkt	02.127.03	Organisation des Rettungsdienstes
Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice	
Produktverantwortlicher	Herr Krischer	
Beschreibung	Planung und Überwachung der erforderlichen Infrastruktur und Durchführung von Schulungsveranstaltungen für das Personal des Rettungsdienstes im Märkischen Kreis	
	Leistungen: 1. Rettungsdienstbedarfsplanung 2. Aus- und Fortbildung im Rettungsdienst 3. Führung der Aufsicht über die rettungsdienstlichen Aufgabenträger (Feuer- und Rettungswachen)	
Auftragsgrundlage	RettG (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Die Bevölkerung, Träger von Rettungswachen, Hilfsorganisationen und private Unternehmen, Krankenhäuser, Notärzte im Märkischen Kreis, Kostenträger	
Ziele	1. Sicherstellung einer aktuellen, flächendeckenden und bedarfsgerechten Vorhaltung an Rettungsmitteln durch Fortschreibung des Rettungsdienstbedarfsplanes mindestens alle 4 Jahre 2. Jährliche Aus- und Fortbildung des Einsatzpersonals der Rettungswachen im Märkischen Kreis	
Kennzahlen	Erreichungsgrad der Hilfsfrist ländlich innerhalb von 12 Minuten (in %) IST 2023: 79 Plan 2024: 90 Plan 2025: 90 Erreichungsgrad der Hilfsfrist Kernbereich innerhalb von 8 Minuten (in %) IST 2023: 71 Plan 2024: 90 Plan 2025: 90 Erreichungsgrad der Bedienzeit KTW innerhalb von 60 Minuten (in %) IST 2023: 78 Plan 2024: 90 Plan 2025: 90	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 0,70 Plan 2024: 1,20 Plan 2025: 2,70	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.615,00	138.125	153.400	153.400	153.400	153.400
10	= Ordentliche Erträge	178.615,00	138.125	153.400	153.400	153.400	153.400
11	- Personalaufwendungen	55.236,47	79.576	79.606	81.391	83.375	84.100
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.095,92	315.100	351.300	353.500	355.700	357.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35.037,69	27.979	30.673	21.788	20.241	14.901
15	- Transferaufwendungen	3.000,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	305.959,63	277.450	168.500	168.800	169.100	169.400
17	= Ordentliche Aufwendungen	678.329,71	703.105	633.079	628.479	631.416	629.301
18	= Ordentliches Ergebnis	-499.714,71	-564.980	-479.679	-475.079	-478.016	-475.901
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-499.714,71	-564.980	-479.679	-475.079	-478.016	-475.901
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-499.714,71	-564.980	-479.679	-475.079	-478.016	-475.901
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	87.750,00	516.830	538.779	534.179	537.116	535.001
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	100.000	100.000	100.000	100.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	87.750,00	516.830	438.779	434.179	437.116	435.001
29	= Teilergebnis	-411.964,71	-48.150	-40.900	-40.900	-40.900	-40.900
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-411.964,71	-48.150	-40.900	-40.900	-40.900	-40.900

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	161.714,15	138.125	153.400	0,00	153.400	153.400	153.400
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.714,15	138.125	153.400	0,00	153.400	153.400	153.400
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	279.040,87	315.100	351.300	0,00	353.500	355.700	357.900
14	- Transferauszahlungen	3.000,00	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
15	- Sonstige Auszahlungen	293.334,92	281.450	172.500	0,00	172.800	173.100	173.400
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	575.375,79	599.550	526.800	0,00	529.300	531.800	534.300
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-413.661,64	-461.425	-373.400	0,00	-375.900	-378.400	-380.900
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	60.289,56	48.100	48.600	0,00	50.000	50.000	50.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.289,56	48.100	48.600	0,00	50.000	50.000	50.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.289,56	-48.100	-48.600	0,00	-50.000	-50.000	-50.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-473.951,20	-509.525	-422.000	0,00	-425.900	-428.400	-430.900
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-473.951,20	-509.525	-422.000	0,00	-425.900	-428.400	-430.900

Investitionen Produkt 02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021273410 RB 38 - Erwerb Vermögensgegenstände	60.290	46.600	48.600	0	50.000	50.000	50.000
A021273411 RB 38 - Erwerb Vermögensgegenstände	0	1.500	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.127.02 Betrieb der Rettungswachen							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.127	Rettungsdienst					
Produkt	02.127.02	Betrieb der Rettungswachen					
Organisationseinheit	Fachdienst 381 - Rettungsdienst						
Übergeordnete Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Fall						
Beschreibung	Unterhaltung und Betrieb der Rettungswachen in Altena, Balve, Halver, Herscheid, Kierspe, Meinerzhagen, Rosmart und Werdohl Leistungen: 1. Durchführung der Notfallrettung, des Notarzteinsetzes und des Krankentransportes 2. Abwicklung des Verwaltungsverfahrens zur Gebührenerhebung einschließlich Gebührenkalkulation						
Auftragsgrundlage	RetttG, RettAssG, NotSanG sowie Festlegungen der Rettungsdienstbedarfsplanung (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Die Bevölkerung im jeweiligen Zuständigkeitsbereich, die weiterbehandelnden Einrichtungen, die Kostenträger der Maßnahmen, die für den Zuständigkeitsbereich der Rettungswache eingesetzten Notärzte sowie die am Einsatz beteiligten sonstigen Einsatzkräfte.						
Ziele	1. Aufrechterhaltung der Einsatzbereitschaft der Fahrzeuge während der gesamten Besetzungszeit (100%) 2. Jährliche Anpassung der Gebührenkalkulation zur Deckung aller direkt den Rettungswachen zuzuordnenden Kosten (100%) 3. Rechnungslegung innerhalb von maximal 14 Tagen nach Abrechnungsperiode						
Kennzahlen	Einsätze Rettungstransportwagen IST 2023: 11.062 Plan 2024: 13.000 Plan 2025: 12.000 Einsätze Notarzteinsetzfahrzeug IST 2023: 3.706 Plan 2024: 4.100 Plan 2025: 4.000 Einsätze Krankentransportwagen IST 2023: 3.715 Plan 2024: 3.900 Plan 2025: 3.800						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 162,33 Plan 2024: 164,33 Plan 2025: 167,83						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.127.02 Betrieb der Rettungswachen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.672,53	8.597	27.048	27.048	26.001	25.478
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.724.156,80	21.650.000	22.510.000	22.770.000	23.120.000	23.360.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.316,86	1.622	100	100	100	100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.402,02	6.829	6.100	6.100	6.100	6.100
10	= Ordentliche Erträge	20.757.548,21	21.667.048	22.543.248	22.803.248	23.152.201	23.391.678
11	- Personalaufwendungen	8.600.441,47	10.708.309	10.713.413	10.951.298	11.217.467	11.332.036
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.295.325,00	5.831.300	6.676.600	6.813.500	6.944.000	7.079.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.222.935,57	1.049.345	1.100.469	881.716	704.734	591.822
15	- Transferaufwendungen	208.038,18	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	909.544,76	1.061.524	1.040.036	1.071.764	1.107.790	1.135.870
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.236.284,98	18.670.478	19.550.518	19.738.278	19.993.991	20.159.228
18	= Ordentliches Ergebnis	3.521.263,23	2.996.570	2.992.730	3.064.970	3.158.210	3.232.450
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.521.263,23	2.996.570	2.992.730	3.064.970	3.158.210	3.232.450
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	3.521.263,23	2.996.570	2.992.730	3.064.970	3.158.210	3.232.450
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	100.000	100.000	100.000	100.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.980.743,91	2.996.570	3.092.730	3.164.970	3.258.210	3.332.450
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.980.743,91	-2.996.570	-2.992.730	-3.064.970	-3.158.210	-3.232.450
29	= Teilergebnis	540.519,32	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	540.519,32	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.127.02 Betrieb der Rettungswachen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.074.540,44	21.650.000	22.510.000	0,00	22.770.000	23.120.000	23.360.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.316,86	1.622	100	0,00	100	100	100
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.812,68	6.100	6.100	0,00	6.100	6.100	6.100
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.096.669,98	21.657.722	22.516.200	0,00	22.776.200	23.126.200	23.366.200
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.286.013,52	5.831.300	6.676.600	0,00	6.813.500	6.944.000	7.079.500
14	- Transferauszahlungen	208.038,18	20.000	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
15	- Sonstige Auszahlungen	1.073.707,54	1.172.500	1.191.500	0,00	1.226.000	1.252.500	1.287.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.567.759,24	7.023.800	7.888.100	0,00	8.059.500	8.216.500	8.386.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.528.910,74	14.633.922	14.628.100	0,00	14.716.700	14.909.700	14.979.700
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	112.710,00	6.000	6.000	0,00	6.000	6.000	6.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	112.710,00	6.000	6.000	0,00	6.000	6.000	6.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.970.993,48	1.785.000	1.903.000	0,00	1.805.000	1.825.000	1.845.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.970.993,48	1.785.000	1.903.000	0,00	1.805.000	1.825.000	1.845.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.858.283,48	-1.779.000	-1.897.000	0,00	-1.799.000	-1.819.000	-1.839.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	9.670.627,26	12.854.922	12.731.100	0,00	12.917.700	13.090.700	13.140.700
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	9.670.627,26	12.854.922	12.731.100	0,00	12.917.700	13.090.700	13.140.700

Investitionen Produkt 02.127.02 Betrieb der Rettungswachen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021272410 RB 38 - Erwerb Vermögensgegenstände	22.069	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
A021272411 RB 38 - Erwerb Vermögensgegenstände	53.389	430.000	486.000	0	460.000	460.000	460.000
A021272412 RB 38 - Erwerb Vermögensgegenstände	1.791.198	1.060.000	1.110.000	0	1.060.000	1.080.000	1.100.000
A021272413 RB 38 - Erwerb Vermögensgegenstände	185.363	290.000	302.000	0	280.000	280.000	280.000
E021272110 RB 38 - Veräußerung von Vermögensgegenständen	-250.233	-6.000	-6.000	0	-6.000	-6.000	-6.000

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.126.01 Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz		
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.126	Brandschutz
Produkt	02.126.01	Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz
Organisationseinheit	Fachdienst 382 - Brand- und Bevölkerungsschutz	
Übergeordnete Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz	
Produktverantwortlicher	Herr Schrage	
Beschreibung	Fachliche Sonderaufsicht des Kreises über die kreisangehörigen Gemeinden als Feuerschutzträger Abgabe von Stellungnahmen und Empfehlungen für den vorbeugenden und abwehrenden Brandschutz Leistungen: 1. Überprüfung der Feuerwehren und Brandschutzbedarfsplänen 2. Beratung durch die Brandschutzdienststelle außerhalb von Genehmigungsverfahren 3. Abgabe von Stellungnahmen und Beteiligungen der Brandschutzdienststelle bei Bau-, Nutzungsänderungsgenehmigungen oder Verfahren nach BlmschG 4. Vertretung der Belange des abwehrenden Brandschutzes der örtl. Feuerwehren in baurechtlichen Verfahren	
Auftragsgrundlage	BHKG, BauO, NW, Sonderbauvorschriften (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Städte und Gemeinden im Märkischen Kreis bzw. die Feuerwehren und deren Einsatzkräfte Bauherren, Architekten, Sachverständige, am Verfahren beteiligte	
Ziele	1. Jährliche Überprüfung der Feuerwehren im Märkischen Kreis 2. Umfangreiches Fachwissen der an der Überprüfung beteiligten Mitarbeiter des Kreises 3. Schutz von Personen, Erhalt von Sachwerten und Schutz der Umwelt	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 3,17 Plan 2024: 3,17 Plan 2025: 3,17	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.126.01 Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.100,51	0	3.721	3.721	3.721	3.721
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	545,00	500	500	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.008	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	483	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	3.645,51	1.991	4.221	4.221	4.221	4.221
11	- Personalaufwendungen	256.473,52	216.895	204.159	207.472	211.720	216.715
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.756,31	2.500	3.000	3.000	4.000	4.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.878,64	15.963	15.963	15.876	15.753	15.649
15	- Transferaufwendungen	2.400,00	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.470,94	57.100	45.800	50.800	45.800	50.800
17	= Ordentliche Aufwendungen	314.979,41	305.458	281.922	290.148	290.273	300.664
18	= Ordentliches Ergebnis	-311.333,90	-303.467	-277.701	-285.927	-286.052	-296.443
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-311.333,90	-303.467	-277.701	-285.927	-286.052	-296.443
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-311.333,90	-303.467	-277.701	-285.927	-286.052	-296.443
29	= Teilergebnis	-311.333,90	-303.467	-277.701	-285.927	-286.052	-296.443
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-311.333,90	-303.467	-277.701	-285.927	-286.052	-296.443

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.126.01 Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	545,00	500	500	0,00	500	500	500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.008	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	545,00	1.508	500	0,00	500	500	500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800,55	2.500	3.000	0,00	3.000	4.000	4.500
14	- Transferausszahlungen	7.400,00	3.000	13.000	0,00	13.000	13.000	13.000
15	- Sonstige Auszahlungen	33.480,60	58.400	47.100	0,00	52.100	47.100	52.100
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.681,15	63.900	63.100	0,00	68.100	64.100	69.600
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.136,15	-62.392	-62.600	0,00	-67.600	-63.600	-69.100
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.323,70	17.500	17.500	0,00	17.500	17.500	17.500
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.323,70	17.500	17.500	0,00	17.500	17.500	17.500
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	27.447,21	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.447,21	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.123,51	14.500	14.500	0,00	14.500	14.500	14.500
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-49.259,66	-47.892	-48.100	0,00	-53.100	-49.100	-54.600
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-49.259,66	-47.892	-48.100	0,00	-53.100	-49.100	-54.600

Investitionen Produkt 02.126.01 Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021261411 FD382 - Erwerb von Vermögensggt. > 800 €	0	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
A021261412 FD382 - Erwerb von Fahrzeugen	27.447	0	0	0	0	0	0
E021261110 FD 382 - Pauschal. Förd. Inv. f. Aufgb. n.d. BHKG	-22.324	-17.500	-17.500	0	-17.500	-17.500	-17.500

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren		
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.126	Brandschutz
Produkt	02.126.03	Ausbildung und Service für Feuerwehren
Organisationseinheit	Fachdienst 382 - Brand- und Bevölkerungsschutz	
Übergeordnete Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz	
Produktverantwortlicher	Herr Schrage	
Beschreibung	1. Aus- und Fortbildung sowie Planung und Koordination von Schulungen für die Angehörigen der Feuerwehren im Märkischen Kreis 2. Durchführung der überörtlichen Prüfung, Wartung und Reparatur technischer Geräte (Feuerwehr-Service-Zentrum) 3. Förderung von Erwerb/ Erweiterung der Feuerwehr-Fahrerlaubnisse	
Auftragsgrundlage	BHKG (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Feuerwehren im Märkischen Kreis und deren Angehörige	
Ziele	1. Sicherstellung einer qualifizierten und bedarfsgerechten Ausbildung der Feuerwehrangehörigen 2. Sicherstellung der Funktionsfähigkeit prüfpflichtiger Geräte der Feuerwehren im Märkischen Kreis	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 3,88 Plan 2024: 3,88 Plan 2025: 3,28	

Teilergebnishaushalt Produkt 02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.567,51	1.568	1.441	1.317	1.317	1.317
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.252,10	191.903	191.500	191.500	191.500	191.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	105.819,61	193.664	192.941	192.817	192.817	192.817
11	- Personalaufwendungen	169.736,22	259.966	222.080	225.804	230.687	236.171
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	622.351,31	774.500	776.500	776.500	776.500	776.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	265.729,39	269.684	277.506	272.471	331.269	246.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.591,23	179.500	191.900	192.800	209.000	207.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.222.408,15	1.483.650	1.467.986	1.467.575	1.547.456	1.465.871
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.116.588,54	-1.289.986	-1.275.045	-1.274.758	-1.354.639	-1.273.054
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.116.588,54	-1.289.986	-1.275.045	-1.274.758	-1.354.639	-1.273.054
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.116.588,54	-1.289.986	-1.275.045	-1.274.758	-1.354.639	-1.273.054
29	= Teilergebnis	-1.116.588,54	-1.289.986	-1.275.045	-1.274.758	-1.354.639	-1.273.054
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	66.236	66.236	66.236	66.236
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.116.588,54	-1.289.986	-1.208.809	-1.208.522	-1.288.403	-1.206.818

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	89.872,81	191.903	191.500	0,00	191.500	191.500	191.500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.872,81	191.903	191.500	0,00	191.500	191.500	191.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	622.380,83	768.500	776.500	0,00	776.500	776.500	776.500
15	- Sonstige Auszahlungen	175.647,04	199.500	211.900	0,00	212.800	304.000	227.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	798.027,87	968.000	988.400	0,00	989.300	1.080.500	1.003.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-708.155,06	-776.097	-796.900	0,00	-797.800	-889.000	-812.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	143.430,06	60.000	330.000	0,00	50.000	500.000	70.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.430,06	60.000	330.000	0,00	50.000	500.000	70.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-143.430,06	-60.000	-330.000	0,00	-50.000	-500.000	-70.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-851.585,12	-836.097	-1.126.900	0,00	-847.800	-1.389.000	-882.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-851.585,12	-836.097	-1.126.900	0,00	-847.800	-1.389.000	-882.000

Investitionen Produkt 02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021263410 FD382 - Erwerb Vermögensgegenstände	65.972	40.000	30.000	0	30.000	480.000	50.000
A021263411 FD382 - Erwerb technischer Geräte	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000
A021263412 FD382 - Erwerb Fahrzeuge	87.766	0	280.000	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.128.01 Bevölkerungsschutz							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.128	Abwehr von Großschadensereignissen, Katastrophenschutz					
Produkt	02.128.01	Bevölkerungsschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 382 - Brand- und Bevölkerungsschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz						
Produktverantwortlicher	Herr Schrage						
Beschreibung	1. Mittelbewirtschaftung und Fachaufsicht über die Einheiten und Einrichtungen des Katastrophenschutzes 2. Planung und Koordination des Schutzes der Bevölkerung bei Großeinsatzlagen und Katastrophen sowie inneren und äußeren Notständen und im Verteidigungsfall 3. Ausbildung u. Betreuung der kreiseigenen und kommunalen Führungseinheiten und Führungseinrichtungen zum Schutz der Bevölkerung bei Großeinsatzlagen und Katastrophen 4. Ausbildung, Übungen und Planungen für die Landeskonzepte der überörtlichen Hilfe						
Auftragsgrundlage	BHKG, ZSG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bevölkerung im Märkischen Kreis, Hilfsorganisationen und Verbände im Katastrophenschutz sowie alle beteiligten Behörden, Mitglieder der kreiseigenen Führungseinheiten						
Ziele	1. Schutz und Versorgung der Bevölkerung bei Großeinsatzlagen und Katastrophen, Versorgungskrisen, Notständen und im Verteidigungsfall 2. Regelmäßige Aktualisierung der vorhandenen Planungen, spätestens alle 3 Jahre 3. Regelmäßige Übungen und Ausbildungen, ausreichende Mitgliederzahl erreichen						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 4,65 Plan 2024: 3,65 Plan 2025: 3,65						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.128.01 Bevölkerungsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	633.839,00	102.090	98.181	86.625	80.848	79.975
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.740,09	24.209	23.000	23.000	23.000	23.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	580	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	672.579,09	126.879	121.181	109.625	103.848	102.975
11	- Personalaufwendungen	344.592,69	250.062	222.866	226.347	230.690	236.084
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	340.264,44	111.000	131.000	121.000	121.000	121.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	138.338,38	261.063	182.052	196.002	185.674	184.326
15	- Transferaufwendungen	212.236,72	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.258,50	139.500	163.900	163.900	163.900	163.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.137.690,73	809.625	747.818	755.249	749.264	753.310
18	= Ordentliches Ergebnis	-465.111,64	-682.746	-626.637	-645.624	-645.416	-650.335
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-465.111,64	-682.746	-626.637	-645.624	-645.416	-650.335
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-465.111,64	-682.746	-626.637	-645.624	-645.416	-650.335
29	= Teilergebnis	-465.111,64	-682.746	-626.637	-645.624	-645.416	-650.335
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-465.111,64	-682.746	-626.637	-645.624	-645.416	-650.335

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.128.01 Bevölkerungsschutz								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	579.408,39	53.500	53.500	0,00	53.500	53.500	53.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.420,44	24.209	23.000	0,00	23.000	23.000	23.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	616.828,83	77.709	76.500	0,00	76.500	76.500	76.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	329.022,23	111.000	131.000	0,00	121.000	121.000	121.000
14	- Transferausszahlungen	212.236,72	48.000	48.000	0,00	48.000	48.000	48.000
15	- Sonstige Auszahlungen	107.469,98	144.500	171.900	0,00	171.900	171.900	171.900
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	648.728,93	303.500	350.900	0,00	340.900	340.900	340.900
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.900,10	-225.791	-274.400	0,00	-264.400	-264.400	-264.400
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	94.550,38	413.000	227.000	0,00	58.000	58.000	58.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94.550,38	413.000	227.000	0,00	58.000	58.000	58.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-94.550,38	-413.000	-227.000	0,00	-58.000	-58.000	-58.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-126.450,48	-638.791	-501.400	0,00	-322.400	-322.400	-322.400
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-126.450,48	-638.791	-501.400	0,00	-322.400	-322.400	-322.400

Investitionen Produkt 02.128.01 Bevölkerungsschutz

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021281410 FD382 - Neu-u. Ersatzbeschaf. Fahrzeugausstattung	81.328	63.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
A021281411 FD382 - Erwerb v. Vermögensgegenst. über 800€	6.909	20.000	36.000	0	8.000	8.000	8.000
A021281413 FD382 - KFZ-Beschaffung	23.856	330.000	141.000	0	0	0	0
A021281414 FD382 - Beschaffungen Gasmangellage	3.511	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.127	Rettungsdienst					
Produkt	02.127.01	Betrieb der Kreisleitstelle					
Organisationseinheit	Fachdienst 383 - Kreisleitstelle						
Übergeordnete Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz						
Produktverantwortlicher	Herr Volkmann						
Beschreibung	1. Entgegennahme, Bearbeitung und Dokumentation von Hilfeersuchen. Entscheidung über die zu treffenden Maßnahmen (Disposition) 2. Aufbau und Unterhaltung der erforderlichen Kommunikationswege und -technik.						
Auftragsgrundlage	BHKG, RettG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bevölkerung im Kreisgebiet; Mitarbeiter im Rettungsdienst, bei den Feuerwehren und anderen Hilfsorganisationen und Stellen sowie das sonstige Einsatzpersonal						
Ziele	1. Umfassende und qualifizierte Beratung und Betreuung der Hilfesuchenden, vollständige Sachverhaltsermittlung und korrekte Entscheidung über erforderliche Maßnahmen im 24-h Dienst. 2. Sicherheit der Alarmierung und der Kommunikation während des Einsatzes						
Kennzahlen	Einsatzbearbeitungen Krankentransport (KTW) IST 2023: 16.474 Plan 2024: 16.000 Plan 2025: 16.500 Einsatzbearbeitungen Notfallrettung (RTW) IST 2023: 42.365 Plan 2024: 39.000 Plan 2025: 42.000 parallel dazu Einsatzbearbeitungen Notfallrettung (NEF) IST 2023: 12.338 Plan 2024: 13.000 Plan 2025: 13.000 Einsatzbearbeitungen Feuerwehr IST 2023: 8.846 Plan 2024: 8.000 Plan 2025: 8.500 Zahl der Einsatzbearbeitungen IST 2023: 80.023 Plan 2024: 76.000 Plan 2025: 80.000						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 43,28 Plan 2024: 51,80 Plan 2025: 51,30						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174,34	174	174	174	174	57
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.484.336,75	3.400.000	3.490.000	3.590.000	3.690.000	3.590.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.923,88	66.984	49.800	49.800	49.800	49.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	7.041	100	100	100	100
10	= Ordentliche Erträge	3.536.434,97	3.474.199	3.540.074	3.640.074	3.740.074	3.639.957
11	- Personalaufwendungen	2.700.000,41	2.993.913	3.055.198	3.149.018	3.265.824	3.381.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	323.474,64	366.400	425.800	393.000	403.400	413.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	989.955,89	923.701	791.647	702.724	654.971	373.753
15	- Transferaufwendungen	60,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	263.398,75	249.450	256.700	248.600	249.800	251.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.276.889,69	4.538.464	4.534.345	4.498.342	4.578.995	4.425.053
18	= Ordentliches Ergebnis	-740.454,72	-1.064.265	-994.271	-858.268	-838.921	-785.096
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-740.454,72	-1.064.265	-994.271	-858.268	-838.921	-785.096
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-740.454,72	-1.064.265	-994.271	-858.268	-838.921	-785.096
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.488.000,00	1.532.000	1.580.000	1.620.000	1.680.000	1.720.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	566.257,84	1.028.640	1.059.749	1.065.509	1.078.806	1.087.051
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	921.742,16	503.360	520.251	554.491	601.194	632.949
29	= Teilergebnis	181.287,44	-560.905	-474.020	-303.777	-237.727	-152.147
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	181.287,44	-560.905	-474.020	-303.777	-237.727	-152.147

Haushaltsplan 2025

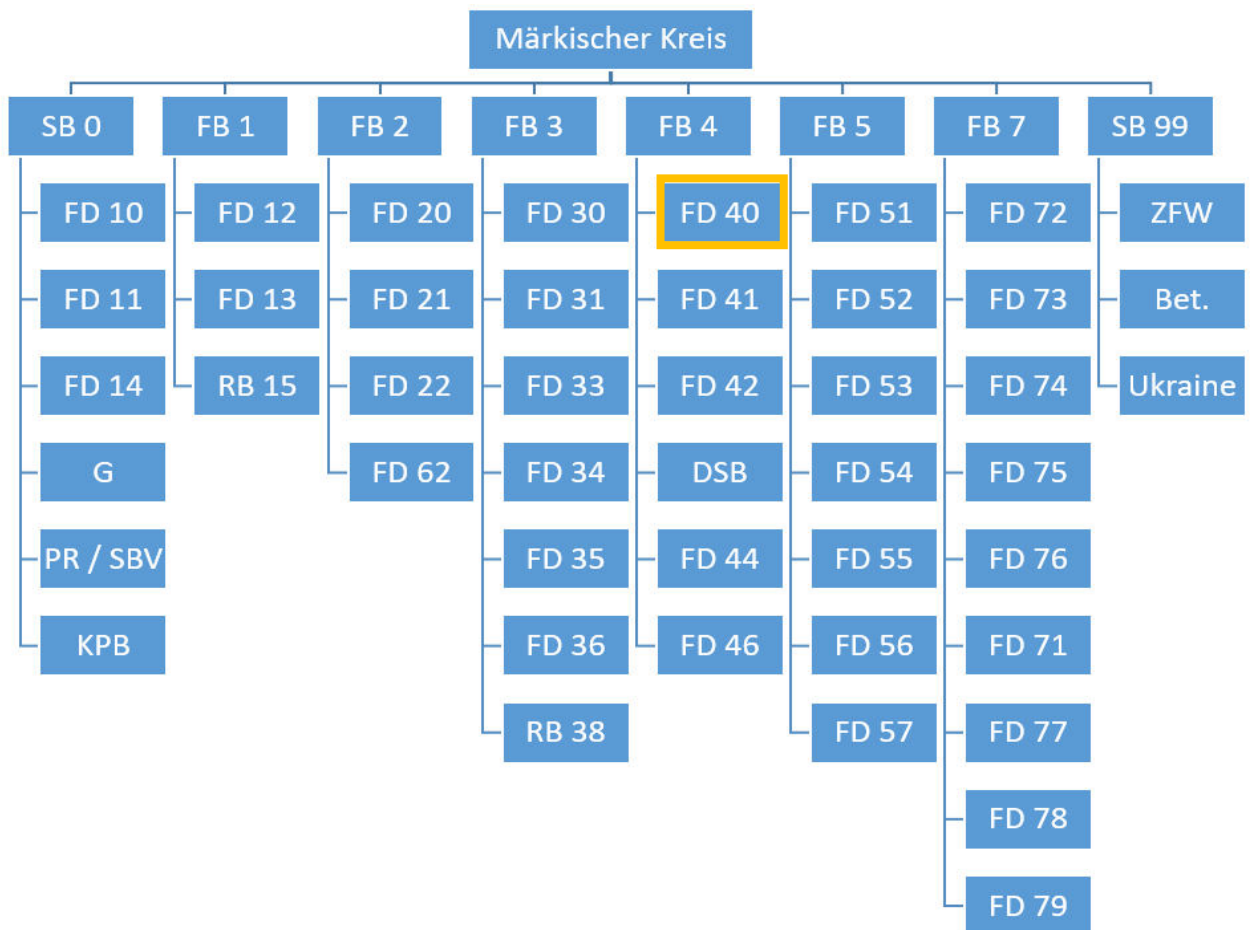
Teilfinanzhaushalt Produkt 02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.754.375,25	3.400.000	3.490.000	0,00	3.590.000	3.690.000	3.590.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	44.991,39	66.984	49.800	0,00	49.800	49.800	49.800
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0,00	100	100	100
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.799.366,64	3.467.084	3.539.900	0,00	3.639.900	3.739.900	3.639.900
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	313.509,67	366.400	425.800	0,00	393.000	403.400	413.800
14	- Transferauszahlungen	0,00	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
15	- Sonstige Auszahlungen	253.881,77	274.350	281.600	0,00	273.500	274.700	275.900
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	567.391,44	645.750	712.400	0,00	671.500	683.100	694.700
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.231.975,20	2.821.334	2.827.500	0,00	2.968.400	3.056.800	2.945.200
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	100	0,00	100	100	100
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100	100	0,00	100	100	100
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	259.712,68	1.168.500	765.800	0,00	950.000	500.000	500.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	259.712,68	1.168.500	765.800	0,00	950.000	500.000	500.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-259.712,68	-1.168.400	-765.700	0,00	-949.900	-499.900	-499.900
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	2.972.262,52	1.652.934	2.061.800	0,00	2.018.500	2.556.900	2.445.300
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.972.262,52	1.652.934	2.061.800	0,00	2.018.500	2.556.900	2.445.300

Investitionen Produkt 02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A021271410 RB 38 - Besch. neuer Technik (Monitore, Software)	255.355	1.168.500	765.800	0	950.000	500.000	500.000
E021271110 RB 38 - Veräußerung von Vermögensgegenständen	0	-100	-100	0	-100	-100	-100

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 40

In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 40 sind folgende Produkte inkludiert:



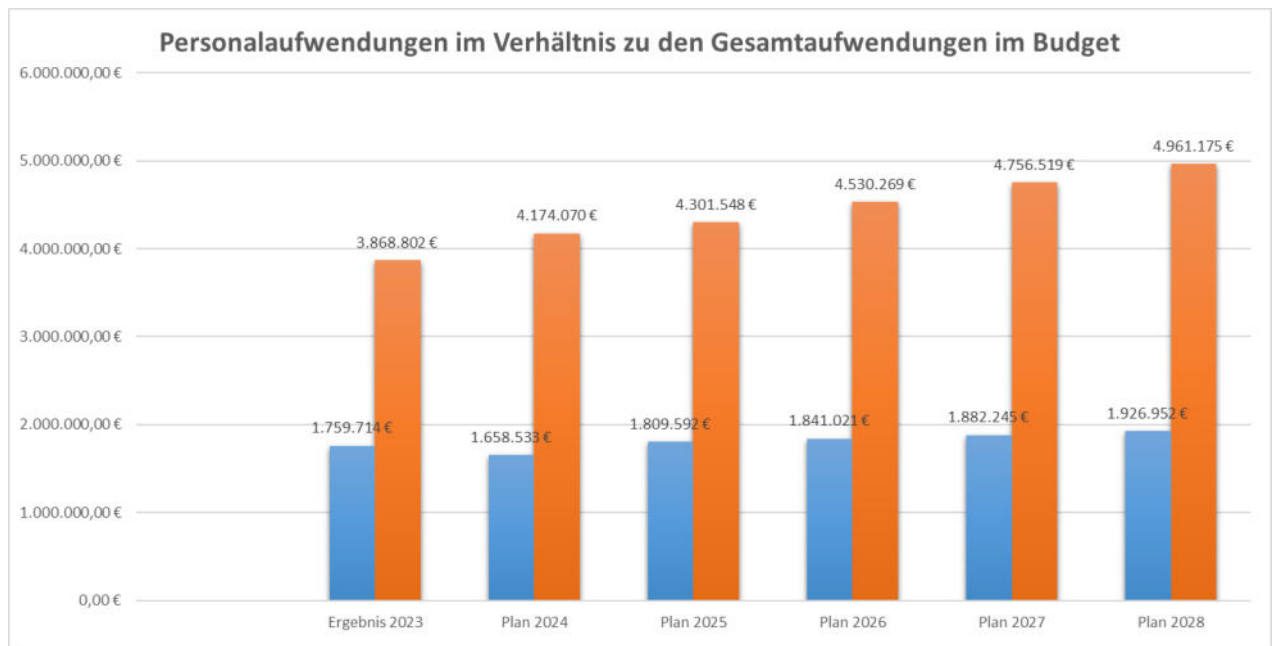
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 40	Herr Krüger	04.252.01 Museen des Märkischen Kreises
		04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek
		04.262.01 Märkisches Jugendsinfonieorchester
		04.281.01 Kulturförderung
		04.281.02 Veranstaltungen
		15.575.01 Tourismus

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt:

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
04.252.01 Museen des Märkischen Kreises				11,01	11,01	11,01
04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek				4,20	4,20	4,20
04.262.01 Märkisches Jugendsinfonieorchester				0,91	0,91	0,91
04.281.01 Kulturförderung			0,26	2,59	2,59	2,85
04.281.02 Veranstaltungen	1,00			1,75	1,75	2,75
15.575.01 Tourismus			0,50	3,22	3,22	3,72
Gesamtergebnis	1,00	-	0,76	23,68	23,68	25,44

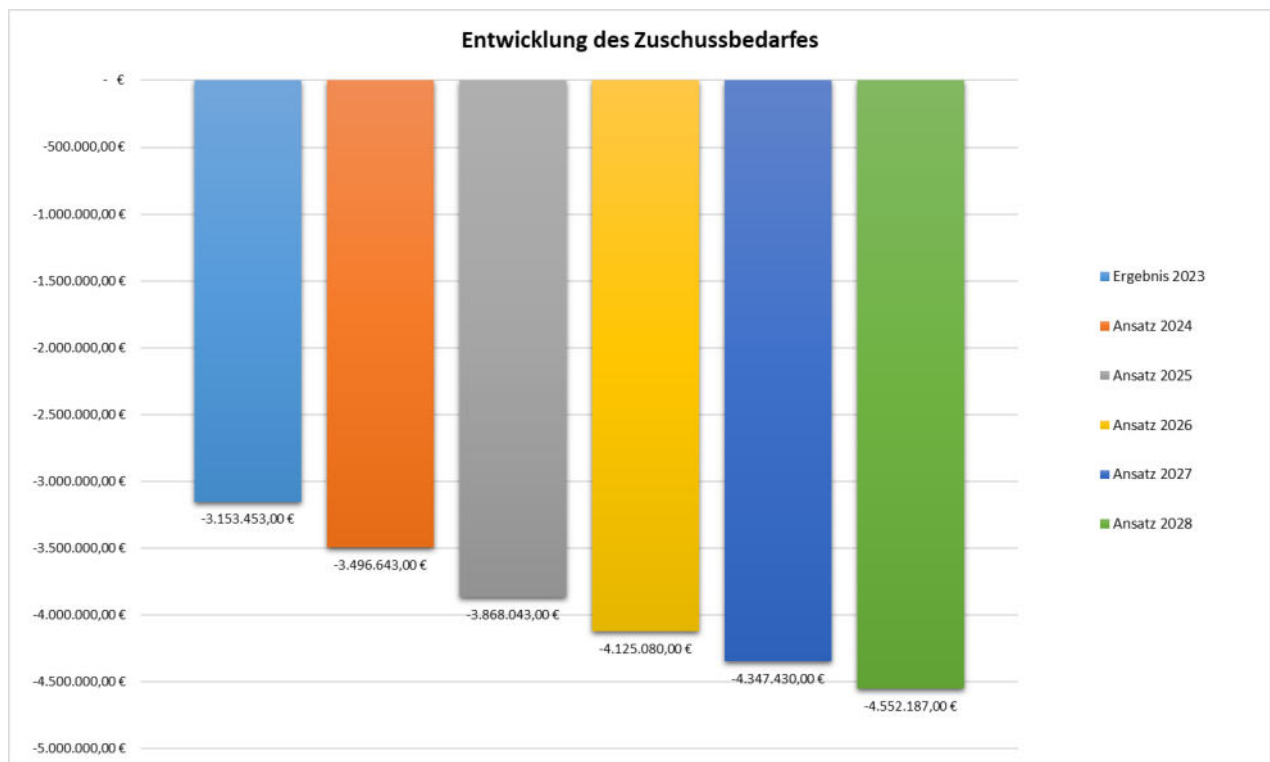
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“



Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

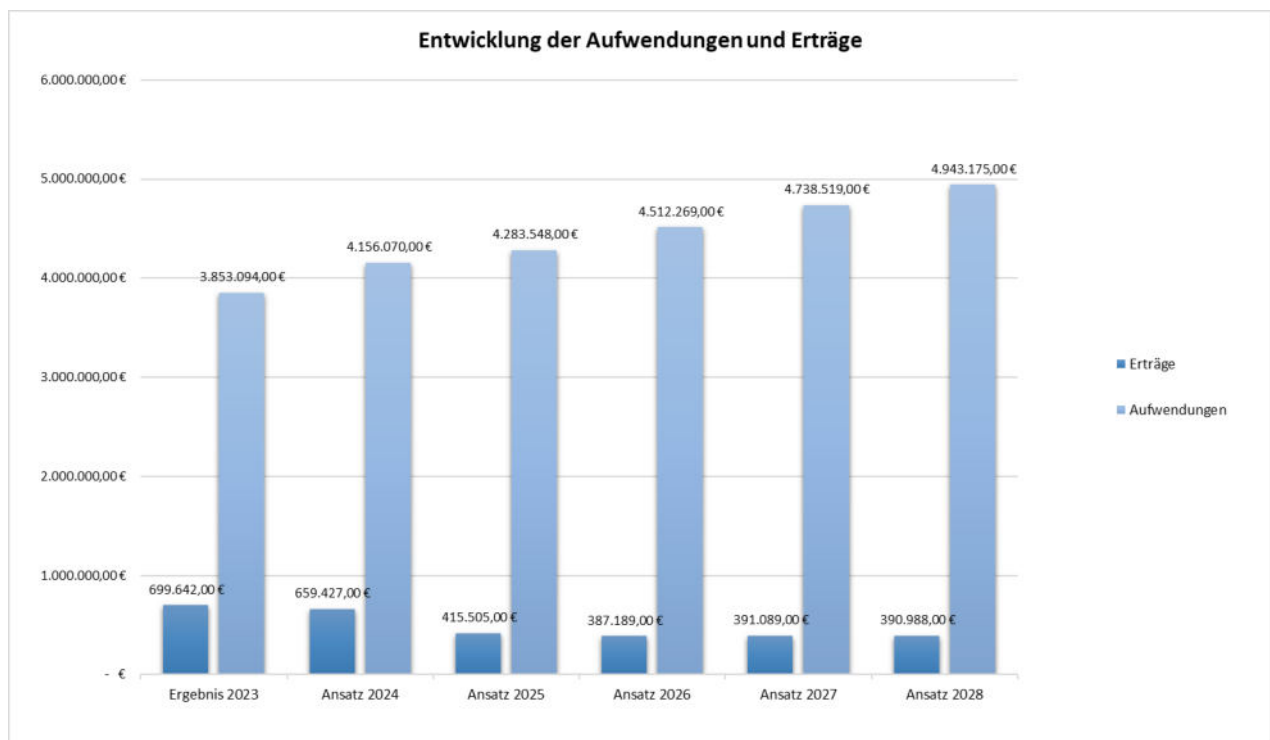
I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf in diesem Teilergebnishaushalt ist im Darstellungszeitraum 2025 um ca. 434.000 € höher als im Jahr 2024.

Grund dafür sind die Preissteigerungen in allen Bereichen und insbesondere die gestiegenen Aufwendungen für den privaten Aufsichts- und Kassendienst in den Museen.

Die Entwicklung des Zuschussbedarfs für die Jahre 2026 bis 2028 gestaltet sich leicht steigend.



Es ist mit steigenden Aufwendungen aufgrund der allgemeinen Preisentwicklung zu rechnen. Die Erträge des Fachdienstes Kultur und Tourismus gehen im Darstellungszeitraum zurück und liegen - aufgrund der Abschaffung der Eintrittsgelder für die Museen Burg Altena, Deutsches Drahtmuseum und Luisenhütte mit Kreistagsbeschluss vom 14.03.2024 - unter dem Ergebnis aus 2023.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	213.100,00
Sonstige Transfererträge	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.000,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.920,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,00
Aktivierte Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	16.000,00
Finanzerträge	-
Außerordentliche Erträge	-
Auflösung Sonderposten	14.485,00
SUMME	415.505,00

Den Großteil der Erträge in diesem Budget machen die Landeszuschüsse, die Einnahmen in den Museumshops der Museen Burg Altena, Deutsches Drahtmuseum und Luisenhütte sowie die Konzerte des Märkischen Jugendsinfonieorchesters und der Kulturveranstaltungen aus.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	1.809.592,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.576.500,00
Bilanzielle Abschreibung	116.596,00
Transferaufwendungen	112.690,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	668.170,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-
Außerordentliche Aufwendungen	-
SUMME	4.283.548,00

Der Teilergebnishaushalt wird zum größten Teil durch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (38,3 %) und die Personalkosten (41,3%) bestimmt.

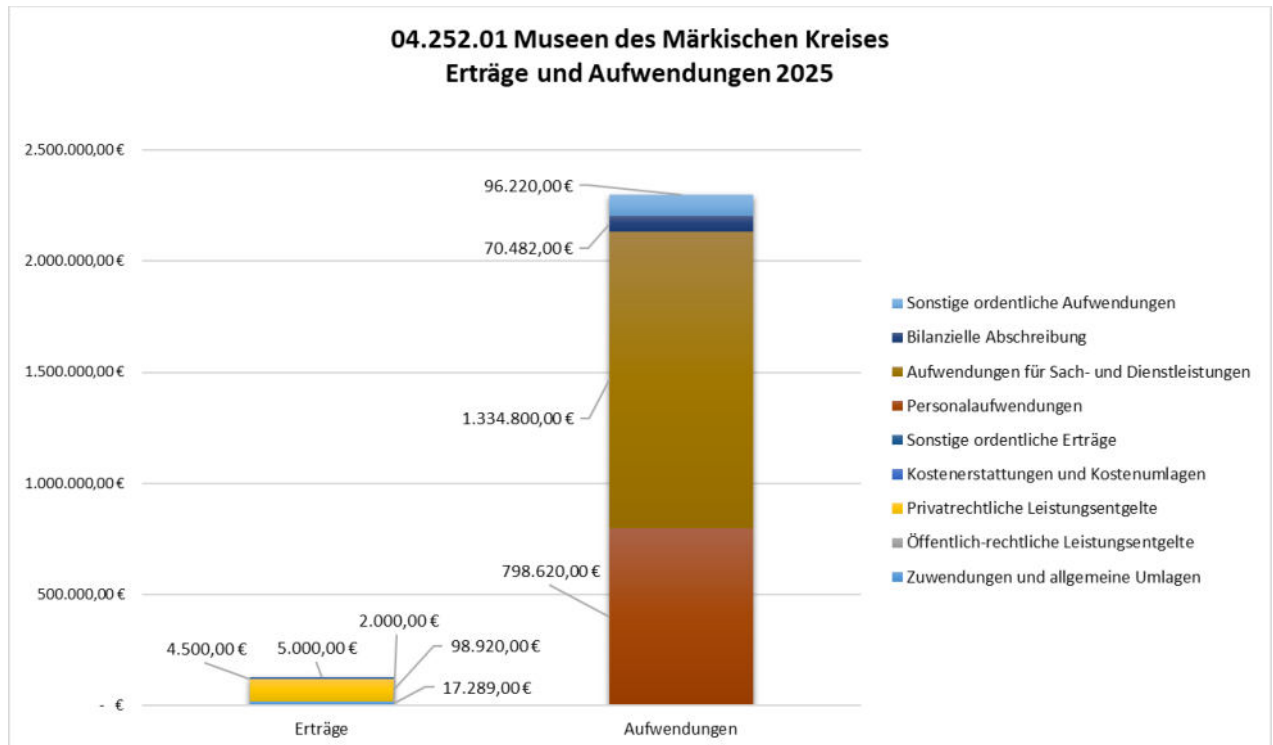
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 40					
04.252.01	Museen des Märkischen Kreises	- 1.581.330	- 1.938.360	- 2.172.413	- 234.053
04.252.03	Archiv und Landeskundliche Bibliothek	- 221.461	- 359.767	- 393.421	- 33.654
04.262.01	Märkisches Jugendsinfonieorchester	- 214.747	- 146.984	- 193.267	- 46.283
04.281.01	Kulturförderung	- 244.402	- 232.403	- 206.260	26.143
04.281.02	Veranstaltungen	- 332.679	- 227.440	- 316.197	- 88.757
15.575.01	Tourismus	- 558.834	- 591.689	- 586.485	5.204
Gesamt		- 3.153.453	- 3.496.643	- 3.868.043	- 371.400

Fachdienst 40

04.252.01 – Museen des Märkischen Kreises

FD 40						
04.252.01	Museen des Märkischen Kreises	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
	Erträge	483.020	316.980	127.709	- 189.271	Mindererträge
	Aufwendungen	2.064.350	2.255.340	2.300.122	44.782	Mehraufwendungen
	Saldo	- 1.581.330	- 1.938.360	- 2.172.413	- 234.053	Verschlechterung des Saldos



In diesem Produkt werden alle Erträge und Aufwendungen der Museen des Märkischen Kreises erfasst. Dazu gehört auch das Burgrestaurant und der private Aufsichtsdienst.

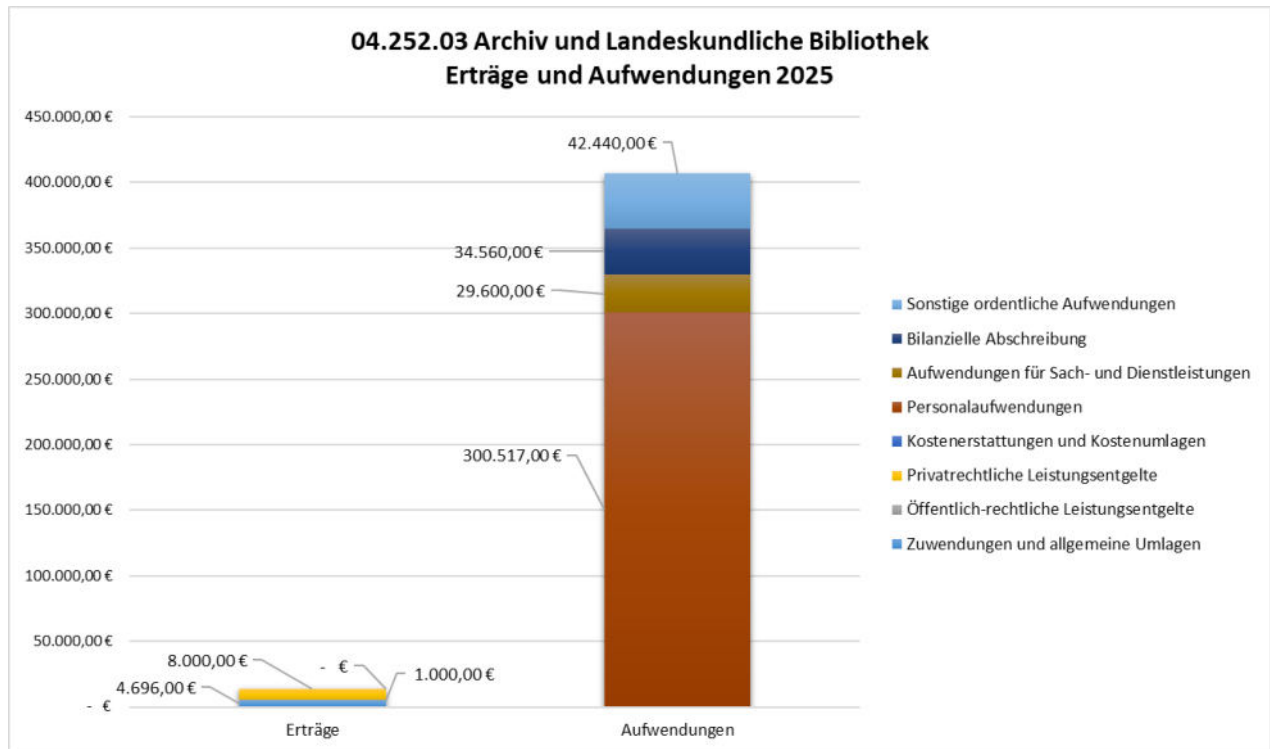
Der größte Einzelansatz in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen besteht für den privaten Aufsichts- und Kassendienst in den Museen.

Aufgrund der Lohnsteigerungen in diesem Bereich werden 990.000 € für 2025 und damit 111.500 € mehr als in 2024 veranschlagt.

Die Eintrittsentgelte für die Museen Burg Altena, Deutsches Drahtmuseum und Luisenhütte sind aufgrund des Kreistagsbeschlusses vom 14.03.2024 abgeschafft worden, weshalb sich die Erträge für 2025 gegenüber 2024 verringern.

04.252.03 – Archiv und Landeskundliche Bibliothek

FD 40						
04.252.03	Archiv und Landeskundliche Bibliothek	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
	Erträge	13.577	17.248	13.696	- 3.552	Mindererträge
	Aufwendungen	235.038	377.015	407.117	30.102	Mehraufwendungen
	Saldo	- 221.461	- 359.767	- 393.421	- 33.654	Verschlechterung des Saldos

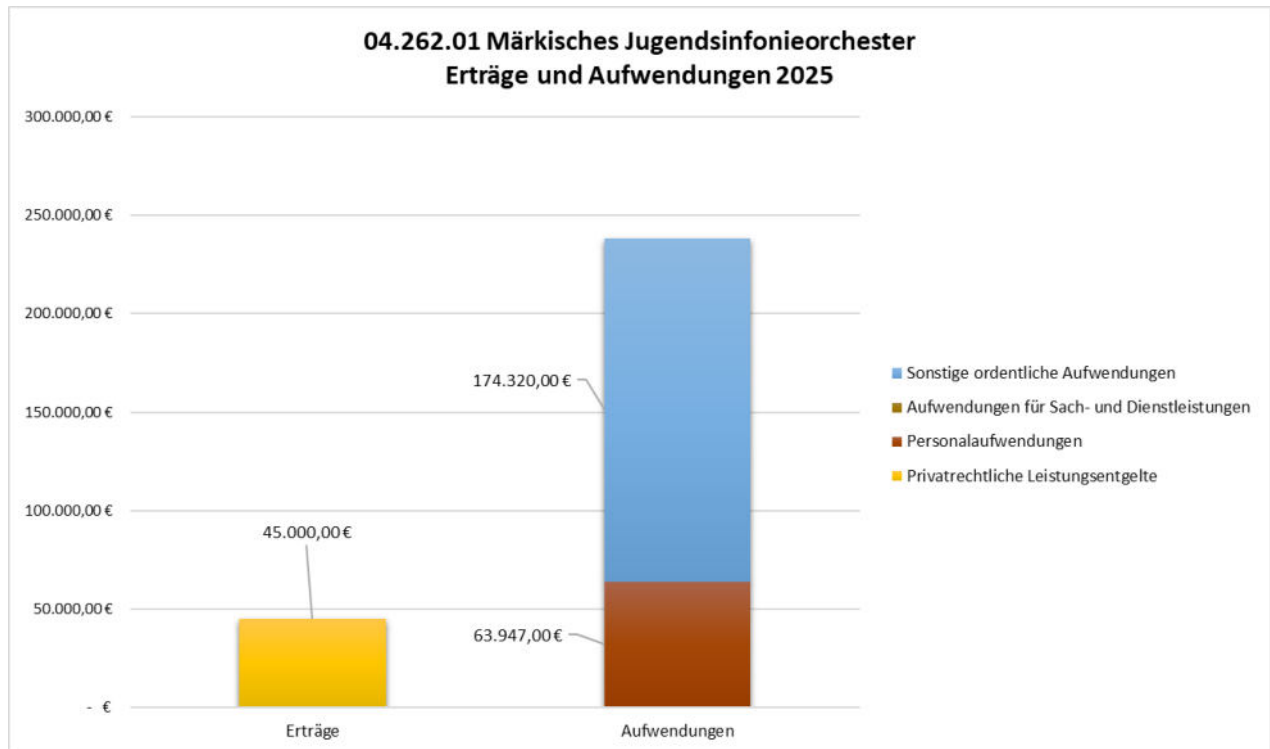


Die Erträge und Aufwendungen des Kreisarchivs und der Landeskundlichen Bibliothek werden in diesem Produkt abgebildet.

Die höheren Aufwendungen resultieren hauptsächlich aus dem höheren Fortbildungsbedarf. Die Höhe der sonstigen ordentlichen Aufwendung erreichen wieder die regulären Aufwendungshöhen, da aufgrund der Wiederbesetzung der unbesetzten Stellen der „Märker“ wieder regelmäßiger erstellt werden kann sowie zukünftig kleinere Ausstellungen in den Altenaer Kreishäusern durchgeführt werden können. Geplant sind außerdem Teilnahmen an Archiv- sowie Bibliothekstagen sowie Fortbildungsveranstaltungen des LWL-Archivamtes für Westfalen bzw. des Deutschen Bibliotheksverbandes.

04.262.01 – Märkisches Jugendsinfonieorchester

FD 40						
	Märkisches Jugendsinfonieorchester	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
04.262.01	Erträge	17.440	45.000	45.000	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	232.186	191.984	238.267	46.283	Mehraufwendungen
	Saldo	- 214.747	- 146.984	- 193.267	- 46.283	Verschlechterung des Saldos



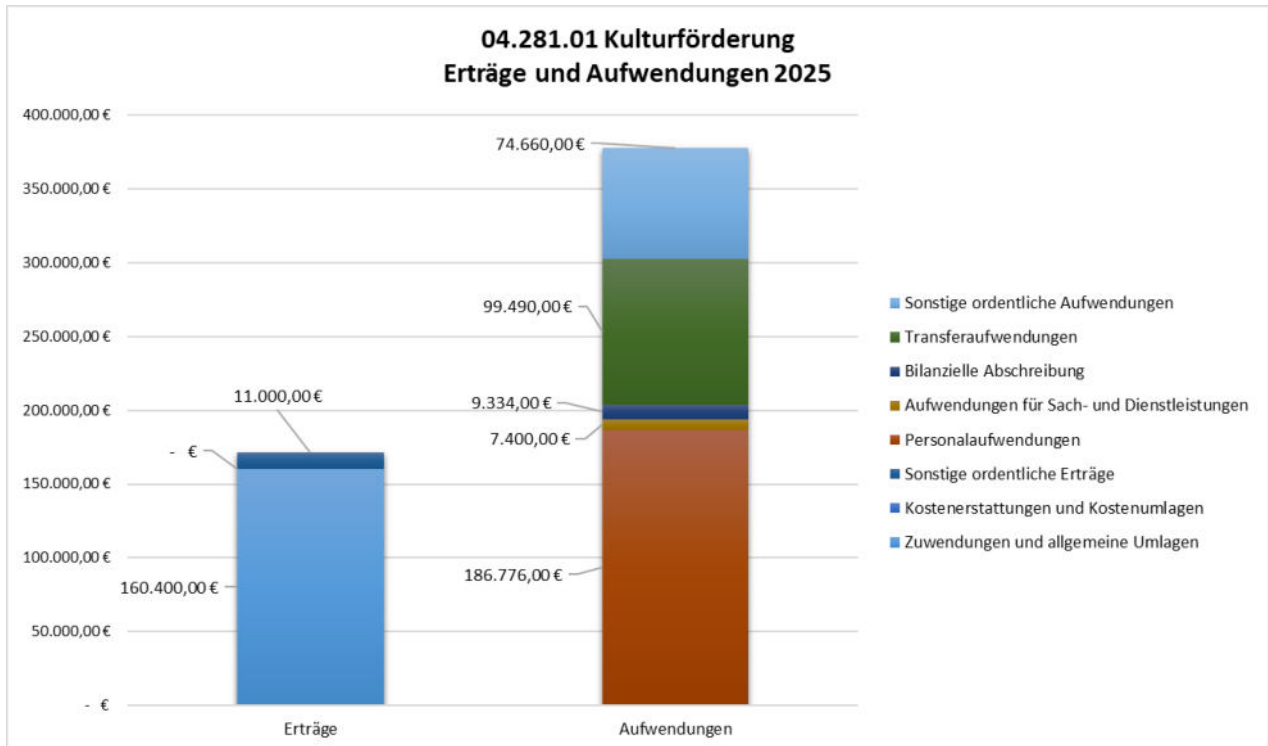
Für 2025 sind zwei Schulkonzerte und fünf Konzerte geplant, davon drei mit zahlenden Zuschauern (einmal ist das MJO für den Neujahrsempfang der Stadt Plettenberg gebucht und einmal findet das Konzert anlässlich des Jubiläums 50 Jahre Märkischer Kreis mit geladenen Gästen statt).

Aufwendungen entstehen für die Unterbringung der Musikerinnen und Musiker, Honorare des Dirigenten, der Solisten, Dozenten und Aushilfen, Gema-Gebühren und Leihgebühren für Noten und Reparaturen der Instrumente. Hier sind wie bereits in den vergangenen Jahren spürbar weitere Kostensteigerungen zu erwarten. Der Märkische Kreis tritt außerdem immer häufiger als Veranstalter der Konzerte auf, daher sind Hallenmieten und weitere Kosten für die Austragung der Konzerte zu tragen.

In 2025 ist die Konzertlocation "Balver Höhler" als besonderer Auftrittsort für das Jubiläumskonzert ausgewählt. Dort allein sollen drei Konzerte (Schulkonzert, Jubiläumskonzert, öffentliches Konzert) stattfinden. Durch die besonderen Gegebenheiten dort (keine festinstallierte Bühne) sind die Kosten an dieser Stelle deutlich höher angesetzt worden.

04.281.01 – Kulturförderung

FD 40						
	Kulturförderung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
04.281.01	Erträge	150.818	172.499	171.400	- 1.099	Mindererträge
	Aufwendungen	395.220	404.902	377.660	- 27.242	Minderaufwendungen
	Saldo	- 244.402	- 232.403	- 206.260	26.143	Verbesserung des Saldos

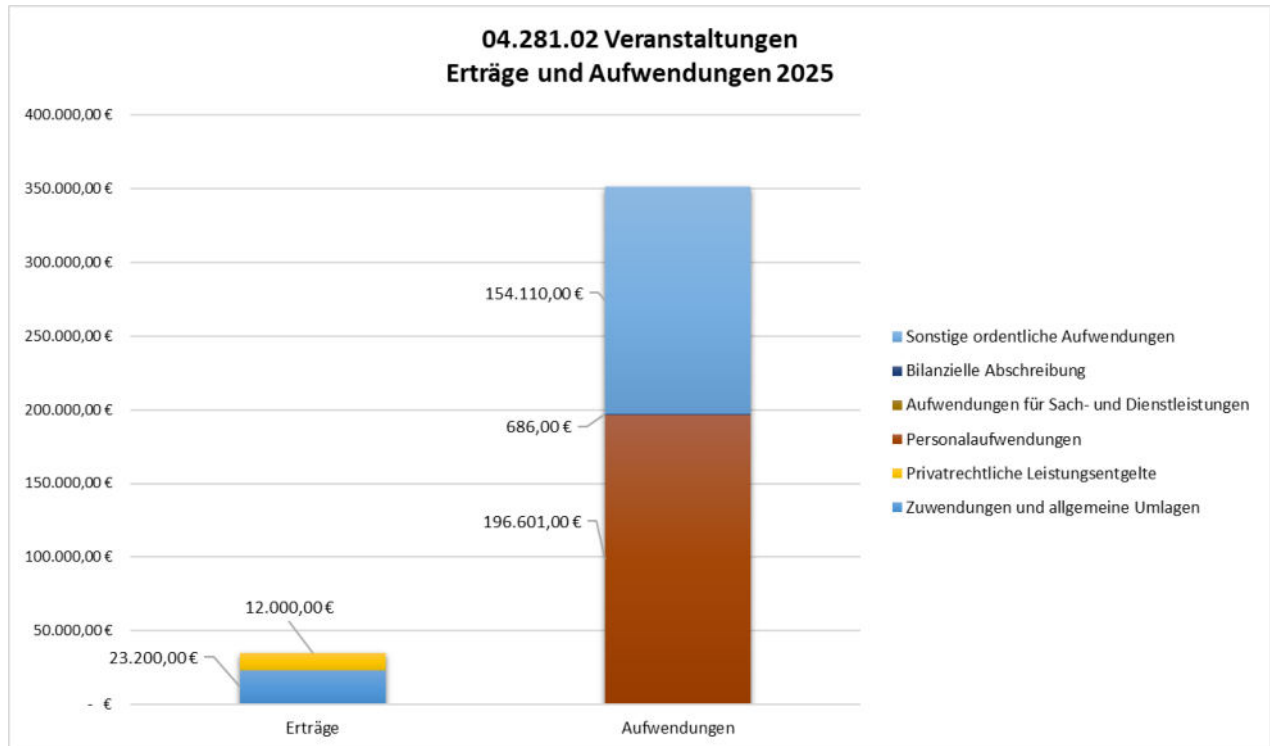


In dem Produkt Kulturförderung wird das Leistungsspektrum des Fachdienstes Kultur und Tourismus für die Kreispartnerschaften, das Servicebüro der Kulturregion Südwestfalen, die kulturtragenden Vereine, der Landesprogramme „Kultur und Schule“ sowie „Unser Dorf hat Zukunft“ und für den Märkischen Heimatpreis aus dem Programm „Heimat.Zukunft.Nordrhein-Westfalen“ abgebildet.

In 2025 entsteht ein geringerer Aufwand, da der Landeswettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“ nur alle 3 Jahre stattfindet, im Rahmen der Arbeit des Servicebüro Kulturregion Südwestfalen wurde das Förderprojekt des Landes „stadt.land.text“ gestrichen.

04.281.02 – Veranstaltungen

FD 40						
	Veranstaltungen	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
04.281.02	Erträge	34.431	35.200	35.200	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	367.110	262.640	351.397	88.757	Mehraufwendungen
	Saldo	- 332.679	- 227.440	- 316.197	- 88.757	Verschlechterung des Saldos



In diesem Produkt werden die Aufwendungen und Erträge für die vom Fachdienst Kultur und Tourismus durchgeführten Kulturveranstaltungen veranschlagt.

Die Attraktivität und der Bekanntheitsgrad der kulturellen Einrichtungen des Märkischen Kreises werden durch Veranstaltungen weiter gesteigert.

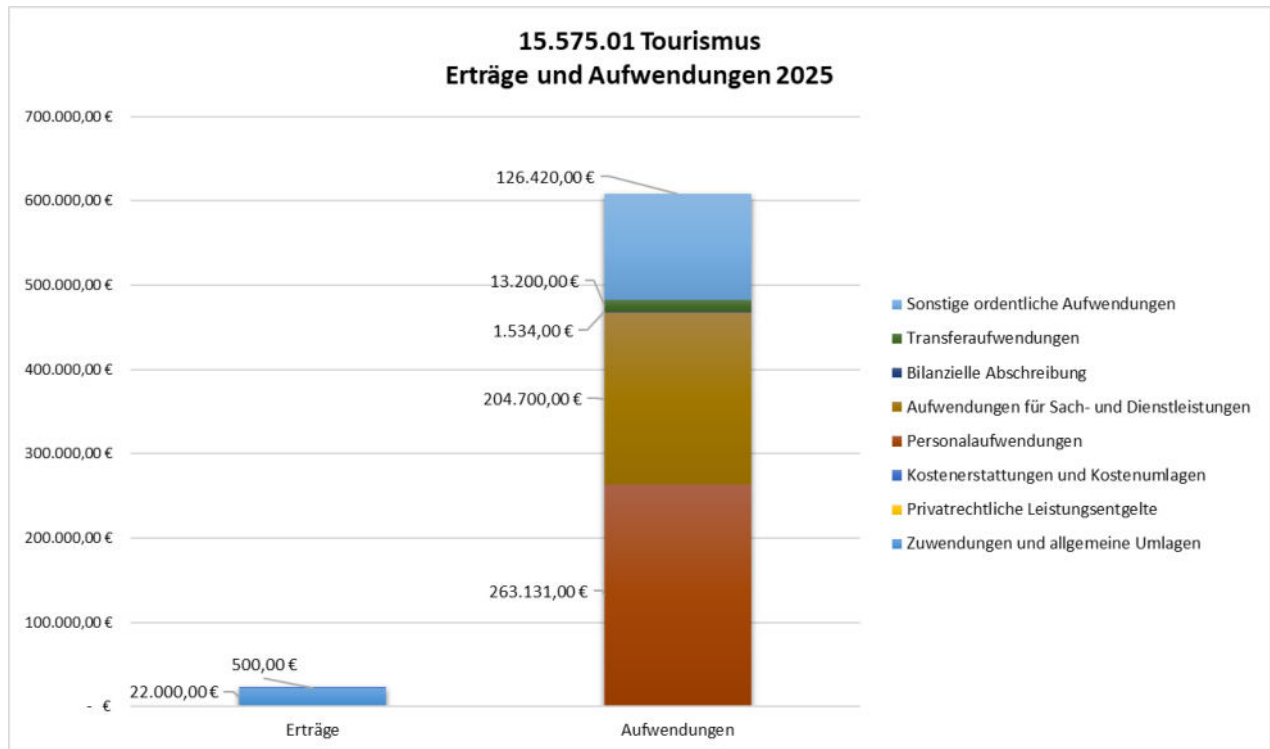
In 2025 sind folgende Veranstaltungen geplant: die Puppentheater-Tage (12.000 €), die Sommerveranstaltung "Anno-Tuck" (33.000 €), eine Winterveranstaltung (33.000 €) auf Burg Altena und das "Band-Camp" (12.000 €) im AquaMagis in Plettenberg. An der Luisenhütte Wocklum wird wieder das Kulturfestival "Luise heizt ein" stattfinden (36.000 €).

Ein Teil der Aufwendungen wird durch Landesmittel refinanziert. Zusätzlich werden einige kleinere Veranstaltungen aus diesem Ansatz finanziert. Aufwendungen entstehen dabei u. a. für Honorare, Bühnentechnik, Sicherheit, Gema-Gebühren, Beiträge für die Künstlersozialkasse (ca. 2.500 €), das Marketing und die Unterbringung von Künstlern u.v.m.

Für die Organisation und Durchführung der Kulturveranstaltungen des Märkischen Kreises sind aufgrund der Preissteigerungen für Dienstleistungen höhere Aufwendungen einzuplanen.

15.575.01 – Tourismus

FD 40						
	Tourismus	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
15.575.01	Erträge	356	72.500	22.500	- 50.000	Mindererträge
	Aufwendungen	559.190	664.189	608.985	- 55.204	Minderaufwendungen
	Saldo	- 558.834	- 591.689	- 586.485	5.204	Verbesserung des Saldos



Die Aufwendungen für die ständige Aktualisierung und die professionelle Erstellung neuer Medien für das Tourismusmarketing werden aus diesem Ansatz getragen.

Für die E-Bike-Höhlenroute werden insgesamt 90.000 € für die Ausstattung vor Ort eingeplant. Mit der Maßnahme konnte erst in 2024 begonnen werden und der Durchführungszeitraum läuft bis März 2025, sodass sich sowohl die Kosten- als auch die Fördersummen auf beide Jahre verteilen. Aufgrund von zeitlichen Verschiebungen wurde bereits ein Verlängerungsantrag bei der Bezirksregierung Arnsberg für den Durchführungszeitraum der Fördermaßnahme bis zum 31.12.2025 gestellt. Zusätzlich wurde für die E-Bike Höhlenroute das Sachkonto „Wartung der technischen Ausstattung“ mit einem Ansatz von 10.000 € neu eingerichtet, da aufgrund der geschlossenen Gestattungsverträge mit den Höhleneigentümern und –betreibern der Märkische Kreis für die Kosten einer Ersatzbeschaffung in Fällen von Diebstahl, Beschädigung oder Zerstörung der Ausstattungsinfrastruktur aufkommen muss.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 40					
04.252.01	Museen des Märkischen Kreises	- 14.056	- 83.500	- 75.100	8.400
04.252.03	Archiv und Landeskundliche Bibliothek	- 1.861	- 17.300	- 12.300	5.000
04.262.01	Märkisches Jugendsinfonieorchester	-	-	-	-
04.281.01	Kulturförderung	-	- 1.000	- 1.000	-
04.281.02	Veranstaltungen	-	- 1.000	- 1.000	-
15.575.01	Tourismus	-	- 1.500	- 1.500	-
Gesamt		- 15.917	- 104.300	- 90.900	13.400

Im Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises sind folgende Investitionen in 2025 veranschlagt: für das Restaurant Burg Altena sind 20.000 € zur Neubeschaffung des Inventars sowie weitere 15.000 € für eine neue Treppenraupe im Drahtmuseum (da die alte Treppenraupe abgeschrieben und abgängig ist) einzuplanen.

Für die Exponatmagazine der Museen werden benötigt: für das Außendepot in Münster: 3.500 € für Ausstattung des Werkstattplatzes, 1.500 € für massiven Regalrahmen, für das Kunstgutdepot in Altena: 2.000 € für Hussen für empfindliche Möbel, 5.000 € für 2 große Sammlungsschränke für empfindliche Objekte, 500 € für rollbaren Transportwagen, für den Umzug der Restaurierungswerkstatt zum Museumsmagazin im Medienzentrum: 3.000 € für 2 höhenverstellbare Schreib- und Arbeitstische, 500 € für hohes Aktenregal, 1.300 € für Kamerateilgehäuse, 2.500 € für wandmontierten Befeuchter, 2.000 € für Lichtschutz für 6 Fenster, 3.000 € für Einrichtung eines Laborbereichs, für die Museumstechnik: 1.800 € für Hochdruckreiniger mit Plattenreiniger, 8.000 € für Umbau von Scharnieren und Schlösser von Vitrinen, 2.000 € für Regale, 500 € für einen Akkuschauber für die Luisenhütte.

Der Umzug der Restaurierungswerkstatt zum Museumsmagazin im Medienzentrum soll erfolgen, da es einerseits kostensparend wegen besserer Klimastabilität (weniger Folgekosten durch Schäden) und einer Minimierung von Transportkosten (Depot und Werkstatt im gleichen Gebäude) ist. Außerdem ist es räumlich besser geeignet aufgrund des Aufzugs für Großobjekte und dem vorhandenen Fotoraum für Objektaufnahmen.

Im Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek verringert sich der Ansatz im Jahr 2025.

Im Einzelnen sind folgende Investitionen vorgesehen:

Um für die wissenschaftliche Forschung die regionale Spezialliteratur zur Verfügung zu stellen, muss die Landeskundliche Bibliothek stets die neueste wissenschaftliche Spezialliteratur erwerben.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 40							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.597,45	261.600	213.100	192.600	194.100	195.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	339.473,62	199.600	3.000	3.200	3.500	4.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.676,94	159.120	163.920	170.120	169.920	170.120
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.424,52	5.708	5.000	5.000	5.000	5.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.708,94	13.640	16.000	16.000	18.300	16.000
10	= Ordentliche Erträge	679.881,47	639.668	401.020	386.920	390.820	390.720
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.226.433,99	1.608.100	1.576.500	1.791.700	1.926.900	2.053.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,62	4.630	4.630	4.630	4.630	4.630
15	- Transferaufwendungen	97.347,04	111.690	112.690	113.690	114.690	115.690
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	645.939,58	636.110	668.170	669.370	721.220	748.720
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.969.721,23	2.360.530	2.361.990	2.579.390	2.767.440	2.922.240
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.289.839,76	-1.720.862	-1.960.970	-2.192.470	-2.376.620	-2.531.520
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.289.839,76	-1.720.862	-1.960.970	-2.192.470	-2.376.620	-2.531.520
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.289.839,76	-1.720.862	-1.960.970	-2.192.470	-2.376.620	-2.531.520
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.130,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.708,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-13.578,00	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
29	= Teilergebnis	-1.303.417,76	-1.738.862	-1.978.970	-2.210.470	-2.394.620	-2.549.520
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	74.337	74.337	74.337	74.337
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.303.417,76	-1.738.862	-1.904.633	-2.136.133	-2.320.283	-2.475.183
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	1.759.714,00	1.658.533	1.809.592	1.841.021	1.882.245	1.926.952
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	1.759.714,00	1.658.533	1.809.592	1.841.021	1.882.245	1.926.952
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-3.063.131,76	-3.397.395	-3.714.225	-3.977.154	-4.202.528	-4.402.135
37	+ Auflösung von Sonderposten	19.759,29	19.759	14.485	269	269	268
38	- Zentrale Abschreibungen	123.658,98	137.007	111.966	91.858	88.834	93.983
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	103.899,69	117.248	97.481	91.589	88.565	93.715
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-3.167.031,45	-3.514.643	-3.811.706	-4.068.743	-4.291.093	-4.495.850

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen					
Produkt	04.252.01	Museen des Märkischen Kreises					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	<p>1. - 3. Sammeln, Bewahren, Erforschen, Ausstellen, Vermitteln und Vermarkten des kulturellen Erbes und der Regionalgeschichte des Märkischen Sauerlandes in der Burg Altena als Denkmal von nationaler Bedeutung sowie der Geschichte des deutschen Drahtgewerbes; u.a. Präsentation von Sonderausstellungen; Besucherbetreuung insb. durch museumspädagogische Angebote; Ausleihe von Exponaten für publikumswirksame Sonderausstellungen, Bearbeitung von geschichtlich orientierten Anfrage</p> <p>4. Bewahren, Erforschen, Ausstellen, Vermitteln und Vermarkten des technischen Kulturdenkmals Luisenhütte Wocklum als Denkmal von nationaler Bedeutung, Sammeln von Exponaten und Dokumenten zur Luisenhütte, weitere Entwicklung und Pflege der vertiefenden Dauerausstellung zur Sozial-, Umwelt- und Technikgeschichte</p> <p>5. Bewahren, Erforschen, Ausstellen, Vermitteln und Vermarkten der Brenscheider Ölmühle als technisches Kulturdenkmal des Märkischen Kreises mit überregionaler Bedeutung</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Burgmuseum 2. Museumsshop 3. Drahtmuseum 4. Luisenhütte Wocklum 5. Brenscheider Ölmühle (wird derzeit nicht bewirtschaftet) 						
Auftragsgrundlage	<p>1.-3. Unkündbarer Vertrag vom 8.8.1944 (zwischen Landkreis Altena und dem Liquidator des Vereins für Orts- und Heimatkunde im Süderland) sowie nachfolgende KT-Beschlüsse</p> <p>4. Pachtvertrag (freiwillige Aufgabe)</p> <p>5. Eigentum des Märkischen Kreises (freiwillige Aufgabe)</p>						
Zielgruppe	Bevölkerung						
Ziele	<p>1. zu L.1: Zugänglichmachen historischer Exponate und Veranschaulichung geschichtlicher Zusammenhänge des Märkischen Sauerlandes für mind. 130.000 Besucher p.a.</p> <p>2. zu L.2: Steigerung der Attraktivität und Aufwertung des Museumsbesuches auf der Burg Altena; möglichst hoher Einnahmeüberschuss gegenüber dem Gesamt-Ankaufspreis der Ware aus Verkauf</p> <p>3. zu L.3: Zugänglichmachen historischer Exponate und Veranschaulichung geschichtlicher Zusammenhänge hinsichtlich des deutschen Drahtgewerbes für mind. 10.000 Besucher p.a.</p> <p>4. zu L.4: Erhalt der technischen Kulturdenkmäler, Präsentation für die gesamte Öffentlichkeit sowie wissenschaftliche Aufbereitung und Vermittlung technisch-kulturellen Erbes mit dem Ziel, an historischen Stätten technologische Entwicklungen greifbar zu machen; Zugänglichmachen für mind. 6.500 Besucher p.a.</p> <p>5. zu L.1 / L.3: Vollständige und übersichtliche Inventarisierung der Sammlung, klimatisch und konservatorisch optimale Betreuung der Objekte, fundierte wissenschaftliche Aufarbeitung, interessante und abwechslungsreiche Präsentation, Zielgruppenorientierung, fundierte Fachberatung, effektive Förderung kultureller Identifikation, effektive Beiträge zur Verbesserung der weichen Standortfaktoren des Märkischen Kreises (Kulturregion MK)</p> <p>6. zu L.2: Kundenorientierte, interessante und ansprechende Produktpalette</p> <p>7. zu L.4 / L.5: Anschauliche und zielgruppenorientierte Präsentation der Kulturdenkmäler; umfassende Besucherbetreuung durch ein fachlich hochqualifiziertes und attraktives Museumskonzept; möglichst guter Erhalt des Zustandes der Denkmäler</p>						
Kennzahlen	<p>Anzahl der Besucher IST 2023: 126.498 Plan 2024: 146.500 Plan 2025: 150.000</p> <p>Anzahl Besuchergruppen IST 2023: 1.107 Plan 2024: 1.200 Plan 2025: 1.300</p>						
Stellenplan	<p>Stellen: IST 2023: 11,49 Plan 2024: 11,49 Plan 2025: 11,01</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.831,00	20.964	17.289	6.269	6.269	6.268
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	338.935,62	199.000	2.000	2.000	2.000	2.000

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.763,00	91.920	98.920	104.920	104.920	104.920
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.068,71	4.903	4.500	4.500	4.500	4.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.421,26	193	5.000	5.000	5.000	5.000
10	= Ordentliche Erträge	483.019,59	316.980	127.709	122.689	122.689	122.688
11	- Personalaufwendungen	804.070,26	764.605	798.620	812.734	830.951	850.545
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.060.154,42	1.295.900	1.334.800	1.540.200	1.664.600	1.781.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	74.348,43	94.665	70.482	56.352	61.718	67.637
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.776,72	100.170	96.220	102.520	109.820	116.520
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.064.349,83	2.255.340	2.300.122	2.511.806	2.667.089	2.815.702
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.581.330,24	-1.938.360	-2.172.413	-2.389.117	-2.544.400	-2.693.014
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.581.330,24	-1.938.360	-2.172.413	-2.389.117	-2.544.400	-2.693.014
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.581.330,24	-1.938.360	-2.172.413	-2.389.117	-2.544.400	-2.693.014
29	= Teilergebnis	-1.581.330,24	-1.938.360	-2.172.413	-2.389.117	-2.544.400	-2.693.014
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	74.337	74.337	74.337	74.337
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.581.330,24	-1.938.360	-2.098.076	-2.314.780	-2.470.063	-2.618.677

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.866,98	6.000	6.000	0,00	6.000	6.000	6.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	308.619,53	199.000	2.000	0,00	2.000	2.000	2.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.062,87	91.920	98.920	0,00	104.920	104.920	104.920
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.068,71	4.903	4.500	0,00	4.500	4.500	4.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.117,01	0	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.735,10	301.823	116.420	0,00	122.420	122.420	122.420
10	- Personalauszahlungen	2.210,00	0	12.500	0,00	13.000	13.000	13.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.132.400,24	1.295.900	1.334.800	0,00	1.540.200	1.664.600	1.781.000
15	- Sonstige Auszahlungen	130.224,67	102.170	98.220	0,00	104.520	111.820	118.520
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.264.834,91	1.398.070	1.445.520	0,00	1.657.720	1.789.420	1.912.520
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-821.099,81	-1.096.247	-1.329.100	0,00	-1.535.300	-1.667.000	-1.790.100
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.917,23	0	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7.138,93	83.500	75.100	0,00	54.600	55.700	56.800
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.056,16	83.500	75.100	0,00	54.600	55.700	56.800
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.056,16	-83.500	-75.100	0,00	-54.600	-55.700	-56.800
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-835.155,97	-1.179.747	-1.404.200	0,00	-1.589.900	-1.722.700	-1.846.900
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-835.155,97	-1.179.747	-1.404.200	0,00	-1.589.900	-1.722.700	-1.846.900

Investitionen Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A042521410 SG 401 - moderate Ergänzung der Sammlungsbestände	0	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
A042521411 SG 401 -Erwerb von Einrichtungsgegenständen	38.385	80.500	72.100	0	51.600	52.700	53.800

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen					
Produkt	04.252.03	Archiv und Landeskundliche Bibliothek					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	<p>1. Archivieren und Bewahren von historischen Zeitdokumenten und Informationen zur Kreisgeschichte; konservatorisch optimale Aufbewahrung der Archivalien; lückenlose und rechtssichere Dokumentation der Verwaltungstätigkeit; Übernahme, Bewertung und Aufbereitung amtlicher und nichtamtlicher Informationsträger; Beratung und Betreuung von Archivbenutzern; Erfüllung von historisch-politischen Informationsbedürfnissen; Förderung der kulturellen Identifikation; Erforschung märkisch-westfälischer Geschichte und Vermittlung der Ergebnisse</p> <p>2. Sammeln, Erforschen und Bereitstellen aller Bücher und Zeitschriften mit Regionalbezug in einer Spezialbibliothek als Informationsquelle für die wissenschaftliche Erforschung der Geschichte und Gegenwart des Märkischen Kreises und der märkisch-südwestfälischen Region. Bewahrung des kulturellen Erbes; Förderung örtlicher und regionaler Identitätsfindung; Förderung von Forschung und Lehre; Vermittlung von Grundlagenwissen zur eigenständigen Nutzung der Bibliothek</p> <p>3. Redaktionelle Erstellung und Bearbeitung sowie Herausgabe einer historisch-landeskundlichen Zeitschrift (1 Ausgabe pro Jahr)</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Archiv 2. Landeskundliche Bibliothek 3. Zeitschrift "Der Märker" 						
Auftragsgrundlage	<p>1. NRW-Archivgesetz; unkündbarer Vertrag vom 08.08.1944 zwischen Landkreis Altena und dem Liquidator des Vereins für Orts- und Heimatkunde im Süderland sowie nachfolgende Kreistagsbeschlüsse; Informationsfreiheitsgesetz NRW vom 01.02.2002 (Pflichtaufgabe)</p> <p>Vertrag vom 25.06.2008 zwischen dem Märkischen Kreis, dem DJH Hauptverband und dem DJH-Landesverband Westfalen-Lippe (freiwillige Aufgabe)</p> <p>2. unkündbarer Vertrag vom 8. 8. 1944 (zwischen Landkreis Altena und dem Liquidator des Vereins für Orts- und Heimatkunde im Süderland) sowie nachfolgende Kreistagsbeschlüsse (freiwillige Aufgabe, aber vertraglich verpflichtet)</p> <p>3. Organisationsentscheidung der Verwaltungsführung (1970) (freiwillige Aufgabe)</p>						
Zielgruppe	Verwaltungen, Bevölkerung mit historisch-politischen oder wissenschaftlichen Interessen und Fragestellungen bezogen auf die Heimat und Regionalgeschichte der märkisch-westfälischen Region; regionalgeschichtlich Interessierte						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. zu L.1 : Erreichen von 1.250 Anfragen / Besuchern / Kundenkontakten 2. zu L.2 : Erreichen von 700 Anfragen / Besuchern / Kundenkontakten 3. zu L.2 : Erreichen von 4 Schulklassen und Besuchergruppen im Rahmen von Archiv- und Bibliotheksführungen 4. zu L.3 : Erreichen eines Kostendeckungsgrades von 70 % 						
Kennzahlen	<p>Anzahl Anfragen/ Besucher IST 2023: 1.750 Plan 2024: 1.900 Plan 2025: 2.050</p> <p>Anzahl Besuchergruppen IST 2023: 5 Plan 2024: 5 Plan 2025: 5</p>						
Stellenplan	<p>Stellen: IST 2023: 4,20 Plan 2024: 4,20 Plan 2025: 4,20</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.795,27	6.295	4.696	1.500	1.500	1.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	538,00	600	1.000	1.200	1.500	2.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.243,40	10.200	8.000	8.200	8.000	8.200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	103	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	13.576,67	17.248	13.696	10.900	11.000	11.700
11	- Personalaufwendungen	168.312,26	279.199	300.517	305.727	312.704	320.197
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.650,91	29.500	29.600	29.800	29.900	30.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	39.525,47	35.266	34.560	29.069	28.538	28.511

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.548,95	33.050	42.440	42.640	42.390	42.590
17	= Ordentliche Aufwendungen	235.037,59	377.015	407.117	407.236	413.532	421.298
18	= Ordentliches Ergebnis	-221.460,92	-359.767	-393.421	-396.336	-402.532	-409.598
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-221.460,92	-359.767	-393.421	-396.336	-402.532	-409.598
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-221.460,92	-359.767	-393.421	-396.336	-402.532	-409.598
29	= Teilergebnis	-221.460,92	-359.767	-393.421	-396.336	-402.532	-409.598
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-221.460,92	-359.767	-393.421	-396.336	-402.532	-409.598

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500	1.500	0,00	1.500	1.500	1.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	671,00	600	1.000	0,00	1.200	1.500	2.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.177,65	10.200	8.000	0,00	8.200	8.000	8.200
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	103	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.848,65	12.403	10.500	0,00	10.900	11.000	11.700
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.650,91	29.500	29.600	0,00	29.800	29.900	30.000
15	- Sonstige Auszahlungen	18.850,21	33.580	42.970	0,00	43.170	42.920	43.120
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.501,12	63.080	72.570	0,00	72.970	72.820	73.120
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.652,47	-50.677	-62.070	0,00	-62.070	-61.820	-61.420
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.860,90	17.300	12.300	0,00	12.300	12.300	12.300
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.860,90	17.300	12.300	0,00	12.300	12.300	12.300
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.860,90	-17.300	-12.300	0,00	-12.300	-12.300	-12.300
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-19.513,37	-67.977	-74.370	0,00	-74.370	-74.120	-73.720
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-19.513,37	-67.977	-74.370	0,00	-74.370	-74.120	-73.720

Investitionen Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A042523410 SG 402 - Erwerb wissenschaftl. Spezialliteratur	77	12.300	7.300	0	7.300	7.300	7.300
A042523411 SG 402 - Fachmöb. z. konservator. fachger. Aufbew.	13.577	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.262.01 Märkisches Jugendsinfonieorchester							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.262	Musikpflege					
Produkt	04.262.01	Märkisches Jugendsinfonieorchester					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Einstudieren und Aufführen klassischer sinfonischer Werke durch ein Jugendsinfonieorchester - Förderung kulturellen Lebens u.a. als Werbeträger für den Märkischen Kreis - Förderung musikalischer Begabung - Vervollständigung des musikalischen Angebotes im Märkischen Kreis - Theoretische wie praktische Förderung als Musiker im Orchester 						
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss von 1989 (freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Junge Musikerinnen und Musiker aus der Region, musikalisch Interessierte						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Einstudieren von sinfonischen Werken; Durchführen von mindestens 3 Konzerten pro Jahr 2. Durchschnittliche Besucherzahl pro Konzert bei mindestens 250 3. 80% der teilnehmenden Musikerinnen und Musiker sollen unter 25 Jahre alt sein 4. Hohes musikalisches Niveau, das den Ansprüchen eines interessierten Publikums genügen kann 						
Kennzahlen	Anzahl Musiker insgesamt IST 2023: 107 Plan 2024: 140 Plan 2025: 140 Anzahl Konzerte IST 2023: 7 Plan 2024: 7 Plan 2025: 7 Anzahl Konzertbesucher IST 2023: 1.250 Plan 2024: 1.800 Plan 2025: 1.800						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 0,91 Plan 2024: 0,91 Plan 2025: 0,91						
Teilergebnishaushalt Produkt 04.262.01 Märkisches Jugendsinfonieorchester							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.439,50	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
10	= Ordentliche Erträge	17.439,50	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
11	- Personalaufwendungen	55.691,70	60.344	63.947	65.046	66.506	68.094
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.494,73	131.640	174.320	144.620	151.920	158.920
17	= Ordentliche Aufwendungen	232.186,43	191.984	238.267	209.666	218.426	227.014
18	= Ordentliches Ergebnis	-214.746,93	-146.984	-193.267	-164.666	-173.426	-182.014
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-214.746,93	-146.984	-193.267	-164.666	-173.426	-182.014
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-214.746,93	-146.984	-193.267	-164.666	-173.426	-182.014
29	= Teilergebnis	-214.746,93	-146.984	-193.267	-164.666	-173.426	-182.014
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-214.746,93	-146.984	-193.267	-164.666	-173.426	-182.014

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.262.01 Märkisches Jugendsinfonieorchester								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.152,00	45.000	45.000	0,00	45.000	45.000	45.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.152,00	45.000	45.000	0,00	45.000	45.000	45.000
15	- Sonstige Auszahlungen	227.293,48	131.640	174.320	0,00	144.620	151.920	158.920
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.293,48	131.640	174.320	0,00	144.620	151.920	158.920
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-213.141,48	-86.640	-129.320	0,00	-99.620	-106.920	-113.920
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-213.141,48	-86.640	-129.320	0,00	-99.620	-106.920	-113.920
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-213.141,48	-86.640	-129.320	0,00	-99.620	-106.920	-113.920

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.281.01 Kulturförderung							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.281	Heimat- und sonstige Kunstpflege					
Produkt	04.281.01	Kulturförderung					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	<p>Koordination und Förderung der Partnerschaften zwischen dem Märkischen Kreis und seinen Partnerkreisen Waterford County in Irland, Wrexham County Borough in Wales, Landkreis Elbe-Elster in Brandenburg und Powiat Raciborski in Polen mit dem Ziel, Verständnis und Verständigung aufzubauen und somit zum Zusammenwachsen Europas beizutragen. Dies beinhaltet im Einzelnen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Beratung und Bezuschussung von Gruppen, Vereinen und Institutionen aus dem Märkischen Kreis für Fahrten in die Partnerkreise sowie Organisation des offiziellen Programms für Gruppen, Vereine und Institutionen aus den Partnerkreisen bei Aufenthalten im Märkischen Kreis - Organisation und Durchführung von Besuchen und Fahrten offizieller Delegationen - Förderung der Zusammenarbeit zwischen den Verwaltungen der Partnerkreise - Planung, Entwicklung und Koordination von jährlich wechselnden Projekten zur Förderung der Partnerschaftsaktivitäten, z. B. Jugendprojekte, Arbeitsbesuche etc. <p>Maßnahmen zum Erhalt und zur Pflege des Brauchtums, Kunstförderung, Unterstützung kreiseigener kultureller Einrichtungen, Förderung der kulturellen Bildung regionaler Kulturaktivitäten im Kontext der Geschichte, Tradition und Entwicklung sowie der landschaftlichen Gegebenheiten im Märkischen Kreis, Förderung der Identifikation mit der Kulturregion Südwestfalen.</p> <p>Umsetzung des Landesprogramms "Kultur und Schule" und des Wettbewerbs "Unser Dorf hat Zukunft".</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kreispartnerschaften 2. Förderung und Unterstützung der kulturtragenden Vereine, insbes. des Heimatbundes MK e. V., der Märkischen Kulturkonferenz e. V., Pro MJO e. V., Freunde der Burg e. V. 3. Regionale Kulturpolitik 4. Sonstige Kulturförderung 						
Auftragsgrundlage	KT-Beschlüsse (freiwillige Aufgabe), § 96 BVFG, Erlasse der Landesregierung Nordrhein-Westfalen						
Zielgruppe	Bevölkerung, Gruppen und Vereine sowie Institutionen und Wirtschaft im Märkischen Kreis und seiner Partnerkreise, Heimatvertriebene und deren Nachkommen aus dem Sternberger Land und Kreis Habelschwerdt						
Ziele	<p>1. zu L.1: Erhalt und Erweiterung eines vielfältigen Netzwerkes an Verbindungen zwischen dem Märkischen Kreis und seinen Partnerkreisen durch Förderung der Austauschaktivitäten von Gruppen, Vereinen und Institutionen: a. ca. 300 Personen aus dem Märkischen Kreis in die Partnerkreise b. ca. 200 Personen aus den Partnerkreisen in den Märkischen Kreis</p> <p>2. zu L.1: Durchführung von zwei Projekten pro Jahr</p> <p>3. zu L.2 und L.3: Förderung v. Kulturarbeit auf möglichst breiter Ebene, Erhalt d. Kulturgutes, Sensibilisierung d. heim. Bevölkerung f. kulturelle Aktivitäten</p> <p>4. zu L.4: Teilnahme von mind. 10 Dörfern an dem Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft".</p>						
Kennzahlen	<p>Anzahl Aktivitäten in und aus Partnerkreise IST 2023: 18 Plan 2024: 18 Plan 2025: 18 Anzahl teilnehmender Dörfer am Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" IST 2023: - Plan 2024: 12 Plan 2025: -</p>						
Stellenplan	<p>Stellen: IST 2023: 2,85 Plan 2024: 2,85 Plan 2025: 2,85</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 04.281.01 Kulturförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.530,47	158.900	160.400	161.900	163.400	164.900
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	202	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.287,68	13.397	11.000	11.000	13.300	11.000
10	= Ordentliche Erträge	150.818,15	172.499	171.400	172.900	176.700	175.900
11	- Personalaufwendungen	233.842,14	190.328	186.776	189.843	193.807	198.391
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.140,00	7.400	7.400	7.400	7.400	7.400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.533,04	9.334	9.334	9.256	1.646	995
15	- Transferaufwendungen	84.430,40	98.490	99.490	100.490	101.490	102.490

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 04.281.01 Kulturförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.274,46	99.350	74.660	82.160	99.560	95.160
17	= Ordentliche Aufwendungen	395.220,04	404.902	377.660	389.149	403.903	404.436
18	= Ordentliches Ergebnis	-244.401,89	-232.403	-206.260	-216.249	-227.203	-228.536
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-244.401,89	-232.403	-206.260	-216.249	-227.203	-228.536
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-244.401,89	-232.403	-206.260	-216.249	-227.203	-228.536
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.130,00	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.348,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-13.218,00	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
29	= Teilergebnis	-257.619,89	-250.403	-224.260	-234.249	-245.203	-246.536
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-257.619,89	-250.403	-224.260	-234.249	-245.203	-246.536

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.281.01 Kulturförderung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.030,47	158.900	160.400	0,00	161.900	163.400	164.900
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	202	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.287,68	13.300	11.000	0,00	11.000	13.300	11.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.318,15	172.402	171.400	0,00	172.900	176.700	175.900
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.140,00	7.400	7.400	0,00	7.400	7.400	7.400
14	- Transferauszahlungen	84.430,40	98.490	99.490	0,00	100.490	101.490	102.490
15	- Sonstige Auszahlungen	68.322,93	100.150	75.460	0,00	82.960	100.360	95.960
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.893,33	206.040	182.350	0,00	190.850	209.250	205.850
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.575,18	-33.638	-10.950	0,00	-17.950	-32.550	-29.950
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0,00	-1.000	-1.000	-1.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-11.575,18	-34.638	-11.950	0,00	-18.950	-33.550	-30.950
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-11.575,18	-34.638	-11.950	0,00	-18.950	-33.550	-30.950
Investitionen Produkt 04.281.01 Kulturförderung								
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A042811410	FD 40 - Beschaffung von Büromöbeln und Regalen	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.281.02 Veranstaltungen							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.281	Heimat- und sonstige Kunstpflege					
Produkt	04.281.02	Veranstaltungen					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	Organisation und Durchführung von Veranstaltungen; Vervollständigung des kulturellen Angebotes im Märkischen Kreis; inhaltliche Abgrenzung zu kommerziellen Anbietern; Attraktivitätssteigerung der eigenen Einrichtungen; Verbesserung des Standortfaktors Kultur für den Märkischen Kreis Leistungen: 1. Veranstaltungen auf der Burg 2. Veranstaltungen außerhalb der Burg						
Auftragsgrundlage	Ausgleichsfunktion, Kreisordnung (freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Bevölkerung, insbesondere aus dem Märkischen Kreis und Südwestfalen						
Ziele	1. zu L.1: a) Attraktivitätssteigerung der Burg Altena durch Kulturveranstaltungen mit mindestens 10.000 Besuchern pro Jahr b) Besucherzufriedenheit c) nachhaltige Kundenbindung 2. zu L. 2: a) Besucherzufriedenheit b) nachhaltige Kundenbindung						
Kennzahlen	Anzahl Veranstaltungsbesucher IST 2023: 15.052 Plan 2024: 17.000 Plan 2025: 17.000 Kostendeckungsgrad (in %) IST 2023: 8 Plan 2024: 9 Plan 2025: 8						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 1,77 Plan 2024: 1,77 Plan 2025: 2,75						
Teilergebnishaushalt Produkt 04.281.02 Veranstaltungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.200,00	23.200	23.200	23.200	23.200	23.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.231,04	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
10	= Ordentliche Erträge	34.431,04	35.200	35.200	35.200	35.200	35.200
11	- Personalaufwendungen	234.278,28	117.374	196.601	200.008	204.570	209.471
14	- Bilanzielle Abschreibungen	186,24	686	686	686	686	594
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.645,93	144.580	154.110	167.110	182.110	195.810
17	= Ordentliche Aufwendungen	367.110,45	262.640	351.397	367.804	387.366	405.875
18	= Ordentliches Ergebnis	-332.679,41	-227.440	-316.197	-332.604	-352.166	-370.675
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-332.679,41	-227.440	-316.197	-332.604	-352.166	-370.675
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-332.679,41	-227.440	-316.197	-332.604	-352.166	-370.675
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	360,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-360,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-333.039,41	-227.440	-316.197	-332.604	-352.166	-370.675
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-333.039,41	-227.440	-316.197	-332.604	-352.166	-370.675

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 04.281.02 Veranstaltungen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.200,00	23.200	23.200	0,00	23.200	23.200	23.200
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.767,04	12.000	12.000	0,00	12.000	12.000	12.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.967,04	35.200	35.200	0,00	35.200	35.200	35.200
15	- Sonstige Auszahlungen	138.186,19	145.080	154.610	0,00	167.610	182.610	196.310
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.186,19	145.080	154.610	0,00	167.610	182.610	196.310
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-110.219,15	-109.880	-119.410	0,00	-132.410	-147.410	-161.110
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0,00	-1.000	-1.000	-1.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-110.219,15	-110.880	-120.410	0,00	-133.410	-148.410	-162.110
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-110.219,15	-110.880	-120.410	0,00	-133.410	-148.410	-162.110
Investitionen Produkt 04.281.02 Veranstaltungen								
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
A042812410 FD 40 - Besch. v. Einrichtungs- u. Ausstattu.ggst.	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 15.575.01 Tourismus		
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.575	Tourismus
Produkt	15.575.01	Tourismus
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin	
Produktverantwortlicher	Herr Krüger	
Beschreibung	<p>Durch die Entwicklung von Tourismusangeboten soll der Märkische Kreis als attraktiver Lebens- und Arbeitsraum und Wirtschaftsstandort wahrgenommen werden und sich zum Nutzen der Lebensqualität der Menschen weiterentwickeln.</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Öffentlichkeitsarbeit und Marketing für die touristischen Angebote 2. Zusammenarbeit mit dem Sauerland-Tourismus e.V. 3. Zusammenarbeit mit dem Freizeit- und Touristikverband e.V. 	
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss (freiwillige Aufgabe)	
Zielgruppe	Bevölkerung und Wirtschaft in einem Einzugsgebiet von zwei Stunden Anfahrtszeit	
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. zu L.1: Steigerung der Besucherzahlen der touristischen Angebote 2. zu L.2: Erhöhung der Wahrnehmung des Märkischen Kreises als Sauerlanddestination 3. zu L.3: Teilnahme an überregionalen Messen sowie Präsenz bei ausgewählten regionalen Veranstaltungen 	
Kennzahlen	<p>Anzahl touristischer Übernachtungen im Kreisgebiet IST 2023: 358.550 Plan 2024: 360.000 Plan 2025: 360.000</p> <p>Anzahl Teilnahme an Messen und Promotion-Veranstaltungen IST 2023: 22 Plan 2024: 24 Plan 2025: 24</p> <p>Anzahl Kampagnen IST 2023: 1 Plan 2024: 1 Plan 2025: 1</p>	
Stellenplan	<p>Stellen: IST 2023: 3,72 Plan 2024: 3,72 Plan 2025: 3,72</p>	

Teilergebnishaushalt Produkt 15.575.01 Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	72.000	22.000	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	355,81	500	500	500	500	500
10	= Ordentliche Erträge	355,81	72.500	22.500	500	500	500
11	- Personalaufwendungen	263.519,36	246.683	263.131	267.663	273.707	280.254
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.488,66	275.300	204.700	214.300	225.000	234.800
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.066,42	1.686	1.534	1.125	876	876
15	- Transferaufwendungen	12.916,64	13.200	13.200	13.200	13.200	13.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.198,79	127.320	126.420	130.320	135.420	139.720
17	= Ordentliche Aufwendungen	559.189,87	664.189	608.985	626.608	648.203	668.850
18	= Ordentliches Ergebnis	-558.834,06	-591.689	-586.485	-626.108	-647.703	-668.350
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-558.834,06	-591.689	-586.485	-626.108	-647.703	-668.350
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-558.834,06	-591.689	-586.485	-626.108	-647.703	-668.350
29	= Teilergebnis	-558.834,06	-591.689	-586.485	-626.108	-647.703	-668.350
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-558.834,06	-591.689	-586.485	-626.108	-647.703	-668.350

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 15.575.01 Tourismus								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	72.000	22.000	0,00	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	355,81	500	500	0,00	500	500	500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	355,81	72.500	22.500	0,00	500	500	500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	172.640,21	275.300	204.700	0,00	214.300	225.000	234.800
14	- Transferausszahlungen	16.736,64	13.200	13.200	0,00	13.200	13.200	13.200
15	- Sonstige Auszahlungen	141.299,96	128.120	127.220	0,00	131.120	136.220	140.520
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	330.676,81	416.620	345.120	0,00	358.620	374.420	388.520
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-330.321,00	-344.120	-322.620	0,00	-358.120	-373.920	-388.020
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	1.500	1.500	0,00	1.500	1.500	1.500
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500	1.500	0,00	1.500	1.500	1.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.500	-1.500	0,00	-1.500	-1.500	-1.500
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-330.321,00	-345.620	-324.120	0,00	-359.620	-375.420	-389.520
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-330.321,00	-345.620	-324.120	0,00	-359.620	-375.420	-389.520
Investitionen Produkt 15.575.01 Tourismus								
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A155751410	FD 40 - Besch. v. Einrichtungs- und Ausstatt.ggst.	757	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 41, 42, Datenschutzbeauftragte



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 41, 42, Datenschutzbeauftragte sind folgende Produkte inkludiert:

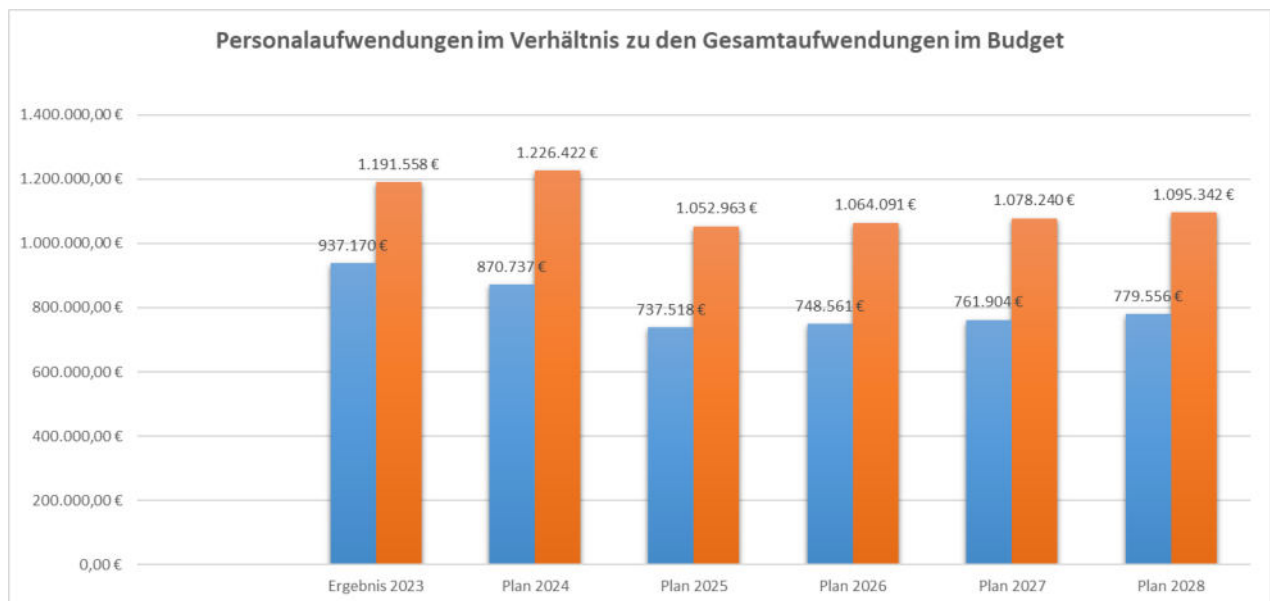
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Datenschutzbeauftragte (DSB)	Frau Kirchmann	01.002.02 Datenschutzbeauftragte
Fachdienst 41	Herr Lindehaus	01.007.01 Rechnungsprüfung
Fachdienst 42	Herr Bauer	01.013.01 Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.002.02 Datenschutz	-	-	-	1,00	1,00	1,00
01.007.01 Rechnungsprüfung	-	-	-	6,00	6,00	6,00
01.013.01 Rechtsangelegenheiten mit	-	-	-	5,74	5,74	5,74
Gesamtergebnis	-	-	-	12,74	12,74	12,74

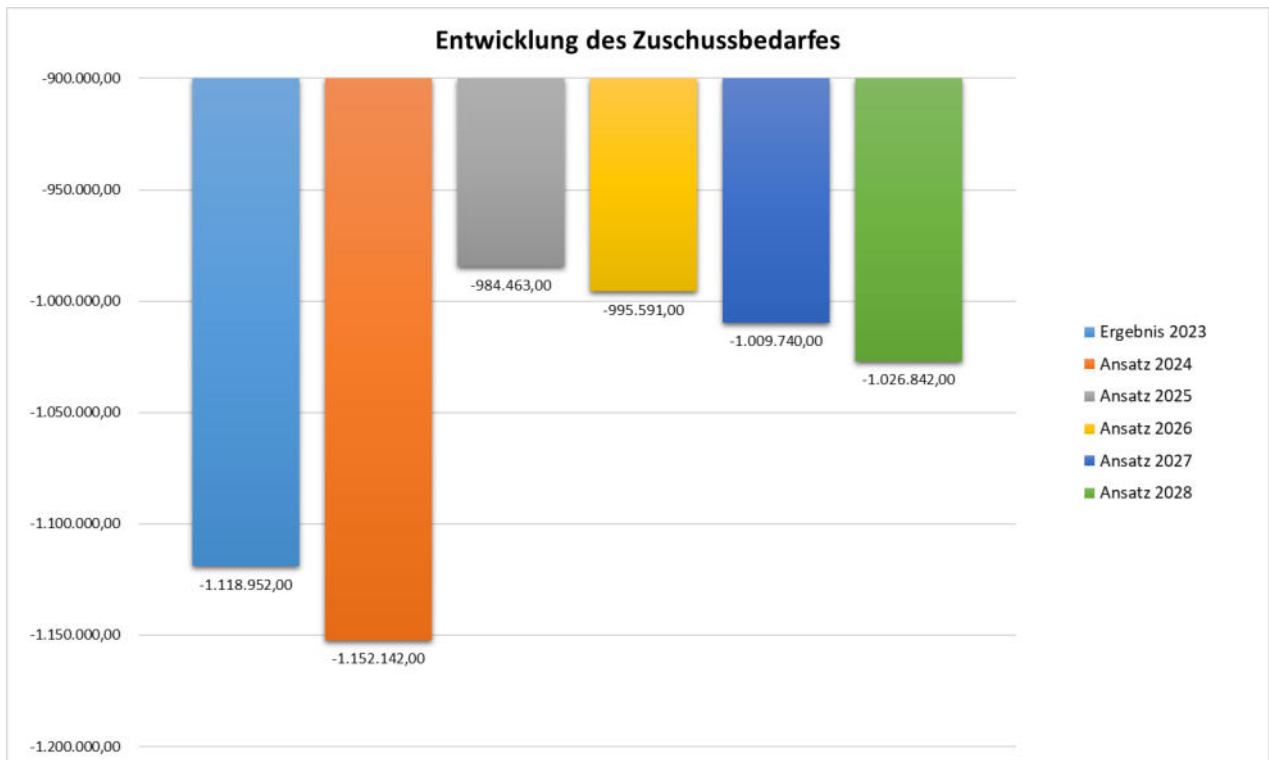
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterungen siehe unter „Stellenplan 2025“

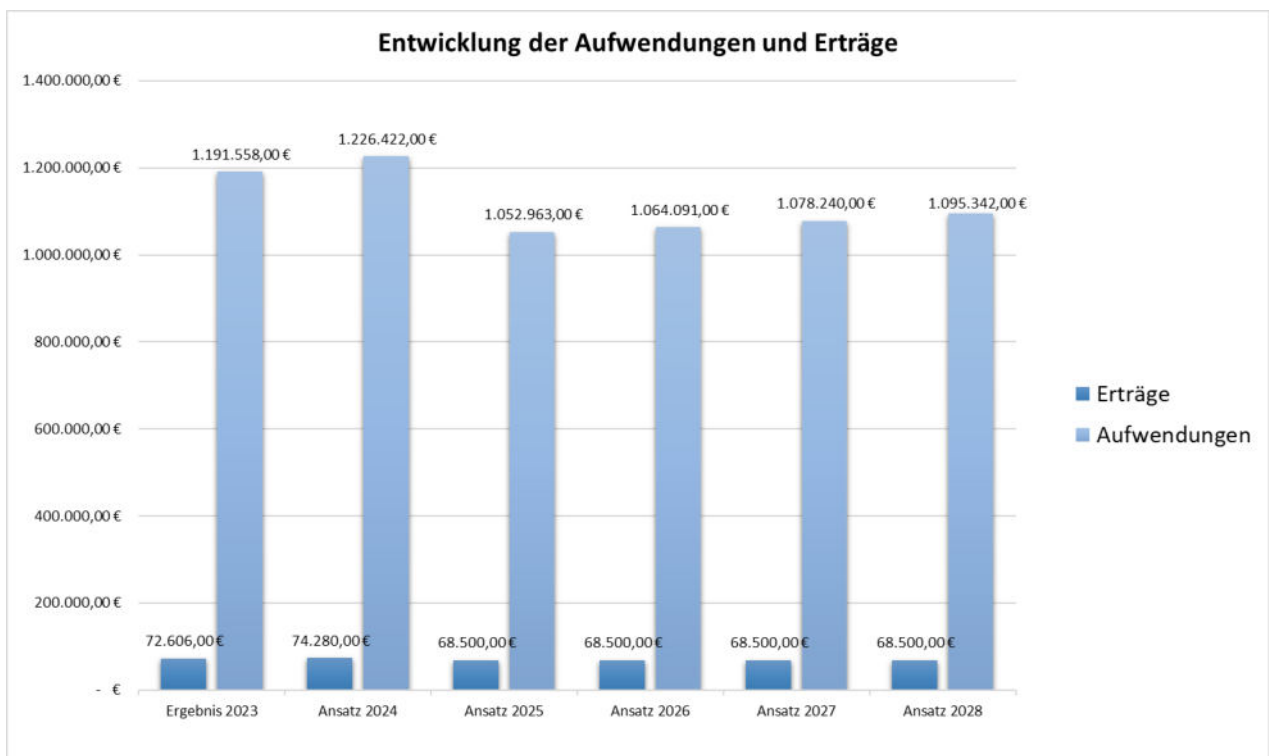


Erläuterungen siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Die einzig nennenswerte Ertragsposition des Budgets ist die Erstattung von Gerichtskosten durch das Land NRW in Schwerbehindertenklageverfahren, die in 2024 leicht rückläufig sind bei anhaltender Tendenz. Korrespondierend dazu sinkt auch der Aufwand für diese Verfahren, der im Wesentlichen durch einen Personalaufwand geprägt ist (insb. ärztliche Gutachten).



Während die Erträge eher eine Seitwärtsbewegung aufweisen, kann für die Aufwendungen bei anhaltender Tendenz der rückläufigen Schwerbehindertenklageverfahren deren Rückgang anschließend der üblichen Steigerungen prognostiziert werden.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.000,00
Aktiviertete Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	1.500,00
SUMME	68.500,00

Einen Großteil der Erträge in diesem Budget machen wiederkehrende Kostenerstattungen der Gerichtskosten vom Land NRW im Schwerbehindertenverfahren aus. Einen weiteren geringen Teil bilden Kostenerstattungen aus sonstigen Gerichtsverfahren.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	737.518,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.500,00
Bilanzielle Abschreibung	1.815,00
Transferaufwendungen	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen	194.130,00
SUMME	1.052.963,00

Der Teilergebnishaushalt wird überwiegend durch Personalaufwendungen, durch Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kosten der Beauftragung von eigenen Rechtsanwälten) und durch die ordentlichen Aufwendungen (Erstattung von Rechtsanwalts- und Gerichtskosten) bestimmt. Die Höhe der Aufwendungen ergibt sich insbesondere aus dem Bedarf an Beratungen und Vertretung durch Rechtsanwälte im Bereich Windkraft.

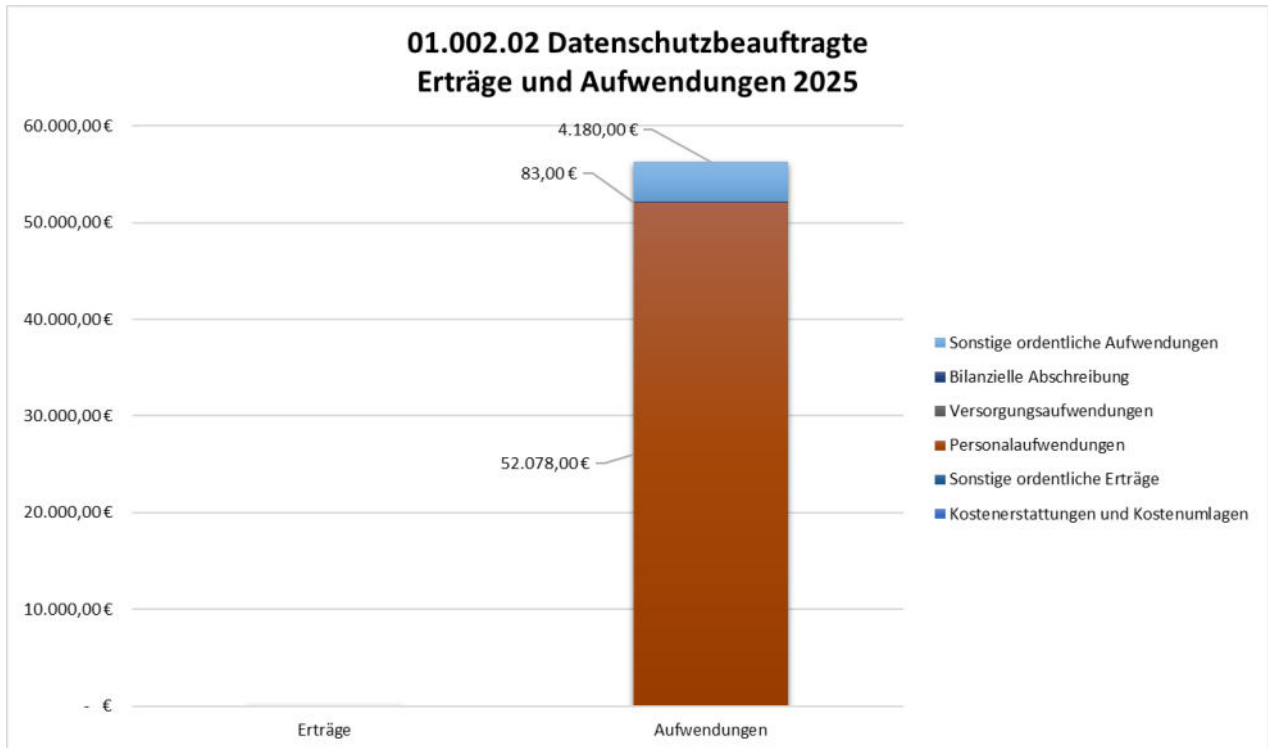
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
DSB					
01.002.02	Datenschutzbeauftragte	- 65.292	- 73.323	- 56.341	16.982
FD 41					
01.007.01	Rechnungsprüfung	- 418.490	- 430.658	- 365.017	65.641
FD 42					
01.013.01	Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht	- 635.170	- 648.161	- 563.105	85.056
Gesamt		- 1.118.953	- 1.152.142	- 984.463	150.697

Datenschutzbeauftragte

01.002.02 – Datenschutzbeauftragte

DSB						
	Datenschutzbeauftragte	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.002.02	Erträge	-	596	-	- 596	Mindererträge
	Aufwendungen	65.292	73.919	56.341	- 17.578	Minderaufwendungen
	Saldo	- 65.292	- 73.323	- 56.341	16.982	Verbesserung des Saldos



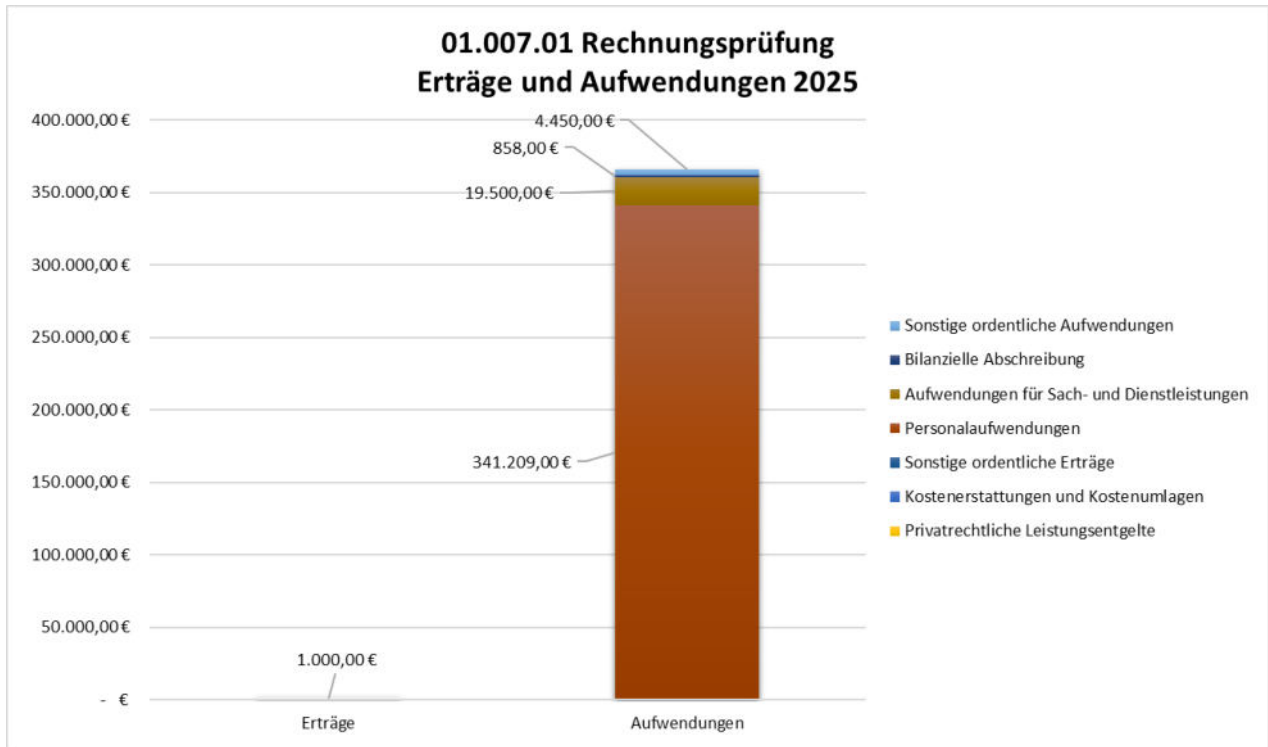
Datenschutz und Informationsfreiheit sichern das Recht auf informationelle Selbstbestimmung und auf freien Zugang zu behördlichen Informationen. Dies geschieht im Einzelnen u. a. durch:

- Unterrichtung und Beratung des Verantwortlichen und der Beschäftigten zum Datenschutz (einschließlich Verträge zur Auftragsdatenverarbeitung), Verzeichnis der Verarbeitungstätigkeiten, Datenschutzfolgenabschätzung, Verfahren bei Verletzung des Schutzes personenbezogener Daten),
- Überwachung der Einhaltung der datenschutzrechtlichen Vorschriften in den Verwaltungsverfahren,
- Schulung und Sensibilisierung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter,
- Kommunikation mit Betroffenen sowie Kontakt zur Landesdatenschutzbeauftragten,
- Beratung und Unterstützung der Verwaltung bei schwierigen und grundsätzlichen Fragen zur Rechtsanwendung beim Informationszugang

Fachdienst 41

01.007.01 – Rechnungsprüfung

FD 41						
	Rechnungsprüfung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.007.01	Erträge	3.159	2.824	1.000	- 1.824	Mindererträge
	Aufwendungen	421.649	433.482	366.017	- 67.465	Minderaufwendungen
	Saldo	- 418.490	- 430.658	- 365.017	65.641	Verbesserung des Saldos



Die örtliche Rechnungsprüfung prüft die Rechnungslegung des Märkischen Kreises unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Hierzu bedient sie sich eines risikoorientierten Prüfungsansatzes. Sie soll zudem die zu prüfenden Bereiche beraten. Sie prüft den Jahresabschluss und den Lagebericht des Märkischen Kreises und begleitet die Prüfung des Gesamtabschlusses durch einen Wirtschaftsprüfer.

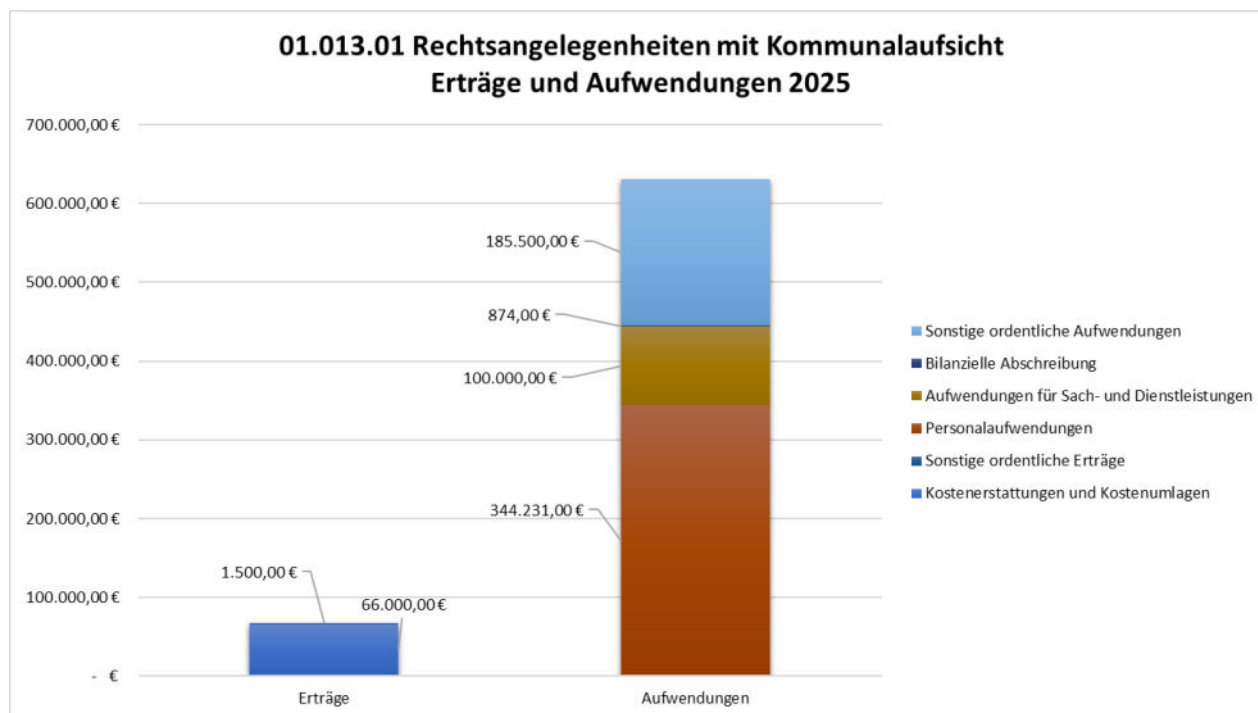
Des Weiteren ist die Rechnungsprüfung zuständig für:

- die laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung
- die unterjährigen Prüfungen (Sach- und Ordnungsprüfungen)
- die Prüfung von Programmen im Bereich der Finanzbuchhaltung
- die Prüfung von Vergaben
- die Prüfung der Wirksamkeit interner Kontrollsysteme
- die Prüfung der Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung

Fachdienst 42

01.013.01 – Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht

FD 42						
	Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.013.01	Erträge	69.447	70.860	67.500	- 3.360	Mindererträge
	Aufwendungen	704.617	719.021	630.605	- 88.416	Minderaufwendungen
	Saldo	- 635.170	- 648.161	- 563.105	85.056	Verbesserung des Saldos



Das Produkt Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht gliedert sich in die beiden Aufgabengebiete Rechtsangelegenheiten und Kommunalaufsicht. Die Aufgaben des Bereichs Rechtsangelegenheiten sind Rechtsberatung der Verwaltung und der Organe des Kreises durch mündliche Beratung, Gutachtenerstellung, Mitwirkung beim Entwurf von Verträgen, Satzungen und dem Erlass von Bescheiden. Darüber hinaus umfasst der Aufgabenbereich die Führung von gerichtlichen Rechtsstreitigkeiten durch die Vertretung des Kreises in Rechtsangelegenheiten vor Gericht. Ferner unterstützen die Juristinnen und Juristen bei der Durchführung von Disziplinarverfahren. Für den Aufgabenbereich Rechtsangelegenheiten wurden bei „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ 100 T€ für die Beauftragung von Rechtsanwälten, die für den Märkischen Kreis tätig werden, veranschlagt. Dies ist beispielsweise für die Beteiligungsverwaltung (z.B. AMK) erforderlich. 200 T€ werden im Bereich „sonstige ordentliche Aufwendungen“ für die Erstattung von Verfahrenskosten bei Widerspruchs- und Gerichtsverfahren eingeplant.

Die Kommunalaufsicht handelt als Rechtsaufsicht über die kreisangehörigen Städte und Gemeinden sowie über die Zweckverbände. Ihre Aufgaben sind die Beratung und Information der kreisangehörigen Kommunen und Zweckverbände und Prüfung von Anzeigen nach GO NRW und GKG NRW, z.B. Prüfung und Bestätigung der kommunalen Haushalte und Jahresabschlüsse. Hiermit verbunden sind kommunalaufsichtliche Genehmigungen sowie repressive Maßnahmen auf Grundlage der GO NRW. Darüber hinaus ist die Kommunalaufsicht für die Ausräumung von Prüfungsbemerkungen der überörtlichen Prüfung, Bearbeitung von Beschwerden und Disziplinarangelegenheiten der Kommunen zuständig.

Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
DSB					
01.002.02	Datenschutzbeauftragte	-	-	-	-
FD 41					
01.007.01	Rechnungsprüfung	- 2.670	-	-	-
FD 42					
01.013.01	Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht	-	-	-	-
Gesamt		- 2.670	-	-	-

Die Ansätze waren für die Ersatzbeschaffungen von Büromöbeln vorgesehen. Da die Beschaffung von Mobiliar im Regiebetrieb 15 zentralisiert wurde, erfolgt dort ab dem Haushaltsjahr 2024 auch die Veranschlagung der entsprechenden Haushaltsmittel.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 41, 42, Datenschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.008,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.469,13	69.907	66.000	66.000	66.000	66.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.127,64	3.373	1.500	1.500	1.500	1.500
10	= Ordentliche Erträge	72.605,27	74.280	68.500	68.500	68.500	68.500
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.934,49	133.500	119.500	120.500	121.500	122.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	650	650	650	650	650
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	151.939,06	220.450	194.130	193.230	193.230	192.330
17	= Ordentliche Aufwendungen	252.873,55	354.600	314.280	314.380	315.380	314.980
18	= Ordentliches Ergebnis	-180.268,28	-280.320	-245.780	-245.880	-246.880	-246.480
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-180.268,28	-280.320	-245.780	-245.880	-246.880	-246.480
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-180.268,28	-280.320	-245.780	-245.880	-246.880	-246.480
29	= Teilergebnis	-180.268,28	-280.320	-245.780	-245.880	-246.880	-246.480
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	9.891	9.891	9.891	9.891
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-180.268,28	-280.320	-235.889	-235.989	-236.989	-236.589
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	937.170,44	870.737	737.518	748.561	761.904	779.556
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	937.170,44	870.737	737.518	748.561	761.904	779.556
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-1.117.438,72	-1.151.057	-973.407	-984.550	-998.893	-1.016.145
38	- Zentrale Abschreibungen	1.514,00	1.085	1.165	1.150	956	806
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	1.514,00	1.085	1.165	1.150	956	806
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-1.118.952,72	-1.152.142	-974.572	-985.700	-999.849	-1.016.951

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.002.02 Datenschutz		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.002	Verwaltungsführung
Produkt	01.002.02	Datenschutz
Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Datenschutzbeauftragter	
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat	
Produktverantwortlicher	Frau Kirchmann	
Beschreibung	<p>Datenschutz und Informationsfreiheit sichern das Recht auf informationelle Selbstbestimmung und auf freien Zugang zu behördlichen Informationen. Dies geschieht im Einzelnen u. a. durch:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Unterrichtung und Beratung des Verantwortlichen und der Beschäftigten zum Datenschutz (einschließlich Verträge zur Auftragsdatenverarbeitung, Verzeichnis der Verarbeitungstätigkeiten, Datenschutzfolgenabschätzung, Verfahren bei Verletzung des Schutzes personenbezogener Daten) - Überwachung der Einhaltung der datenschutzrechtlichen Vorschriften in den Verwaltungsverfahren - Sensibilisierung und Schulung der Mitarbeiter - Kommunikation mit Betroffenen sowie Kontakt zur Landesdatenschutzbeauftragten - Beratung und Unterstützung der Verwaltung bei schwierigen und grundsätzlichen Fragen zur Rechtsanwendung beim Informationszugang 	
Auftragsgrundlage	Insbesondere DSGVO, BDSG, DSG NRW, aber auch spezielle Datenschutzvorschriften in Fachgesetzen, IFG, UIG, VIG und andere Informationszugangsgesetze (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Führungskräfte, Betroffene (extern)	
Ziele	Einhaltung der datenschutzrechtlichen Vorschriften und Informationszugangsrechte	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 1,00 Plan 2024: 1,00 Plan 2025: 1,00	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.002.02 Datenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	403	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	596	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	60.622,20	68.986	52.078	52.786	53.572	54.788
14	- Bilanzielle Abschreibungen	83,00	83	83	83	83	83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.586,63	4.850	4.180	4.180	4.180	4.180
17	= Ordentliche Aufwendungen	65.291,83	73.919	56.341	57.049	57.835	59.051
18	= Ordentliches Ergebnis	-65.291,83	-73.323	-56.341	-57.049	-57.835	-59.051
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-65.291,83	-73.323	-56.341	-57.049	-57.835	-59.051
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-65.291,83	-73.323	-56.341	-57.049	-57.835	-59.051
29	= Teilergebnis	-65.291,83	-73.323	-56.341	-57.049	-57.835	-59.051
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-65.291,83	-73.323	-56.341	-57.049	-57.835	-59.051

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.002.02 Datenschutz								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	403	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	403	0	0,00	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	4.665,23	4.850	4.180	0,00	4.180	4.180	4.180
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.665,23	4.850	4.180	0,00	4.180	4.180	4.180
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.665,23	-4.447	-4.180	0,00	-4.180	-4.180	-4.180
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-4.665,23	-4.447	-4.180	0,00	-4.180	-4.180	-4.180
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-4.665,23	-4.447	-4.180	0,00	-4.180	-4.180	-4.180

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.007.01 Rechnungsprüfung		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.007	Rechnungsprüfung
Produkt	01.007.01	Rechnungsprüfung
Organisationseinheit	Fachdienst 41 - Rechnungsprüfung	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin	
Produktverantwortlicher	Herr Linderhaus	
Beschreibung	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen zur Sicherstellung der Rechtmäßigkeit und Zweckmäßigkeit der Haushalts- und Wirtschaftsführung sowie der korrekten Abwicklung der Finanzbuchhaltung sowie Prüfung von Fremdhäushalten	
Auftragsgrundlage	KrO, GO NRW; Prüfungsaufträge des Kreistages (Fremdhäushalte)	
Zielgruppe	Politische Gremien (Rechnungsprüfungsausschuss, Kreisausschuss, Kreistag), Verwaltungsführung, Organisationseinheiten der Kreisverwaltung, kostenrechnende Einrichtungen, Budgetbereiche, Landesrechnungshof; Zweckverbände, Vereine, Stiftungen	
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Erstellen des jährlichen Berichtes über die Jahresabschlussprüfungen des Märkischen Kreises (Einzelabschluss und Gesamtabschluss) innerhalb von 4 Monaten nach Einbringung des Entwurfs. 2. Bearbeitung von Vergabeproofungen innerhalb von 3 Arbeitstagen nach Eingang in 90 % der Fälle 3. Durchführung der Visakontrollen innerhalb von einem Arbeitstag in 90 % der Fälle 4. Jahresabschlussprüfung von Fremdhäushalten innerhalb von zwei Monaten (Naturpark Sauerland-Rothaargebirge, Studieninstitut Hagen, Wasserbeschaffungsverband Wiblingwerde) 	
Kennzahlen	Anzahl von Vergabeproofungen IST 2023: 272 Plan 2024: 140 Plan 2025: 140	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 6,16 Plan 2024: 6,0 Plan 2025: 6,0	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.007.01 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.008,50	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.233	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.150,00	591	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	3.158,50	2.824	1.000	1.000	1.000	1.000
11	- Personalaufwendungen	393.631,98	406.054	341.209	346.242	352.251	360.385
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.000,00	18.500	19.500	20.500	21.500	22.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.006,97	778	858	858	814	731
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.010,02	8.150	4.450	3.550	3.550	3.550
17	= Ordentliche Aufwendungen	421.648,97	433.482	366.017	371.150	378.115	386.666
18	= Ordentliches Ergebnis	-418.490,47	-430.658	-365.017	-370.150	-377.115	-385.666
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-418.490,47	-430.658	-365.017	-370.150	-377.115	-385.666
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-418.490,47	-430.658	-365.017	-370.150	-377.115	-385.666
29	= Teilergebnis	-418.490,47	-430.658	-365.017	-370.150	-377.115	-385.666
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-418.490,47	-430.658	-365.017	-370.150	-377.115	-385.666

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.007.01 Rechnungsprüfung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.008,50	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.233	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.008,50	2.233	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.850,00	18.500	19.500	0,00	20.500	21.500	22.000
15	- Sonstige Auszahlungen	4.546,78	8.350	4.650	0,00	3.750	3.750	3.750
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.396,78	26.850	24.150	0,00	24.250	25.250	25.750
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.388,28	-24.617	-23.150	0,00	-23.250	-24.250	-24.750
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.670,06	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.670,06	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.670,06	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-24.058,34	-24.617	-23.150	0,00	-23.250	-24.250	-24.750
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-24.058,34	-24.617	-23.150	0,00	-23.250	-24.250	-24.750
Investitionen Produkt 01.007.01 Rechnungsprüfung								
Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
A010071410 FD 41 - Ersatzbeschaffungen beim Mobiliar	2.089	0	0	0	0	0	0	

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.013.01 Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht							
Produktbereich	01		Innere Verwaltung				
Produktgruppe	01.013		Recht				
Produkt	01.013.01		Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht				
Organisationseinheit	Fachdienst 42 - Recht/ Kommunalaufsicht						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Bauer						
Beschreibung	<p>Leistungen:</p> <p>Im Bereich Rechtsangelegenheiten:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rechtsberatung der Verwaltung und der Organe des Kreises (Mündliche Beratung, Gutachtenerstellung, Mitwirkung beim Entwurf von Verträgen, Satzungen, Erlass von Bescheiden.) 2. Führung von gerichtlichen Rechtsstreitigkeiten (Vertretung des Kreises in Rechtsangelegenheiten vor Gerichten.) 3. Disziplinarangelegenheiten (Durchführung von Disziplinarverfahren.) <p>Im Bereich Kommunalaufsicht:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunalaufsicht als Rechtsaufsicht über die kreisangehörigen Städte und Gemeinden sowie Zweckverbände; insbesondere: Beratung/ Information, Prüfung von Anzeigen nach GO GKG, kommunalaufsichtliche Genehmigungen, repressive Maßnahmen auf Grund GO, Ausräumung von Prüfungsbemerkungen der überörtlichen Prüfung, Bearbeitung von Beschwerden, Disziplinarangelegenheiten für die Kommunen 						
Auftragsgrundlage	<p>Im Bereich Rechtsangelegenheiten:</p> <p>Beauftragung durch Organisationseinheiten</p> <p>Im Bereich Kommunalaufsicht:</p> <p>Insbesondere GO und GKG; Pflichtaufgabe</p>						
Zielgruppe	<p>Im Bereich Rechtsangelegenheiten:</p> <p>Fachämter, Kreisorgane, Organisationseinheiten</p> <p>Im Bereich Kommunalaufsicht:</p> <p>Kreisangehörige Städte und Gemeinden</p>						
Kennzahlen	<p>Anzahl der durch FD 42 betreuten Klageverfahren im Jahr</p> <p>IST 2023: 252 Plan 2024: 450 Plan 2025: 500</p> <p>Anzahl der bearbeiteten Anfragen aus den Fachdiensten im Jahr</p> <p>IST 2023: 1.840 Plan 2024: 1.900 Plan 2025: 2.000</p>						
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 2023: 6,59 Plan 2024: 5,74 Plan 2025: 5,74</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.013.01 Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.469,13	68.271	66.000	66.000	66.000	66.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.977,64	2.589	1.500	1.500	1.500	1.500
10	= Ordentliche Erträge	69.446,77	70.860	67.500	67.500	67.500	67.500
11	- Personalaufwendungen	482.916,26	395.697	344.231	349.533	356.081	364.383
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.934,49	115.000	100.000	100.000	100.000	100.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	424,03	874	874	859	709	642
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.342,41	207.450	185.500	185.500	185.500	184.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	704.617,19	719.021	630.605	635.892	642.290	649.625
18	= Ordentliches Ergebnis	-635.170,42	-648.161	-563.105	-568.392	-574.790	-582.125
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-635.170,42	-648.161	-563.105	-568.392	-574.790	-582.125
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-635.170,42	-648.161	-563.105	-568.392	-574.790	-582.125
29	= Teilergebnis	-635.170,42	-648.161	-563.105	-568.392	-574.790	-582.125
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	9.891	9.891	9.891	9.891
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-635.170,42	-648.161	-553.214	-558.501	-564.899	-572.234

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.013.01 Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	62.012,01	68.271	66.000	0,00	66.000	66.000	66.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.575,18	1.500	1.500	0,00	1.500	1.500	1.500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.587,19	69.771	67.500	0,00	67.500	67.500	67.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.147,57	115.000	100.000	0,00	100.000	100.000	100.000
15	- Sonstige Auszahlungen	137.346,34	207.900	185.950	0,00	185.950	185.950	185.050
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	206.493,91	322.900	285.950	0,00	285.950	285.950	285.050
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-140.906,72	-253.129	-218.450	0,00	-218.450	-218.450	-217.550
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-140.906,72	-253.129	-218.450	0,00	-218.450	-218.450	-217.550
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-140.906,72	-253.129	-218.450	0,00	-218.450	-218.450	-217.550

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 44, 46



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 44, 46 sind folgende Produkte inkludiert:

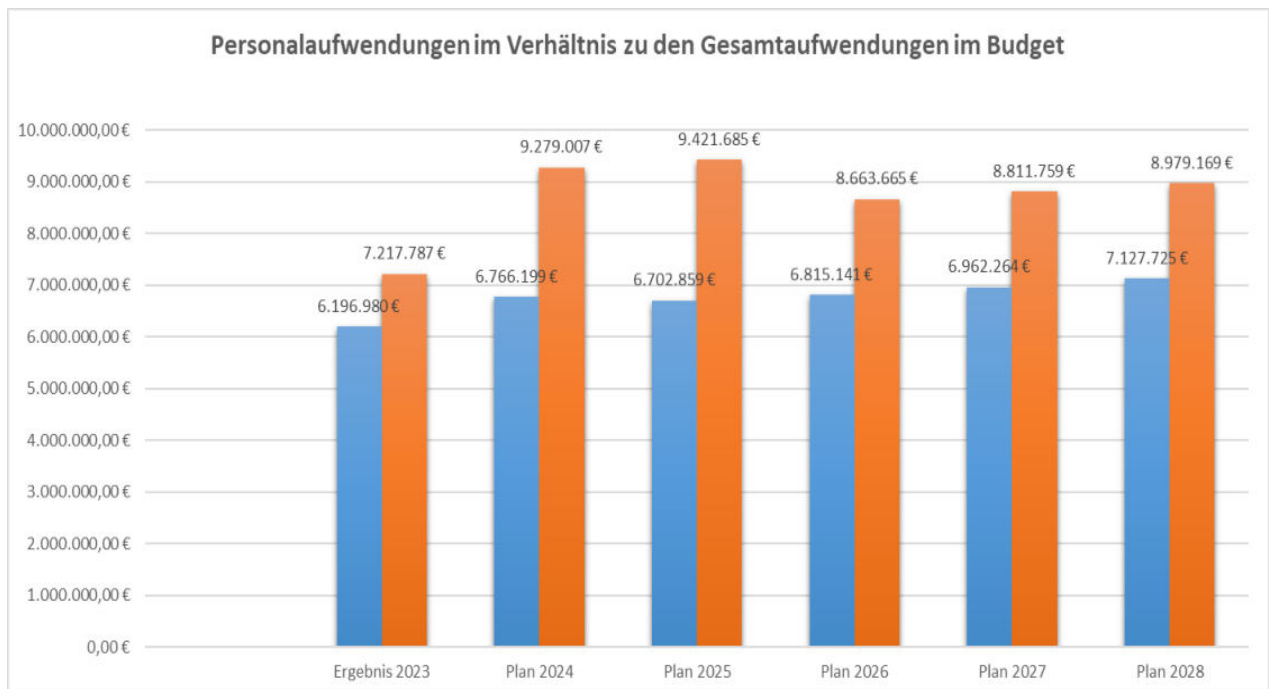
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 44	Herr Dr. Osing	09.511.01 Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren
		11.537.01 Abfallwirtschaft
		13.552.01 Gewässer
		13.554.01 Naturschutz
		14.561.01 Bodenschutz / Altlasten
Fachdienst 46	Herr Tüch	10.521.01 Bauaufsicht
		10.523.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege
		14.561.02 Immissionsschutz

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
09.511.01 Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren				3,25	3,25	3,25
11.537.01 Abfallwirtschaft	1			6,05	6,05	7,05
13.552.01 Gewässer			0,2	27,1	27,1	27,3
13.554.01 Naturschutz				17,01	17,01	17,01
14.561.01 Bodenschutz / Altlasten				5,6	5,6	5,6
10.521.01 Bauaufsicht	2,786		1,36	16,04	16,24	20,386
10.523.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege	0,127		0,095	0,19	0,19	0,412
14.561.02 Immissionsschutz	1,627	0,5	1,245	14,78	14,78	18,152
Gesamtergebnis	5,54	0,5	2,9	90,02	90,22	99,16

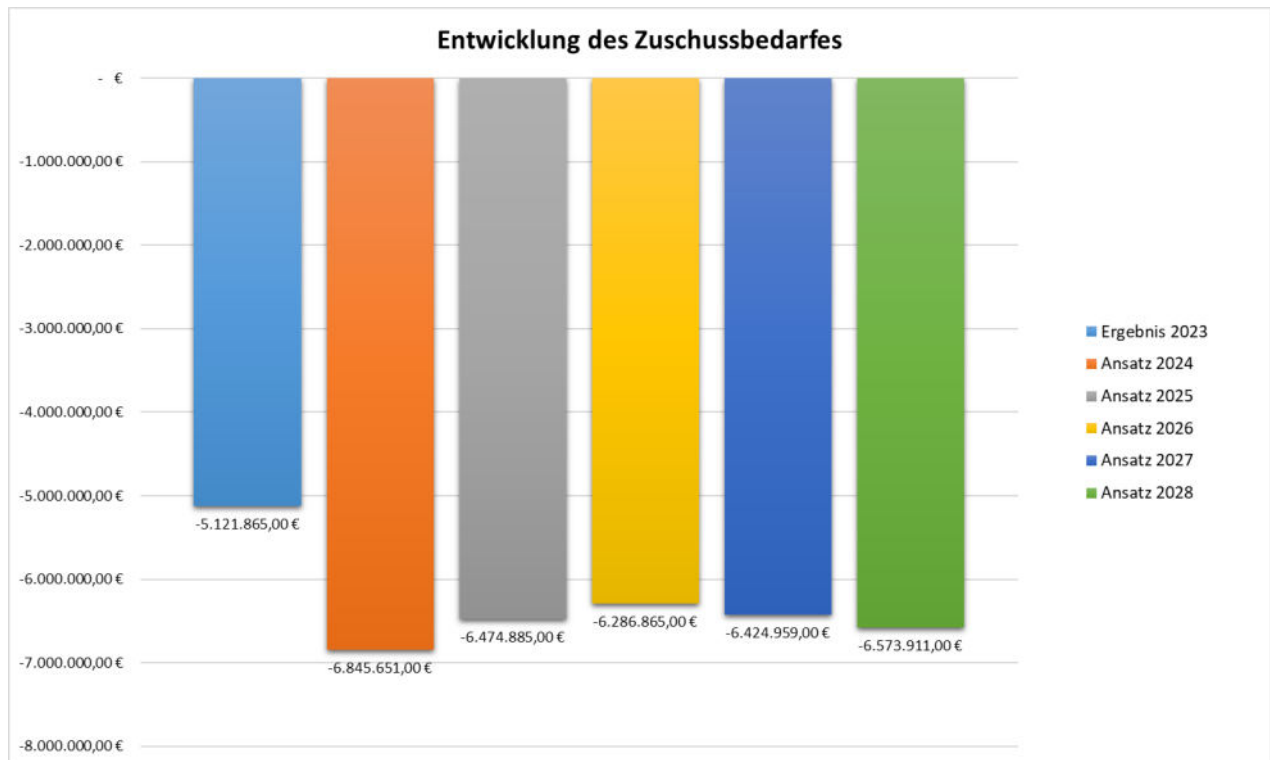
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen)/ ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“

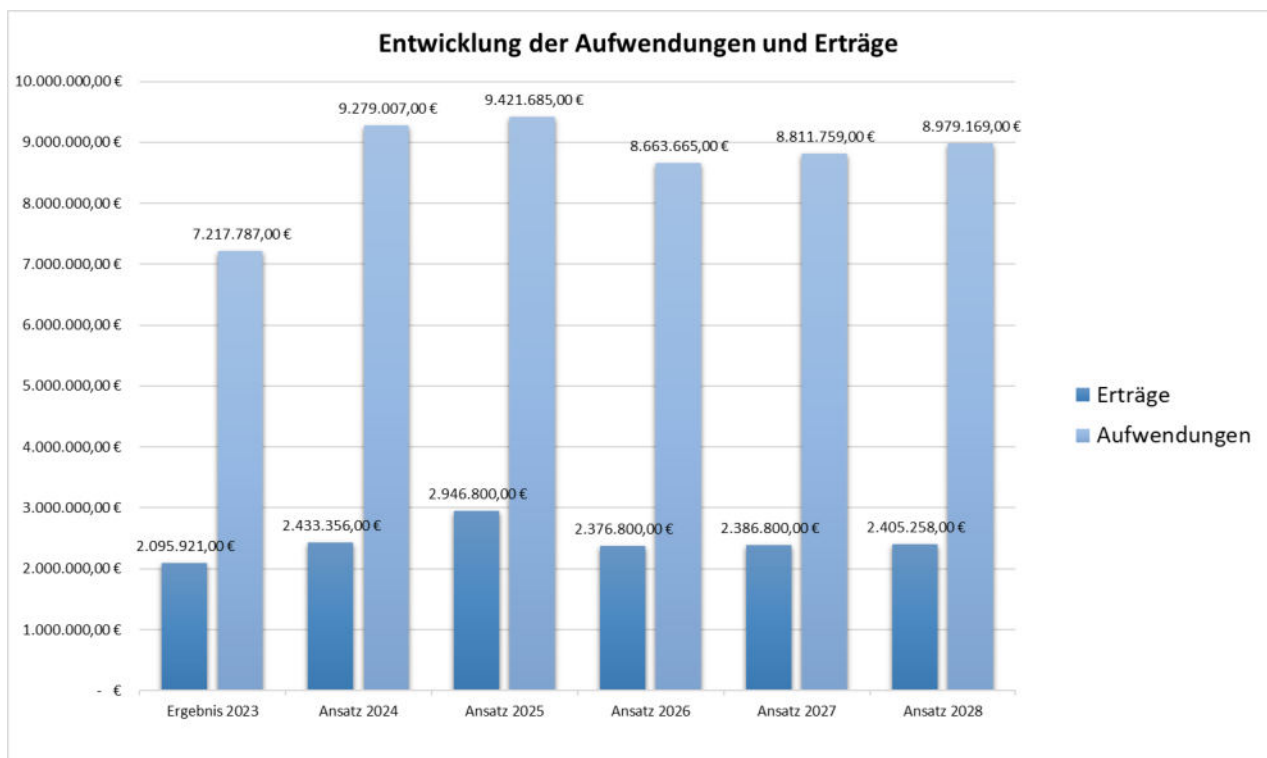


Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf in diesem Teilergebnishaushalt ist im Darstellungszeitraum, nach einem zunächst moderaten Rückgang, insgesamt leicht steigend. Während für die darin einfließenden Personalkosten ein kontinuierlicher, moderater Anstieg zu verzeichnen ist, variieren die erwarteten Erträge und weiteren Aufwendungen mit einer geringen Schwankungsbreite.



Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	795.000,00
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.081.500,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.041.000,00
Aktivierete Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	29.000,00
SUMME	2.946.800,00

Gegenüber 2023 sind die Personalaufwendungen deutlich gestiegen. Erträge fallen i.e.L. durch ordnungsbehördliche Verfahren an (Gebühren, Bußgelder), deren Zahl durch die Verwaltung jedoch nicht gesteuert werden kann. Entsprechend können Steigerungen nur konservativ geschätzt werden. Im Immissionsschutz wird die Personalausstattung mit ca. 650T € vom Land bezuschusst, da es sich hier um eine originäre Aufgabe des Landes handelt.

Aufwandstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	6.702.859,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.185.900,00
Bilanzielle Abschreibung	16.066,00
Transferaufwendungen	101.580,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	415.280,00
SUMME	9.421.685,00

Aufwendungen ergeben sich – neben den Personalkosten, die knapp 70% der Gesamtaufwendungen ausmachen – weit überwiegend für Sach- und Dienstleistungen, wie z.B. Rechtsgutachten aber auch Ersatzvornahmen. Erträge speisen sich im Wesentliche aus Gebühreneinnahmen und Kostenersattungen Privater für behördliche Maßnahmen.

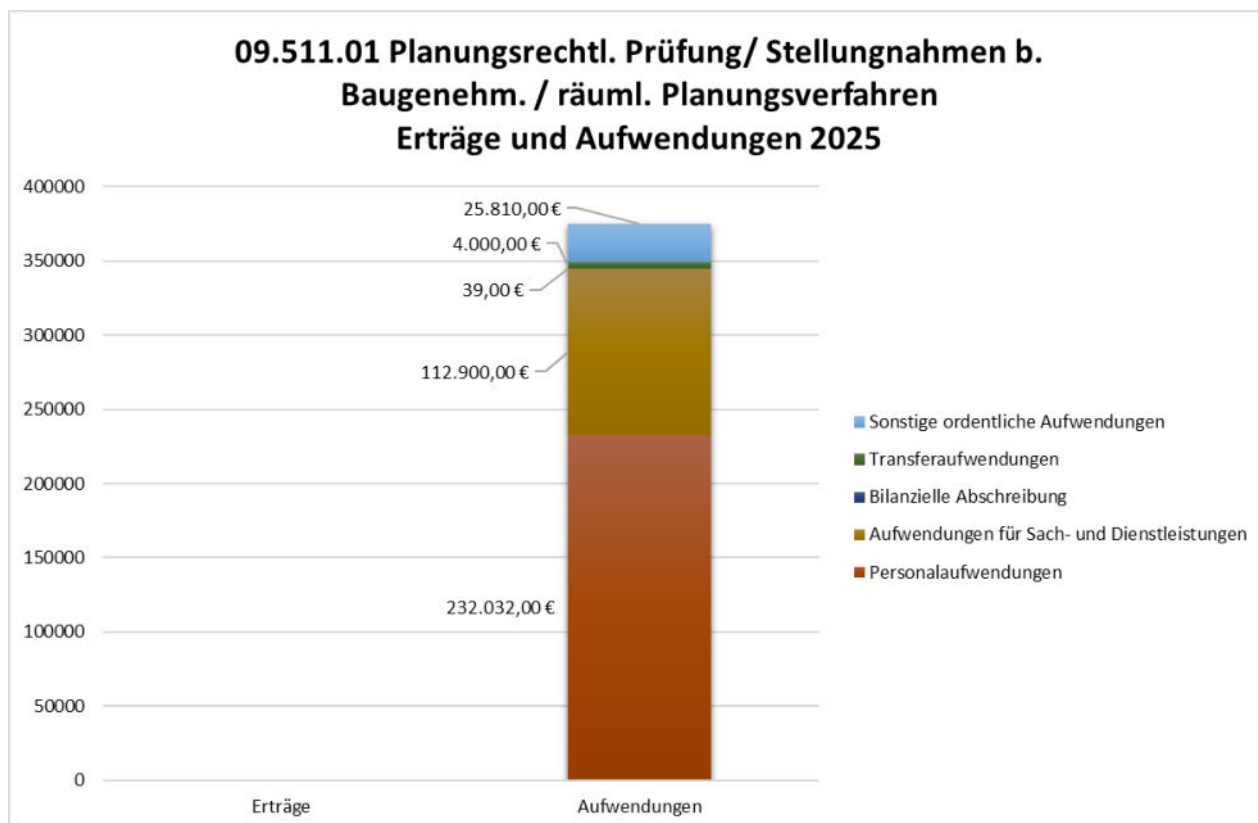
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 44					
09.511.01	Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren	- 366.275	- 352.932	- 374.781	- 21.849
11.537.01	Abfallwirtschaft	- 489.063	- 568.530	- 559.770	8.760
13.552.01	Gewässer	- 1.794.474	- 2.600.436	- 2.323.598	276.838
13.554.01	Naturschutz	- 1.139.828	- 1.453.347	- 1.598.670	- 145.323
14.561.01	Bodenschutz / Altlasten	- 474.889	- 577.273	- 441.161	136.112
FD 46					
10.521.01	Bauaufsicht	- 595.577	- 682.591	- 626.965	55.626
10.523.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	- 4.915	- 40.172	- 34.872	5.300
14.561.02	Immissionsschutz	- 256.844	- 570.370	- 515.068	55.302
Gesamt		- 5.121.866	- 6.845.651	- 6.474.885	370.766

Fachdienst 44

09.511.01 – Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren

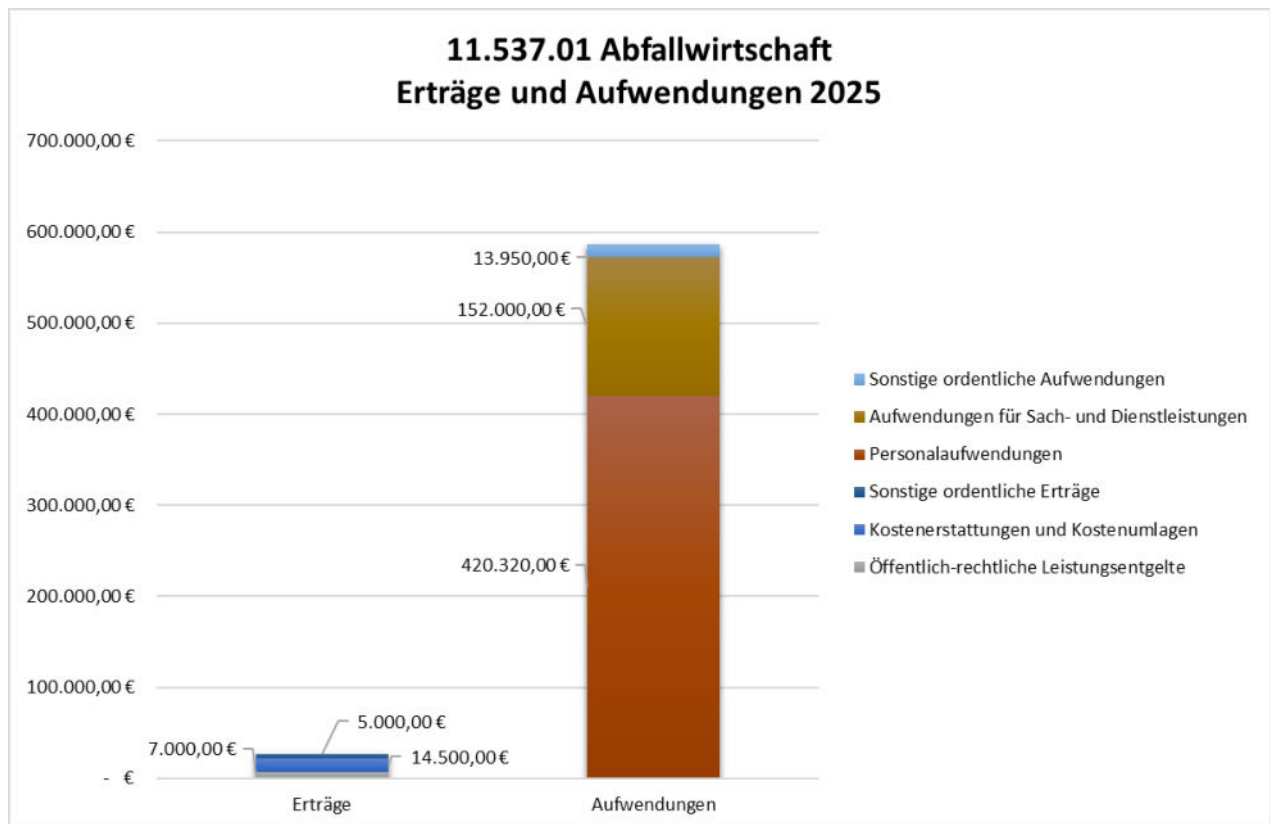
FD 44						
	Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
09.511.01	Erträge	-	596	-	- 596	Mindererträge
	Aufwendungen	366.275	353.528	374.781	21.253	Mehraufwendungen
	Saldo	- 366.275	- 352.932	- 374.781	- 21.849	Verschlechterung des Saldos



Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 14.03.2024 ausdrücklich beschlossen, das Klimafolgenanpassungskonzept (KFAK) – Schwerpunkt Wasser mit seinem Maßnahmenkatalog bei der Aufgabenerledigung der gesamten Kreisverwaltung zu berücksichtigen. Das im Maßnahmenkatalog des KFAK unter MK 11 genannte Projekt „Erstellung eines luftbildbasierten Entsiegelungs- bzw. Brachflächenkatasters“ soll Flächen identifizieren, auf denen aufgrund der im Zuge des Konzepts erstellten Starkregengefahrenkarte mit einer besonderen Überflutungsgefahr zu rechnen ist, der mit einer Entsiegelung (z. B. Umbau von geteerten/asphaltierten Hofflächen) begegnet werden könnte. Voraussichtlich mit einer Pilotkommune sollen, teilweise mit Unterstützung durch Fachgutachter/Universitäten, Steckbriefe für geeignete Flächen erarbeitet und Maßnahmen aufgezeigt werden. Hierüber soll eine Vorbildwirkung für weitere Städte und Gemeinden im Kreis für deren Klimaanpassungsmaßnahmen angestoßen werden.

11.537.01 – Abfallwirtschaft

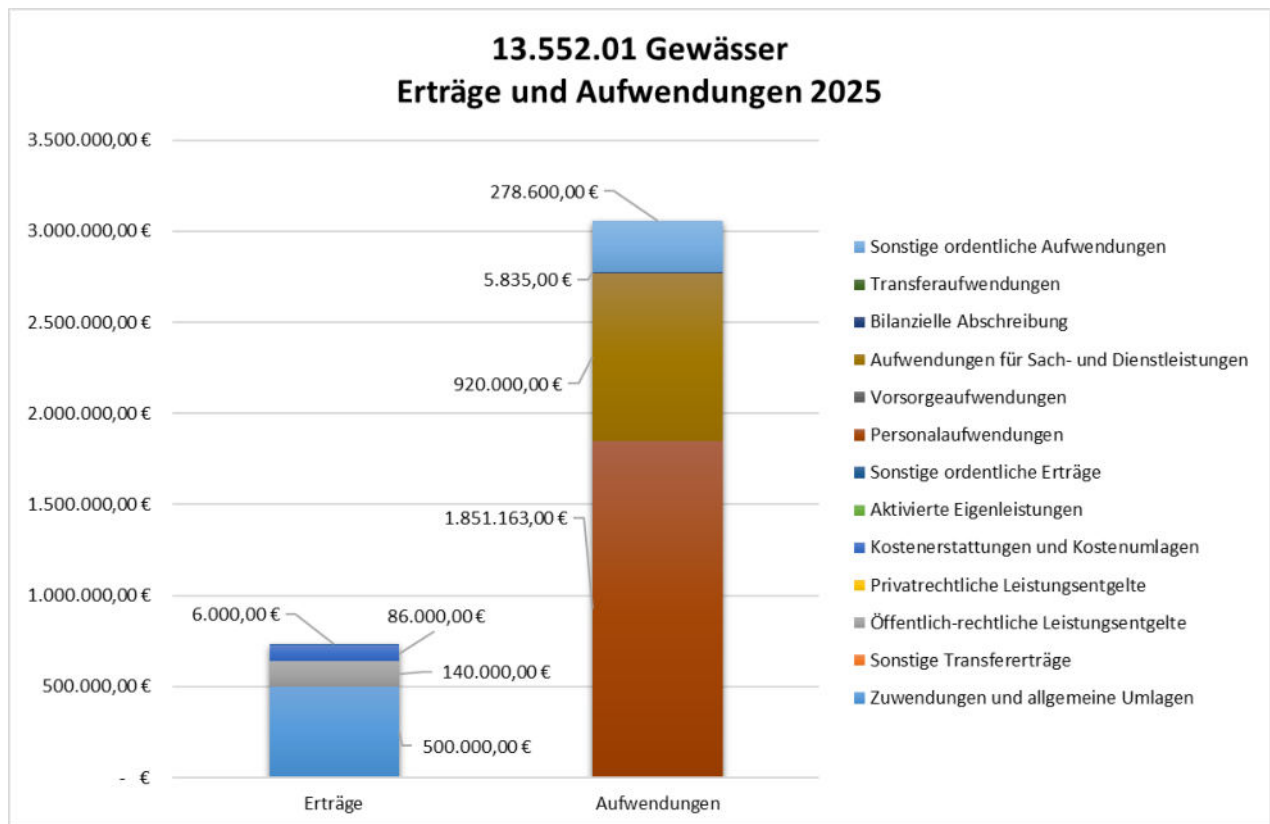
FD 44						
	Abfallwirtschaft	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
11.537.01	Erträge	50.318	32.339	26.500	- 5.839	Mindererträge
	Aufwendungen	539.381	600.869	586.270	- 14.599	Minderaufwendungen
	Saldo	- 489.063	- 568.530	- 559.770	8.760	Verbesserung des Saldos



Aufgrund der gesetzlichen Neuregelung zur Sammlung von Alttextilien durch die Kommunen ab 2025 wurde durch den Märkischen Kreis die Kooperationsvereinbarung mit den karitativen Verbänden im Kreis (DRK, Johanniter etc.) zum Jahresende 2024 aufgelöst. Es entfallen dadurch Kostenerstattungen für Abfallgebühren.

13.552.01 – Gewässer

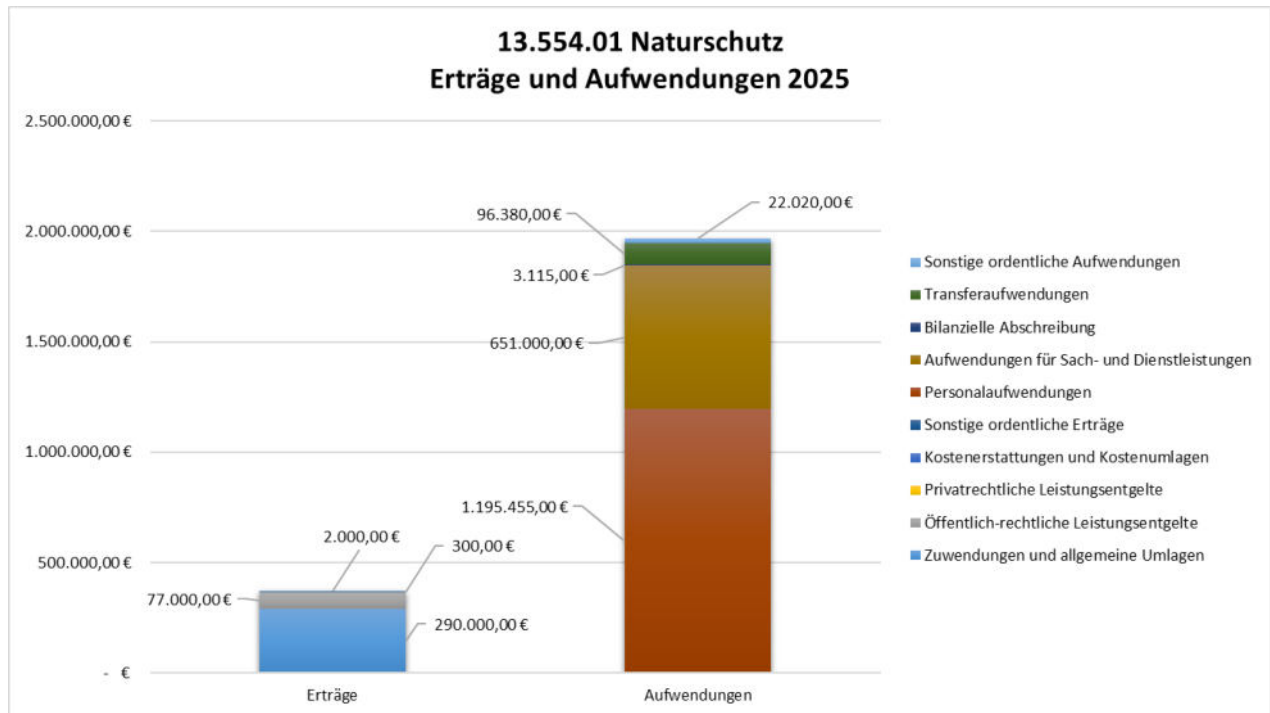
FD 44						
	Gewässer	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
13.552.01	Erträge	219.854	263.738	732.000	468.262	Mehrerträge
	Aufwendungen	2.014.328	2.864.174	3.055.598	191.424	Mehraufwendungen
	Saldo	- 1.794.474	- 2.600.436	- 2.323.598	276.838	Verbesserung des Saldos



Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 14.03.2024 ausdrücklich beschlossen, das Klimafolgenanpassungskonzept (KFAK) – Schwerpunkt Wasser mit seinem Maßnahmenkatalog bei der Aufgabenerledigung der gesamten Kreisverwaltung zu berücksichtigen. Aufgrund eines gesonderten KT-Beschlusses vom 14.03.2024 soll eine Förderung für ein Starkregen-Alarmierungssystem beantragt werden. Ziel ist hierbei, bei Regenfällen wie im Juli 2021 (oder Anfang Juni 2024 in Süddeutschland) die konkrete Gefahrenlage vor Ort präziser vorhersehen zu können, in dem insbesondere ein Pegelmessnetz für kleinere Gewässer und Regenmesssensoren in den Kommunen errichtet werden. Die Umsetzung erfolgt in Abstimmung mit den Städten und Gemeinden, die die nötigen Daten bereitstellen müssten. Die genauen Kosten können aktuell nur grob geschätzt werden, da die Rahmenbedingungen mit den Kommunen noch zu klären sind. Voraussichtlich wird der Kreis sich nicht an den Kosten für die Hardware beteiligen, sondern die Software-Plattform bereitstellen, wofür es entsprechende Angebote am Markt gibt, die auch gefördert werden können. Aufgrund von Erfahrungswerten anderer Kreise ist der Eigenanteil insoweit mit ca. 90.000 bis 120.000 € anzusetzen.

13.554.01 – Naturschutz

FD 44						
	Naturschutz	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
13.554.01	Erträge	139.492	131.033	369.300	238.267	Mehrerträge
	Aufwendungen	1.279.321	1.584.380	1.967.970	383.590	Mehraufwendungen
	Saldo	- 1.139.828	- 1.453.347	- 1.598.670	- 145.323	Verschlechterung des Saldos

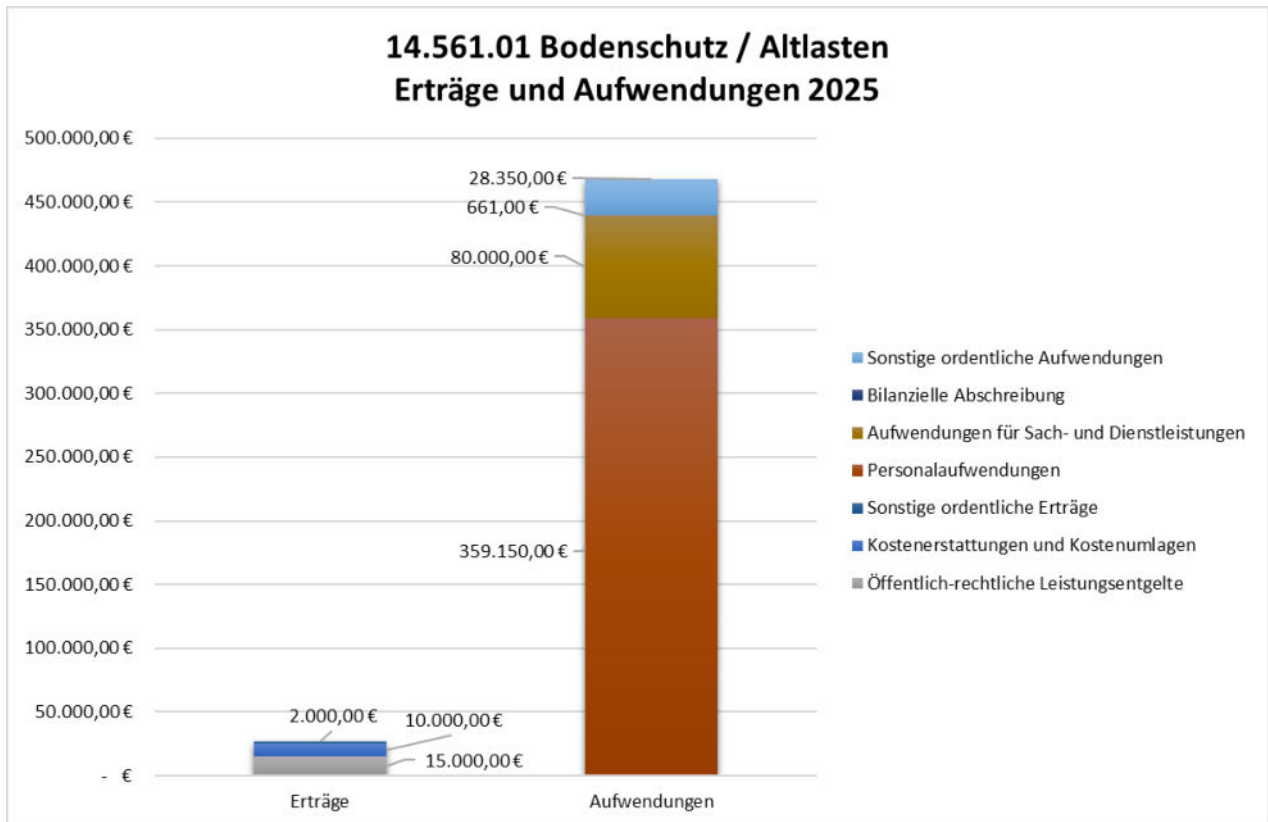


Nach einer Rahmenvereinbarung zwischen dem Land NRW und dem Märkischen Kreis wird das Naturschutzzentrum MK (NZ) nach den Förderrichtlinien Biologische Stationen gefördert. Der Anteil des Kreises beläuft sich dabei auf 20 % der vom Land festgesetzten jährlichen Gesamtförderung. Die Bemessung erfolgt dabei durch Sätze für Verrechnungseinheiten gem. Ziffer 6.4.1 der Förderrichtlinien Biologische Stationen NRW - FöBS. Das Land hat den Satz je Verrechnungseinheit in 2024 von 60,95€ auf 79,39€ deutlich erhöht. Bei unveränderter Zahl der Verrechnungseinheiten steigt somit der erforderliche Eigenanteil des Kreises um 17.680 €.

Im Bereich der Pflege bestehender Naturschutzgebiete (hier: „Mattmecke/Linnepe“) ist die Wiederherstellung eines Teiches dringlich geworden, dessen Damm im Zuge des Starkregenereignisses 2021 gebrochen war. Der Teich erfüllt wichtige Funktionen im Naturhaushalt und bildet einen zentralen Bestandteil des schutzwürdigen Biotopkomplexes. Die Maßnahme ist mit 300.000 € zu kalkulieren, die mit einer 80%-igen Landesförderung teilweise gegenfinanziert wird.

14.561.01 – Bodenschutz / Altlasten

FD 44						
	Bodenschutz / Altlasten	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
14.561.01	Erträge	13.563	28.745	27.000	- 1.745	Mindererträge
	Aufwendungen	488.451	606.018	468.161	- 137.857	Minderaufwendungen
	Saldo	- 474.889	- 577.273	- 441.161	136.112	Verbesserung des Saldos

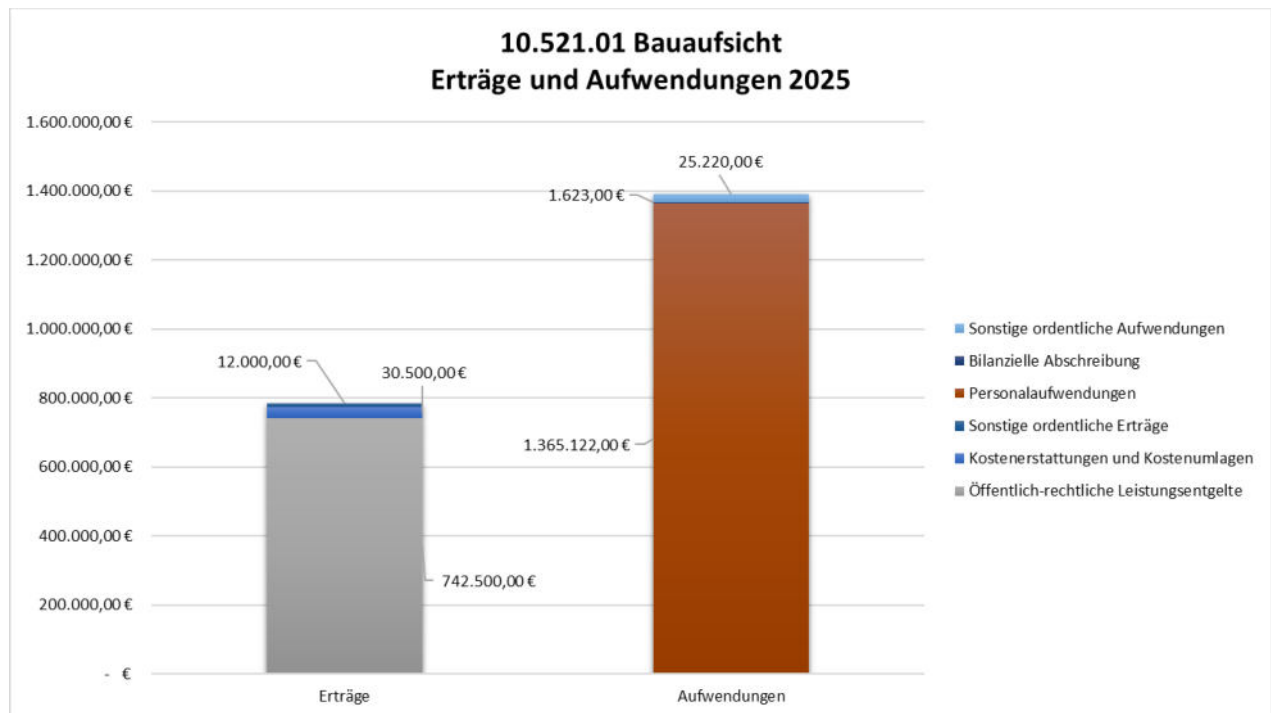


Der Märkische Kreis ist zur Durchführung orientierender Untersuchungen verpflichtet, um das Gefährdungspotential der im Altlastenkataster vorhandenen Flächen abschätzen zu können. Die Kosten pro Untersuchung sind inflationsbedingt gestiegen, weshalb der Ansatz von 50.000 auf 70.000 € steigt. Die darüber hinaus gehenden Mittel, die noch 2024 eingeplant waren, ergeben sich im Wesentlichen aus einer vertraglich gegenüber der Stadt zugesicherten Kostenbeteiligung für die Sanierung einer ehemaligen Galvanik in Neuenrade. Aufgrund mehrfacher Verzögerungen in der Umsetzung durch den ausführenden Verband für Flächenrecycling und Altlastensanierung (AAV) wurde die eingeplante Summe nunmehr in eine Rückstellung überführt.

Fachdienst 46

10.521.01 – Bauaufsicht

FD 46						
	Bauaufsicht	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
10.521.01	Erträge	724.785	768.010	785.000	16.990	Mehrerträge
	Aufwendungen	1.320.413	1.450.601	1.411.965	- 38.636	Minderaufwendungen
	Saldo	- 595.627	- 682.591	- 626.965	55.626	Verbesserung des Saldos

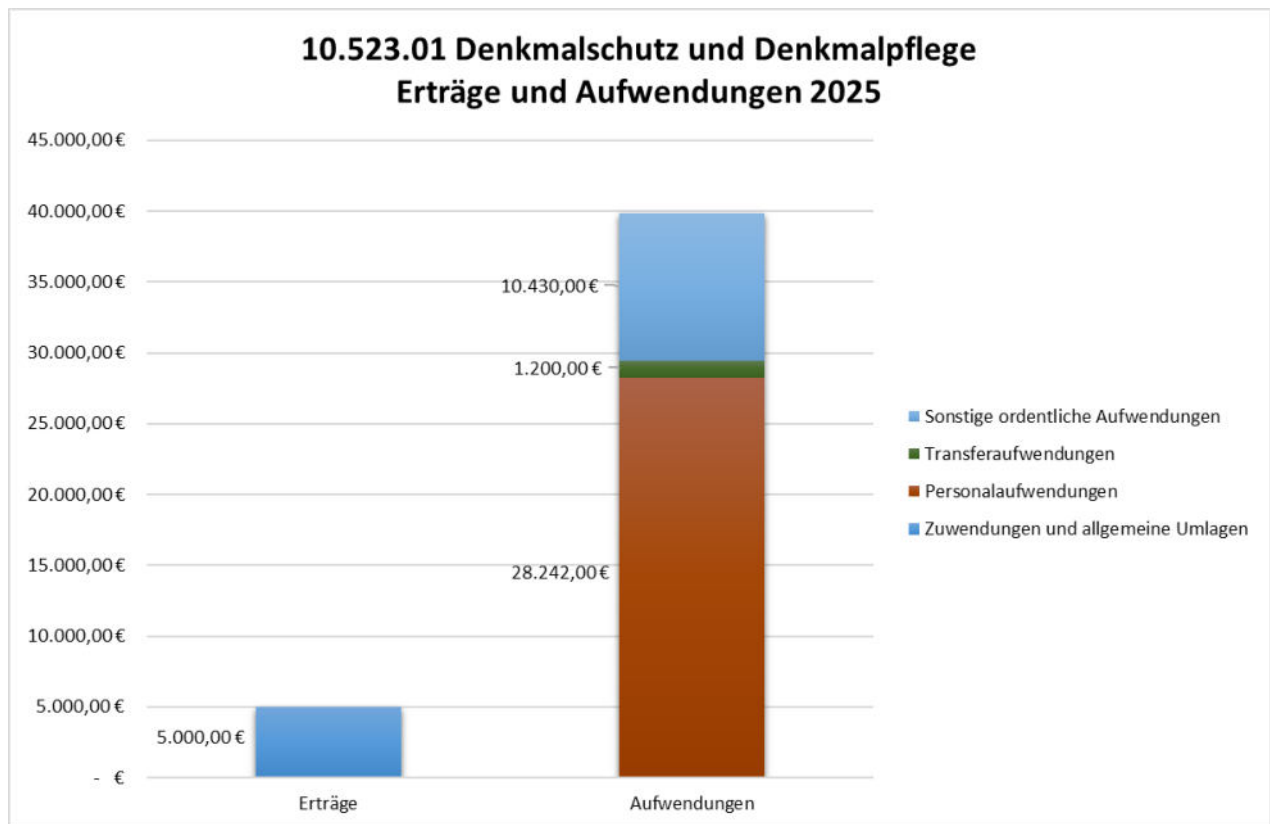


Seit 2023 werden die ursprünglichen Produkte Bauaufsicht (Untere Bauaufsicht), Bauüberwachung, Sonstige Aufgaben der (unteren) Bauaufsicht und Maßnahmen als untere staatliche Verwaltungsbehörde (Obere Bauaufsicht) in diesem gemeinsamen Produkt „10.521.01 - Bauaufsicht“ geführt.

Im Produkt sind keine relevanten Veränderungen gegenüber 2024 zu erwarten. Aus einem moderaten Rückgang der Personalkosten resultieren geringfügige Minderaufwendungen und damit eine Verbesserung des Saldos. Weiterhin bestätigt sich die Entwicklung, dass verstärkt gegen baurechtswidrige Zustände eingeschritten werden muss. Damit steigt der Bedarf an Mitteln für die Ersatzvornahme bei unmittelbaren Gefahrentatbeständen, die erfahrungsgemäß aber zu ca. 70% vom jeweiligen Ordnungspflichtigen wieder begetrieben werden können.

10.523.01 – Denkmalschutz und Denkmalpflege

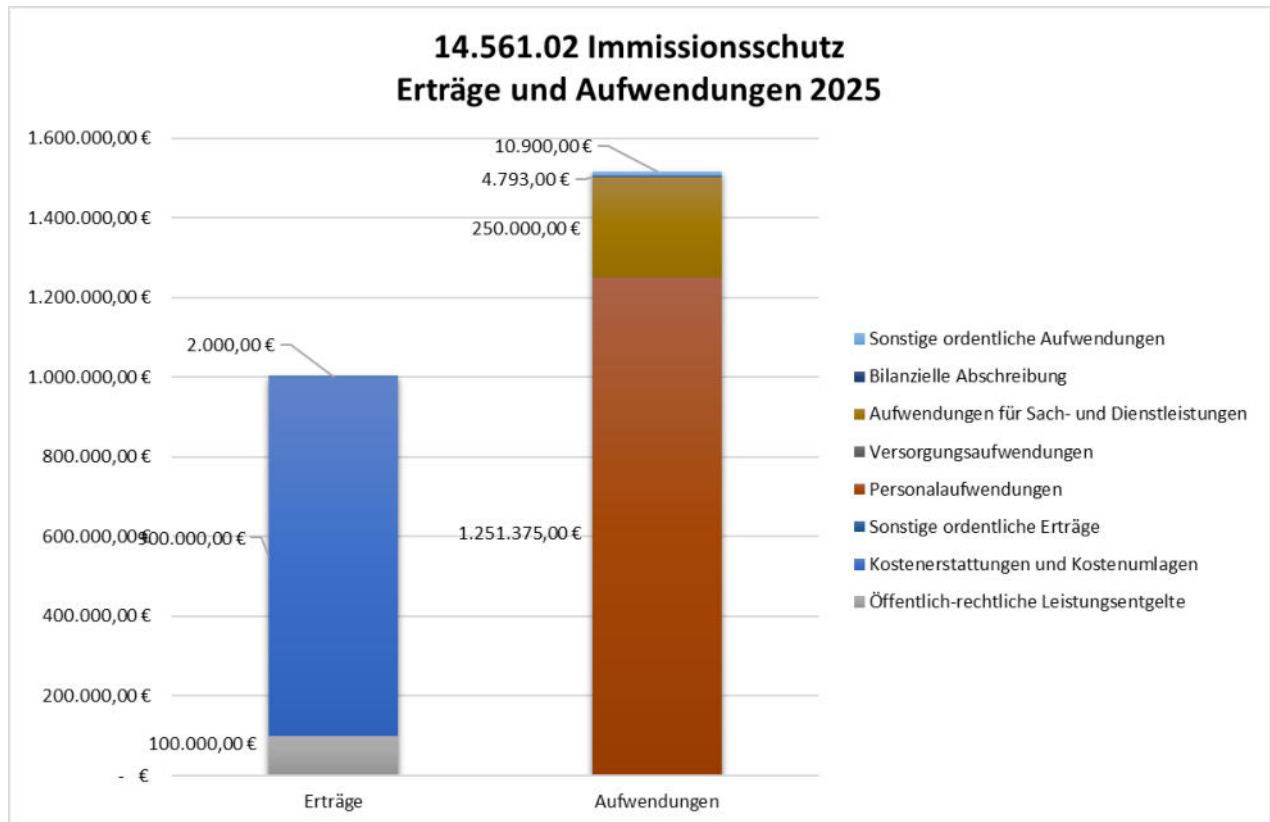
FD 46						
	Denkmalschutz und Denkmalpflege	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
10.523.01	Erträge	5.000	5.000	5.000	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	9.915	45.172	39.872	- 5.300	Minderaufwendungen
	Saldo	- 4.915	- 40.172	- 34.872	5.300	Verbesserung des Saldos



Das Produkt bringt – auch aufgrund des geringen Aufgabenumfangs – keine relevanten Veränderungen zu 2024 mit sich. Die verfügbaren Landes- und Eigenmittel zur Förderung der Bestandserhaltung von Denkmälern bleiben weiterhin auf dem gleichen niedrigen Niveau.

14.561.02 – Immissionsschutz

FD 46						
	Immissionsschutz	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
14.561.02	Erträge	942.859	1.203.895	1.002.000	- 201.895	Mindererträge
	Aufwendungen	1.199.703	1.774.265	1.517.068	- 257.197	Minderaufwendungen
	Saldo	- 256.844	- 570.370	- 515.068	55.302	Verbesserung des Saldos



Sowohl die Erträge als auch die Aufwendungen gehen in nicht unerheblicher Größenordnung zurück. Für den Saldo ergibt sich daraus eine erwartete, moderate Verbesserung. Bei weitgehend gleichbleibenden Personalkosten reduziert sich der Mittelbedarf für externe Dienstleistungen wie Fach- und Rechtsgutachten aber auch Messungen, da das vorhandene Personal zwischenzeitlich verstärkt entsprechende Aufgaben wahrnehmen kann. Der Bedarf für die externen Beratungsleistungen steht im Wesentlichen im Zusammenhang mit Genehmigungs- und Klageverfahren mit Bezug zur Errichtung und zum Betrieb von Windenergieanlagen aber auch zu anderen Aufgabenbereichen des Immissionsschutzes. Bei den jeweiligen Vorgängen müssen z.T. fachlich und juristisch sehr komplexe Sachverhalte aufgeklärt werden.

Die mit den externen Dienstleistungen verbundenen Kosten werden nahezu vollständig von den jeweiligen Antragstellern bzw. Ordnungspflichtigen übernommen, so dass auch eine entsprechende Reduzierung auf der Ertragsseite erfolgt.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 44					
09.511.01	Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren	-	-	-	-
11.537.01	Abfallwirtschaft	-	-	-	-
13.552.01	Gewässer	- 1.887	- 27.000	- 10.000	17.000
13.554.01	Naturschutz	- 10.198	-	-	-
14.561.01	Bodenschutz / Altlasten	- 356	-	-	-
FD 46					
10.521.01	Bauaufsicht	- 3.897	-	-	-
10.523.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-	-	-	-
14.561.02	Immissionsschutz	- 2.946	- 3.000	- 3.000	-
Gesamt		- 19.283	- 30.000	- 13.000	17.000

Im Gewässerschutz stehen kontinuierlich Ersatzbeschaffungen für veraltete Ausrüstungsgegenstände sowohl für die Rufbereitschaft (Umwertalarm) als auch im Labor an. Die Zu- und Abnahme der Haushaltsansätze hängt davon ab, wann welche Gegenstände (z. B. Messgeräte) ersetzt werden müssen.

Der Ansatz im Immissionsschutz bleibt unverändert. Hier handelt es sich um jährlich wiederkehrende Mittel für die Eichung und Neubeschaffung von Mess- und sonstigen Arbeitsgeräten.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 44, 46							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.284,26	63.458	795.000	215.000	215.000	223.458
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.248.733,87	1.071.500	1.081.500	1.081.500	1.081.500	1.081.500
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	111,79	1.000	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	733.341,86	1.265.397	1.041.000	1.051.000	1.061.000	1.071.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	52.449,49	32.001	29.000	29.000	29.000	29.000
10	= Ordentliche Erträge	2.095.921,27	2.433.356	2.946.800	2.376.800	2.386.800	2.405.258
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	791.599,60	1.944.400	2.185.900	1.367.900	1.369.900	1.371.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.752,76	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
15	- Transferaufwendungen	77.337,53	83.900	101.580	101.580	101.580	101.580
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.689,19	470.120	415.280	365.280	365.730	366.730
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.007.379,08	2.500.920	2.705.260	1.837.260	1.839.710	1.842.710
18	= Ordentliches Ergebnis	1.088.542,19	-67.564	241.540	539.540	547.090	562.548
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.088.542,19	-67.564	241.540	539.540	547.090	562.548
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.088.542,19	-67.564	241.540	539.540	547.090	562.548
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	138.000,00	140.000	141.000	142.000	144.000	146.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	138.000,00	140.000	141.000	142.000	144.000	146.000
29	= Teilergebnis	1.226.542,19	72.436	382.540	681.540	691.090	708.548
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	85.141	85.141	85.141	85.141
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.226.542,19	72.436	467.681	766.681	776.231	793.689
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	6.196.980,46	6.766.199	6.702.859	6.815.141	6.962.264	7.127.725
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	6.196.980,46	6.766.199	6.702.859	6.815.141	6.962.264	7.127.725
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-4.970.438,27	-6.693.763	-6.235.178	-6.048.460	-6.186.033	-6.334.036
38	- Zentrale Abschreibungen	13.427,74	11.888	13.566	11.264	9.785	8.734
39	= Summe Aufw. Sopo - Zentrale Abschreibungen	13.427,74	11.888	13.566	11.264	9.785	8.734
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-4.983.866,01	-6.705.651	-6.248.744	-6.059.724	-6.195.818	-6.342.770

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 09.511.01 Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren							
Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Produktgruppe	09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
Produkt	09.511.01	Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren					
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Dr. Osing						
Beschreibung	<p>- Einbringung eigener Zielvorstellungen des Märkischen Kreises zur gesamtstrukturellen Entwicklung als Selbstverwaltungskörperschaft und untere staatliche Verwaltungsbehörde durch Bündelung aller Stellungnahmen der Verwaltung und eigener fachbezogener Stellungnahmen</p> <p>- Stellungnahmen bei Verfahren zur Aufstellung und Änderung von Plänen der Landesentwicklung und Regionalplanung sowie bei externen Fachplanungen</p> <p>- Stellungnahme als Behörde im Rahmen der Bauleitplanung der Gemeinden, Fachaufsicht gem. § 4 LPIG , Betreuung des Regionalrates und seiner Fachausschüsse für den Märkischen Kreis sowie Politikberatung</p> <p>- Planungsrechtliche Prüfung in Baugenehmigungsverfahren</p> <p>- HSP: Folgen der demographischen Entwicklung</p>						
Auftragsgrundlage	BauGB und LPIG NRW (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bevölkerung im MK, Städte und Gemeinden im MK, Nachbarkommunen, Bezirksregierung, Land, politische Gremien						
Ziele	Berücksichtigung städtebaulicher Belange in mindestens 50% der Fachstellungnahmen						
Kennzahlen	Anzahl der Stellungnahmen zu Planverfahren IST 2023: - Plan 2024: 170 Plan 2025: 170 Anzahl der planungsrechtlichen Prüfungen in Baugenehmigungsverfahren IST 2023: - Plan 2024: 580 Plan 2025: 580						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 3,25 Plan 2024: 3,25 Plan 2025: 3,25						
Teilergebnishaushalt Produkt 09.511.01 Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	403	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	0,00	596	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	292.762,44	218.189	232.032	236.050	241.427	247.209
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.829,12	100.400	112.900	112.900	112.900	112.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	39,07	39	39	38	0	0
15	- Transferaufwendungen	1.938,17	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.705,77	30.900	25.810	25.810	25.810	25.810
17	= Ordentliche Aufwendungen	366.274,57	353.528	374.781	378.798	384.137	389.919
18	= Ordentliches Ergebnis	-366.274,57	-352.932	-374.781	-378.798	-384.137	-389.919
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-366.274,57	-352.932	-374.781	-378.798	-384.137	-389.919
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-366.274,57	-352.932	-374.781	-378.798	-384.137	-389.919
29	= Teilergebnis	-366.274,57	-352.932	-374.781	-378.798	-384.137	-389.919
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-366.274,57	-352.932	-374.781	-378.798	-384.137	-389.919

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 09.511.01 Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	403	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	403	0	0,00	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.126,40	100.400	112.900	0,00	112.900	112.900	112.900
14	- Transferauszahlungen	2.055,17	4.000	4.000	0,00	4.000	4.000	4.000
15	- Sonstige Auszahlungen	2.448,71	30.900	25.810	0,00	25.810	25.810	25.810
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.630,28	135.300	142.710	0,00	142.710	142.710	142.710
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.630,28	-134.897	-142.710	0,00	-142.710	-142.710	-142.710
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-78.630,28	-134.897	-142.710	0,00	-142.710	-142.710	-142.710
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-78.630,28	-134.897	-142.710	0,00	-142.710	-142.710	-142.710

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 11.537.01 Abfallwirtschaft							
Produktbereich	11		Ver- und Entsorgung				
Produktgruppe	11.537		Abfallwirtschaft				
Produkt	11.537.01		Abfallwirtschaft				
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Dr. Osing						
Beschreibung	<p>- Aufgaben der Unteren Abfallwirtschaftsbehörde und Entsorgungsträger</p> <p>- Förderung der Kreislaufwirtschaft zur Schonung der natürlichen Ressourcen und die Sicherung der umweltverträglichen Beseitigung von Abfällen</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Abfallwirtschaftssatzung /-konzept; Erstellung der jährlichen Abfallbilanz bis zum 30.06. des Jahres 2. Beratung 3. Überwachung / Gefahrenabwehr 4. Genehmigungs- und Planungsverfahren (Genehmigungen und Stellungnahmen) 						
Auftragsgrundlage	KrW/-AbfG, LAbfG, OBG, OWiG, VerpV, GewAbfV, BioAbfV, AltfahrzV, AltholzV, E-SchrottV, DepV, AbfAbIV, TASI (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Einwohner, Städte und Gemeinden, Gewerbe/Industrie, AMK mbH, ZfA, Behörden, Verbände						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. zu L.2: 3 Ausgaben "Betrieb und Umwelt" pro Jahr 						
Kennzahlen	Anzahl Anfragen und Beratungen IST 2023: - Plan 2024: 1.780 Plan 2025: 1.880 Anzahl Genehmigungsverfahren IST 2023: - Plan 2024: 170 Plan 2025: 170						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 6,05 Plan 2024: 6,55 Plan 2025: 7,05						
Teilergebnishaushalt Produkt 11.537.01 Abfallwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.808,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.115,79	20.759	14.500	14.500	14.500	14.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.394,25	4.580	5.000	5.000	5.000	5.000
10	= Ordentliche Erträge	50.318,04	32.339	26.500	26.500	26.500	26.500
11	- Personalaufwendungen	402.021,70	442.369	420.320	426.765	434.697	444.821
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.059,44	143.000	152.000	154.000	156.000	158.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.299,55	15.500	13.950	13.950	13.500	13.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	539.380,69	600.869	586.270	594.715	604.197	616.321
18	= Ordentliches Ergebnis	-489.062,65	-568.530	-559.770	-568.215	-577.697	-589.821
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-489.062,65	-568.530	-559.770	-568.215	-577.697	-589.821
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-489.062,65	-568.530	-559.770	-568.215	-577.697	-589.821
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	138.000,00	140.000	141.000	142.000	144.000	146.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	138.000,00	140.000	141.000	142.000	144.000	146.000
29	= Teilergebnis	-351.062,65	-428.530	-418.770	-426.215	-433.697	-443.821
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	85.141	85.141	85.141	85.141
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-351.062,65	-428.530	-333.629	-341.074	-348.556	-358.680

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 11.537.01 Abfallwirtschaft								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.161,50	7.000	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.269,77	20.759	14.500	0,00	14.500	14.500	14.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.668,40	4.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.099,67	31.759	26.500	0,00	26.500	26.500	26.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	133.059,44	143.000	152.000	0,00	154.000	156.000	158.000
15	- Sonstige Auszahlungen	3.702,93	15.500	13.950	0,00	13.950	13.500	13.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.762,37	158.500	165.950	0,00	167.950	169.500	171.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-104.662,70	-126.741	-139.450	0,00	-141.450	-143.000	-145.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-104.662,70	-126.741	-139.450	0,00	-141.450	-143.000	-145.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-104.662,70	-126.741	-139.450	0,00	-141.450	-143.000	-145.000

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 13.552.01 Gewässer							
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege					
Produktgruppe	13.552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen					
Produkt	13.552.01	Gewässer					
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Dr. Osing						
Beschreibung	<p>Erteilung wasserrechtlicher Genehmigungen; Überwachung des Zustandes der Gewässer sowie der mit ihnen in Verbindung stehenden Anlagen; Erlaubnisse und Genehmigung, Überwachung und Gefahrenabwehr im Bereich der kommunalen und gewerblichen Wasserwirtschaft</p> <p>Leistungen: 1. Anlagen an Gewässern 2. Gewässeraufsicht inkl. Hochwasserschutz: Aufgabe der Gewässeraufsicht ist es, die Gewässer und ihre Benutzung, die Indirekteinleitungen, die Beschaffenheit des Rohwassers für die öffentliche Trinkwasserversorgung, die Wasserschutzgebiete, die Anlagen, die unter das Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz oder die dazu erlassenen Vorschriften fallen, zu überwachen 3. Gewässerausbau und Gewässerunterhaltung 4. Stellungnahmen in Genehmigungs- und Planverfahren 5. Erlaubnisse/ Genehmigungen 6. Umweltalarm</p>						
Auftragsgrundlage	EU-WRRRL, WHG, LWG, OWiG, WMRG, AwSV (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bürger, Städte und Gemeinden, Gewerbe/Industrie/Unternehmen, Behörden und Verbände						
Ziele	<p>Umsetzung des Handlungsschwerpunktes: - HSP 14 mit dem Ziel der Erhöhung von Lebens- und Umweltqualität im Märkischen Kreis - Fortsetzung der Maßnahmen für die Nebengewässer der Lenne und Volme - Abarbeitung von Primärmaßnahmen an Lenne und Volme</p> <p>1. zu L. 2: Überprüfung nach AbwV 2. zu L. 2: Überprüfung nach AbwV (prüfungspflichtig) 3. zu L. 2: Überprüfung nach AwSV</p>						
Kennzahlen	<p>Anzahl Erteilung wasserrechtlicher Genehmigungen IST 2023: - Plan 2024: 350 Plan 2025: 400 Anzahl Prüfungen/Maßnahmen im Rahmen der Gewässeraufsicht IST 2023: - Plan 2024 : 6.500 Plan 2025: 7.000</p>						
Stellenplan	<p>Stellen: IST 2023: 27,79 Plan 2024: 27,79 Plan 2025: 27,30</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 13.552.01 Gewässer							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.458,06	8.458	500.000	160.000	160.000	168.458
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.728,38	160.000	140.000	140.000	140.000	140.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.154,72	88.217	86.000	86.000	86.000	86.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.513,02	7.063	6.000	6.000	6.000	6.000
10	= Ordentliche Erträge	219.854,18	263.738	732.000	392.000	392.000	400.458
11	- Personalaufwendungen	1.695.692,10	1.857.533	1.851.163	1.882.234	1.922.998	1.968.721
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.381,39	700.000	920.000	400.000	400.000	400.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.612,61	4.641	5.835	4.017	2.866	2.752
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.642,31	302.000	278.600	228.600	229.500	230.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.014.328,41	2.864.174	3.055.598	2.514.851	2.555.364	2.601.973
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.794.474,23	-2.600.436	-2.323.598	-2.122.851	-2.163.364	-2.201.515
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.794.474,23	-2.600.436	-2.323.598	-2.122.851	-2.163.364	-2.201.515
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.794.474,23	-2.600.436	-2.323.598	-2.122.851	-2.163.364	-2.201.515
29	= Teilergebnis	-1.794.474,23	-2.600.436	-2.323.598	-2.122.851	-2.163.364	-2.201.515
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.794.474,23	-2.600.436	-2.323.598	-2.122.851	-2.163.364	-2.201.515

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 13.552.01 Gewässer								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	500.000	500.000	0,00	160.000	160.000	160.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.776,63	160.000	140.000	0,00	140.000	140.000	140.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	47.725,35	88.217	86.000	0,00	86.000	86.000	86.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.350,00	6.000	6.000	0,00	6.000	6.000	6.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.851,98	754.217	732.000	0,00	392.000	392.000	392.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	278.381,39	740.000	960.000	0,00	400.000	400.000	400.000
15	- Sonstige Auszahlungen	14.634,71	303.000	279.600	0,00	229.600	230.500	231.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.016,10	1.043.000	1.239.600	0,00	629.600	630.500	631.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-122.164,12	-288.783	-507.600	0,00	-237.600	-238.500	-239.500
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.886,55	27.000	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.886,55	27.000	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.886,55	-27.000	-10.000	0,00	-10.000	-10.000	-10.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-124.050,67	-315.783	-517.600	0,00	-247.600	-248.500	-249.500
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-124.050,67	-315.783	-517.600	0,00	-247.600	-248.500	-249.500

Investitionen Produkt 13.552.01 Gewässer

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A135522410 FD 45 - Beschaffung von BGA	2.528	27.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 13.554.01 Naturschutz							
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege					
Produktgruppe	13.554	Naturschutz und Landschaftspflege					
Produkt	13.554.01	Naturschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Dr. Osing						
Beschreibung	<p>Bewahrung der heimischen Tier- und Pflanzenwelt einschließlich ihrer Lebensgemeinschaften und Lebensstätten; Erstellung von Landschaftsplänen, Vollzug des Artenschutzes, Betreuung der Schutzgebiete/ -objekte und schutzwürdigen Biotopie einschließlich der Erteilung von Bewilligungen; Mitwirkung bei der landschaftsbezogenen Erholung; Bewahrung von Natur und Landschaft bei Eingriffen, Festsetzung und Vollzug von Kompensationsmaßnahmen</p> <p>Leistungen: 1. Biotop- und Artenschutz 2. Landschaftspläne 3. Schutzgebiete/ -objekte 4. Vertragsnaturschutz 5. Erholung in der Landschaft 6. Stellungnahmen in Genehmigungs-, Beteiligungs- und Planverfahren 7. Genehmigungen 8. Kompensationsmaßnahmen 9. Geschäftsführung Beirat bei der Unteren Naturschutzbehörde 10. Betreuung Naturschutzwacht</p>						
Auftragsgrundlage	BNatSchG, BArtSchV, LNatSchG, EU-Richtlinien, EG-VO, Beschlüsse des Kreistags zu den einzelnen Landschaftsplänen (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bürger, Fachbehörden, Städte und Gemeinden, Unternehmen						
Ziele	1. zu L. 1. : angemessene behördliche Überwachung der Einhaltung von Besitz- und Vermarktungsverboten gem. BNatSchG 2. zu L. 2. : Aufstellung des Landschaftsplans Nr. 8 "Hemer" und Nr. 9 "Menden" 3. zu L. 1. : 75 % der Genehmigungen, Bescheinigungen, Befreiungen, Reptilienpässe und Pedigramme sollen innerhalb von 40 Arbeitstagen erstellt werden 4. zu L. 3. - 5. : 50 % Inaugenscheinnahme bzw. Begutachtung der "Besonders geschützten Teile von Natur und Landschaft" sollen pro Jahr erfolgen 5. zu L. 4. : 3% Steigerung der Vertragsnaturschutzflächen (Kulturlandschaftsprogramm MK - KLP-MK) im Rahmen der Finanzvorgaben des Landes (Bezugsgröße 2015 mit 1.200 ha KLP-Fläche) 6. zu L. 6.: 80 % der Stellungnahmen in Genehmigungs-, Beteiligungs- und Planverfahren werden innerhalb von 28 Arbeitstagen erstellt 7. zu L. 7. + L. 8.: 80 % der Genehmigungen werden innerhalb von 15 Arbeitstagen erstellt (= Serviceversprechen)						
Kennzahlen	Gesamtfläche Vertragsnaturschutz (in ha) IST 2023: 1.473 Plan 2024: 1.500 Plan 2025: 1.520 Anzahl Genehmigungen, Bescheinigungen etc. IST 2023: 7.490 Plan 2024: 7.560 Plan 2025: 7.560						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 17,01 Plan 2024: 17,01 Plan 2025: 17,01						
Teilergebnishaushalt Produkt 13.554.01 Naturschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.826,20	50.000	290.000	50.000	50.000	50.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.228,82	77.000	77.000	77.000	77.000	77.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	111,79	1.000	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	698	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.325,50	2.335	2.000	2.000	2.000	2.000
10	= Ordentliche Erträge	139.492,31	131.033	369.300	129.300	129.300	129.300
11	- Personalaufwendungen	1.054.354,46	1.132.608	1.195.455	1.215.963	1.243.253	1.272.968
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.493,73	341.000	651.000	351.000	351.000	351.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.871,16	3.052	3.115	3.115	3.104	2.629
15	- Transferaufwendungen	74.199,36	78.700	96.380	96.380	96.380	96.380

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 13.554.01 Naturschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.402,06	29.020	22.020	22.020	22.020	22.020
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.279.320,77	1.584.380	1.967.970	1.688.478	1.715.757	1.744.997
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.139.828,46	-1.453.347	-1.598.670	-1.559.178	-1.586.457	-1.615.697
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.139.828,46	-1.453.347	-1.598.670	-1.559.178	-1.586.457	-1.615.697
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.139.828,46	-1.453.347	-1.598.670	-1.559.178	-1.586.457	-1.615.697
29	= Teilergebnis	-1.139.828,46	-1.453.347	-1.598.670	-1.559.178	-1.586.457	-1.615.697
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.139.828,46	-1.453.347	-1.598.670	-1.559.178	-1.586.457	-1.615.697

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 13.554.01 Naturschutz								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.826,20	50.000	290.000	0,00	50.000	50.000	50.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194.076,69	237.000	237.000	0,00	237.000	237.000	237.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	163,28	1.000	300	0,00	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	698	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	89,92	2.000	2.000	0,00	2.000	2.000	2.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.156,09	290.698	529.300	0,00	289.300	289.300	289.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	309.448,20	441.000	751.000	0,00	451.000	451.000	451.000
14	- Transferauszahlungen	74.199,36	78.700	96.380	0,00	96.380	96.380	96.380
15	- Sonstige Auszahlungen	16.648,06	90.020	83.020	0,00	83.020	83.020	83.020
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	400.295,62	609.720	930.400	0,00	630.400	630.400	630.400
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-158.139,53	-319.022	-401.100	0,00	-341.100	-341.100	-341.100
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	10.197,65	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.197,65	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.197,65	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-168.337,18	-319.022	-401.100	0,00	-341.100	-341.100	-341.100
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-168.337,18	-319.022	-401.100	0,00	-341.100	-341.100	-341.100

Investitionen Produkt 13.554.01 Naturschutz

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A135541410 FD 44 - Beschaffung von Büromöbel n	629	0	0	0	0	0	0
A135542410 FD 44 - Beschaffung von Büromöbel n	9.569	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 14.561.01 Bodenschutz / Altlasten							
Produktbereich	14	Umweltschutz					
Produktgruppe	14.561	Umweltschutzmaßnahmen					
Produkt	14.561.01	Bodenschutz / Altlasten					
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Dr. Osing						
Beschreibung	<p>Sicherung und Wiederherstellung der Funktion des Bodens, Abwehr schädlicher Bodenveränderungen; Sanierung von Boden, Altlasten sowie Gewässerverunreinigungen zur Gefahrenabwehr; Katasterführung</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Abwehr von und Vorsorge vor akuten Gefahren für die Wirkungspfade Boden-Mensch, Boden-Wasser, Boden-Nutzpflanze durch Untersuchung, Bewertung, Sanierung und Sicherung von Altlasten/ schädlichen Bodenveränderungen 2. Förderung des Flächenrecycling im Rahmen der Wiedernutzbarmachung kontaminierter Grundstücke für Wohn- bzw. Gewerbe Zwecke 3. Pflege des Katasters für Altlasten und altlastverdächtige Flächen sowie des Verzeichnisses für Verdachtsflächen und schädliche Bodenveränderungen 4. Auskünfte aus dem Kataster für Altlasten und schädliche Bodenveränderungen 5. Stellungnahmen in Genehmigungs- und Planverfahren 						
Auftragsgrundlage	BBdSchG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bürger, Vorhabenträger, Städte und Gemeinden des Märkischen Kreises						
Ziele	1. zu L.1.: 1 % der erfassten Flächen werden einer orientierenden Untersuchung unterzogen 2. zu L.2.: Beschwerdefreie bzw. gute Zusammenarbeit mit Bauherren und Gutachtern						
Kennzahlen	erfasste Flächen mit Altlasten im Kreisgebiet (in ha) IST 2023: - Plan 2024: 3.185 Plan 2025: 3.250 Anzahl Auskünfte und Beratungen IST 2023: - Plan 2024: 3.720 Plan 2025: 3.750						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 5,60 Plan 2024: 6,10 Plan 2025: 5,60						
Teilergebnishaushalt Produkt 14.561.01 Bodenschutz / Altlasten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.562,50	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	11.180	10.000	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.565	2.000	2.000	2.000	2.000
10	= Ordentliche Erträge	13.562,50	28.745	27.000	27.000	27.000	27.000
11	- Personalaufwendungen	363.873,86	412.331	359.150	364.960	372.397	381.175
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.811,90	160.000	80.000	80.000	80.000	80.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	714,66	687	661	661	661	655
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.050,99	33.000	28.350	28.350	28.350	28.350
17	= Ordentliche Aufwendungen	488.451,41	606.018	468.161	473.971	481.408	490.180
18	= Ordentliches Ergebnis	-474.888,91	-577.273	-441.161	-446.971	-454.408	-463.180
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-474.888,91	-577.273	-441.161	-446.971	-454.408	-463.180
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-474.888,91	-577.273	-441.161	-446.971	-454.408	-463.180
29	= Teilergebnis	-474.888,91	-577.273	-441.161	-446.971	-454.408	-463.180
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-474.888,91	-577.273	-441.161	-446.971	-454.408	-463.180

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 14.561.01 Bodenschutz / Altlasten								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.088,05	15.000	15.000	0,00	15.000	15.000	15.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	11.180	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.000	2.000	0,00	2.000	2.000	2.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.088,05	28.180	27.000	0,00	27.000	27.000	27.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	88.945,89	160.000	80.000	0,00	80.000	80.000	80.000
15	- Sonstige Auszahlungen	27.661,09	33.500	28.850	0,00	28.850	28.850	28.850
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.606,98	193.500	108.850	0,00	108.850	108.850	108.850
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-103.518,93	-165.320	-81.850	0,00	-81.850	-81.850	-81.850
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	355,81	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	355,81	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-355,81	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-103.874,74	-165.320	-81.850	0,00	-81.850	-81.850	-81.850
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-103.874,74	-165.320	-81.850	0,00	-81.850	-81.850	-81.850
Investitionen Produkt 14.561.01 Bodenschutz / Altlasten								
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
A145611410 FD 44 - Mittel für Möbelsatzbeschaffung	356	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 10.521.01 Bauaufsicht							
Produktbereich	10		Bauen und Wohnen				
Produktgruppe	10.521		Bau- und Grundstücksordnung				
Produkt	10.521.01		Bauaufsicht				
Organisationseinheit	Fachdienst 46 - Bauaufsicht und Immissionsschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Tüch						
Beschreibung	<p>- Bearbeitung von Bauanträgen und Anträgen auf Vorbescheide einschließlich der Entscheidung über Befreiungen und Abweichungen</p> <p>- Durchführung von verwaltungsrechtlichen Verfahren, soweit sie dem Produkt bzw. der Leistung zuzuordnen sind, zum Beispiel Klagen gegen Baugenehmigungen sowie Petitionen</p> <p>- Führung des Baulastenverzeichnisses, Vorbereitung und Eintragung von Baulasten, Löschung von Baulasten</p> <p>- Prüfung der Standsicherheitsnachweise für genehmigungspflichtige Bauvorhaben, Vergabe von Statikprüfaufträgen</p> <p>- Baugenehmigungsverfahren, Führung des Baulastenverzeichnisses, Statikprüfungen</p> <p>- Überprüfung vor Ort, ob entsprechend den genehmigten Bauvorlagen gebaut wird. Überprüfung der Verwendung zulässiger Bauprodukte, Überprüfung des gefahrlosen Baustellenbetriebes. Entscheidung über die Nutzung von Vorhaben.</p> <p>- Örtliche Überprüfung, ob Vorhaben dem materiellen Baurecht entsprechen. Ordnungsbehördliche Maßnahmen bei baurechtswidrigen Zuständen, Einleitung und Durchführung von Bußgeldverfahren bei baurechtlichen Verstößen.</p> <p>- Örtliche Kontrolle von Fahrgeschäften und Zelten auf Volksfesten, Jahrmärkten usw.</p> <p>- Örtliche Überprüfung des gefahrlosen Betriebes von Sonderbauten. Prüfung der Berichte über den Zustand technischer Einrichtungen. Ordnungsbehördliche Maßnahmen zur Beseitigung baulicher und technischer Mängel.</p> <p>- Teilnahme und Mitwirkung bei Brandverhütungsschauen der Gemeinden nach dem BHKG. Durchführung von ordnungsbehördlichen Maßnahmen bei Verstößen gegen Brandschutzbestimmungen.</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Baukontrollen und Bauzustandsbesichtigungen von genehmigten Vorhaben 2. Durchführung ordnungsbehördlicher Verfahren 3. Prüfung fliegender Bauten 4. Wiederkehrende Prüfung Sonderbauten 5. Bauliche Prüfung von Vorhaben, die nach dem Bundesimmissionsschutzgesetz genehmigt werden 6. Baurechtliche Stellungnahmen (Abgeschlossenheitsbescheinigungen) zu Vorhaben nach dem Wohnungseigentumsgesetz 7. Erteilung einer Genehmigung nach § 7 BauO NRW für bebaute Grundstücke, einschließlicherforderlicher örtlicher Überprüfungen 8. Bearbeitung von Bürgerbeschwerden gegen Entscheidungen der Bauaufsichtsbehörden der Städte 9. Durchführung von Geschäftsprüfungen: Überprüfung der Unteren Bauaufsichtsbehörden in den Städten 						
Auftragsgrundlage	BauO NRW, BauGB, BImSchG, WEG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bauherren, Bauleiter, Unternehmer, Nachbarn, Architekten, Eigentümer, Benutzer und Besucher baulicher Anlagen, Gemeinden, Bezirksregierung, staatl. Umweltämter, öffentlich bestellte Vermessungsingenieure, Gerichte						
Ziele	<p>Anstreben eines Verhältnisses von 120 Bauanträgen pro technischem Mitarbeiter der Bauordnung pro Jahr</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. zu L. 4: Einhaltung der gesetzlich vorgegebenen Prüffintervalle 2. zu L. 6: Beibehaltung des Kostendeckungsgrades von 75 % *1) 3. zu L. 7: Beibehaltung des Kostendeckungsgrades von 50 % *1) 4. zu L. 9: Mindestens eine Geschäftsprüfung aller Unteren Bauaufsichtsbehörden alle drei Jahre <p>*1) Die Kostendeckungsgrade wurden auf Basis der kompletten Personalkosten inklusive Sach- und Gemeinkostenzuschlägen nach KGST errechnet.</p>						
Kennzahlen	<p>Anzahl Bauanträge insgesamt</p> <p>IST 2023: 496 Plan 2024: 600 Plan 2025: 500</p> <p>Anzahl Bauanträge pro Mitarbeiter</p> <p>IST 2023: 76 Plan 2024: 92 Plan 2025: 30</p> <p>Durchschnittliche Bearbeitungszeit pro Bauantrag (in Tagen))</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 55 Plan 2025: 55</p>						
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 2023: 21,34 Plan 2024: 21,14 Plan 2025: 20,386</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 10.521.01 Bauaufsicht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	729.311,44	742.500	742.500	742.500	742.500	742.500

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 10.521.01 Bauaufsicht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.535	30.500	30.500	30.500	30.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.476,00	12.975	12.000	12.000	12.000	12.000
10	= Ordentliche Erträge	724.835,44	768.010	785.000	785.000	785.000	785.000
11	- Personalaufwendungen	1.286.159,73	1.415.347	1.365.122	1.387.853	1.417.521	1.451.161
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.567,11	0	20.000	20.000	20.000	20.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.811,51	1.704	1.623	1.450	1.256	1.216
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.874,51	33.550	25.220	25.220	25.220	25.220
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.320.412,86	1.450.601	1.411.965	1.434.523	1.463.997	1.497.597
18	= Ordentliches Ergebnis	-595.577,42	-682.591	-626.965	-649.523	-678.997	-712.597
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-595.577,42	-682.591	-626.965	-649.523	-678.997	-712.597
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-595.577,42	-682.591	-626.965	-649.523	-678.997	-712.597
29	= Teilergebnis	-595.577,42	-682.591	-626.965	-649.523	-678.997	-712.597
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-595.577,42	-682.591	-626.965	-649.523	-678.997	-712.597

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 10.521.01 Bauaufsicht								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	681.319,87	742.500	742.500	0,00	742.500	742.500	742.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.867,78	12.535	30.500	0,00	30.500	30.500	30.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.002,50	12.000	12.000	0,00	12.000	12.000	12.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	684.190,15	767.035	785.000	0,00	785.000	785.000	785.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.567,11	0	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
15	- Sonstige Auszahlungen	23.745,56	33.550	25.220	0,00	25.220	25.220	25.220
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.312,67	33.550	45.220	0,00	45.220	45.220	45.220
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	658.877,48	733.485	739.780	0,00	739.780	739.780	739.780
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.897,03	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.897,03	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.897,03	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	654.980,45	733.485	739.780	0,00	739.780	739.780	739.780
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	654.980,45	733.485	739.780	0,00	739.780	739.780	739.780
Investitionen Produkt 10.521.01 Bauaufsicht								
Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A105211410	FD 46 - Ersatzbeschaffungen von Mobilien	3.897	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 10.523.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege		
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.523	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	10.523.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Organisationseinheit	Fachdienst 46 - Bauaufsicht und Immissionsschutz	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin	
Produktverantwortlicher	Herr Tüch	
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Prüfung von Widersprüchen gegen Entscheidungen der unteren Denkmalbehörden - der Märkische Kreis fördert auf Antrag Sanierungsarbeiten an privaten Denkmälern - Förderung des Erhalts von Denkmälern <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Denkmalschutz 2. Denkmalpflege 	
Auftragsgrundlage	1.: Pflichtaufgabe nach dem DSchG 2.: freiwillige Aufgabe	
Zielgruppe	Untere Denkmalbehörde, Widerspruchsführer, private und öffentliche Eigentümer denkmalgeschützter Objekte, gesamte Öffentlichkeit	
Kennzahlen	Anzahl der Baudenkmäler im MK (vorher "Baudenkmäler") IST 2023: 1.238 Plan 2024: 1.215 Plan 2025: 1.240 Anzahl aller Verfahren IST 2023: 35 Plan 2024: 35 Plan 2025: 35	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 0,5025 Plan 2024: 0,5025 Plan 2025: 0,41	

Teilergebnishaushalt Produkt 10.523.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
10	= Ordentliche Erträge	5.000,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
11	- Personalaufwendungen	3.715,31	33.322	28.242	28.719	29.348	30.048
15	- Transferaufwendungen	1.200,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000,00	10.650	10.430	10.430	10.430	10.430
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.915,31	45.172	39.872	40.349	40.978	41.678
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.915,31	-40.172	-34.872	-35.349	-35.978	-36.678
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.915,31	-40.172	-34.872	-35.349	-35.978	-36.678
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.915,31	-40.172	-34.872	-35.349	-35.978	-36.678
29	= Teilergebnis	-4.915,31	-40.172	-34.872	-35.349	-35.978	-36.678
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.915,31	-40.172	-34.872	-35.349	-35.978	-36.678

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 10.523.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
14	- Transferauszahlungen	1.200,00	1.200	1.200	0,00	1.200	1.200	1.200
15	- Sonstige Auszahlungen	5.000,00	10.650	10.430	0,00	10.430	10.430	10.430
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.200,00	11.850	11.630	0,00	11.630	11.630	11.630
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.200,00	-6.850	-6.630	0,00	-6.630	-6.630	-6.630
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-1.200,00	-6.850	-6.630	0,00	-6.630	-6.630	-6.630
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.200,00	-6.850	-6.630	0,00	-6.630	-6.630	-6.630

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 14.561.02 Immissionsschutz							
Produktbereich	14	Umweltschutz					
Produktgruppe	14.561	Umweltschutzmaßnahmen					
Produkt	14.561.02	Immissionsschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 46 - Bauaufsicht und Immissionsschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Tüch						
Beschreibung	Erlaubnisse und Genehmigung, Überwachung und Gefahrenabwehr im Bereich des Immissionsschutzes Leistungen: 1. Überwachung 2. Erlaubnisse / Genehmigungen 3. Stellungnahmen						
Auftragsgrundlage	BImSchG, LImSchG, OBG, OWiG, VAwS (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Einwohner, Städte und Gemeinden, Gewerbe / Industrie, Behörden, Verbände						
Kennzahlen	Anzahl der Verfahren pro MA IST 2023: - Plan 2024: 55 Plan 2025: 55						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 18,8575 Plan 2024: 18,8575 Plan 2025: 18,152						
Teilergebnishaushalt Produkt 14.561.02 Immissionsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.094,73	70.000	100.000	100.000	100.000	100.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650.071,35	1.131.605	900.000	910.000	920.000	930.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.692,72	2.290	2.000	2.000	2.000	2.000
10	= Ordentliche Erträge	942.858,80	1.203.895	1.002.000	1.012.000	1.022.000	1.032.000
11	- Personalaufwendungen	1.098.400,86	1.254.500	1.251.375	1.272.597	1.300.623	1.331.622
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.456,91	500.000	250.000	250.000	250.000	250.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.131,49	4.265	4.793	4.483	4.398	3.982
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.714,00	15.500	10.900	10.900	10.900	10.900
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.199.703,26	1.774.265	1.517.068	1.537.980	1.565.921	1.596.504
18	= Ordentliches Ergebnis	-256.844,46	-570.370	-515.068	-525.980	-543.921	-564.504
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-256.844,46	-570.370	-515.068	-525.980	-543.921	-564.504
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-256.844,46	-570.370	-515.068	-525.980	-543.921	-564.504
29	= Teilergebnis	-256.844,46	-570.370	-515.068	-525.980	-543.921	-564.504
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-256.844,46	-570.370	-515.068	-525.980	-543.921	-564.504

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 14.561.02 Immissionsschutz								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	281.240,23	70.000	100.000	0,00	100.000	100.000	100.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	650.071,35	1.131.605	900.000	0,00	910.000	920.000	930.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.687,00	2.000	2.000	0,00	2.000	2.000	2.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	932.998,58	1.203.605	1.002.000	0,00	1.012.000	1.022.000	1.032.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.856,91	500.000	250.000	0,00	250.000	250.000	250.000
15	- Sonstige Auszahlungen	3.739,86	15.500	10.900	0,00	10.900	10.900	10.900
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.596,77	515.500	260.900	0,00	260.900	260.900	260.900
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	842.401,81	688.105	741.100	0,00	751.100	761.100	771.100
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.945,84	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.945,84	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.945,84	-3.000	-3.000	0,00	-3.000	-3.000	-3.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	839.455,97	685.105	738.100	0,00	748.100	758.100	768.100
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	839.455,97	685.105	738.100	0,00	748.100	758.100	768.100
Investitionen Produkt 14.561.02 Immissionsschutz								
Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A145612410	FD 46 - Ersatzbesch. von Mess- und Arbeitsgeräten	2.946	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 51



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 51 sind folgende Produkte inkludiert:

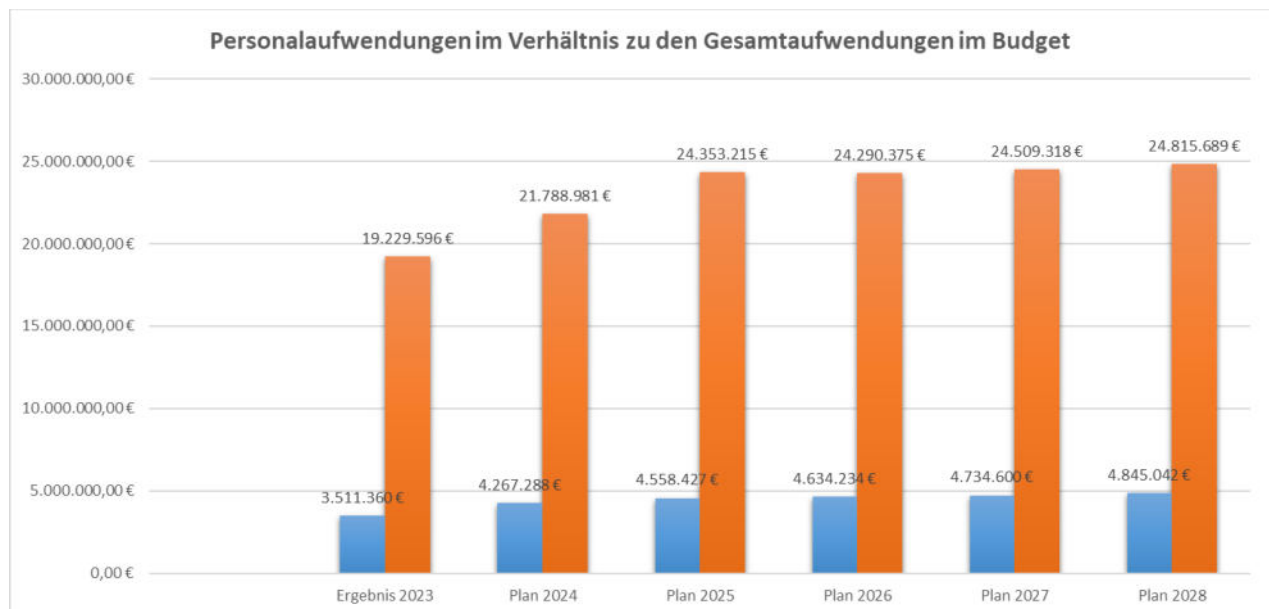
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 51	Frau Tadday-Schlichting	01.050.01 Schulrechtsangelegenheiten
		03.221.01 Förderschulen
		03.231.01 Berufskollegs
		03.241.01 Schülerbeförderung
		03.243.01 Medienzentrum
		08.421.01 Schul- und Vereinssport
		17.001.01 Märkische Sozialstiftung

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.050.01 Schulrechtsangelegenheiten				10,2790	10,2755	10,2755
03.221.01 Förderschulen	0,3400		0,4750	20,5361	20,5597	21,3747
03.231.01 Berufskollegs	1,0000	0,4950	1,0250	23,4637	23,4420	25,9620
03.241.01 Schülerbeförderung		0,0050		4,0202	4,0183	4,0233
03.243.01 Medienzentrum				1,1466	1,1487	1,1487
08.421.01 Schul- und Vereinssport				1,4144	1,4158	1,4158
17.001.01 Märkische Sozialstiftung						
Gesamtergebnis	1,3400	0,5000	1,5000	60,8600	60,8600	64,2000

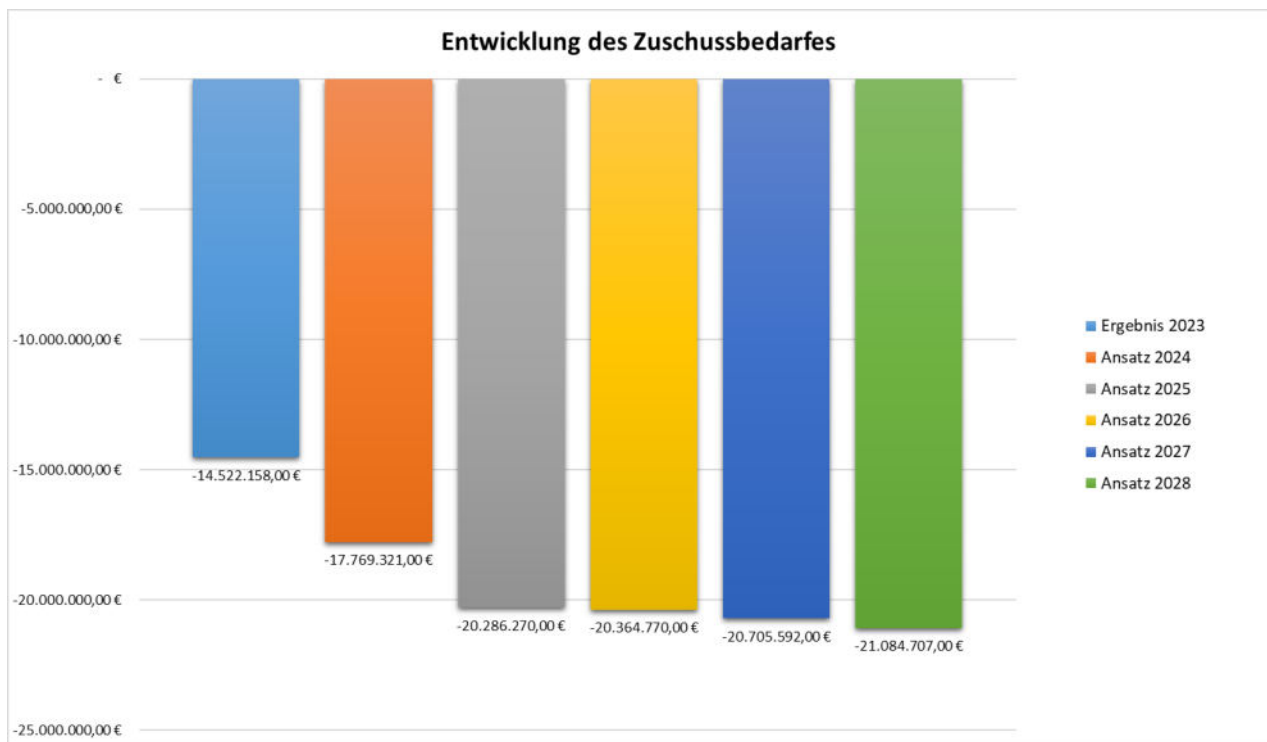
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“

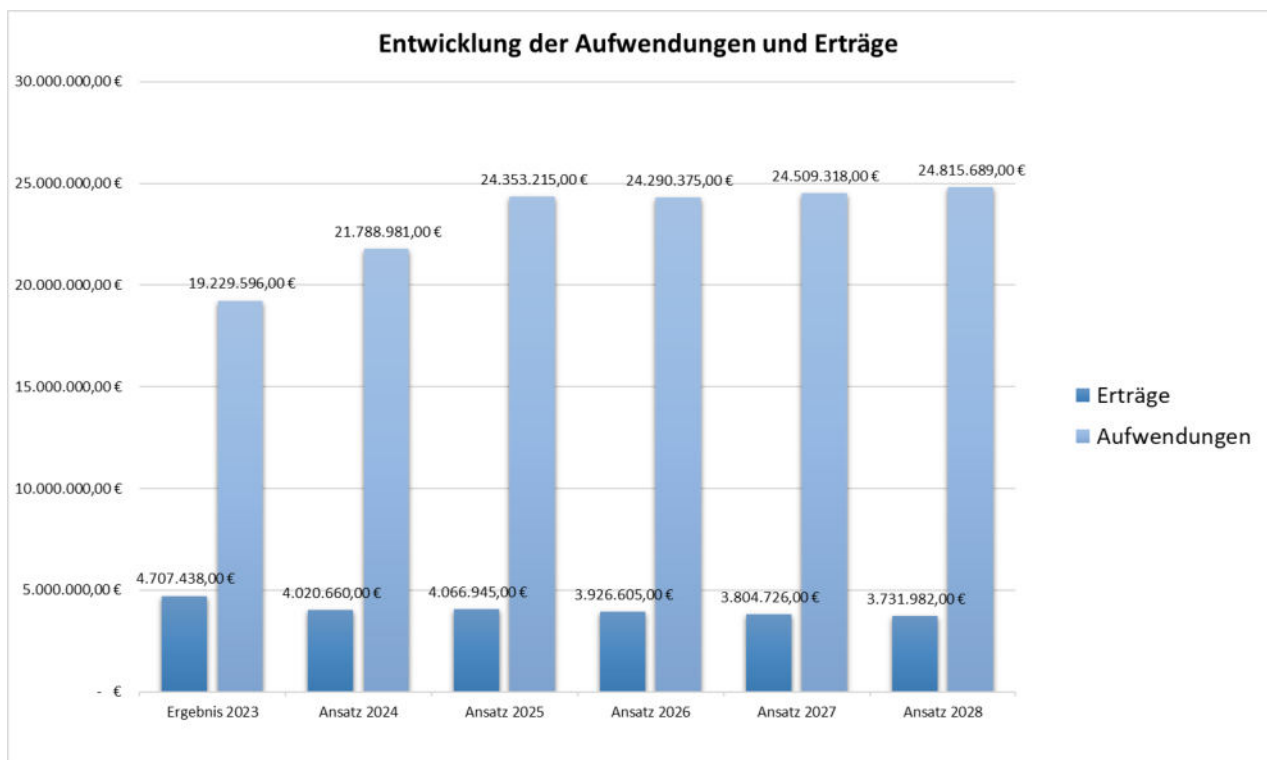


Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf steigt in den Jahren 2023 bis 2025 deutlich aufgrund gestiegener Kosten im Schülerspezialverkehr. Die Schülerzahlen der Förderschulen sind nach wie vor ansteigend. Zudem führen die Anhebung des Mindestlohnes sowie Tarifsteigerungen und insgesamt gestiegene Fahrzeugkosten zu höheren Kosten der Anbieter, die im Rahmen einer Ausschreibung an den MK weitergeben werden.



Einerseits steigen die Kosten für die Beförderung der Schüler der Förderschulen deutlich an. Bei den Erträgen muss differenziert werden. Die Erträge im unmittelbaren Verantwortungsbereich des FD 51 werden insbesondere ab dem Haushaltsjahr 2026 leicht ansteigen. Diesen steigenden Erträgen

stehen aber sinkende Beträge im Bereich „Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen“ entgegen.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	10.000,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.594.000,00
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.000,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	468.400,00
Aktivierete Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	21.000,00
Auflösung von Sonderposten	916.545,00
SUMME	4.066.945,00

Die Erträge beziehen sich zu 61 % auf die Landeszuweisungen für „OGS“, „Geld oder Stelle“ sowie Schulsozialarbeit im Produktbereich Förderschulen.

Bei den Steuern in Höhe von 10.000,00 € handelt es sich um den Belastungsausgleich für schulische Inklusion, der ab 2025 im Produktbereich Berufskollegs veranschlagt wird, da dort auch die Aufwendungen entstehen.

Der Betrag „Auflösung von Sonderposten“ meint den Gegenwert zu den Abschreibungen von durch Fördermittel finanzierte Investitionen.

Aufwandstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	4.558.427,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.484.300,00
Bilanzielle Abschreibung	1.720.338,00
Transferaufwendungen	2.301.700,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.288.450,00
SUMME	24.353.215,00

Die Aufwendungen werden im Wesentlichen durch die Sach- und Dienstleistungen und hier insbesondere durch die Kosten für die Schülerbeförderung (insgesamt 11,6 Mio €) sowie durch die Personalaufwendungen für den Betrieb der Schulen bestimmt. In den Personalaufwendungen sind die Schulsekretärinnen, die Schulsozialarbeiter, das Betreuungspersonal, Küchenkräfte und die Gärtner aus Letmathe sowie die Mitarbeiter des Sachgebietes 512 „Schulbeschaffung und Schülerbeförderung“ enthalten.

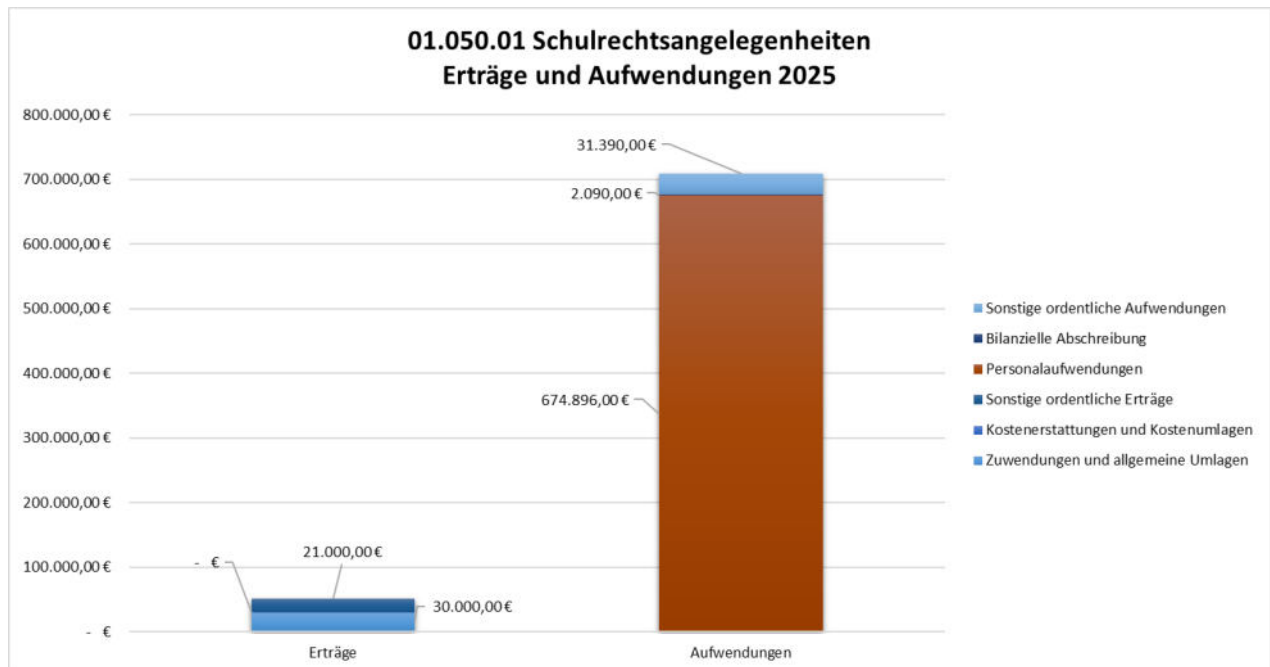
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 51					
01.050.01	Schulrechtsangelegenheiten	- 682.441	- 676.154	- 657.376	18.778
03.221.01	Förderschulen	- 2.910.702	- 3.896.849	- 4.117.454	- 220.605
03.231.01	Berufskollegs	- 2.495.549	- 3.681.587	- 3.245.014	436.573
03.241.01	Schülerbeförderung	- 8.068.720	- 9.128.316	- 11.883.775	- 2.755.459
03.243.01	Medienzentrum	- 116.205	- 129.422	- 129.964	- 542
08.421.01	Schul- und Vereinssport	- 245.542	- 255.993	- 251.687	4.306
17.001.01	Märkische Sozialstiftung	- 3.000	- 1.000	- 1.000	-
Gesamt		- 14.522.158	-17.769.321	- 20.286.270	- 2.516.949

Fachdienst 51

01.050.01 – Schulrechtsangelegenheiten

FD 51						
	Schulrechtsangelegenheiten	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.050.01	Erträge	77.465	62.840	51.000	- 11.840	Mindererträge
	Aufwendungen	759.906	738.994	708.376	- 30.618	Minderaufwendungen
	Saldo	- 682.441	- 676.154	- 657.376	18.778	Verbesserung des Saldos

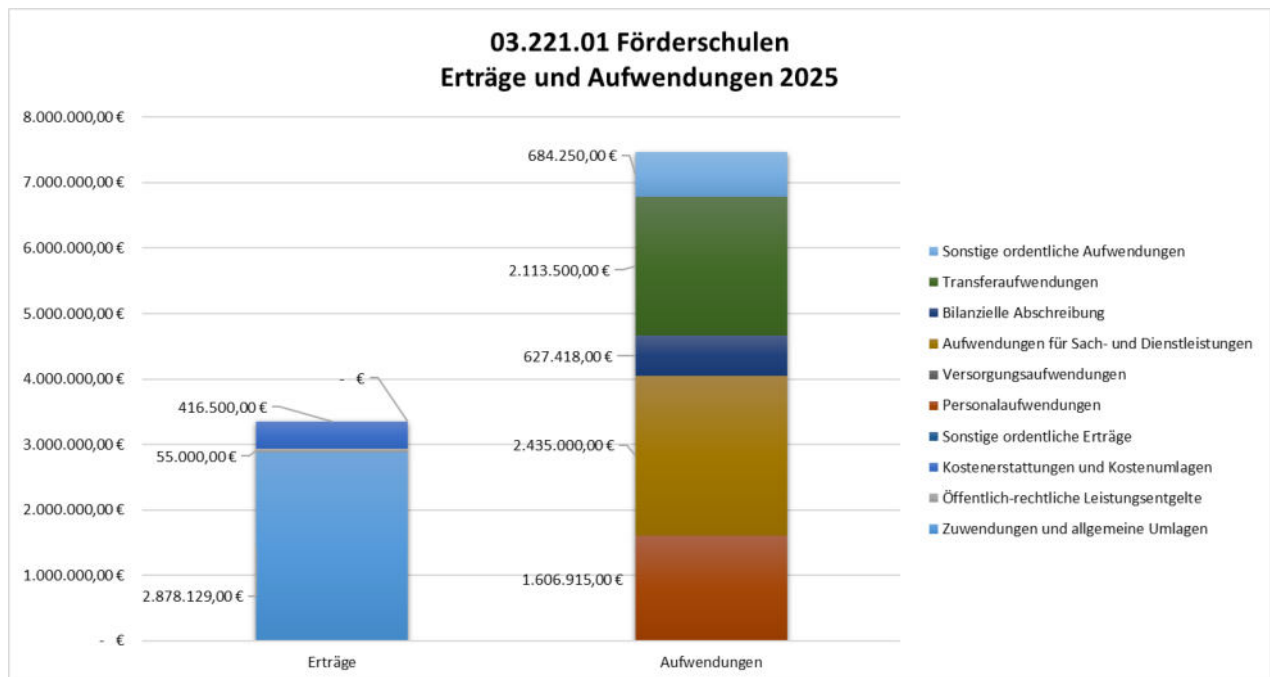


In diesem Produkt herrschen insbesondere Personalaufwendungen (ca. 95 %) u.a. zur Abwicklung der Verfahren zur Feststellung des sonderpädagogischen Förderbedarfs von Kindern und Jugendlichen, zur Überprüfung des Sprachstandes von Kindern, zur Durchführung von Ordnungswidrigkeits- und Verwaltungszwangsverfahren im Rahmen von Schulpflichtverletzungen sowie zur Bearbeitung personeller Angelegenheiten der Lehrkräfte an den Grundschulen vor.

Bei den Erträgen ist mit Buß- und Zwangsgeldern im Bereich der Schulpflichtverletzungen i.H.v. 21.000,00 € zu rechnen. Als Ausgleichszahlung des Landes für den Verwaltungsaufwand im Rahmen der Sprachstandsfeststellungsverfahren ist eine Zuweisung i.H.v. rund 10.000,00 € zu erwarten. Darüber hinaus werden Zuschussmittel der EU für die Durchführung des Projektes ERASMUS+ i.H.v. voraussichtlich etwa 20.000,00 € vereinnahmt, die in kompletter Höhe ausgegeben werden.

03.221.01 – Förderschulen

FD 51						
	Förderschulen	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
03.221.01	Erträge	3.346.488	3.038.044	3.349.629	311.585	Mehrerträge
	Aufwendungen	6.257.190	6.934.893	7.467.083	532.190	Mehraufwendungen
	Saldo	- 2.910.702	- 3.896.849	- 4.117.454	- 220.605	Verschlechterung des Saldos



Die Aufwendungen für die Förderschulen des Märkischen Kreises sind bestimmt durch die vielfältige Aufgabenstruktur der Schulen. Die Förderschwerpunkte liegen im Bereich Lernen, Sprache, Emotionale und Soziale Entwicklung (alle Primar- und Sekundarstufe I) sowie Geistige Entwicklung (Primar- sowie Sekundarstufe I und II). Für den Unterricht und die Förderung der Schüler ist daher ein breitgefächertes Schulangebot erforderlich. In den Schulen mit Ganztagsbetrieb (Gebundener Ganztags, OGS) wird zudem eine Mittagsverpflegung angeboten.

Die Steigerungen bei den Erträgen und den Aufwendungen sind im Wesentlichen durch die Landeszuweisung „Geld oder Stelle“ und den damit verbundenen Ausgaben begründet.

Im Übrigen wurden die Erträge aus den Elternbeiträgen „OGS“ um 22.000,00 € erhöht, da in der Vergangenheit höhere Erträge erzielt worden sind. Eine Kalkulation des Ansatzes ist nicht möglich, da es immer auch auf die Einkommensverhältnisse der Eltern der angemeldeten Kinder ankommt.

Zudem mussten die Aufwendungen für die Kooperationspartner OGS angehoben werden. Aufgrund steigende Personalkosten dort wurde der Ansatz um 100.000,00 € erhöht.

Die Mehraufwendungen begründen sich größtenteils durch Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Zum Schuljahr 2023/24 ist das Projekt „Pooling Schulbegleitung“ an zwei Förderschulen gestartet. Im Haushaltsjahr 2025 sind für die Umsetzung dieser Poollösung Kosten in Höhe von 780.000,00 € eingeplant.

Weiter ist zum Schuljahr 2025/2026 der Start des Projektes „Off-Road“ an der Mosaik-Schule geplant. Hierbei handelt es sich um ein Klassenkonzept für zunächst nicht beschulbare Schüler mit dem Ziel der Integration in den Regelschulalltag. Für dieses Projekt wurden zunächst pauschal 180.000,00 € veranschlagt.

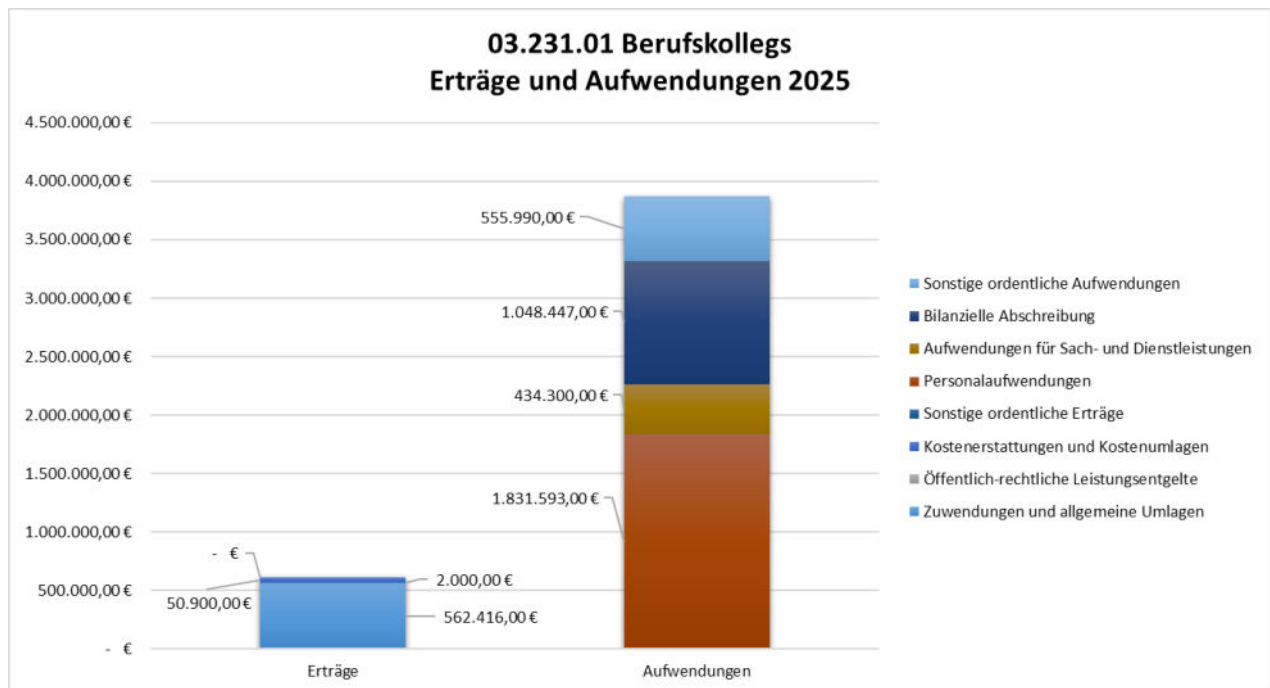
Die Aufwendungen für die investive Ausstattung der Förderschulen liegen bei rund 760.000,00 €. Für Geschäftsaufwendungen der Schulen, sog. Schulbudgets, sind insgesamt 676.500,00 € veranschlagt. Eine Erhöhung war zum Haushaltsjahr 2024 erforderlich aufgrund des allgemeinen Preisanstiegs

insbesondere bei den Verpflegungskosten. Weiter ist auch ein Betrag in Höhe von 61.500,00 € für die Erstellung eines Medienentwicklungsplanes enthalten.

An der Schule St Laurentius in Attendorn werden auch Schüler aus dem Märkischen Kreis beschult. Grundlage ist eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit dem Kreis Olpe. Aufgrund steigender Schülerzahlen an diesem Standort werden Anbauarbeiten im Jahre 2024 starten. Hierdurch werden die Kosten für die Beschulung der Schüler aus dem MK steigen. Die Kosten für die 1. Stufe werden sich auf ca. 80.000,00 € belaufen.

03.231.01 – Berufskollegs

FD 51						
	Berufskollegs	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
03.231.01	Erträge	1.261.518	873.711	625.316	- 248.395	Mindererträge
	Aufwendungen	3.757.067	4.555.298	3.870.330	- 684.968	Minderaufwendungen
	Saldo	- 2.495.549	- 3.681.587	- 3.245.014	436.573	Verbesserung des Saldos



Die Aufwendungen sind in Bezug auf die Berufskollegs des Märkischen Kreises sehr vielfältig. Aufgrund der vielen Bildungsangebote werden neben Unterrichtsräumen auch viele berufsspezifische Räumlichkeiten (z.B. Werkstätten, Küchen, Gärtnerei, PC-Räume) benötigt.

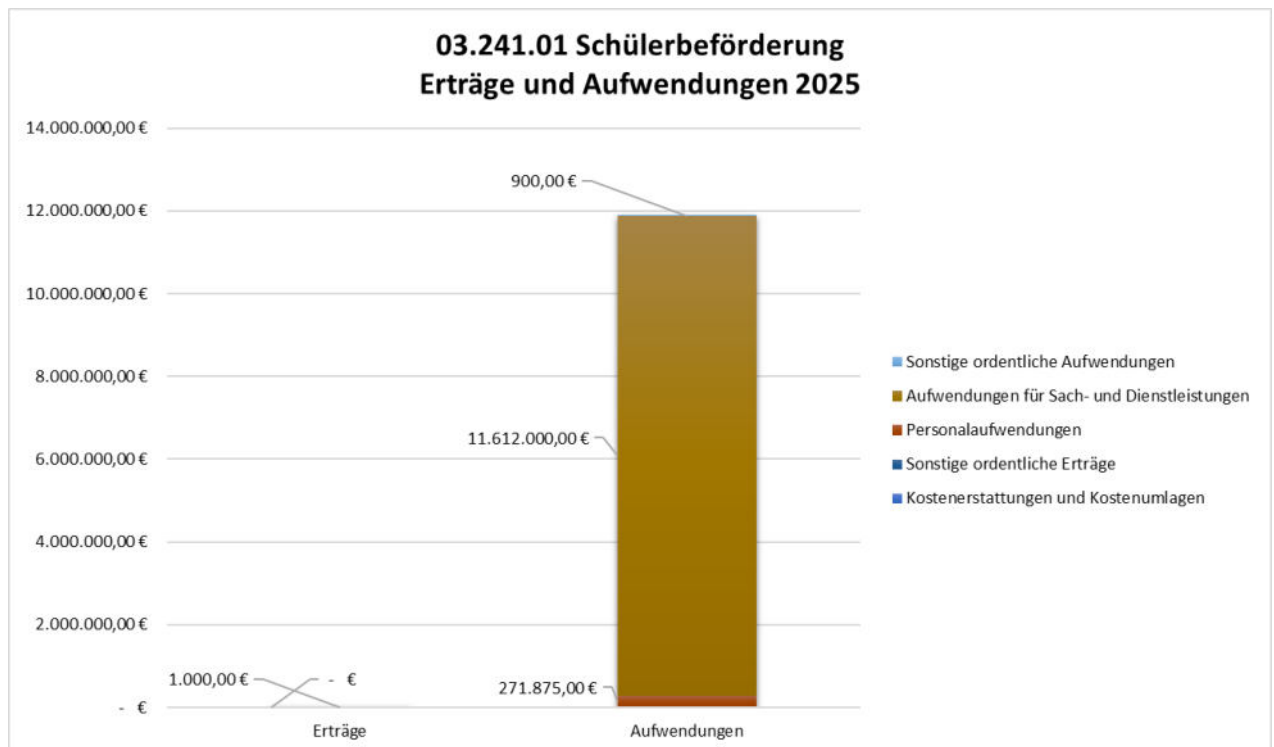
Die Verschlechterung der Erträge beruht aufgrund der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Konto 4161000), die ab dem Jahr 2024 sinkend sind.

Zum Schuljahr 2021/22 wurden die Durchschnittsbeträge für Lernmittel, die der Schulträger zu übernehmen hat, per Verordnung des Landes NRW deutlich erhöht. Bisher wurde seitens der Berufskollegs dieser erhöhte Betrag nicht in Anspruch genommen. Der Planansatz wird daher nicht nach dem höchstmöglichen Anspruch kalkuliert, sondern mit 350.000,00 € eingepplant.

Die Aufwendungen für die Ausstattung der Berufskollegs (ohne IT) liegen bei rund 930.000,00 €. Für die Geschäftsaufwendungen der Schulen, sog. Schulbudgets, sind insgesamt 538.000,00 € veranschlagt. In den Schulbudgets ist ebenfalls einmalig ein Betrag in Höhe von rund 38.500,00 € für die Erstellung eines Medienentwicklungsplanes eingepplant.

03.241.01 – Schülerbeförderung

FD 51						
	Schülerbeförderung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
03.241.01	Erträge	1.000	1.000	1.000	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	8.070.701	9.133.381	11.884.775	2.751.394	Mehraufwendungen
	Saldo	- 8.069.701	- 9.132.381	- 11.883.775	- 2.751.394	Verschlechterung des Saldos

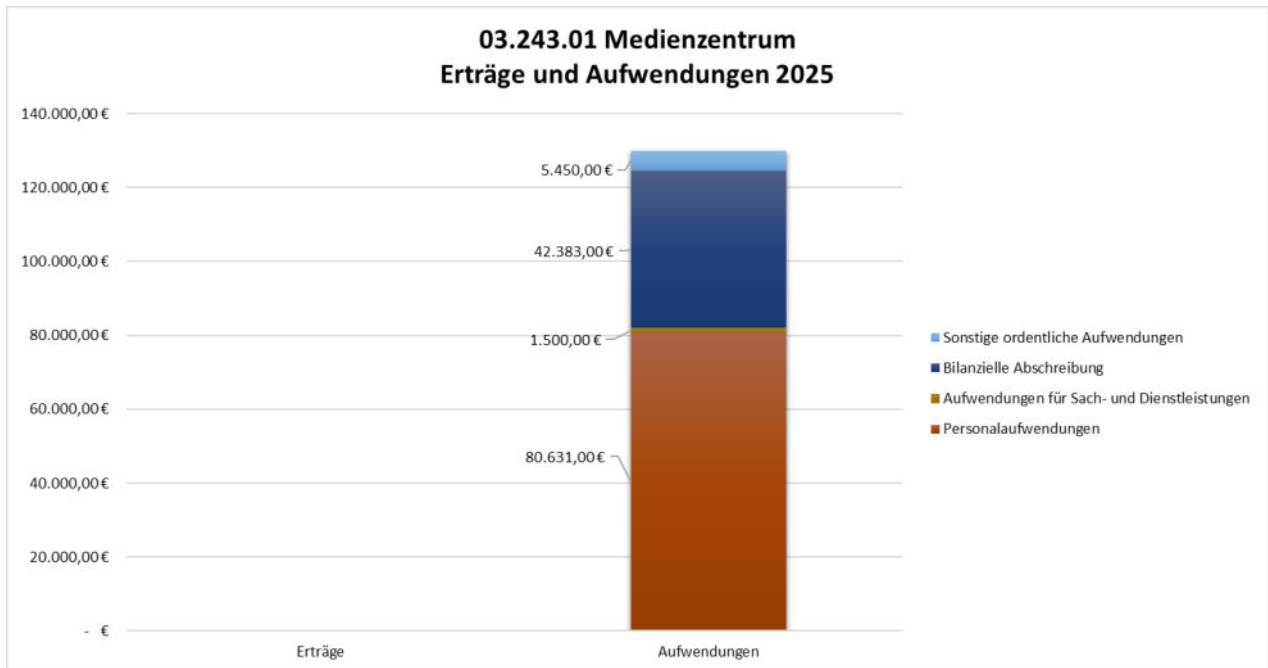


Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung erhöhen sich in Bezug auf die Förderschulen (Schülerspezialverkehr) auf rund 10 Mio. € aufgrund gestiegener Personalkosten und insgesamt gestiegener Fahrzeugkosten. Im Raum Lüdenscheid entstehen aufgrund der Sperrung des Autobahnabschnittes zwischen Lüdenscheid-Mitte und Lüdenscheid-Nord längere Fahrzeiten und damit die Notwendigkeit, mehr Fahrzeuge einzusetzen. Dies erhöht neben den vorgenannten Veränderungen und steigender Schülerzahlen die Kosten zusätzlich.

Bei der Schülerbeförderung der Berufskollegs erhöhen sich die Kosten im Vergleich nur geringfügig auf 1.650.000,00 €. Zum Schuljahr 2023/24 wurde insbesondere für die Schüler an den Berufskollegs das Deutschlandticket eingeführt. Gleichzeitig wurde mit dem Verkehrsunternehmen ein Vertrag zur Einführung des sog. NRW-Modells („Fakultativ-Modell“) abgeschlossen.

03.243.01 – Medienzentrum

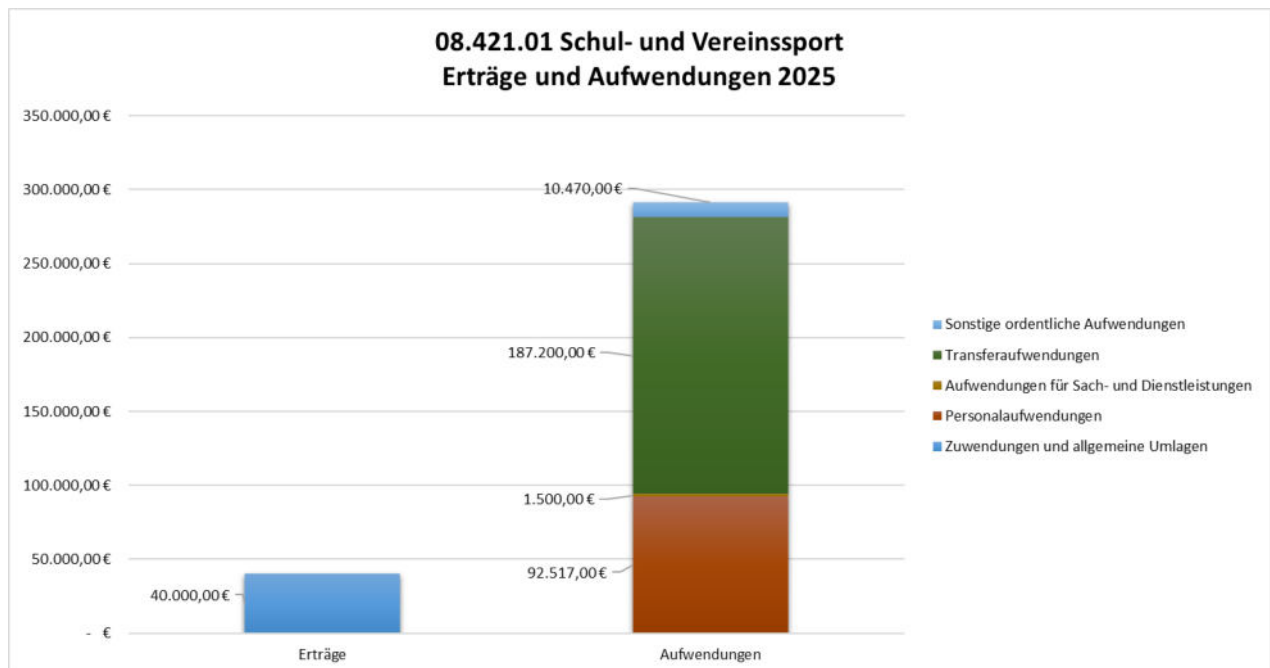
FD 51						
	Medienzentrum	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
03.243.01	Erträge	-	-	-	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	116.205	129.422	129.964	542	Mehraufwendungen
	Saldo	- 116.205	- 129.422	- 129.964	- 542	Verschlechterung des Saldos



Rund 62% der Aufwendungen sind Personalaufwendungen und 35.000,00 € (ca. 27%) werden für die Beschaffung von Medien und Technik verwendet. Es handelt sich einerseits um einen Ansatz zur Beschaffung von Online-Lizenzen für (schul-)pädagogische Medien, die den Bildungseinrichtungen im MK zur Verfügung gestellt werden. Andererseits deckt der Ansatz den Bedarf an (schul-)pädagogischer Technik, die in den Bildungseinrichtungen eingesetzt werden kann (z.B. Robotertechnik, VR-Brillen, 3D-Drucker, etc.). Dabei soll diese Technik in erster Linie den Bildungseinrichtungen anschaulich vorgeführt werden (z.B. in Workshops, Online-Konferenzen, etc.).

08.421.01 – Schul- und Vereinssport

FD 51						
	Schul- und Vereinssport	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
08.421.01	Erträge	19.985	40.000	40.000	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	265.527	295.993	291.687	- 4.306	Minderaufwendungen
	Saldo	- 245.542	- 255.993	- 251.687	4.306	Verbesserung des Saldos

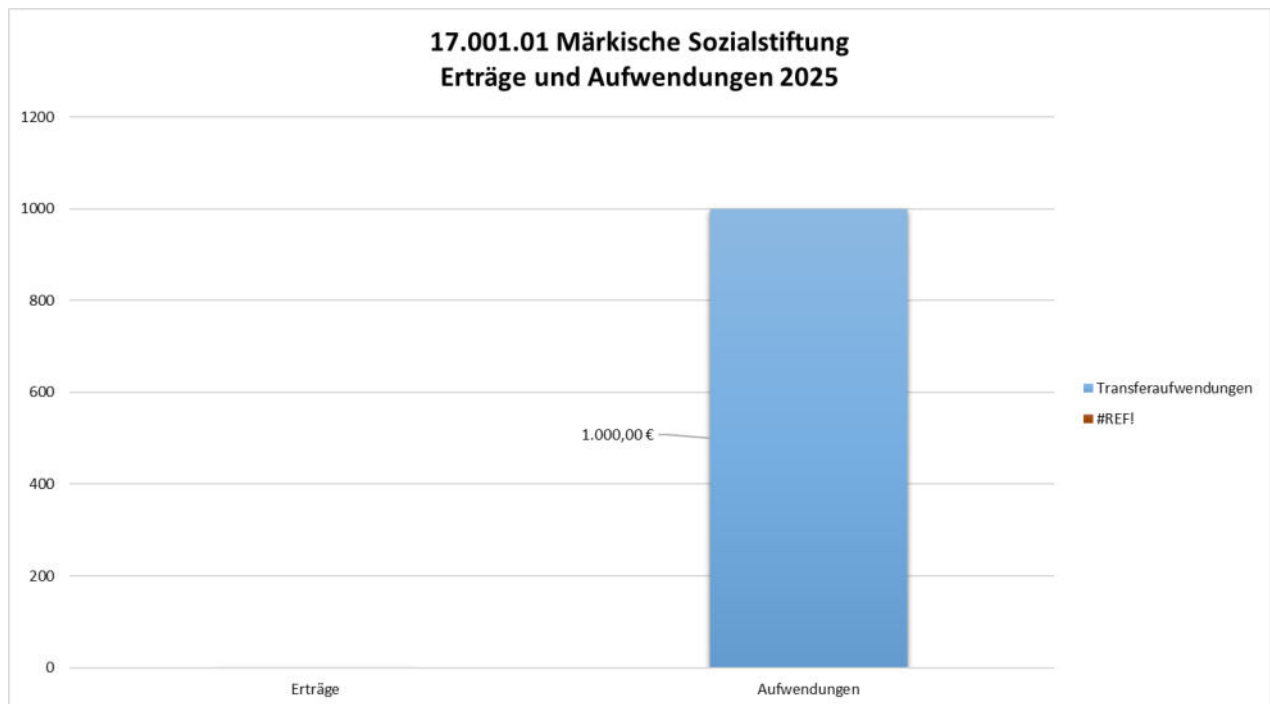


Im Rahmen seiner Richtlinien für die Sportförderung unterstützt der Märkische Kreis durch die Gewährung freiwilliger Zuschüsse die ehrenamtliche Übungsleitertätigkeit in den heimischen Sportvereinen und -verbänden sowie die Tätigkeiten des Kreissportbundes Märkischer Kreis e. V. Der Kreissportbund erhält in 2025 einen Zuschuss i.H.v. 147.200,00 €. Dieser setzt sich im Einzelnen zusammen aus dem Zuschuss zu den Aufwendungen der Sportvereine für den Einsatz der dort tätigen Übungsleiterinnen und Übungsleiter in Höhe von 70.000,00 €, der Personalkostenvergütung für die Verteilung dieser Zuschüsse an die Sportvereine durch den Kreissportbund in Höhe von 3.000,00 € sowie dem Zuschuss zum laufenden Geschäftsaufwand (Personal- und Sachkosten) des Kreissportbundes in Höhe von 74.200,00 € (mit jährlicher Steigerung i.H.v. 3%, aufgerundet auf volle Hundert €).

Bei dem geplanten Ertrag i.H.v. 40.000,00 € handelt es sich um Landesmittel für die Durchführung des Landessportfestes der Schulen. Die dazu zählenden einzelnen Veranstaltungen werden durch die Kreisbediensteten des Ausschusses für den Schulsport eigenständig durchgeführt, wobei die Landesmittel in voller Höhe ausgegeben werden.

17.001.01 – Märkische Sozialstiftung

FD 51						
	Märkische Sozialstiftung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
17.001.01	Erträge	-	-	-	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	3.000	1.000	1.000	-	keine Veränderung
	Saldo	- 3.000	- 1.000	- 1.000	-	keine Veränderung



Nach Beschluss des Kreistages vom 07.04.2011 hat der Märkische Kreis unter der Bezeichnung „Märkische Sozialstiftung für Kinder und Jugendliche“ eine rechtlich unselbständige Stiftung errichtet. Stiftungszweck ist die Verbesserung der sozio-ökonomischen Verhältnisse von Kindern und Jugendlichen mit Wohnsitz im MK.

Die jährlichen Erträge werden in voller Höhe zur Unterstützung von Projekten regionaler gemeinnütziger Vereine eingesetzt.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 51					
01.050.01	Schulrechtsangelegenheiten	-	-	-	-
03.221.01	Förderschulen	- 938.588	- 660.000	- 808.600	- 148.600
03.231.01	Berufskollegs	- 1.195.694	- 2.049.800	- 931.400	1.118.400
03.241.01	Schülerbeförderung	-	-	-	-
03.243.01	Medienzentrum	- 2.066	- 12.500	- 12.500	-
08.421.01	Schul- und Vereinssport	-	-	-	-
17.001.01	Märkische Sozialstiftung	-	-	-	-
Gesamt		- 2.136.348	- 2.722.300	- 1.752.500	969.800

In den Produkten 03.221.01 und 03.231.01 werden Investitionen in das Schulinventar an den Förderschulen und Berufskollegs veranschlagt. Dazu zählen insbesondere die Neu- und Ersatzbeschaffungen von Mobiliar (Tische, Stühle, Schränke, etc.) sowie techn. Ausstattung und Maschinen. Enthalten war bis einschließlich 2024 der Ansatz für Investitionen aus dem Programm „Digitalpakt Schule“.

Im Produkt 03.243.01 dient der Ansatz der Beschaffung von investiver Technik und investiven Medien.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 51							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.624.004,02	2.251.800	2.594.000	2.680.000	2.738.000	2.779.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.675,93	34.800	57.000	59.000	61.000	63.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	459.736,80	436.710	468.400	478.400	488.400	498.400
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.364,55	22.538	21.000	21.000	21.000	21.000
10	= Ordentliche Erträge	3.153.781,30	2.745.848	3.150.400	3.248.400	3.318.400	3.371.400
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.771.724,61	11.798.600	14.484.300	14.723.000	14.849.000	14.987.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	101.575,12	123.250	123.250	123.250	123.250	123.250
15	- Transferaufwendungen	1.883.347,39	1.939.000	2.301.700	2.304.000	2.306.300	2.306.300
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.147.998,04	1.312.940	1.288.450	1.192.450	1.188.450	1.172.450
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.904.645,16	15.173.790	18.197.700	18.342.700	18.467.000	18.589.000
18	= Ordentliches Ergebnis	-10.750.863,86	-12.427.942	-15.047.300	-15.094.300	-15.148.600	-15.217.600
19	+ Finanzerträge	5.443,54	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21	= Finanzergebnis	5.443,54	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.745.420,32	-12.426.942	-15.046.300	-15.093.300	-15.147.600	-15.216.600
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.745.420,32	-12.426.942	-15.046.300	-15.093.300	-15.147.600	-15.216.600
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.850,00	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.310,00	250	1.000	1.000	1.000	1.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	13.540,00	17.750	17.000	17.000	17.000	17.000
29	= Teilergebnis	-10.731.880,32	-12.409.192	-15.029.300	-15.076.300	-15.130.600	-15.199.600
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	572.723	572.723	572.723	572.723
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-10.731.880,32	-12.409.192	-14.456.577	-14.503.577	-14.557.877	-14.626.877
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	3.511.359,61	4.267.288	4.558.427	4.634.234	4.734.600	4.845.042
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	3.511.359,61	4.267.288	4.558.427	4.634.234	4.734.600	4.845.042
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-14.243.239,93	-16.676.480	-19.015.004	-19.137.811	-19.292.477	-19.471.919
37	+ Auflösung von Sonderposten	1.553.656,45	1.273.812	916.545	677.205	485.326	359.582
38	- Zentrale Abschreibungen	1.813.591,07	2.347.903	1.597.088	1.313.441	1.307.718	1.381.647
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	259.934,62	1.074.091	680.543	636.236	822.392	1.022.065
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-14.503.174,55	-17.750.571	-19.695.547	-19.774.047	-20.114.869	-20.493.984

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.050.01 Schulrechtsangelegenheiten							
Produktbereich	01		Innere Verwaltung				
Produktgruppe	01.050		Schulaufsicht				
Produkt	01.050.01		Schulrechtsangelegenheiten				
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Frau Tadday-Schlichting						
Beschreibung	<p>- Sicherstellung der Unterrichtsversorgung in den Schulen durch bedarfsgerechte Verteilung qualifizierter Lehrkräfte</p> <p>- Besetzung von Vertretungsstellen</p> <p>- Personalsachbearbeitung</p> <p>- Erhebung amtlicher Schuldaten</p> <p>- Stellenplanangelegenheiten</p> <p>- Information, Beratung und Unterstützung der Schulen in arbeits- und dienstrechtlichen Angelegenheiten</p> <p>- Bearbeitung von Schüler- und Schulrechtsangelegenheiten, insbesondere:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Information, Beratung und Koordination der Schulen in allgemeinen schulfachlichen und verwaltungsrechtlichen Schul- und Schülerangelegenheiten 2. Verfahren zur Feststellung des sonderpädagogischen Förderbedarfs 3. Schulpflichtangelegenheiten 4. Widerspruchs- und Klageverfahren, Fachaufsichtsbeschwerden 5. Sprachstandsfeststellungsverfahren 						
Auftragsgrundlage	Schulgesetz Nordrhein-Westfalen, beamten- und tarifrechtliche Bestimmungen, Landespersonalvertretungsgesetz (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Schulleitungen, Lehrkräfte, Schülerinnen und Schüler sowie Erziehungsberechtigte an den Grund-, Haupt- und Förderschulen im Märkischen Kreis, Schulträger, Personalvertretung an Grundschulen im Märkischen Kreis						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Fachlich korrekte Ausfertigung der Arbeitsverträge für Vertretungsstellen bei Neueinstellungen und Verlängerungsverträgen 2. Veranlassung der Zahlungsaufnahme der Vergütung 3. Verwaltungsfachliche Eingangsfeststellung und Prüfung der Anträge auf Feststellung des sonderpädagogischen Förderbedarfs auf Vollständigkeit innerhalb von 3 Arbeitstagen nach Posteingang in 100 % der Fälle 4. Durchsetzung der Schulpflicht durch zügige Einleitung eines Ordnungswidrigkeitenverfahrens innerhalb von 7 Arbeitstagen nach Eingang einer entscheidungsreifen Versäumnisanzeige der Schule 						
Kennzahlen	<p>Anträge sonderpädagogischer Förderbedarf</p> <p>IST 2023: 1.340 Plan 2024: 1.100 Plan 2025: 1.100</p> <p>Inklusionsquote (Primarstufe) (in %)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 45 Plan 2025: 45</p> <p>Anzahl betreute Lehrkräfte etc.</p> <p>IST 2023: 1.268 Plan 2024: 1.280 Plan 2025: 1.290</p>						
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 2023: 10,1155 Plan 2024: 10,339 Plan 2025: 10,2755</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.050.01 Schulrechtsangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.324,92	40.000	30.000	30.000	30.000	10.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.244	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.140,41	21.596	21.000	21.000	21.000	21.000
10	= Ordentliche Erträge	77.465,33	62.840	51.000	51.000	51.000	31.000
11	- Personalaufwendungen	694.304,42	693.855	674.896	685.992	700.353	716.925
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.304,53	2.139	2.090	2.007	1.993	1.891
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.297,07	43.000	31.390	31.390	31.390	11.390
17	= Ordentliche Aufwendungen	759.906,02	738.994	708.376	719.389	733.736	730.206
18	= Ordentliches Ergebnis	-682.440,69	-676.154	-657.376	-668.389	-682.736	-699.206
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-682.440,69	-676.154	-657.376	-668.389	-682.736	-699.206
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-682.440,69	-676.154	-657.376	-668.389	-682.736	-699.206
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-100,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-682.540,69	-676.154	-657.376	-668.389	-682.736	-699.206
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-682.540,69	-676.154	-657.376	-668.389	-682.736	-699.206

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.050.01 Schulrechtsangelegenheiten								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.575,34	40.000	30.000	0,00	30.000	30.000	10.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.244	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.262,39	21.000	21.000	0,00	21.000	21.000	21.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.837,73	62.244	51.000	0,00	51.000	51.000	31.000
15	- Sonstige Auszahlungen	31.302,41	43.000	31.390	0,00	31.390	31.390	11.390
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.302,41	43.000	31.390	0,00	31.390	31.390	11.390
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.535,32	19.244	19.610	0,00	19.610	19.610	19.610
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	48.535,32	19.244	19.610	0,00	19.610	19.610	19.610
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	48.535,32	19.244	19.610	0,00	19.610	19.610	19.610

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.221.01 Förderschulen							
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe	03.221	Förderschulen					
Produkt	03.221.01	Förderschulen					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Frau Tadday-Schlichting						
Beschreibung	Sicherstellung eines auf die Bedürfnisse der behinderten Schüler abgestimmten ordnungsgemäßen Unterrichts durch Wahrnehmung aller Aufgaben im Zusammenhang mit den äußeren Schulangelegenheiten, insbesondere Bereitstellung <ul style="list-style-type: none"> - der Einrichtung des Schulgebäudes - des Verwaltungspersonals - der Lernmittelausstattung - der Sachmittelausstattung - des Schulbudgets an den Förderschulen: Brabeckschule, Schule An der Höh, Carl-Sonnenschein-Schule, Hundertwasser-Schule, Mosaik-Schule, Regenbogenschule, Wilhelm-Busch-Schule, Phoenixschule						
Auftragsgrundlage	SchulG NRW; Kreistagsbeschluss (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler der Förderschulen						
Ziele	Gewährleistung einer Standardschulsausstattung, die den sicherheitsrelevanten Erfordernissen zu 100% genügt.						
Kennzahlen	Anzahl Schüler je Standort IST 2023: 1.673 Plan 2024: 1.775 Plan 2025: 1.833 Anzahl Plätze OGS IST 2023: 168 Plan 2024: 170 Plan 2025: 170 Kosten OGS/Platz (in €) IST 2023: 2.168 Plan 2024: 2.152 Plan 2025: 2.746 Anzahl Kinder, die Mittagsverpflegung wahrnehmen IST 2023: 830 Plan 2024: 880 Plan 2025: 890 Anzahl Endgeräte je Schüler IST 2023: 1 Plan 2024: 1 Plan 2025: 1						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 21,7215 Plan 2024: 21,4165 Plan 2025: 21,3747						
Teilergebnishaushalt Produkt 03.221.01 Förderschulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.878.630,68	2.576.497	2.878.129	2.848.489	2.844.026	2.843.781
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.383,43	32.800	55.000	57.000	59.000	61.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	414.274,44	428.181	416.500	426.500	436.500	446.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.199,65	566	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	3.346.488,20	3.038.044	3.349.629	3.331.989	3.339.526	3.351.281
11	- Personalaufwendungen	1.170.582,83	1.428.019	1.606.915	1.632.679	1.666.957	1.704.288
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.192.270,71	2.299.500	2.435.000	2.673.700	2.799.700	2.937.700
14	- Bilanzielle Abschreibungen	545.852,02	768.724	627.418	622.920	650.620	676.593
15	- Transferaufwendungen	1.720.593,45	1.753.000	2.113.500	2.113.500	2.113.500	2.113.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	627.891,13	685.650	684.250	622.750	622.750	622.750
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.257.190,14	6.934.893	7.467.083	7.665.549	7.853.527	8.054.831
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.910.701,94	-3.896.849	-4.117.454	-4.333.560	-4.514.001	-4.703.550
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.910.701,94	-3.896.849	-4.117.454	-4.333.560	-4.514.001	-4.703.550
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.910.701,94	-3.896.849	-4.117.454	-4.333.560	-4.514.001	-4.703.550
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.150,00	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.210,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.940,00	9.000	8.000	8.000	8.000	8.000
29	= Teilergebnis	-2.899.761,94	-3.887.849	-4.109.454	-4.325.560	-4.506.001	-4.695.550
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	572.723	572.723	572.723	572.723
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.899.761,94	-3.887.849	-3.536.731	-3.752.837	-3.933.278	-4.122.827

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.221.01 Förderschulen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.350.307,29	2.171.800	2.515.400	0,00	2.601.400	2.659.400	2.720.400
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.024,29	32.800	55.000	0,00	57.000	59.000	61.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	345.773,80	428.181	416.500	0,00	426.500	436.500	446.500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.737.105,38	2.632.781	2.986.900	0,00	3.084.900	3.154.900	3.227.900
10	- Personalauszahlungen	1.139,23	0	105.000	0,00	105.000	105.000	105.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.424.901,73	2.367.400	2.435.000	0,00	2.673.700	2.799.700	2.937.700
14	- Transferauszahlungen	1.687.173,28	1.753.000	2.113.500	0,00	2.113.500	2.113.500	2.113.500
15	- Sonstige Auszahlungen	636.347,91	723.850	743.035	0,00	681.535	681.535	681.535
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.749.562,15	4.844.250	5.396.535	0,00	5.573.735	5.699.735	5.837.735
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.012.456,77	-2.211.469	-2.409.635	0,00	-2.488.835	-2.544.835	-2.609.835
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.000,00	900.000	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00	900.000	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	958.587,71	1.560.000	808.600	0,00	750.000	750.000	750.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	958.587,71	1.560.000	808.600	0,00	750.000	750.000	750.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-938.587,71	-660.000	-808.600	0,00	-750.000	-750.000	-750.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.951.044,48	-2.871.469	-3.218.235	0,00	-3.238.835	-3.294.835	-3.359.835
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.951.044,48	-2.871.469	-3.218.235	0,00	-3.238.835	-3.294.835	-3.359.835

Investitionen Produkt 03.221.01 Förderschulen

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A032211410 FD 51 - FÖ Investit. Schulinventar, WLAN-Erweit.	579.102	708.000	808.600	0	750.000	750.000	750.000
A032211411 FD 51 - Digitalpakt Schule - Förderschulen	379.289	852.000	0	0	0	0	0
A032211413 FD 51 - IT und Software Regenbogenschule	1.140	0	0	0	0	0	0
A032211415 FD 51 - IT und Software Wilhelm-Busch-Schule	843	0	0	0	0	0	0
A032211416 FD 51 - IT und Software Brabeckschule	811	0	0	0	0	0	0
A032211418 FD 51 - IT und Software Carl-Sonnenschein-Schule	1.118	0	0	0	0	0	0
A032211420 FD 51 - Investitionen Extra Geld	3.872	0	0	0	0	0	0
E032211111 FD 51 - Förderung Digitalpakt Schule - Fördersch.	0	-900.000	0	0	0	0	0
E032211113 FD 51 - Investitionszuweisung Förderschulen	-4.516	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.231.01 Berufskollegs							
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe	03.231	Berufskollegs					
Produkt	03.231.01	Berufskollegs					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Frau Tadday-Schlichting						
Beschreibung	<p>Sicherstellung eines auf die Bedürfnisse der Schüler an Berufskollegs abgestimmten ordnungsgemäßen Unterrichts durch Wahrnehmung aller Aufgaben im Zusammenhang mit den äußeren Schulangelegenheiten, insbesondere Bereitstellung</p> <ul style="list-style-type: none"> - der Einrichtung des Schulgebäudes - des Verwaltungspersonals und des Schulbudgets - der Lernmittel- und Sachmittelausstattung <p>Berufskollegs:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Eugen-Schmalenbach-Berufskolleg (Halver) - Berufskolleg für Technik (Lüdenscheid) - Gertrud-Bäumer-Berufskolleg (Standorte in Lüdenscheid und Plettenberg) - Berufskolleg Iserlohn (Standorte in Iserlohn und Letmathe) - Hönne-Berufskolleg (Menden) 						
Auftragsgrundlage	SchulG NRW, Kreistagsbeschluss (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler der Berufskollegs						
Ziele	Gewährleistung einer Standardschulausstattung, die den sicherheitsrelevanten Erfordernissen zu 100% genügt.						
Kennzahlen	<p>Anzahl Schüler je Standort IST 2023: 9.311 Plan 2024: 9.106 Plan 2025: 8.906</p> <p>Anzahl Endgeräte je Schüler IST 2023: 0 Plan 2024: 0 Plan 2025: 0</p>						
Stellenplan	<p>Stellen: IST 2023: 24,9529 Plan 2024: 25,4979 Plan 2025: 25,962</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 03.231.01 Berufskollegs							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	10.000	10.000	10.000	10.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.214.720,31	869.115	562.416	438.716	309.300	244.801
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	292,50	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.480,86	2.403	50.900	50.900	50.900	50.900
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.024,49	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.261.518,16	873.711	625.316	501.616	372.200	307.701
11	- Personalaufwendungen	1.219.528,08	1.693.506	1.831.593	1.863.088	1.905.053	1.950.610
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	745.407,01	646.100	434.300	434.300	434.300	434.300
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.350.343,36	1.656.402	1.048.447	770.459	738.158	786.679
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	441.788,45	559.290	555.990	517.490	517.490	517.490
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.757.066,90	4.555.298	3.870.330	3.585.337	3.595.001	3.689.079
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.495.548,74	-3.681.587	-3.245.014	-3.083.721	-3.222.801	-3.381.378
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.495.548,74	-3.681.587	-3.245.014	-3.083.721	-3.222.801	-3.381.378
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.495.548,74	-3.681.587	-3.245.014	-3.083.721	-3.222.801	-3.381.378
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.700,00	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	250	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.700,00	8.750	9.000	9.000	9.000	9.000
29	= Teilergebnis	-2.492.848,74	-3.672.837	-3.236.014	-3.074.721	-3.213.801	-3.372.378
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.492.848,74	-3.672.837	-3.236.014	-3.074.721	-3.213.801	-3.372.378

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.231.01 Berufskollegs								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.277,64	0	8.600	0,00	8.600	8.600	8.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	785,50	2.000	2.000	0,00	2.000	2.000	2.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	58.355,79	2.403	50.900	0,00	50.900	50.900	50.900
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.418,93	4.403	71.500	0,00	71.500	71.500	71.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	898.098,63	646.100	434.300	0,00	434.300	434.300	434.300
15	- Sonstige Auszahlungen	469.133,05	609.340	555.990	0,00	517.490	517.490	517.490
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.367.231,68	1.255.440	990.290	0,00	951.790	951.790	951.790
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.167.812,75	-1.251.037	-918.790	0,00	-880.290	-880.290	-880.290
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	370.461,58	1.585.200	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	370.461,58	1.585.200	0	0,00	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.566.155,56	3.635.000	931.400	0,00	900.000	900.000	900.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.566.155,56	3.635.000	931.400	0,00	900.000	900.000	900.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.195.693,98	-2.049.800	-931.400	0,00	-900.000	-900.000	-900.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-2.363.506,73	-3.300.837	-1.850.190	0,00	-1.780.290	-1.780.290	-1.780.290
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.363.506,73	-3.300.837	-1.850.190	0,00	-1.780.290	-1.780.290	-1.780.290

Investitionen Produkt 03.231.01 Berufskollegs

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A032311410 FD 51 - BK Reinvestitionen von Büromobiliar	4.483	0	0	0	0	0	0
A032311411 FD 51 - BK Schulinventar, PC-Hardware	577.658	1.725.000	931.400	0	900.000	900.000	900.000
A032311412 FD 51 - Digitalpakt Schule - Berufsschulen	864.973	1.910.000	0	0	0	0	0
A032311413 FD 51 - IT und Software Eugen-Schmalenbach-BK	499	0	0	0	0	0	0
A032311418 FD 51 - Investitionen Extra Geld Berufsschulen	24.112	0	0	0	0	0	0
E032311112 FD 51 - Förderung Digitalpakt Schule - Berufssch.	-770.613	-1.585.200	0	0	0	0	0
E032311113 FD 51 - Investitionszuweisung Berufsschulen	-25.273	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.241.01 Schülerbeförderung		
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.241	Schülerbeförderung
Produkt	03.241.01	Schülerbeförderung
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung	
Produktverantwortlicher	Frau Tadday-Schlichting	
Beschreibung	Sicherstellung einer zeitgerechten Schülerbeförderung	
	1. für die Schüler an den Berufskollegs und 2. der Förderschulen (Schülerspezialverkehr)	
Auftragsgrundlage	SchulG NRW (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler an den Schulen in Trägerschaft des Märkischen Kreises	
Ziele	Aushändigung der Fahrkarten am ersten Schultag des Schuljahres an 95% aller anspruchsberechtigten Schüler für Anträge, die bis zum Beginn der Ferien gestellt worden sind.	
Kennzahlen	Kosten je Schüler (in €) IST 2023: 5.244 Plan 2024: 7.228 Plan 2025: 7.500 Anzahl Karten Schüler BKs (Deutschlandticket) IST 2023: 1.671 Plan 2024: 1.679 Plan 2025: 1.679	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 4,2856 Plan 2024: 4,2156 Plan 2025: 4,0233	

Teilergebnishaushalt Produkt 03.241.01 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.981,50	4.882	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	183	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.981,50	5.065	1.000	1.000	1.000	1.000
11	- Personalaufwendungen	237.365,16	282.081	271.875	276.428	282.394	289.104
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.832.659,34	8.850.000	11.612.000	11.612.000	11.612.000	11.612.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	676,75	1.300	900	900	900	900
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.070.701,25	9.133.381	11.884.775	11.889.328	11.895.294	11.902.004
18	= Ordentliches Ergebnis	-8.068.719,75	-9.128.316	-11.883.775	-11.888.328	-11.894.294	-11.901.004
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.068.719,75	-9.128.316	-11.883.775	-11.888.328	-11.894.294	-11.901.004
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-8.068.719,75	-9.128.316	-11.883.775	-11.888.328	-11.894.294	-11.901.004
29	= Teilergebnis	-8.068.719,75	-9.128.316	-11.883.775	-11.888.328	-11.894.294	-11.901.004
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-8.068.719,75	-9.128.316	-11.883.775	-11.888.328	-11.894.294	-11.901.004

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.241.01 Schülerbeförderung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.375,81	4.882	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.375,81	4.882	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.308.040,19	8.850.000	11.612.000	0,00	11.612.000	11.612.000	11.612.000
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.300	900	0,00	900	900	900
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.308.040,19	8.851.300	11.612.900	0,00	11.612.900	11.612.900	11.612.900
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.306.664,38	-8.846.418	-11.611.900	0,00	-11.611.900	-11.611.900	-11.611.900
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-7.306.664,38	-8.846.418	-11.611.900	0,00	-11.611.900	-11.611.900	-11.611.900
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-7.306.664,38	-8.846.418	-11.611.900	0,00	-11.611.900	-11.611.900	-11.611.900

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.243.01 Medienzentrum							
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe	03.243	Sonstige schulische Aufgaben					
Produkt	03.243.01	Medienzentrum					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Frau Tadday-Schlichting						
Beschreibung	- Bereitstellung von Medien und technischer Ausstattung im Medienbereich für Schulen und außerschulische Bildungseinrichtungen im Märkischen Kreis - Beratung und Anwender-Schulung (Medienpädagogik) im Bereich moderner Medien einschl. Multimedia und Internet Leistungen: 1. Medien- und Geräteverleih 2. Medienpädagogik in Kooperation mit den Medienberater*innen und dem Kompetenzteam MK						
Auftragsgrundlage	SchulG NW (Pflichtaufgabe, Ausgleichsfunktion Kreis)						
Zielgruppe	Mitarbeiter und Nutzer von schulischen und außerschulischen Bildungseinrichtungen						
Ziele	1. Angebot von mindestens 2 medienpädagogischen Veranstaltungen p. a. 2. Mitwirkung bei mindestens 2 nachfrageorientierten Fortbildungsmaßnahmen des Kompetenzteams p. a. 3. Angebot eines pädagogisch sinnvollen Medienbestands und eines unterrichtstauglichen modernen Gerätebestandes 4. Halten bzw. Ausbau der Ausleihzahlen 5. fachlich korrekte qualifizierte Beratung in der Medienpädagogik						
Kennzahlen	Anzahl medienpädagogische Veranstaltungen IST 2023: 16 Plan 2024: 18 Plan 2025: 25 Anzahl Teilnehmer IST 2023: 167 Plan 2024: 180 Plan 2025: 250 Anzahl Views IST 2023: 12.686 Plan 2024: 13.000 Plan 2025: 15.000 Anzahl Ausleihen Geräte IST 2023: 35 Plan 2024: 35 Plan 2025: 250						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 1,1487 Plan 2024: 1,1466 Plan 2025: 1,15						
Teilergebnishaushalt Produkt 03.243.01 Medienzentrum							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
11	- Personalaufwendungen	94.865,83	76.034	80.631	82.014	83.853	85.856
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.666,28	43.888	42.383	41.305	40.197	39.734
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.672,46	8.000	5.450	5.450	5.450	5.450
17	= Ordentliche Aufwendungen	116.204,57	129.422	129.964	130.269	131.000	132.540
18	= Ordentliches Ergebnis	-116.204,57	-129.422	-129.964	-130.269	-131.000	-132.540
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-116.204,57	-129.422	-129.964	-130.269	-131.000	-132.540
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-116.204,57	-129.422	-129.964	-130.269	-131.000	-132.540
29	= Teilergebnis	-116.204,57	-129.422	-129.964	-130.269	-131.000	-132.540
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-116.204,57	-129.422	-129.964	-130.269	-131.000	-132.540

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.243.01 Medienzentrum								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500	1.500	0,00	1.500	1.500	1.500
15	- Sonstige Auszahlungen	8.075,01	43.000	40.450	0,00	40.450	40.450	40.450
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.075,01	44.500	41.950	0,00	41.950	41.950	41.950
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.075,01	-44.500	-41.950	0,00	-41.950	-41.950	-41.950
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.065,91	12.500	12.500	0,00	12.500	12.500	12.500
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.065,91	12.500	12.500	0,00	12.500	12.500	12.500
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.065,91	-12.500	-12.500	0,00	-12.500	-12.500	-12.500
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-10.140,92	-57.000	-54.450	0,00	-54.450	-54.450	-54.450
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-10.140,92	-57.000	-54.450	0,00	-54.450	-54.450	-54.450

Investitionen Produkt 03.243.01 Medienzentrum							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A032431410 FD 51 - Online-Liz. f. d. elektr. Mediendistribut.	1.555	12.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500
A032431411 FD 51 - Beschaffung von Möbeln	11.784	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 08.421.01 Schul- und Vereinssport		
Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.421	Förderung des Sports
Produkt	08.421.01	Schul- und Vereinssport
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung	
Produktverantwortlicher	Frau Tadday-Schlichting	
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Information, Beratung und Koordination der Schulen sämtlicher Schulformen in allgemeinen Angelegenheiten des außerschulischen Schulsports einschließlich des schulsportlichen Wettkampfwesens - Vorbereitung und Durchführung von schulsportlichen Wettkämpfen - Koordination zwischen Schul- und Vereinssport - Förderung des Vereinssports (Übungsleiterzuschüsse) - Sportlehre 	
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW; KT-Beschlüsse (Übungsleiterzuschüsse: Pflichtaufgabe; Sportlehre: freiwillige Aufgabe)	
Zielgruppe	Lehrkräfte, Schülerinnen und Schüler an allen Schulen im Märkischen Kreis; Sportvereine im Märkischen Kreis	
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Schaffung der organisatorischen Voraussetzungen dafür, dass alle Schulen die Möglichkeit haben, an den schulsportlichen Wettkämpfen auf den verschiedenen Ebenen teilzunehmen 2. rechtzeitige Auszahlung der Übungsleiterzuschüsse 3. angemessene Ehrung von Sportler*innen 	
Kennzahlen	Anzahl Wettkämpfe IST 2023: 31 Plan 2024: 31 Plan 2025: 31 Anzahl teilnehmende Schulen IST 2023 : 266 Plan 2024: 280 Plan 2025: 280	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 1,4158 Plan 2024: 1,4144 Plan 2025: 1,4158	

Teilergebnishaushalt Produkt 08.421.01 Schul- und Vereinssport

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.984,56	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
10	= Ordentliche Erträge	19.984,56	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
11	- Personalaufwendungen	94.713,29	93.793	92.517	94.033	95.990	98.259
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.387,55	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
15	- Transferaufwendungen	159.753,94	185.000	187.200	189.500	191.800	191.800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.672,18	15.700	10.470	14.470	10.470	14.470
17	= Ordentliche Aufwendungen	265.526,96	295.993	291.687	299.503	299.760	306.029
18	= Ordentliches Ergebnis	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029
29	= Teilergebnis	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-245.542,40	-255.993	-251.687	-259.503	-259.760	-266.029

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 08.421.01 Schul- und Vereinssport								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.984,56	40.000	40.000	0,00	40.000	40.000	40.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.984,56	40.000	40.000	0,00	40.000	40.000	40.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.387,55	1.500	1.500	0,00	1.500	1.500	1.500
14	- Transferauszahlungen	159.753,94	185.000	187.200	0,00	189.500	191.800	191.800
15	- Sonstige Auszahlungen	9.513,12	15.700	10.470	0,00	14.470	10.470	14.470
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.654,61	202.200	199.170	0,00	205.470	203.770	207.770
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-150.670,05	-162.200	-159.170	0,00	-165.470	-163.770	-167.770
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-150.670,05	-162.200	-159.170	0,00	-165.470	-163.770	-167.770
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-150.670,05	-162.200	-159.170	0,00	-165.470	-163.770	-167.770

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 17.001.01 Märkische Sozialstiftung							
Produktbereich	17	Stiftungen					
Produktgruppe	17.001	Stiftungen					
Produkt	17.001.01	Märkische Sozialstiftung					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Frau Tadday-Schlichting						
Beschreibung	Bewirtschaftung der Mittel der Stiftung						
Auftragsgrundlage	Stiftungsrecht NRW, Satzung der Stiftung						
Zielgruppe	Bedürftige junge Menschen und Kinder im Märkischen Kreis						
Ziele	Verwendung der Stiftungsmittel entsprechend des Stiftungszwecks und langfristige Sicherung des Vermögensbestandes.						
Teilergebnishaushalt Produkt 17.001.01 Märkische Sozialstiftung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
15	- Transferaufwendungen	3.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.000,00	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
19	+ Finanzerträge	5.443,54	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
21	= Finanzergebnis	5.443,54	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.443,54	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	2.443,54	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	2.443,54	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.443,54	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 17.001.01 Märkische Sozialstiftung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.443,54	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.443,54	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
14	- Transferausszahlungen	3.000,00	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.000,00	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.443,54	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	2.443,54	0	0	0,00	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.443,54	0	0	0,00	0	0	0

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 52



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 52 sind folgende Produkte inkludiert:

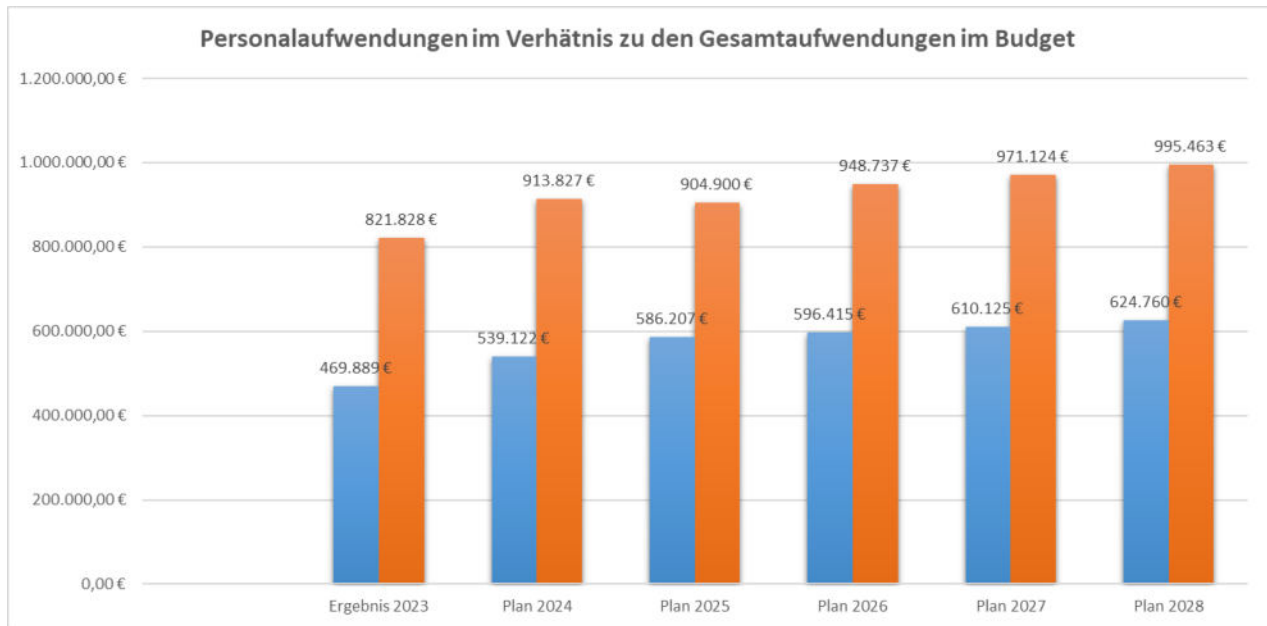
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 52	Frau Behr	03.243.02 Schullandheim Norderney

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung	KW	Stellenplan	Stellenplan	
03.243.02 Schullandheim Norderney	-	-	0,77	7,36	7,36	8,13
Gesamtergebnis	-	-	0,77	7,36	7,36	8,13

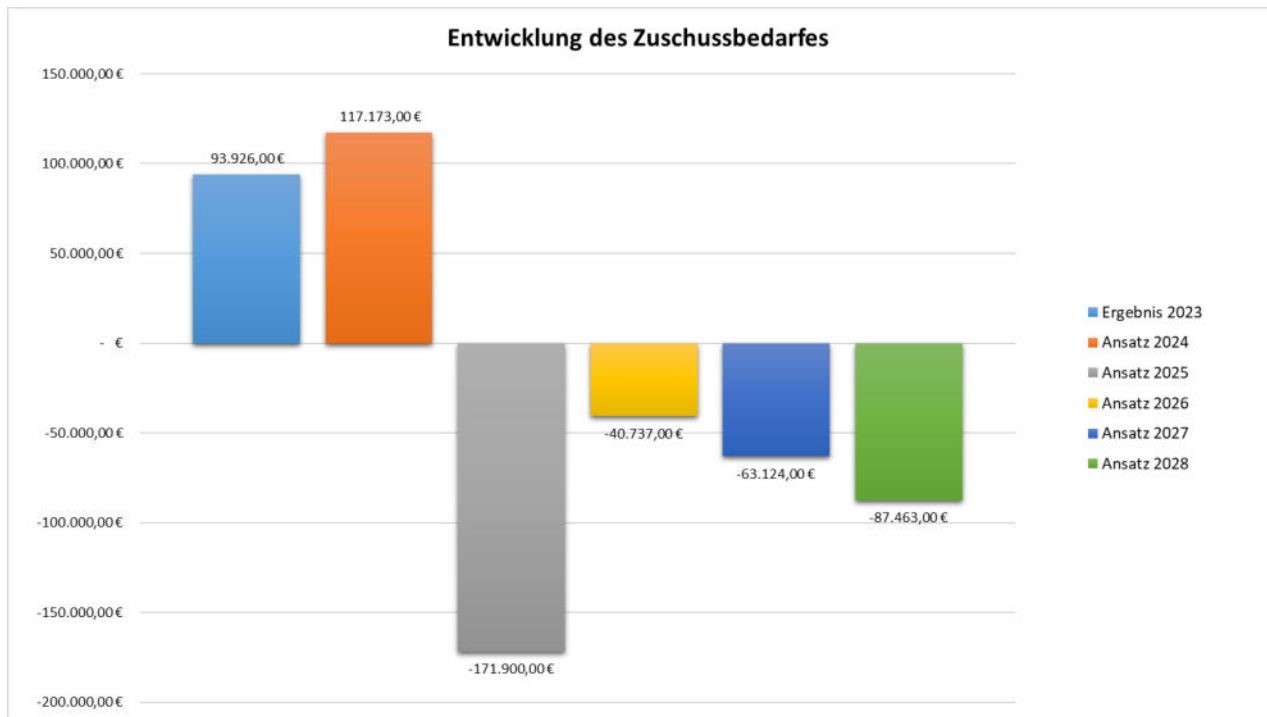
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“

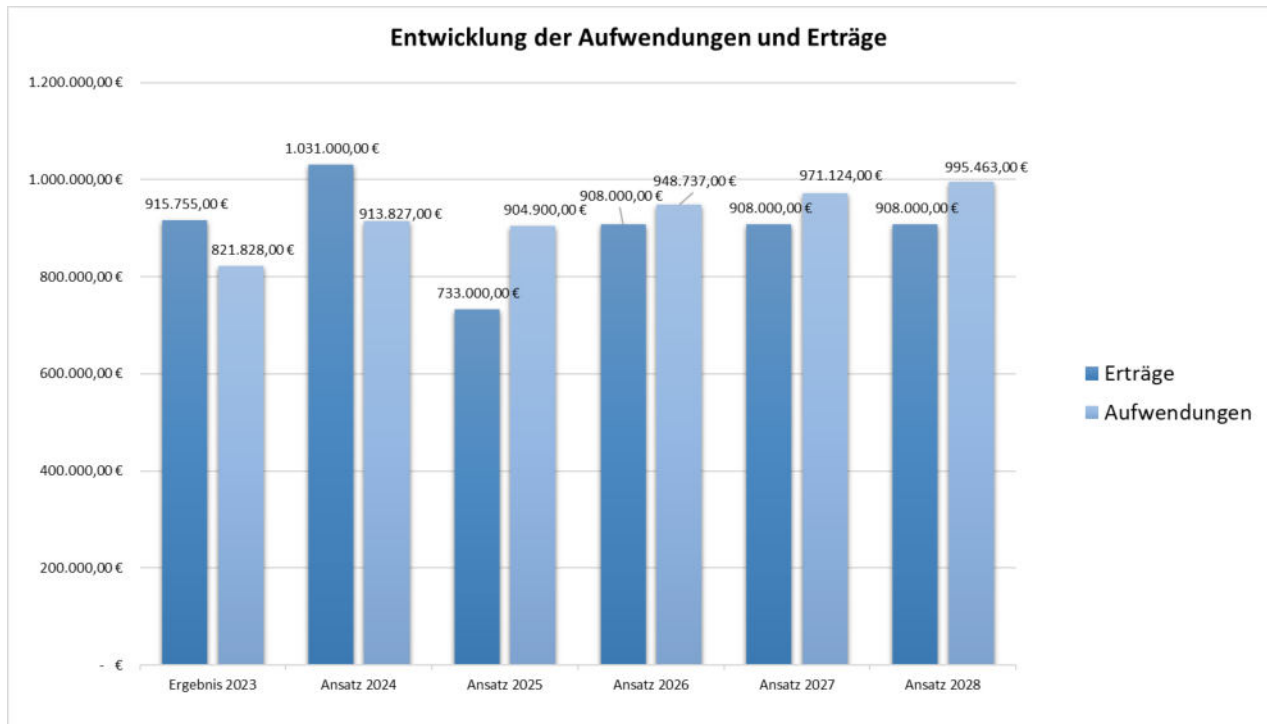


Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der für 2025 erwartete Zuschussbedarf resultiert aus den erwarteten Mindereinnahmen für 2025. Durch die Baumaßnahme „Dachgeschoss“ wird das Schullandheim von Mitte November 2024 bis Mitte März 2025 komplett geschlossen, was zu einem Ertragsverlust führt.



Die Erträge in 2025 werden in obiger Höhe geringer ausfallen, weil durch die Schließung des Hauses die jeweils ausgebuchten Programmwochen (Silvester, Jedermannwoche, Klimawochen) nicht durchgeführt werden können. Ab Ende Februar ist das Haus üblicherweise auch durch Schulklassen belegt, in 2025 öffnet das Haus aber erst wieder ab Mitte März.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
Sonstige Transfererträge	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	732.000,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00
Aktivierte Eigenleistungen	
Sonstige ordentliche Erträge	
Finanzerträge	
Außerordentliche Erträge	
SUMME	733.000,00

Den Hauptanteil der Erträge machen die Nutzungsentgelte der Schulklassen, Jugendgruppen und privaten Gäste aus. Darüber hinaus sind bestimmte Serviceleistungen entgeltpflichtig (Verleih von Bettwäsche, Kiosk des Hauses, etc.).

Aufwandstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	586.207,00
Versorgungsaufwendungen	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	283.000,00
Bilanzielle Abschreibung	32.043,00
Transferaufwendungen	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.650,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
Außerordentliche Aufwendungen	
SUMME	904.900,00

Der größte Anteil der Aufwendungen fällt auf den Bereich Personal, unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist der Aufwand für den Lebensmitteleinkauf die umfangreichste Position.

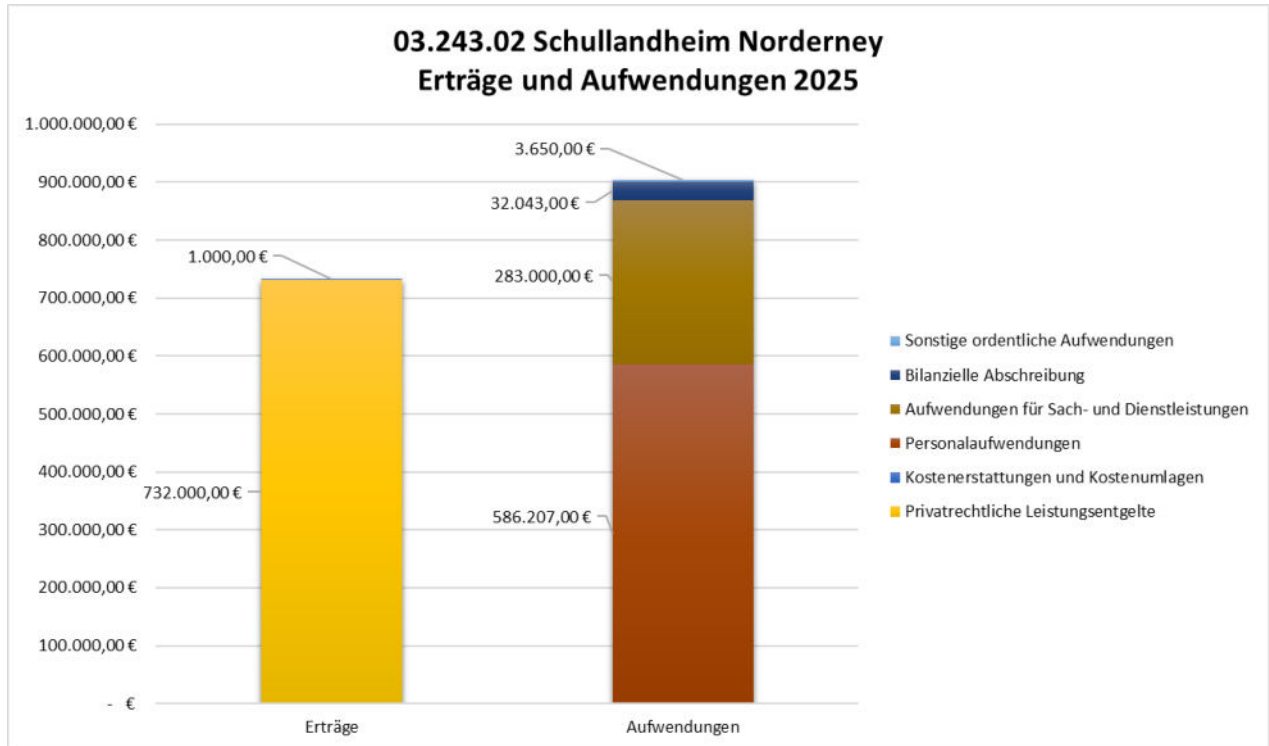
Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 52					
03.243.02	Schullandheim Norderney	93.926	117.173	- 171.900	- 289.073
Gesamt		93.926	117.173	- 171.900	- 289.073

Fachdienst 52

03.243.02 – Schullandheim Norderney

FD 52						
	Schullandheim Norderney	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
03.243.02	Erträge	915.755	1.031.000	733.000	- 298.000	Mindererträge
	Aufwendungen	821.828	913.827	904.900	- 8.927	Minderaufwendungen
	Saldo	93.926	117.173	- 171.900	- 289.073	Verschlechterung des Saldos



Die geplante Baumaßnahme im Dachgeschoss des Schullandheims führt zur oben beschriebenen viermonatigen Schließung des Hauses mit den entsprechenden Mindererträgen.

II. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 52					
03.243.02	Schullandheim Norderney	- 2.767	- 70.000	- 70.000	-
Gesamt		- 2.767	- 70.000	- 70.000	-

Die investiven Mittel werden für die Möblierung der neu errichteten Zimmer und Apartments im neu gestalteten Dachgeschoss des Schullandheims verwendet.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 52							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900.586,60	1.028.000	732.000	907.000	907.000	907.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.726,84	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	441,39	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	915.754,83	1.031.000	733.000	908.000	908.000	908.000
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.446,43	340.000	283.000	307.000	307.000	307.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.566,63	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.657,28	3.900	3.650	3.650	3.650	3.650
17	= Ordentliche Aufwendungen	338.670,34	348.900	292.650	316.650	316.650	316.650
18	= Ordentliches Ergebnis	577.084,49	682.100	440.350	591.350	591.350	591.350
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	577.084,49	682.100	440.350	591.350	591.350	591.350
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	577.084,49	682.100	440.350	591.350	591.350	591.350
29	= Teilergebnis	577.084,49	682.100	440.350	591.350	591.350	591.350
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	9.210	9.210	9.210	9.210
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	577.084,49	682.100	449.560	600.560	600.560	600.560
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	469.888,50	539.122	586.207	596.415	610.125	624.760
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	469.888,50	539.122	586.207	596.415	610.125	624.760
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	107.195,99	142.978	-136.647	4.145	-9.565	-24.200
38	- Zentrale Abschreibungen	13.269,58	25.805	26.043	35.672	44.349	54.053
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	13.269,58	25.805	26.043	35.672	44.349	54.053
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	93.926,41	117.173	-162.690	-31.527	-53.914	-78.253

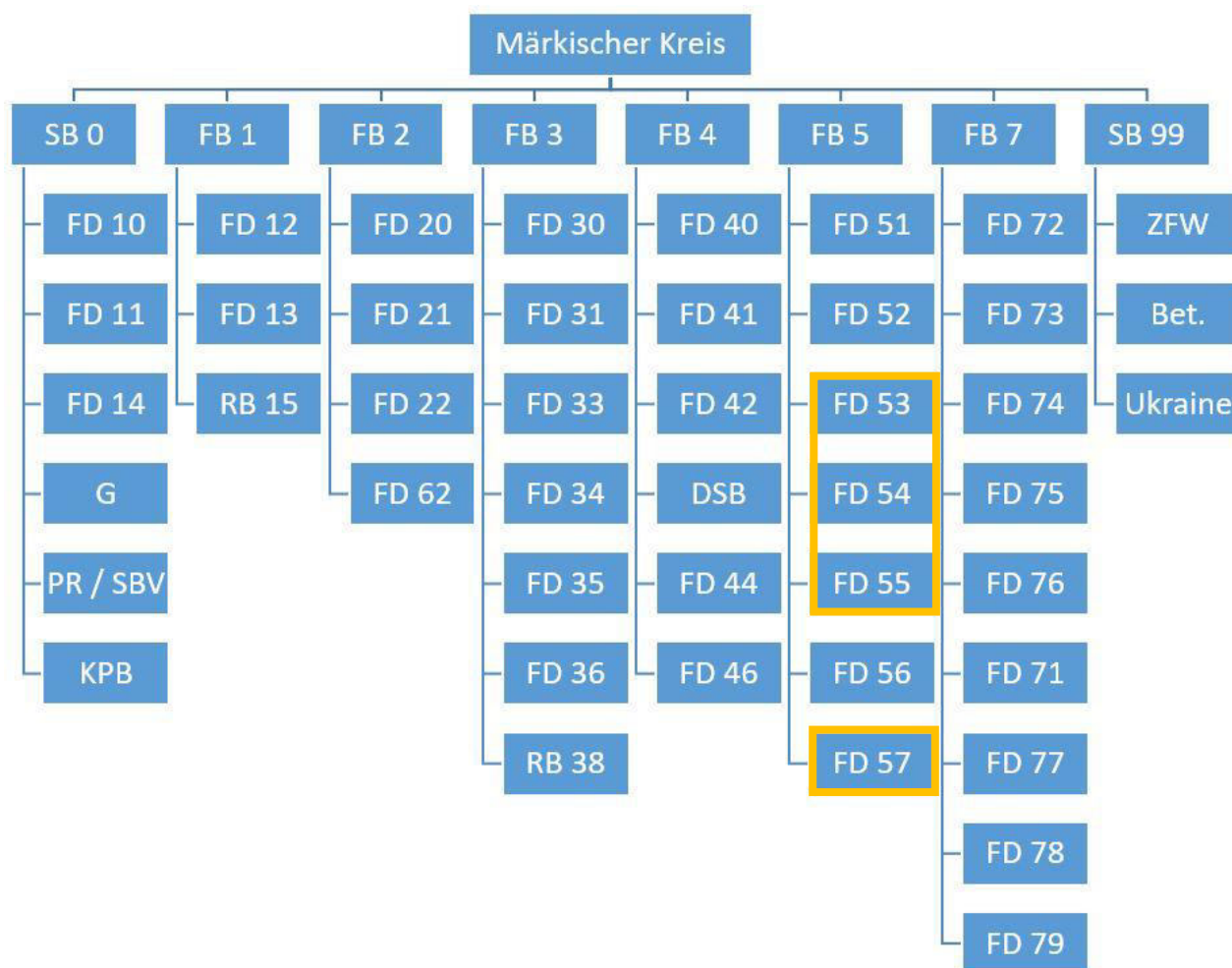
Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.243.02 Schullandheim Norderney							
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe	03.243	Sonstige schulische Aufgaben					
Produkt	03.243.02	Schullandheim Norderney					
Organisationseinheit	Fachdienst 52 - Schullandheim Norderney						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Frau Behr						
Beschreibung	Betrieb des Schullandheimes Norderney						
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss						
Zielgruppe	Schulklassen, Jugendgruppen und Familien aus dem Märkischen Kreis						
Ziele	1. Kostendeckender Betrieb: 97 % Kostendeckungsgrad 2. Zufriedenheit der Gäste: 95 % Anteil an der Gesamtgästekzahl						
Kennzahlen	Kostendeckungsgrad (Verhältnis der Kosten und Erlöse) (in %) IST 2023: 107 Plan 2024: 97 Plan 2025: 90 Zahl der Betten IST 2023: 96 Plan 2024: 96 Plan 2025: 96 Auslastung (in %) IST 2023: Plan 2024: Plan 2025:						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 8,13 Plan 2024: 8,13 Plan 2025: 8,13						
Teilergebnishaushalt Produkt 03.243.02 Schullandheim Norderney							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900.586,60	1.028.000	732.000	907.000	907.000	907.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.726,84	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	441,39	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	915.754,83	1.031.000	733.000	908.000	908.000	908.000
11	- Personalaufwendungen	469.888,50	539.122	586.207	596.415	610.125	624.760
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.446,43	340.000	283.000	307.000	307.000	307.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19.836,21	30.805	32.043	41.672	50.349	60.053
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.657,28	3.900	3.650	3.650	3.650	3.650
17	= Ordentliche Aufwendungen	821.828,42	913.827	904.900	948.737	971.124	995.463
18	= Ordentliches Ergebnis	93.926,41	117.173	-171.900	-40.737	-63.124	-87.463
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	93.926,41	117.173	-171.900	-40.737	-63.124	-87.463
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	93.926,41	117.173	-171.900	-40.737	-63.124	-87.463
29	= Teilergebnis	93.926,41	117.173	-171.900	-40.737	-63.124	-87.463
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	9.210	9.210	9.210	9.210
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	93.926,41	117.173	-162.690	-31.527	-53.914	-78.253

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 03.243.02 Schullandheim Norderney								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	932.059,96	1.028.000	732.000	0,00	907.000	907.000	907.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.221,13	3.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	65.693,03	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.011.974,12	1.031.000	733.000	0,00	908.000	908.000	908.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	316.982,91	340.000	283.000	0,00	307.000	307.000	307.000
15	- Sonstige Auszahlungen	18.728,37	8.900	9.650	0,00	9.650	9.650	9.650
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.711,28	348.900	292.650	0,00	316.650	316.650	316.650
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	676.262,84	682.100	440.350	0,00	591.350	591.350	591.350
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.767,44	70.000	70.000	0,00	70.000	70.000	70.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.767,44	70.000	70.000	0,00	70.000	70.000	70.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.767,44	-70.000	-70.000	0,00	-70.000	-70.000	-70.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	673.495,40	612.100	370.350	0,00	521.350	521.350	521.350
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	673.495,40	612.100	370.350	0,00	521.350	521.350	521.350
Investitionen Produkt 03.243.02 Schullandheim Norderney								
Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
A032432410 FD 52 - Neu- und Ersatzbeschaffungen a b 800 €	3.207	70.000	70.000	0	70.000	70.000	70.000	

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 53, 54, 55



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 53, 54, 55 sind folgende Produkte inkludiert:

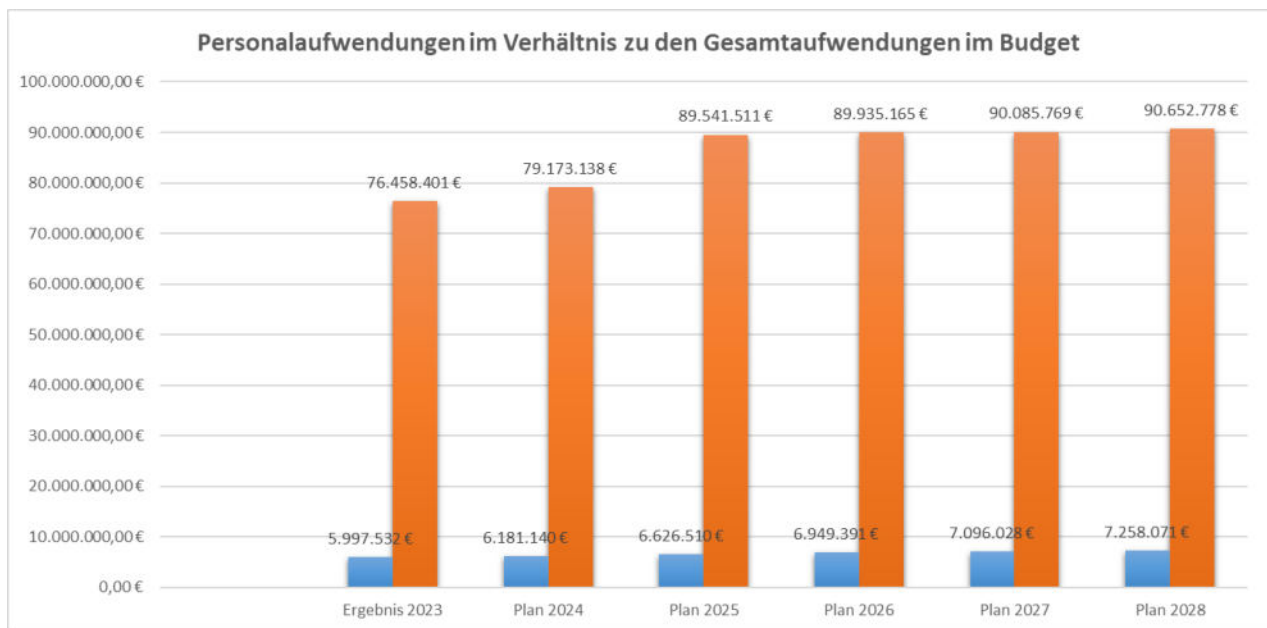
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 53	Herr Weisheit	06.363.01 Wirtschaftliche Hilfen
		06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss
Fachdienst 54	Herr Sauerland	06.362.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen
		06.365.01 Kinderbetreuung
		06.366.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße
Fachdienst 55	Frau Hufenbach	06.363.02 Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
06.363.01 Wirtschaftliche Hilfen	0,10		0,10	7,11	8,21	8,41
06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen	0,10	0,45	3,10	17,48	17,53	21,18
06.362.01 Kinderbetreuung	0,03		0,83	5,63	6,23	7,08
06.365.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße	0,10		1,10	8,45	8,50	9,70
06.366.01 Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung	0,03		0,03	0,75	0,80	0,85
06.363.02	0,25		7,36	44,36	45,21	52,82
Gesamtergebnis	0,61	0,45	12,52	83,78	86,48	100,04

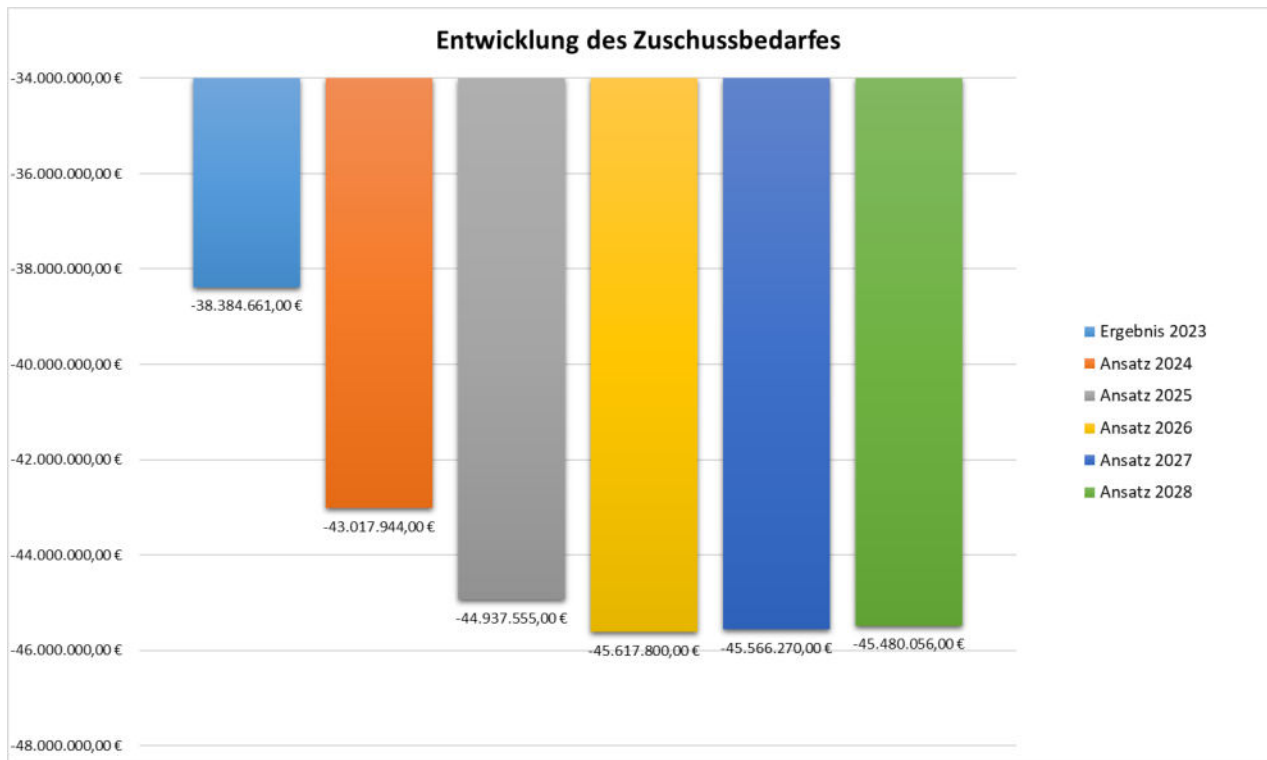
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“



Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

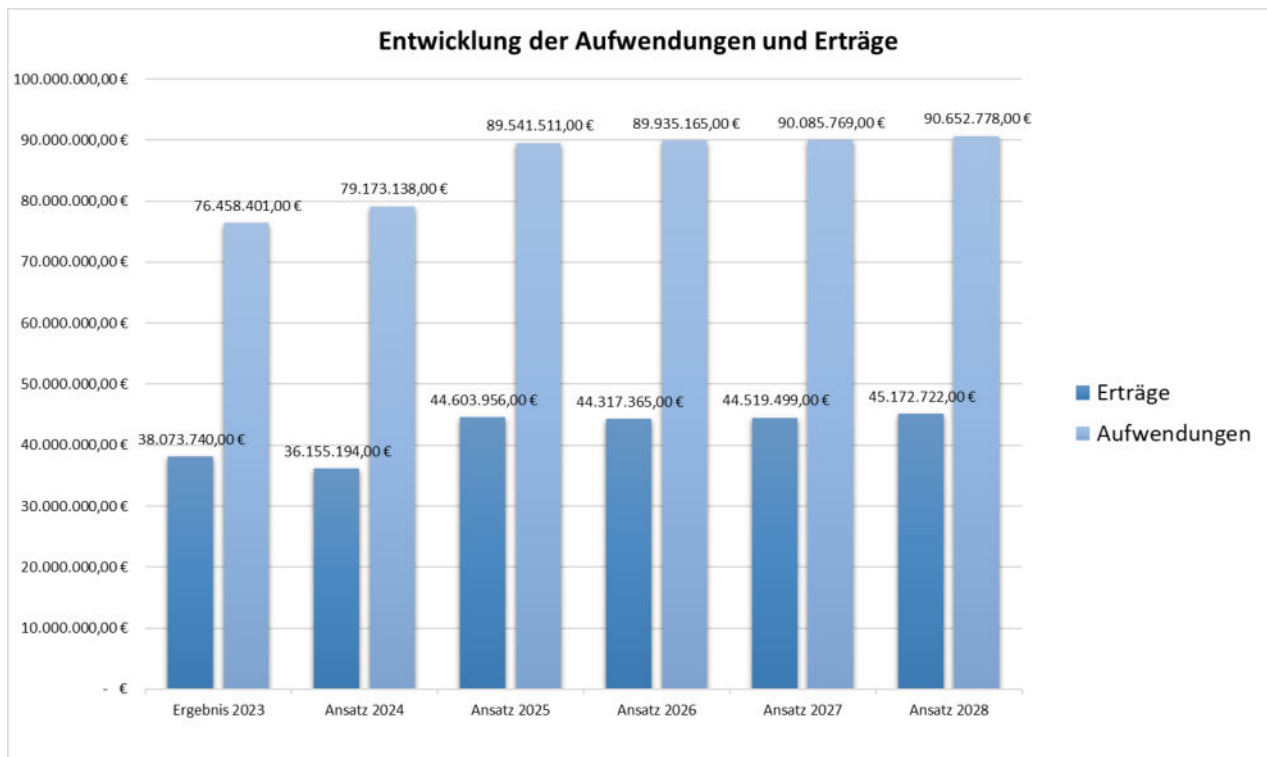
I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf in diesem Teilergebnishaushalt ist im Darstellungszeitraum Ansatz 2024 zu Ansatz 2025 erneut stark ansteigend.

Diese Erhöhung ergibt sich u.a. aufgrund einer deutlichen Erhöhung des Aufwands im Bereich „Wirtschaftliche Erziehungshilfe“. Trotz moderater Fallzahlentwicklung ist mit einer erheblichen Kostensteigerung je Einzelfall, aufgrund stark steigenden Energie-, Sach- und Personalkosten, zu rechnen.

Des Weiteren ergeben sich Erhöhungen aufgrund der Berechnung auf der Grundlage des Kinderbildungsgesetzes, der Steigerung der Kindpauschalen, dem zusätzlichen U3-Ausbau und der zusätzlichen Fördermöglichkeiten (flexible Betreuungszeiten, plusKITAs, Qualifizierungen, etc.).



Die Erträge ergeben sich weitestgehend durch die Zuweisungen des Landes. Die Höhe ergibt sich durch die zu leistenden Betriebskostenzuschüsse in der Kinderbetreuung. Insbesondere durch die Steigerung der dynamisierten Kindpauschalen, den zusätzlichen U3 Ausbau sowie den zusätzlichen Fördermöglichkeiten in den Kindertageseinrichtungen.

Zudem erhöhen sich die Erträge durch die zu erwartenden Steigerungen der Zuweisungen im Bereich der unbegleitenden minderjährigen Ausländer. Die berücksichtigten Erträge weichen von den laufenden Aufwendungen ab, da die Erstattungen in der Regel zeitversetzt von mehr als einem Jahr erfolgen.

Weitere Erträge ergeben sich aufgrund der Inklusionspauschale und des Konnexitätsausgleiches im Rahmen des Landeskinderschutzgesetzes.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.246.156,00
Sonstige Transfererträge	1.490.500,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.861.300,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.600,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.924.000,00
Aktivierete Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	400,00
Finanzerträge	-
Außerordentliche Erträge	-
SUMME	44.603.956,00

Im Wesentlichen resultiert die Höhe der Summe durch Zuwendungen und allgemeine Umlagen.

Hier sind insbesondere die Landeszuweisungen für die Tageseinrichtungen für Kinder und der Ausgleich des Landes für den beitragsfreien Besuch einer Kindertageseinrichtung zu nennen.

Durch Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land und den Gemeinden erhöhen sich die Erträge, wie oben dargestellt.

Aufwandstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	6.626.510,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.860.000,00
Bilanzielle Abschreibung	77.488,00
Transferaufwendungen	79.708.387,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	269.126,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-
Außerordentliche Aufwendungen	-
SUMME	89.541.511,00

Der Aufwand wird insbesondere durch die erheblichen Transferaufwendungen bestimmt. Hier handelt es sich u.a. um Betriebskostenzuschüsse an freie Träger und Gemeinden für den Betrieb von Tageseinrichtungen für Kinder und die Entgelte für die Tagespflege.

Weitere erhebliche Aufwendungen ergeben sich auch im Bereich der Hilfen zur Erziehung. Dieser Bereich beinhaltet Aufwendungen für den Schutz und die Unterbringung von Kindern, Jugendlichen sowie Heranwachsenden in stationärer Heimpflege oder Familienpflege. Hinzu kommen die Unterbringungen in Eltern-Kind-Einrichtungen sowie die Aufwendungen für von Behinderung bedrohten Kindern. Ambulante soziale Leistungen und die Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz tragen entsprechend zur Höhe der Aufwendungen bei.

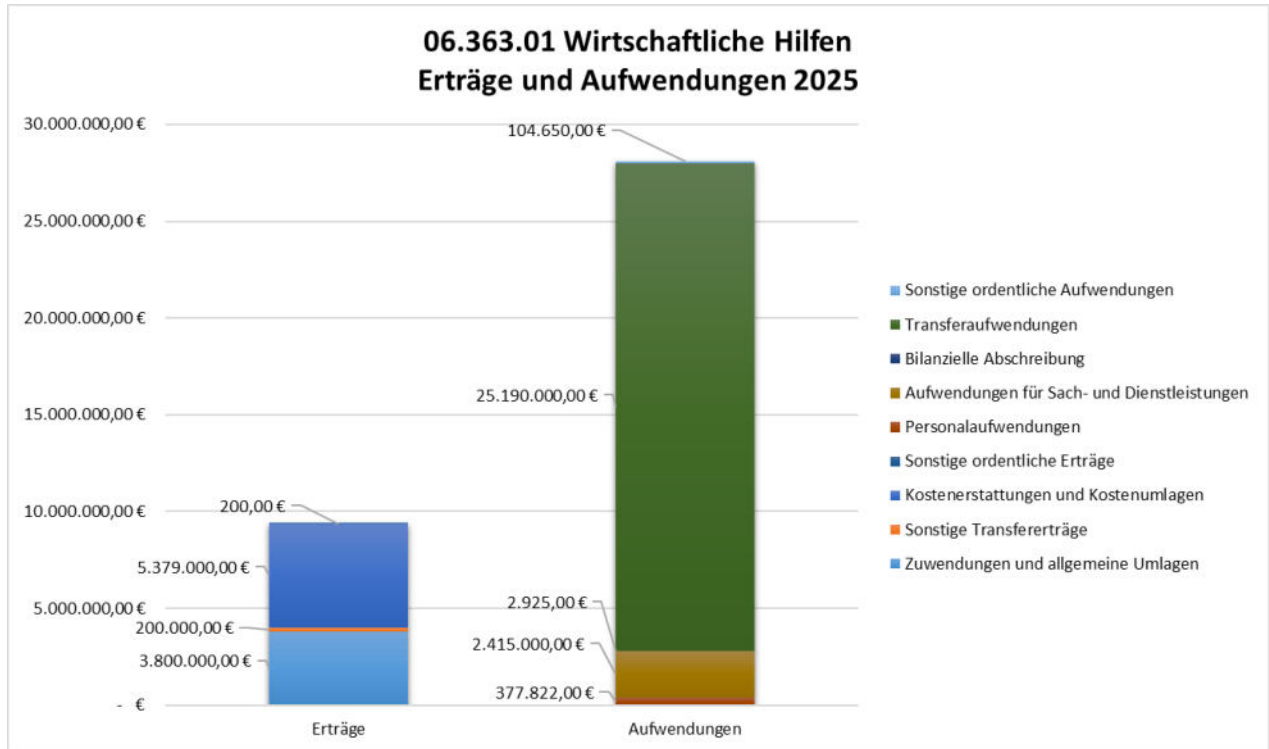
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 53					
06.363.01	Wirtschaftliche Hilfen	-15.411.248	- 17.355.742	- 18.711.197	- 1.355.455
06.363.03	Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss	-1.484.933	- 1.439.791	- 1.562.288	- 122.497
FD 54					
06.362.01	Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen	-1.814.993	- 1.984.205	- 2.282.281	- 298.076
06.365.01	Kinderbetreuung	-16.218.168	- 17.759.735	- 18.184.184	- 424.449
06.366.01	Jugendbildungsstätte Sedanstraße	-85.956	- 69.447	- 72.831	- 3.384
FD 55					
06.363.02	Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung	-3.369.363	-4.409.024	-4.124.774	284.250
Gesamt		- 38.384.661	- 43.017.944	- 44.937.555	- 1.919.611

Fachdienst 53

06.363.01 – Wirtschaftliche Hilfen

FD 53						
	Wirtschaftliche Hilfen	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
06.363.01	Erträge	7.697.533	5.163.003	9.379.200	4.216.197	Mehrerträge
	Aufwendungen	23.108.781	22.518.745	28.090.397	5.571.652	Mehraufwendungen
	Saldo	-15.411.248	-17.355.742	-18.711.197	- 1.355.455	Verschlechterung des Saldos



In diesem Produkt werden alle Erträge und Aufwendungen erfasst, die sich aufgrund von notwendigen Hilfen nach § 27 ff SGB VIII sowie § 35a SGB VIII ergeben. In den letzten Jahren sind insbesondere die Aufwendungen in dem Bereich Unterbringung in Heimpflege (Hilfen zur Erziehung sowie Eingliederungshilfe) deutlich angestiegen. Für das Haushaltsjahr 2025 wird in diesem Bereich mit einem Aufwand von 10.850.000 € geplant. Ursächlich hierfür ist eine Steigerung der durchschnittlichen Kosten je Hilfefall pro Tag (2021: 214,90 €, 2022: 233,07 €, 2023: 238,42 €, 2024: 240,81 €). Diese resultieren insbesondere durch steigende Sach-, Energie- und Personalkosten. Im Jahr 2025 wird mit einer durchschnittlichen Erhöhung von 10 % pro Tag gerechnet.

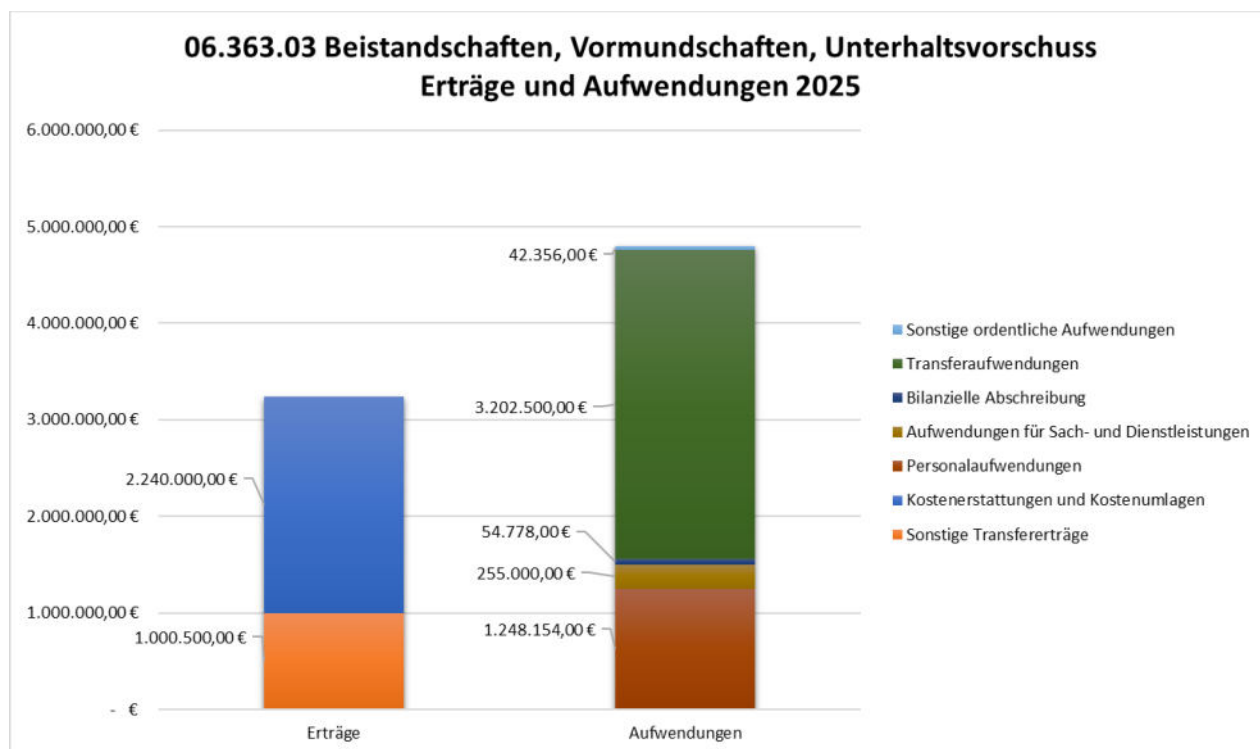
Bei den Kosten für die Unterbringung in Familienpflege (3.850.000 €) wird mit einer etwa konstanten Fallzahl geplant. Die Kostensteigerung erklärt sich jedoch durch die starke Erhöhung der Pflegesätze von über 10 %.

Im Bereich der ambulanten Hilfen, Hilfen zur Erziehung – 2.650.000 € wird mit einem Rückgang der Fallzahlen bzw. Verlagerung in die Eingliederungshilfe – 1.480.000 € gerechnet. Die Kostensteigerung insgesamt erklärt sich aufgrund der stark steigenden Kosten der einzelnen Fachleistungsstundensätze. Diese erhöhen sich aufgrund von steigenden Personal-, Energie- sowie Sachkosten.

Es wird mit einer stetig steigenden Anzahl von zu versorgenden unbegleiteten minderjährigen Ausländern geplant. (01-2023: 39 UMA; 06-2023: 43 UMA; 01-2024: 49 UMA; 08-2024: 54 UMA) Die Kosten in Höhe von insgesamt circa 4.000.000 € werden zeitversetzt durch Landesmittel erstattet und führen in den Folgejahren zu einer entsprechenden Erhöhung im Ertrag.

06.363.03 – Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss

FD 53						
06.363.03	Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
	Erträge	2.753.800	2.978.546	3.240.500	261.954	Mehrerträge
	Aufwendungen	4.238.733	4.418.337	4.802.788	384.451	Mehraufwendungen
	Saldo	- 1.484.933	- 1.439.791	- 1.562.288	- 122.497	Verschlechterung des Saldos



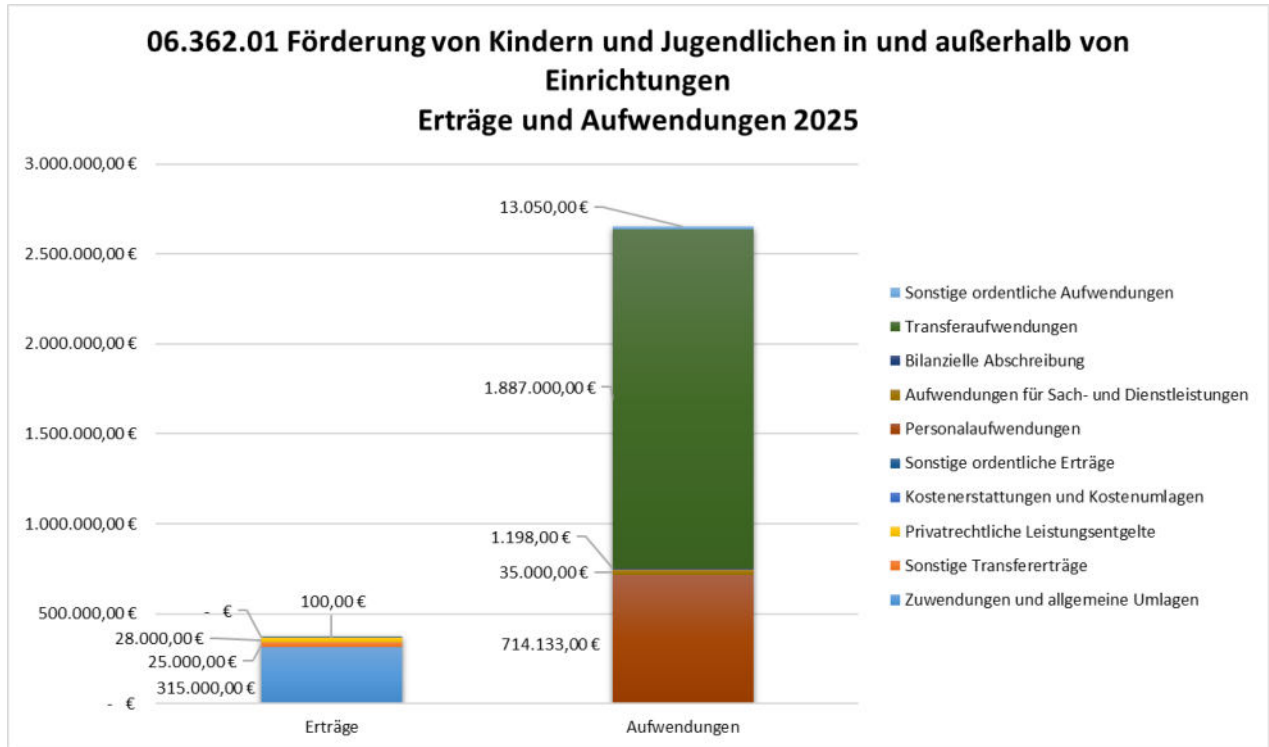
In diesem Produkt werden die finanziellen Mittel für die Bereiche Beistandschaften, Vormundschaften und Unterhaltsvorschuss aufgeführt. Den finanziell größten Bereich decken dabei die Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz ab. Neben den Aufwendungen in Höhe von 3.200.000 € werden hier Kostenerstattungen vom Land in Höhe von 70 % sowie die Unterhaltszahlungen der Pflichten vereinnahmt.

Ø - mtl.	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Beistandschaften	406	420	430
Anzahl der Unterstützungen nach § 18 SGB VIII	210	180	200
Anzahl der Vormundschaften, Pflegschaften	112	175	170
Anzahl lfd. Fälle Unterhaltsvorschuss	839	850	850
Anzahl lfd. Verfolgungsfälle	1404	1420	1450

Fachdienst 54

06.362.01 – Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen

FD 54						
06.362.01	Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
	Erträge	391.623	370.696	368.100	- 2.596	Mindererträge
	Aufwendungen	2.206.615	2.354.901	2.650.381	295.480	Mehraufwendungen
	Saldo	- 1.814.993	- 1.984.205	- 2.282.281	- 298.076	Verschlechterung des Saldos



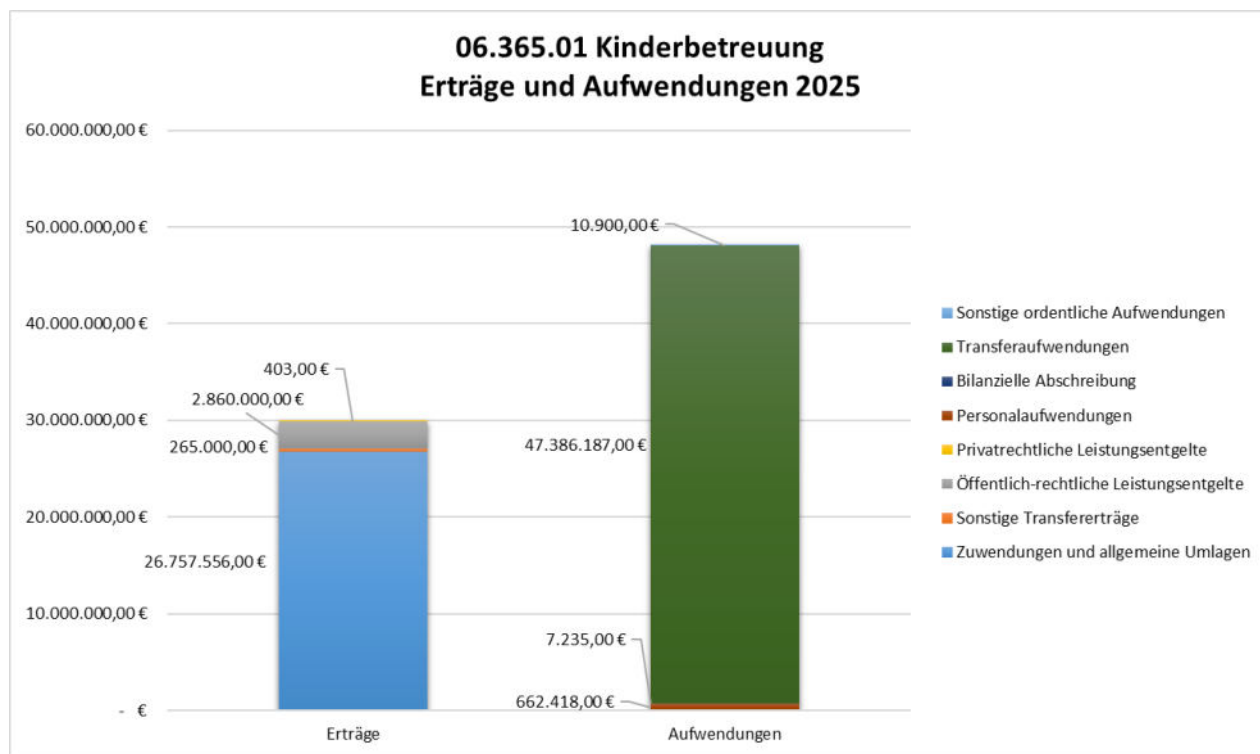
Die im Haushaltsjahr 2024 erstmals bewilligten Fördermittel aus dem Programm „kinderstark – NRW schafft Chancen“ werden 2025 weiter genutzt. Die Mittel werden in diesem Produkt vereinnahmt und mit den Kooperationspartnern konzeptgebunden umgesetzt.

Die weitere Erhöhung ergibt sich durch die Landesförderung für die Kinder- und Jugendarbeit und beantragte Projektmittel z.B. zum Programm „Demokratie fördern“. Die Aufwendungen werden für die Umsetzung der Projekte und für die Betriebskosten der Offenen Kinder- und Jugendarbeit (OKJA) aufgewendet, die einer jährlichen Dynamisierung von 2% unterliegen. In den 14 Einrichtungen der OKJA werden regelmäßig rd. 3400 Kinder und Jugendliche mit den Angeboten und Projekten erreicht.

Im gesetzlichen Auftrag der Jugendbildung werden zur Förderung von ehrenamtlicher Tätigkeit in Vereinen und Verbänden die Angebote des Bildungsplanes in der Jugendbildungsstätte umgesetzt. Die Seminare für Kinder, Jugendliche, Gruppenleiter und Multiplikatoren werden jährlich von rd. 500 Teilnehmenden genutzt. Dazu kommen rd. 900 Schülerinnen und Schüler, die im Rahmen der Seminare des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes die Bildungsstätte besuchen.

06.365.01 – Kinderbetreuung

FD 54						
	Kinderbetreuung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
06.365.01	Erträge	25.762.859	26.294.621	29.882.959	3.588.338	Mehrerträge
	Aufwendungen	41.981.027	44.054.356	48.066.740	4.012.384	Mehraufwendungen
	Saldo	-16.218.168	-17.759.735	-18.183.781	- 424.046	Verschlechterung des Saldos



Zur Sicherstellung des Rechtsanspruches werden auch im Haushaltsjahr 2025 weitere Kindergartenplätze geschaffen

Die Steigerung der Aufwendungen ergibt sich daher hauptsächlich im Bereich des Betriebskostenzuschusses (+ 3,46 Mio. €).

Der Betriebskostenzuschuss berechnet sich auf der Grundlage des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) in seiner aktuellen Fassung. Er berücksichtigt insbesondere die Steigerungen der Kindpauschalen, den zusätzlichen U3 Ausbau und die zusätzlichen Fördermöglichkeiten (flexible Betreuungszeiten, plusKITAs, Qualifizierung, usw.) Die Zahl der Kindpauschalen incl. des U3 Ausbaus wurden durch die Jugendhilfeplanung in enger Abstimmung mit den Trägern der Kindertageseinrichtungen und den Kommunen ermittelt und durch den Beschluss des JHA festgelegt. Aufgrund des tatsächlichen Bedarfs der U3 Betreuung und der Ausbaumöglichkeiten wurden die Zahlen angepasst bzw. für die kommenden Kindergartenjahre neu geplant.

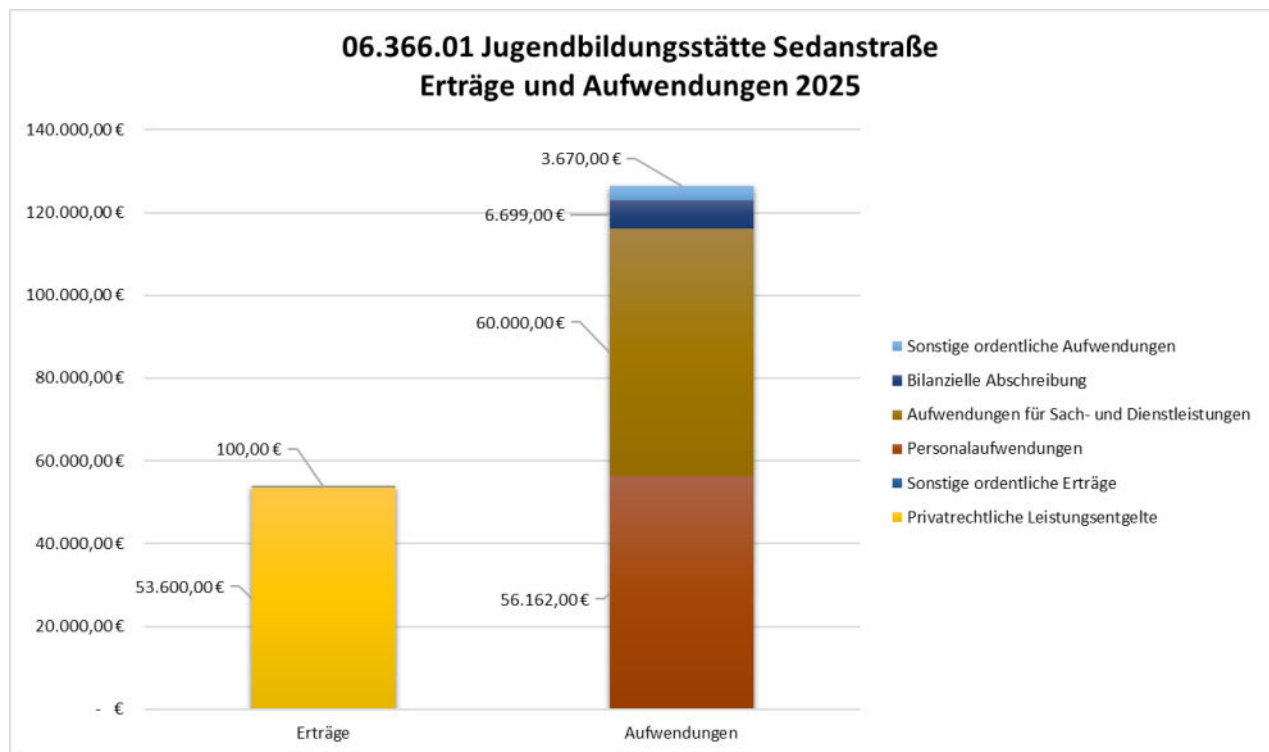
In der Kindertagespflege steigt die Qualifikation der Kindertagespflegepersonen durch die Aus- und Weiterbildung nach dem QHB (Qualifizierungshandbuch) und der damit verbundenen Anzahl von 300 Ausbildungsstunden.

Im Kindergartenjahr 24/25 werden in den 57 Kindertageseinrichtungen 714 U3 und 2806 Ü3 Kinder, also insgesamt 3520 Kinder betreut. Das sorgt für eine Betreuungsquote von 38,0%.

Zwei trägerbasierte Großtagespflegen sind in Halver und Meinerzhagen im Einsatz.

06.366.01 – Jugendbildungsstätte Sedanstraße

FD 54						
	Jugendbildungsstätte Sedanstraße	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
06.366.01	Erträge	40.449	54.200	53.700	- 500	Mindererträge
	Aufwendungen	126.406	123.647	126.531	2.884	Mehraufwendungen
	Saldo	- 85.956	- 69.447	- 72.831	- 3.384	Verschlechterung des Saldos



Die Angebote für Kinder, Jugendliche, Familien und Gruppen haben wieder weitgehend das Niveau und die Auslastung wie vor der Corona Pandemie erreicht. Die Ansätze der Konten sind den Ergebnissen der letzten Jahre angepasst.

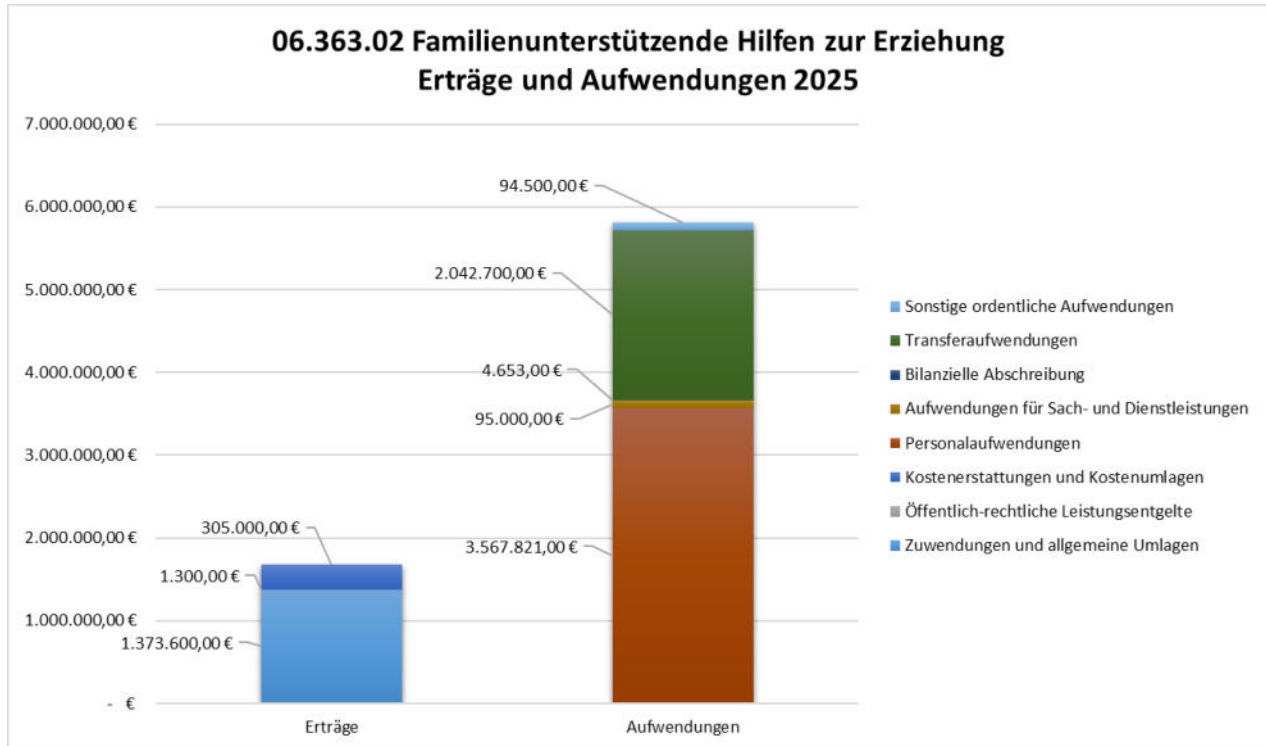
Die Aufwendungen steigen aufgrund der allgemeinen Preisentwicklung und der Kosten für das Küchenpersonal weiter leicht an.

Es wird weiterhin von rd. 850 Teilnehmertagen mit Übernachtungen und rd. 500 Teilnehmern an Tagesveranstaltungen ausgegangen.

Fachdienst 55

06.363.02 – Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung

FD 55						
	Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
06.363.02	Erträge	1.427.476	1.294.128	1.679.900	385.772	Mehrerträge
	Aufwendungen	4.796.839	5.703.152	5.804.674	101.522	Mehraufwendungen
	Saldo	- 3.369.363	- 4.409.024	- 4.124.774	284.250	Verbesserung des Saldos



Veränderungen bei den Erträgen und Aufwendungen sind auch durch die Aufgabenvielfalt und unterschiedlichen Finanzierungsformen im Fachdienst zu erklären. So kamen in den zurückliegenden Jahren neben den bisherigen Tätigkeitsfeldern (Hilfen zur Erziehung, Sicherstellung des Schutzauftrages bei Verdacht auf Kindeswohlgefährdung, Jugendhilfe im Strafverfahren, Durchführung von Trennungs- und Scheidungsberatung u.a.) zunehmend Aktivitäten zur zweckentsprechenden Verwendung von Landesmitteln aus der Inklusionspauschale (Gesetz zur Förderung kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion/InklFöG) hinzu. Durch das Land werden weiterhin Mittel aus den Landeskinderschutzgesetz zur Verfügung gestellt. Auch hier gilt es, diese Mittel für eine zweckentsprechende Verwendung (Ausbau und Qualitätsentwicklung im Kinderschutz) zu nutzen.

Aufgrund familiärer Problemlagen besteht weiterhin die Notwendigkeit einer bedarfsgerechten und auskömmlich finanzierten Beratungsstellenlandschaft (Erziehungsberatung, Kinderschutzzentrum). Im südlichen Märkischen Kreis gibt es gemeinsame Finanzierungsmodelle mit anderen Städten, um dem Bedarf an entsprechenden niedrigschwelligen Beratungsangeboten gerecht zu werden. Der Märkische Kreis beteiligt sich in unterschiedlichem Maße an der Finanzierung von Beratungsstellen mit den Standorten Meinerzhagen, Altena, Iserlohn und Lüdenscheid. Zur besseren Erreichbarkeit wird darüber hinaus eine dezentrale Versorgung durch entsprechende Beratungsangebote vorgehalten. Die Aufwendungen zur Sicherstellung dieses Angebotes haben sich durch Personal-, Energie- und Sachkostensteigerungen zuletzt deutlich erhöht.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 53					
06.363.01	Wirtschaftliche Hilfen	-	-	-	-
06.363.03	Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss	-	-	-	-
FD 54					
06.362.01	Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen	-	-	-	-
06.365.01	Kinderbetreuung	- 1.168	- 894.300	-	894.300
06.366.01	Jugendbildungsstätte Sedanstraße	- 6.254	-	- 7.000	- 7.000
FD 55					
06.363.02	Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung	- 3.364	-	-	-
Gesamt		- 10.787	- 894.300	- 7.000	887.300

Bei den Investitionen handelt es sich im Wesentlichen um Neu- und Ersatzbeschaffungen von Mobiliar. Da dies, außer für die Jugendbildungsstätte, seit 2024 zentral über RB 15 beschafft wird, sind keine weiteren Investitionen geplant.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 53, 54, 55							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.829.508,80	25.696.517	32.246.156	31.950.065	32.158.199	32.767.422
03	+ Sonstige Transfererträge	1.776.915,56	1.655.500	1.490.500	1.439.500	1.338.500	1.287.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.686.486,61	2.796.200	2.861.300	2.911.300	2.961.300	3.011.300
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.370,41	79.100	81.600	81.100	81.100	81.100
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.718.538,32	5.925.055	7.924.000	7.935.000	7.980.000	8.025.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	920,45	2.822	400	400	400	400
10	= Ordentliche Erträge	38.073.740,15	36.155.194	44.603.956	44.317.365	44.519.499	45.172.722
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.277.707,79	1.905.000	2.860.000	2.860.000	2.865.000	2.870.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	45.318,33	64.400	64.900	65.400	67.700	66.400
15	- Transferaufwendungen	67.682.375,38	70.642.483	79.708.387	79.747.807	79.745.370	80.147.693
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	441.189,38	367.270	269.126	266.330	266.680	267.060
17	= Ordentliche Aufwendungen	70.446.590,88	72.979.153	82.902.413	82.939.537	82.944.750	83.351.153
18	= Ordentliches Ergebnis	-32.372.850,73	-36.823.959	-38.298.457	-38.622.172	-38.425.251	-38.178.431
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.372.850,73	-36.823.959	-38.298.457	-38.622.172	-38.425.251	-38.178.431
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-32.372.850,73	-36.823.959	-38.298.457	-38.622.172	-38.425.251	-38.178.431
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.501,75	60.000	62.400	62.400	62.400	62.400
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.235,25	61.400	62.400	62.400	62.400	62.400
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.266,50	-1.400	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-32.370.584,23	-36.825.359	-38.298.457	-38.622.172	-38.425.251	-38.178.431
30	- globaler Minderaufwand	0,00	729.163	1.658.048	1.658.791	1.658.895	1.667.023
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-32.370.584,23	-36.096.196	-36.640.409	-36.963.381	-36.766.356	-36.511.408
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	5.997.531,66	6.181.140	6.626.510	6.949.391	7.096.028	7.258.071
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	5.997.531,66	6.181.140	6.626.510	6.949.391	7.096.028	7.258.071
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-38.368.115,89	-42.277.336	-43.266.919	-43.912.772	-43.862.384	-43.769.479
38	- Zentrale Abschreibungen	14.278,46	12.845	12.588	46.237	44.991	43.554
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	14.278,46	12.845	12.588	46.237	44.991	43.554
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-38.382.394,35	-42.290.181	-43.279.507	-43.959.009	-43.907.375	-43.813.033

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.363.01 Wirtschaftliche Hilfen							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien					
Produkt	06.363.01	Wirtschaftliche Hilfen					
Organisationseinheit	Fachdienst 53 - Kindesunterhalt und wirtschaftliche Erziehungshilfe						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Weisheit						
Beschreibung	Differenzierte Kreisumlage Die Wirtschaftliche Hilfe ist eine Organisationseinheit im Jugendamt, die die finanziellen Mittel für den festgestellten Jugendhilfebedarf nach dem SGB VIII bereitstellt und die verwaltungstechnischen Abläufe im Rahmen der Hilfestellung fachlich und rechtmäßig steuert.						
Auftragsgrundlage	SGB VIII, SGB XII und SGB II, SGB I und SGB X, BGB, Richtlinien über die Gewährung von wirtschaftlicher Erziehungshilfe im Märkischen Kreis (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und junge Volljährige, Unterhaltspflichtige, Pflegeeltern, Eltern, Träger von Einrichtungen und Maßnahmen						
Ziele	1. Kostenabwicklung für alle Maßnahmen aus Produkt 06.363.02 2. Informationen an die Kostenbeitragspflichtigen und anschließende Heranziehung. 3. Geltendmachung von Erstattungsansprüchen gegenüber Dritten (Agentur für Arbeit, ARGE, Amt für Ausbildungsförderung, Rententräger, etc.).						
Kennzahlen	Heranziehung von Kostenbeiträgen (in %) IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 100 Geltendmachung von Erstattungsansprüchen (in %) IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 100 Aufwand ambulante und teilstationäre Fälle je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21) (in €) IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 289.794 Aufwand stationäre Fälle je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21) (in €) IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 772.345 Aufwand Fälle Gesamt (ambulant und stationär) je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21) (in €) IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 1.062.139						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 7,31 Plan 2024: 7,31 Plan 2025: 8,41						
Teilergebnishaushalt Produkt 06.363.01 Wirtschaftliche Hilfen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.880.977,50	1.000.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000	3.800.000
03	+ Sonstige Transfererträge	365.371,39	310.000	200.000	200.000	200.000	200.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.451.184,38	3.851.895	5.379.000	5.390.000	5.435.000	5.480.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.108	200	200	200	200
10	= Ordentliche Erträge	7.697.533,27	5.163.003	9.379.200	9.390.200	9.435.200	9.480.200
11	- Personalaufwendungen	447.145,45	400.931	377.822	385.957	396.014	408.281
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.931.181,66	1.350.000	2.415.000	2.430.000	2.445.000	2.460.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.082,36	3.114	2.925	2.900	2.794	2.707
15	- Transferaufwendungen	20.488.543,33	20.660.000	25.190.000	25.191.000	25.192.000	25.193.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	240.828,23	104.700	104.650	104.790	104.930	105.070
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.108.781,03	22.518.745	28.090.397	28.114.647	28.140.738	28.169.058
18	= Ordentliches Ergebnis	-15.411.247,76	-17.355.742	-18.711.197	-18.724.447	-18.705.538	-18.688.858
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.411.247,76	-17.355.742	-18.711.197	-18.724.447	-18.705.538	-18.688.858
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-15.411.247,76	-17.355.742	-18.711.197	-18.724.447	-18.705.538	-18.688.858
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.892,50	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.892,50	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
29	= Teilergebnis	-15.413.140,26	-17.356.742	-18.713.197	-18.726.447	-18.707.538	-18.690.858
30	- globaler Minderaufwand	0,00	729.163	1.658.048	1.658.791	1.658.895	1.667.023
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-15.413.140,26	-16.627.579	-17.055.149	-17.067.656	-17.048.643	-17.023.835

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 06.363.01 Wirtschaftliche Hilfen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	509.217,78	1.000.000	3.800.000	0,00	3.800.000	3.800.000	3.800.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	312.660,37	310.000	200.000	0,00	200.000	200.000	200.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.505.385,11	3.851.895	5.379.000	0,00	5.390.000	5.435.000	5.480.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	200	200	0,00	200	200	200
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.327.263,26	5.162.095	9.379.200	0,00	9.390.200	9.435.200	9.480.200
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.940.833,01	1.350.000	2.415.000	0,00	2.430.000	2.445.000	2.460.000
14	- Transferauszahlungen	20.879.252,84	20.660.000	25.190.000	0,00	25.191.000	25.192.000	25.193.000
15	- Sonstige Auszahlungen	2.854,94	105.200	105.150	0,00	107.290	105.430	106.570
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.822.940,79	22.115.200	27.710.150	0,00	27.728.290	27.742.430	27.759.570
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.495.677,53	-16.953.105	-18.330.950	0,00	-18.338.090	-18.307.230	-18.279.370
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-18.495.677,53	-16.953.105	-18.330.950	0,00	-18.338.090	-18.307.230	-18.279.370
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-18.495.677,53	-16.953.105	-18.330.950	0,00	-18.338.090	-18.307.230	-18.279.370

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien					
Produkt	06.363.03	Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss					
Organisationseinheit	Fachdienst 53 - Kindesunterhalt und wirtschaftliche Erziehungshilfe						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Weisheit						
Beschreibung	<p>Differenzierte Kreisumlage</p> <p>Die Beistandschaft ist ein freiwilliges Hilfsangebot für allein sorgeberechtigte (oder tatsächlich allein sorgende) Elternteile. Die Beistandschaft umfasst zwei mögliche Aufgabenkreise. Zum einen die Feststellung der Vaterschaft und zum anderen die Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen sowie die Verfügung über diese Ansprüche.</p> <p>Im Bereich der Vormundschaften vertritt der Vormund Kinder und Jugendliche anstelle der Eltern. Hierbei wird dem Vormund in seiner Bestellung die wichtige Aufgabe anvertraut, sich um die Rechte des Mündels und um dessen Vermögen zu kümmern.</p> <p>Der Unterhaltsvorschuss ist eine staatliche Leistung für Kinder und Jugendliche von Alleinerziehenden. Die Leistung hilft, die finanzielle Lebensgrundlage von Kindern und Jugendlichen zu sichern. Der Vorschuss muss anschließend vom unterhaltspflichtigen Elternteil zurückgezahlt werden, sofern er keinen Unterhalt zahlt, obwohl er ganz oder teilweise Unterhalt zahlen könnte.</p>						
Auftragsgrundlage	UVG, BGB, SGB VIII (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern, Gerichte, Dienststellen und Behörden						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Führen von Beistandschaften für Minderjährige zur Klärung der Abstammungsverhältnisse und Durchsetzung der Unterhaltsansprüche 2. Beratung und Unterstützung zur Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen sowie der jungen Volljährigen bis zur Vollendung des 21. Lebensjahres. 3. Vaterschafts- und Unterhaltsbeurkundungen 4. Führen von gesetzlichen und gerichtlich bestellten Vormundschaften und Pflegschaften für Minderjährige zur Sicherstellung der Interessenvertretung und der Ansprüche des Kindes 5. Akquise und Betreuung ehrenamtlicher Vormünder / Pfleger 6. Bearbeiten von und Entscheiden über Anträge auf Unterhaltsvorschuss sowie Abwicklung der Fälle; Inanspruchnahme der vorrangig zum Unterhalt Verpflichteten; Gerichtliche und außergerichtliche Geltendmachung und Sicherung der Ansprüche des Kindes 						
Kennzahlen	<p>Anzahl der laufenden Beistandschaften IST 2023: - Plan 2024: 420 Plan 2025: 430</p> <p>Anzahl der Unterstützungen und Beratungen im Bereich Beistandschaften IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 200</p> <p>Anzahl der durchgeführten Beurkundungen (Sorge, Vaterschaft, Unterhalt) IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 500</p> <p>Anzahl der Vormundschaften und Pflegschaften durch Amtsvormünder IST 2023: - Plan 2024: 175 Plan 2025: 130</p> <p>Anzahl der unbegleiteten minderjährigen Ausländer für die eine Amtsvormundschaft besteht IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025 : 50</p> <p>Auszahlungsfälle Unterhaltsvorschuss IST 2023: - Plan 2024: 850 Plan 2025: 850</p> <p>Anzahl der Rückgriffsfälle Unterhaltsvorschuss IST 2023: - Plan 2024: 1.420 Plan 2025: 1.450</p>						
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 2023: 18,63 Plan 2024: 19,18 Plan 2025: 21,18</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfererträge	806.261,54	1.050.500	1.000.500	950.500	850.500	800.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.946.638,32	1.927.059	2.240.000	2.240.000	2.240.000	2.240.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	900,00	987	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.753.799,86	2.978.546	3.240.500	3.190.500	3.090.500	3.040.500
11	- Personalaufwendungen	1.257.768,14	1.285.530	1.248.154	1.268.551	1.294.834	1.325.429
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232.350,95	265.000	255.000	240.000	230.000	220.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	45.541,15	54.387	54.778	55.152	57.251	55.753
15	- Transferaufwendungen	2.642.023,85	2.752.500	3.202.500	3.202.500	3.202.500	3.202.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.048,66	60.920	42.356	42.430	42.500	42.600
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.238.732,75	4.418.337	4.802.788	4.808.633	4.827.085	4.846.282
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.484.932,89	-1.439.791	-1.562.288	-1.618.133	-1.736.585	-1.805.782

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.484.932,89	-1.439.791	-1.562.288	-1.618.133	-1.736.585	-1.805.782
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.484.932,89	-1.439.791	-1.562.288	-1.618.133	-1.736.585	-1.805.782
29	= Teilergebnis	-1.484.932,89	-1.439.791	-1.562.288	-1.618.133	-1.736.585	-1.805.782
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.484.932,89	-1.439.791	-1.562.288	-1.618.133	-1.736.585	-1.805.782

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	488.045,07	1.050.000	1.000.000	0,00	950.500	850.500	800.500
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.936.085,70	1.927.059	2.240.000	0,00	2.240.000	2.240.000	2.240.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	900,00	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.425.030,77	2.977.059	3.240.000	0,00	3.190.500	3.090.500	3.040.500
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.549,99	265.000	255.000	0,00	240.000	230.000	220.000
14	- Transferausszahlungen	2.762.648,21	2.752.500	3.202.500	0,00	3.202.500	3.202.500	3.202.500
15	- Sonstige Auszahlungen	13.568,48	63.020	44.956	0,00	46.030	44.800	43.300
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.969.766,68	3.080.520	3.502.456	0,00	3.488.530	3.477.300	3.465.800
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-544.735,91	-103.461	-262.456	0,00	-298.030	-386.800	-425.300
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-544.735,91	-103.461	-262.456	0,00	-298.030	-386.800	-425.300
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-544.735,91	-103.461	-262.456	0,00	-298.030	-386.800	-425.300

Investitionen Produkt 06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A063633410 FD 53 - Ersatzbeschaffung von Büro möbeln	701	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.362.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.362	Jugendarbeit					
Produkt	06.362.01	Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen					
Organisationseinheit	Fachdienst 54 - Jugendförderung u. Kinderbetreuung						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Sauerland						
Beschreibung	<p>Differenzierte Kreisumlage</p> <p>Kinder- und Jugendarbeit soll die Entwicklung junger Menschen fördern und gesellschaftliche Mitverantwortung sowie soziales Engagement anregen. Sie setzt an den Stärken der Kinder und Jugendlichen an und unterstützt ihre Entwicklung zu eigenverantwortlichen und gemeinschaftsfähigen Persönlichkeiten.</p> <p>Zur Förderung gehören neben der Kinder- und Jugendarbeit, insbesondere mit den Aufgabenfeldern der offenen Kinder- und Jugendarbeit, der Jugendverbandsarbeit und der kulturellen Jugendarbeit, die Jugendsozialarbeit und der erzieherische Kinder- und Jugendschutz.</p> <p>Kinder- und Jugendarbeit ist unverzichtbarer Teil der Jugendhilfelandtschaft und der kommunalen Infrastruktur für Kinder und Jugendliche und leistet frühzeitige Erziehung zu Demokratie und Toleranz.</p>						
Auftragsgrundlage	SGB VIII, eigene Richtlinien (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, junge Erwachsene (6 - 27 Jahre), Eltern und andere Erziehungsberechtigte, Schüler sowie haupt-, neben- und ehrenamtliche Mitarbeiter in Vereinen, Verbänden und Institutionen, Gewerbetreibende und Veranstalter						
Ziele	<p>Finanzielle, materielle und personelle Unterstützung bei der Planung und Durchführung von Angeboten der Kinder- und Jugendarbeit durch freie und kommunale Träger im Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Finanzielle Förderung und Fachberatung der Jugendfreizeitstätten 2. Finanzielle Förderung von Freizeit- und Bildungsmaßnahmen anderer Träger 3. Finanzielle Förderung der außerschulischen Jugendbildung anderer Träger 4. Planung, Organisation und Durchführung eigener Fortbildungsmaßnahmen 5. Entwicklung, Koordination und Durchführung von Seminaren, Tagungen und Projekten im erzieherischen Kinder- und Jugendschutz 						
Kennzahlen	<p>Anzahl der geförderten Teilnehmenden von Freizeiten IST 2023: 562 Plan 2024: - Plan 2025: 600</p> <p>Anzahl der Fachkraftstunden Mitarbeitende pro Jahr IST 2023: 422.188 Plan 2024: 422.188 Plan 2025: 422.188</p> <p>Anzahl der Teilnehmertage der Bildungsplanseminare IST 2023: 573 Plan 2024: 500 Plan 2025: 500</p> <p>Anzahl der Teilnehmertage Schülerseminare IST 2023: 840 Plan 2024: 900 Plan 2025: 850</p>						
Stellenplan	<p>Stellen: IST 2023: 6,18 Plan 2024: 6,68 Plan 2025: 7,08</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 06.362.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.899,36	315.000	315.000	315.000	315.000	315.000
03	+ Sonstige Transfererträge	168.791,20	30.000	25.000	24.000	23.000	22.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.932,00	25.000	28.000	28.000	28.000	28.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	403	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	293	100	100	100	100
10	= Ordentliche Erträge	391.622,56	370.696	368.100	367.100	366.100	365.100
11	- Personalaufwendungen	460.248,54	445.642	714.133	934.497	945.980	958.431
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.868,98	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	650,45	1.209	1.198	1.134	1.133	1.133
15	- Transferaufwendungen	1.706.210,34	1.855.000	1.887.000	1.914.000	1.939.000	1.966.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.636,83	18.050	13.050	9.950	10.000	10.050
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.206.615,14	2.354.901	2.650.381	2.894.581	2.931.113	2.970.614
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.814.992,58	-1.984.205	-2.282.281	-2.527.481	-2.565.013	-2.605.514
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.814.992,58	-1.984.205	-2.282.281	-2.527.481	-2.565.013	-2.605.514

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 06.362.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.814.992,58	-1.984.205	-2.282.281	-2.527.481	-2.565.013	-2.605.514
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.186,75	58.400	58.400	58.400	58.400	58.400
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-55.186,75	-58.400	-58.400	-58.400	-58.400	-58.400
29	= Teilergebnis	-1.870.179,33	-2.042.605	-2.340.681	-2.585.881	-2.623.413	-2.663.914
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.870.179,33	-2.042.605	-2.340.681	-2.585.881	-2.623.413	-2.663.914

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 06.362.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.899,36	315.000	315.000	0,00	315.000	315.000	315.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	168.791,20	30.000	25.000	0,00	24.000	23.000	22.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.267,00	25.000	28.000	0,00	28.000	28.000	28.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	403	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	391.957,56	370.403	368.000	0,00	367.000	366.000	365.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.859,98	35.000	35.000	0,00	35.000	35.000	35.000
14	- Transferauszahlungen	1.713.358,00	1.855.000	1.887.000	0,00	1.914.000	1.939.000	1.966.000
15	- Sonstige Auszahlungen	7.943,77	18.950	13.950	0,00	10.850	10.900	10.950
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.750.161,75	1.908.950	1.935.950	0,00	1.959.850	1.984.900	2.011.950
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.358.204,19	-1.538.547	-1.567.950	0,00	-1.592.850	-1.618.900	-1.646.950
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-1.358.204,19	-1.538.547	-1.567.950	0,00	-1.592.850	-1.618.900	-1.646.950
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.358.204,19	-1.538.547	-1.567.950	0,00	-1.592.850	-1.618.900	-1.646.950

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.365.01 Kinderbetreuung							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.365	Tageseinrichtungen für Kinder					
Produkt	06.365.01	Kinderbetreuung					
Organisationseinheit	Fachdienst 54 - Jugendförderung u. Kinderbetreuung						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Sauerland						
Beschreibung	<p>Differenzierte Kreisumlage</p> <p>Kindertagesbetreuung ist die öffentlich organisierte und finanzierte Förderung von Kindern in Einrichtungen oder in Kindertagespflege, in denen sie sich für einen Teil des Tages oder auch ganztägig aufhalten und in Gruppen gefördert werden.</p> <p>Die frühe Förderung von Kindern in der Kindertagesbetreuung leistet einen wichtigen Beitrag zur Chancengerechtigkeit. Kinder können dort Kontakte zu Gleichaltrigen aufbauen und von altersgerechten Bildungsangeboten profitieren. Durch vielfältige Angebote, Aktivitäten und unterschiedliche pädagogische Konzepte fördern sie die soziale, emotionale, körperliche und geistige Entwicklung der Kinder umfassend und individuell.</p> <p>Zur Sicherstellung des Rechtsanspruchs ist der kontinuierliche Ausbau der Plätze in der Kinderbetreuung unerlässlich.</p>						
Auftragsgrundlage	SGB VIII, KiBiZ und dazugehörige Richtlinien, Satzung über Erhebung der Elternbeiträge, KiföG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche, Eltern, Elterninitiativen, politische Gremien, Träger der Einrichtungen, Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen in den Einrichtungen, Tagespflegepersonen, Städte und Gemeinden im Märkischen Kreis						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sicherstellung des Rechtsanspruchs durch bedarfsgerechten Platzausbau 2. Kinderbetreuungsfachberatung zur Umsetzung des Beratungs-, Förderungs- und Schutzauftrages 3. Akquise und Beratung von Kindertagespflegepersonen, sowie Vermittlung von Kindertagespflegeverhältnissen 4. Überprüfung und Zahlbarmachung der Betriebskosten, sonstige Zuschüsse und Investitionskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege 5. Überprüfung und Zahlbarmachung der Zuschüsse aus dem Förderprogramm des MK für den Ausbau von Betreuungsplätzen in Kindertageseinrichtungen und der Kindertagespflege 6. Berechnung und Erhebung der Elternbeiträge und Durchsetzung der Forderungen gegenüber den Zahlungspflichtigen 						
Kennzahlen	<p>U3-Versorgungsquote - Gesamt (in %)</p> <p>IST 2023: 34 Plan 2024: 36 Plan 2025: 38</p> <p>Ü3-Versorgungsquote - Gesamt (in %)</p> <p>IST 2023: 97 Plan 2024: 94 Plan 2025: 97</p> <p>Plätze Ü3 in Kindertageseinrichtungen</p> <p>IST 2023: 2.821 Plan 2024: 2.863 Plan 2025: 2.806</p> <p>Plätze U3 in Kindertageseinrichtungen</p> <p>IST 2023: 677 Plan 2024: 747 Plan 2025: 714</p> <p>Plätze in Kindertageseinrichtungen - Gesamt</p> <p>IST 2023: 3.498 Plan 2024: 3.610 Plan 2025: 3.520</p> <p>Anzahl der Freistellungen Elternbeiträge</p> <p>IST 2023: 310 Plan 2024: 350 Plan 2025: 350</p> <p>Anzahl der Kindertagespflegepersonen - Gesamt</p> <p>IST 2023: 89 Plan 2024: 89 Plan 2025: 89</p> <p>Anteil der Kinder an Ganztagsplätzen (in %)</p> <p>IST 2023: 34 Plan 2024: 35 Plan 2025: 37</p>						
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 2023: 8,35 Plan 2024: 10,15 Plan 2025: 9,70</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 06.365.01 Kinderbetreuung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.641.171,33	23.234.025	26.757.556	26.461.465	26.669.599	27.278.822
03	+ Sonstige Transfererträge	436.491,43	265.000	265.000	265.000	265.000	265.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.685.186,61	2.795.000	2.860.000	2.910.000	2.960.000	3.010.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	403	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9,45	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	25.762.858,82	26.294.621	29.882.556	29.636.465	29.894.599	30.553.822
11	- Personalaufwendungen	560.245,86	675.747	662.418	673.587	688.281	704.663
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.237,05	7.118	7.235	42.102	42.084	41.871
15	- Transferaufwendungen	41.411.775,08	43.353.391	47.386.187	47.382.507	47.338.970	47.698.193
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.769,10	18.100	10.900	10.990	11.080	11.170

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 06.365.01 Kinderbetreuung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
17	= Ordentliche Aufwendungen	41.981.027,09	44.054.356	48.066.740	48.109.186	48.080.415	48.455.897
18	= Ordentliches Ergebnis	-16.218.168,27	-17.759.735	-18.184.184	-18.472.721	-18.185.816	-17.902.075
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-16.218.168,27	-17.759.735	-18.184.184	-18.472.721	-18.185.816	-17.902.075
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-16.218.168,27	-17.759.735	-18.184.184	-18.472.721	-18.185.816	-17.902.075
29	= Teilergebnis	-16.218.168,27	-17.759.735	-18.184.184	-18.472.721	-18.185.816	-17.902.075
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-16.218.168,27	-17.759.735	-18.184.184	-18.472.721	-18.185.816	-17.902.075

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 06.365.01 Kinderbetreuung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.954.867,61	22.587.000	26.054.700	0,00	25.837.000	26.187.000	26.537.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	320.101,93	265.000	265.000	0,00	265.000	265.000	265.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.496.273,69	2.795.000	2.860.000	0,00	2.910.000	2.960.000	3.010.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	403	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.771.243,23	25.647.403	29.179.700	0,00	29.012.000	29.412.000	29.812.000
14	- Transferauszahlungen	40.420.589,95	42.620.000	46.647.000	0,00	46.747.000	46.847.000	46.947.000
15	- Sonstige Auszahlungen	5.698,54	18.600	11.400	0,00	16.990	11.580	12.170
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.426.288,49	42.638.600	46.658.400	0,00	46.763.990	46.858.580	46.959.170
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.655.045,26	-16.991.197	-17.478.700	0,00	-17.751.990	-17.446.580	-17.147.170
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	678.516,97	20.000	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	678.516,97	20.000	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.168,47	0	0	0,00	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	678.516,97	914.300	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	679.685,44	914.300	20.000	0,00	20.000	20.000	20.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.168,47	-894.300	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-15.656.213,73	-17.885.497	-17.478.700	0,00	-17.751.990	-17.446.580	-17.147.170
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-15.656.213,73	-17.885.497	-17.478.700	0,00	-17.751.990	-17.446.580	-17.147.170

Investitionen Produkt 06.365.01 Kinderbetreuung

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A063651410 FD 54 - Ersatzbeschaffung von Büro möbeln	1.168	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.366.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit					
Produkt	06.366.01	Jugendbildungsstätte Sedanstraße					
Organisationseinheit	Fachdienst 54 - Jugendförderung u. Kinderbetreuung						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Sauerland						
Beschreibung	<p>Differenzierte Kreisumlage</p> <p>Die Jugendbildungsstätte ist ein Zentrum für Bildungs- und Freizeitangebote für Kinder, Jugendliche sowie Multiplikatoren, wie z.B ehrenamtliche Mitarbeitende in Vereinen und Jugendverbänden, Pädagogische Fachkräfte, usw.</p> <p>Jugendbildung ermöglicht eine nachhaltige Entwicklung von Kindern und Jugendlichen zu bewussten und sozial kompetenten Persönlichkeiten, motiviert sie für ein aktives soziales Engagement sowie die Übernahme gesellschaftlicher Verantwortung.</p> <p>Neben eigenen Angeboten für die Zielgruppen im Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes kann die Jugendbildungsstätte auch von Fremdnutzern angemietet werden.</p>						
Auftragsgrundlage	SGB VIII; KT-Beschluss (freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern, Schüler sowie haupt-, neben-, und ehrenamtliche Mitarbeitende der Kinder- und Jugendarbeit						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sicherstellung der Räumlichkeiten für Bildungsangebote, Seminare, Tagungen 2. Angebot von Verpflegung und Unterkunft während der Bildungsmaßnahmen 3. Möglichkeit der Nutzung der Einrichtung durch Fremdnutzer 						
Kennzahlen	Anzahl der Teilnehmertage - Fremdnutzung IST 2023: 1.836 Plan 2024: 1.300 Plan 2025: 1.500 Anzahl der Teilnehmertage - Eigennutzung IST 2023: 540 Plan 2024: 500 Plan 2025: 500 Auslastung der Jugendbildungsstätte (in %) IST 2023: 88 Plan 2024: - Plan 2025: 85						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 0,80 Plan 2024: 0,80 Plan 2025: 0,85						
Teilergebnishaushalt Produkt 06.366.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.438,41	54.100	53.600	53.100	53.100	53.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11,00	100	100	100	100	100
10	= Ordentliche Erträge	40.449,41	54.200	53.700	53.200	53.200	53.200
11	- Personalaufwendungen	51.127,46	53.050	56.162	57.089	58.292	59.673
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.627,89	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.905,19	6.597	6.699	5.933	5.247	4.658
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.744,96	4.000	3.670	3.670	3.670	3.670
17	= Ordentliche Aufwendungen	126.405,50	123.647	126.531	126.692	127.209	128.001
18	= Ordentliches Ergebnis	-85.956,09	-69.447	-72.831	-73.492	-74.009	-74.801
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-85.956,09	-69.447	-72.831	-73.492	-74.009	-74.801
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-85.956,09	-69.447	-72.831	-73.492	-74.009	-74.801
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.501,75	60.000	62.400	62.400	62.400	62.400
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	60.501,75	60.000	62.400	62.400	62.400	62.400
29	= Teilergebnis	-25.454,34	-9.447	-10.431	-11.092	-11.609	-12.401
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-25.454,34	-9.447	-10.431	-11.092	-11.609	-12.401

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 06.366.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.885,41	54.100	53.600	0,00	53.100	53.100	53.100
07	+ Sonstige Einzahlungen	19,96	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.905,37	54.100	53.600	0,00	53.100	53.100	53.100
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	66.046,30	60.000	60.000	0,00	60.000	60.000	60.000
15	- Sonstige Auszahlungen	3.602,42	5.100	4.770	0,00	4.770	4.770	4.770
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.648,72	65.100	64.770	0,00	64.770	64.770	64.770
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.743,35	-11.000	-11.170	0,00	-11.670	-11.670	-11.670
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	6.254,13	0	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.254,13	0	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.254,13	0	-7.000	0,00	-7.000	-7.000	-7.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-37.997,48	-11.000	-18.170	0,00	-18.670	-18.670	-18.670
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-37.997,48	-11.000	-18.170	0,00	-18.670	-18.670	-18.670
Investitionen Produkt 06.366.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße								
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
A063661410 FD 54 - Neu- u. Ersatzbesch. Jugendbildungsstätte	6.254	0	7.000	0	7.000	7.000	7.000	

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.363.02 Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung		
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt	06.363.02	Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung
Organisationseinheit	Fachdienst 55 - Soziale Dienste	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung	
Produktverantwortlicher	Herr Hammerschmidt	
Beschreibung	<p>Die Sozialen Dienste stehen mit ihren Angeboten allen Familien mit Kindern, Jugendlichen und Heranwachsenden im Zuständigkeitsbereich zur Verfügung, die in schwierigen persönlichen und familiären Lebenslagen Beratung, Unterstützung und Hilfe benötigen.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Sicherstellung des Schutzauftrages bei Verdacht auf Kindeswohlgefährdung 2. Beratung und Unterstützung in Fragen zur Erziehung 3. Beratung bei Trennung, Scheidung und Umgang zur Wahrung von Kindesinteressen 4. Mitwirkung in familiengerichtlichen Verfahren 5. Prüfung, Einleitung und Begleitung von Hilfen zur Erziehung 6. Prüfung, Einleitung und Begleitung von Hilfen zur Teilhabe am Leben in der Gesellschaft 7. Wahrnehmung der Aufgaben im Rahmen der Jugendhilfe im Strafverfahren 8. Unterstützung für und Beratung von Pflegefamilien 9. Finanzielle Abwicklung und Kooperation mit Erziehungsberatungsstellen 	
Auftragsgrundlage	SGB VIII, BGB, JGG, KJSG, LKSG, AdoptionsG, FamFG	
Zielgruppe	Personensorgeberechtigte und deren Kinder im Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes, Jugendliche und junge Erwachsene mit psychosozialen Beratungs- und Hilfebedarf, Straftäter zwischen 14 und 21 Jahren, Pflege- und Adoptiveltern	
Ziele	<p>Zu 1: Vorhalten eines aktiven Kinderschutzes (auch durch das Sicherstellen einer telefonischen Erreichbarkeit) und das Tätigwerden bei Hinweisen auf gewichtige Anhaltspunkte für eine Gefährdung des Wohls von Kindern/Jugendlichen</p> <p>Zu 2: Erkennen und Aktivieren vorhandener Ressourcen; Informieren über Unterstützungsmöglichkeiten und gesetzliche Ansprüche; Vermitteln weiterer geeigneter Hilfen</p> <p>Zu 3: Informieren über rechtliche Rahmenbedingungen; Berücksichtigen der Belastungen und Bedürfnisse der von Trennung betroffenen Kinder; Entwickeln einer respektvollen Kommunikation sowie von konkreten Modellen zu Aufenthalt, Betreuung und Umgang</p> <p>Zu 4: Herbeiführen einer tragfähigen Entscheidung im Interesse der von Trennung und Scheidung betroffenen Kinder und Jugendlichen</p> <p>Zu 5: Stärken von Eltern in ihrer Erziehungskompetenz bis eine dem Entwicklungsstand des Kindes angemessene Erziehung, Versorgung und Förderung ohne professionelle Hilfe wieder möglich ist; Sicherstellen einer stabilen und dauerhaften Perspektive und eines Lebensmittelpunktes außerhalb der Familie</p> <p>Zu 6: Mildern/Ausgleichen der Teilhabebeeinträchtigung und Integrieren in die gesellschaftlichen Lebensbereiche durch ambulante und stationäre Maßnahmen</p> <p>Zu 7: Vertreten einer pädagogischen Position im Sinne der Jugendlichen gegenüber dem Jugendgericht und dieser eine angemessene Bedeutung im Strafverfahren zu verschaffen</p> <p>Zu 8: Vorhalten (Bewerben und Schulen) von Pflegefamilien, um Kindern/Jugendlichen ein Aufwachsen in einer Familie für einen begrenzten Zeitraum oder auf Dauer zu ermöglichen</p> <p>Zu 9: Vorhalten einer auskömmlichen Angebotsstruktur zur niedrigschwelligen Erreichbarkeit eines Beratungsangebotes</p>	
Kennzahlen	<p>Anzahl Neufälle der Jugendhilfe im Strafverfahren IST 2023: - Plan 2024: 750 Plan 2025: 750</p> <p>Anzahl der Meldungen von Kindeswohlgefährdungen IST 2023: - Plan 2024: 250 Plan 2025: 260</p> <p>Anzahl der Trennungs- und Scheidungsberatungen IST 2023: 79 Plan 2024: 90 Plan 2025: 80</p> <p>Anzahl ambulanter und teilstationärer Hilfen IST 2023: - Plan 2024: 500 Plan 2025: 295</p> <p>Anzahl stationärer Hilfen (Heimerziehung) IST 2023: - Plan 2024: 110 Plan 2025: 100</p> <p>Anzahl stationärer Hilfen (Familienpflege) IST 2023: - Plan 2024: 175 Plan 2025: 170</p> <p>Anzahl ambulanter Hilfen (Eingliederungshilfe) IST 2023: - Plan 2024: 125 Plan 2025: 130</p> <p>Anzahl stationärer Hilfen (Eingliederungshilfe) IST 2023: - Plan 2024: 10 Plan 2025: 18</p> <p>Anzahl der Jugendhilfefälle für unbegleitete minderjährige Ausländer IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 70</p> <p>Anzahl ambulanter und teilstationäre Jugendhilfefälle je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21) IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 19</p> <p>Anzahl stationärer Jugendhilfefälle je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21) IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: 16</p> <p>Verhältnis ambulante/stationäre Hilfen zur Erziehung (in %) IST 2023: - Plan 2024: 60 Plan 2025: 60</p>	
Stellenplan	<p>Stellen: IST 2023: 49,44 Plan 2024: 50,04 Plan 2025: 52,82</p>	

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 06.363.02 Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.105.460,61	1.147.492	1.373.600	1.373.600	1.373.600	1.373.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	1.200	1.300	1.300	1.300	1.300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.715,62	145.295	305.000	305.000	305.000	305.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	141	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.427.476,23	1.294.128	1.679.900	1.679.900	1.679.900	1.679.900
11	- Personalaufwendungen	3.220.996,21	3.320.240	3.567.821	3.629.710	3.712.627	3.801.594
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.678,31	195.000	95.000	95.000	95.000	95.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.180,59	4.820	4.653	4.416	4.182	3.832
15	- Transferaufwendungen	1.433.822,78	2.021.592	2.042.700	2.057.800	2.072.900	2.088.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	118.161,60	161.500	94.500	94.500	94.500	94.500
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.796.839,49	5.703.152	5.804.674	5.881.426	5.979.209	6.082.926
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.369.363,26	-4.409.024	-4.124.774	-4.201.526	-4.299.309	-4.403.026
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.369.363,26	-4.409.024	-4.124.774	-4.201.526	-4.299.309	-4.403.026
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.369.363,26	-4.409.024	-4.124.774	-4.201.526	-4.299.309	-4.403.026
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.156,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.156,00	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
29	= Teilergebnis	-3.370.519,26	-4.411.024	-4.126.774	-4.203.526	-4.301.309	-4.405.026
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.370.519,26	-4.411.024	-4.126.774	-4.203.526	-4.301.309	-4.405.026

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 06.363.02 Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.137.530,97	1.147.492	1.373.600	0,00	1.373.600	1.373.600	1.373.600
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.300,00	1.200	1.300	0,00	1.300	1.300	1.300
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	320.715,62	145.295	305.000	0,00	305.000	305.000	305.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.459.546,59	1.293.987	1.679.900	0,00	1.679.900	1.679.900	1.679.900
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.086,83	195.000	95.000	0,00	95.000	95.000	95.000
14	- Transferauszahlungen	1.182.299,94	2.021.592	2.042.700	0,00	2.057.800	2.072.900	2.088.000
15	- Sonstige Auszahlungen	75.105,34	162.500	95.500	0,00	95.500	95.500	95.500
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.272.492,11	2.379.092	2.233.200	0,00	2.248.300	2.263.400	2.278.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	187.054,48	-1.085.105	-553.300	0,00	-568.400	-583.500	-598.600
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.364,28	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.364,28	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.364,28	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	183.690,20	-1.085.105	-553.300	0,00	-568.400	-583.500	-598.600
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	183.690,20	-1.085.105	-553.300	0,00	-568.400	-583.500	-598.600

Investitionen Produkt 06.363.02 Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A063632410 FD 55 - Erneuerung von Bürostühlen und -möbeln	3.787	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 56



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 56 sind folgende Produkte inkludiert:

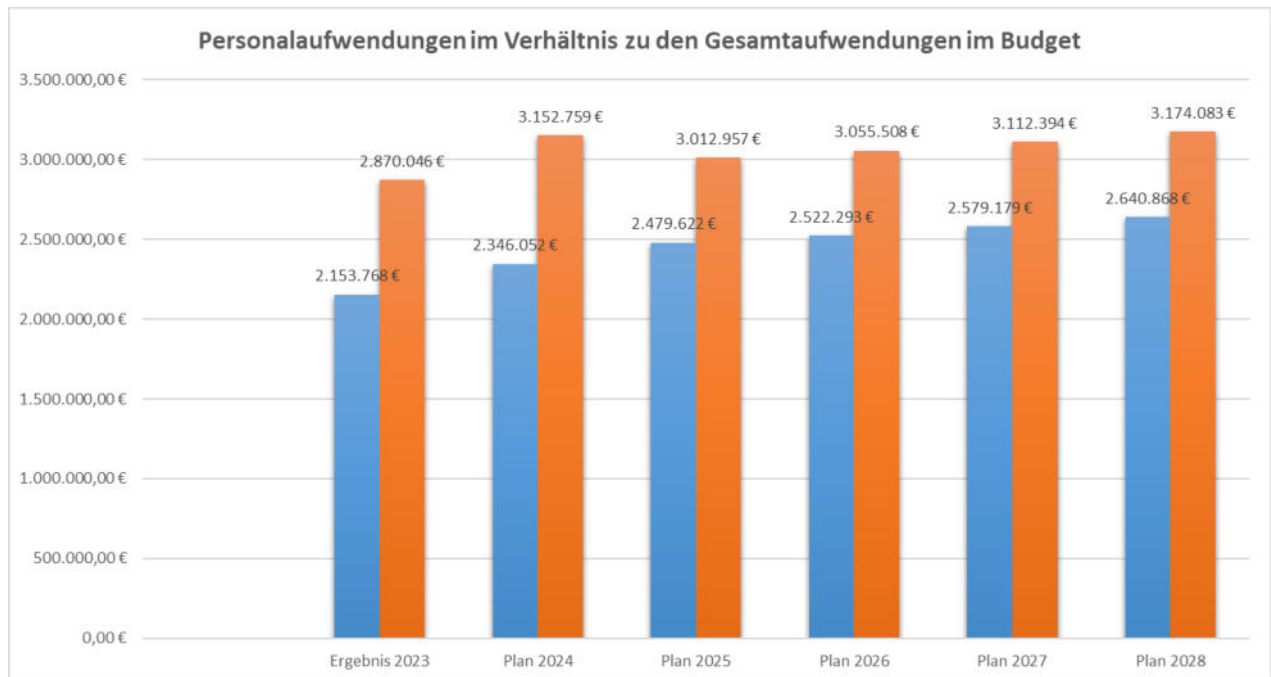
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung	
Fachdienst 56	Herr Czech	01.351.01	Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum			2,00	33,30	33,10	35,10
Gesamtergebnis	-	-	2,00	33,30	33,10	35,10

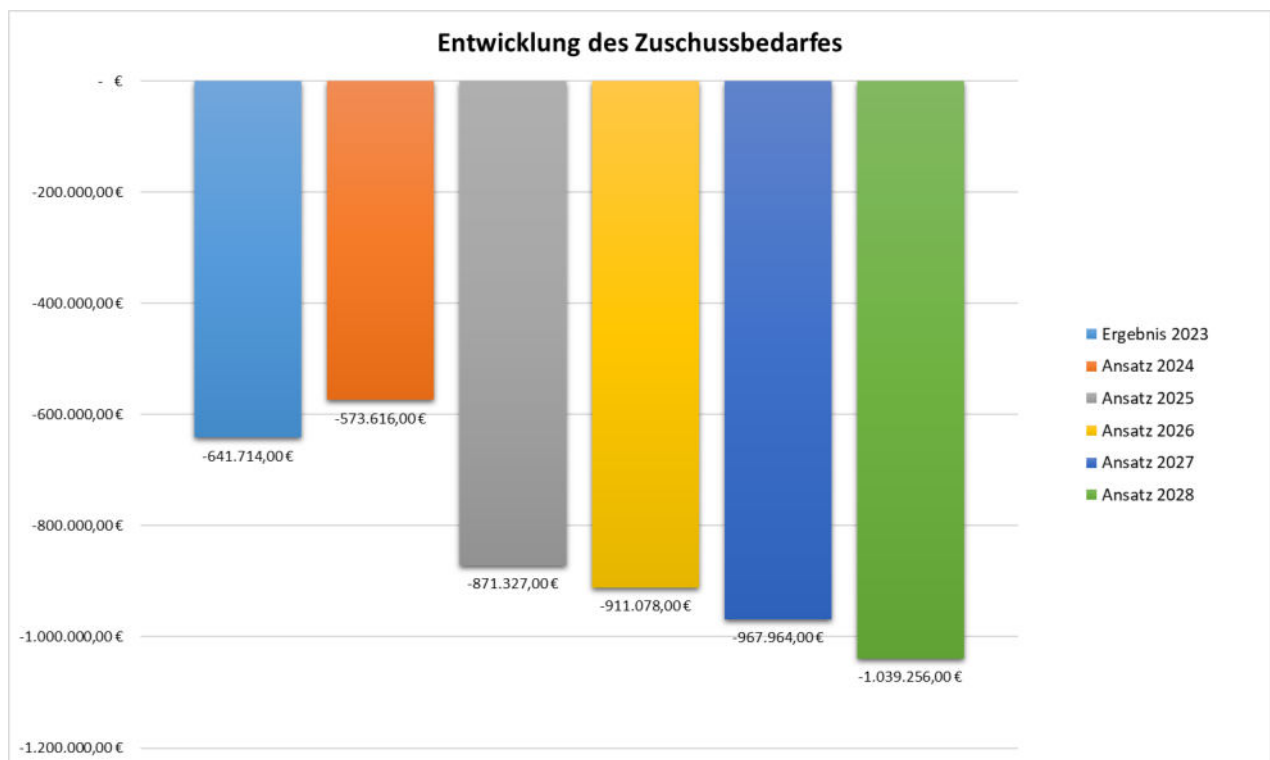
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen)/ ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“

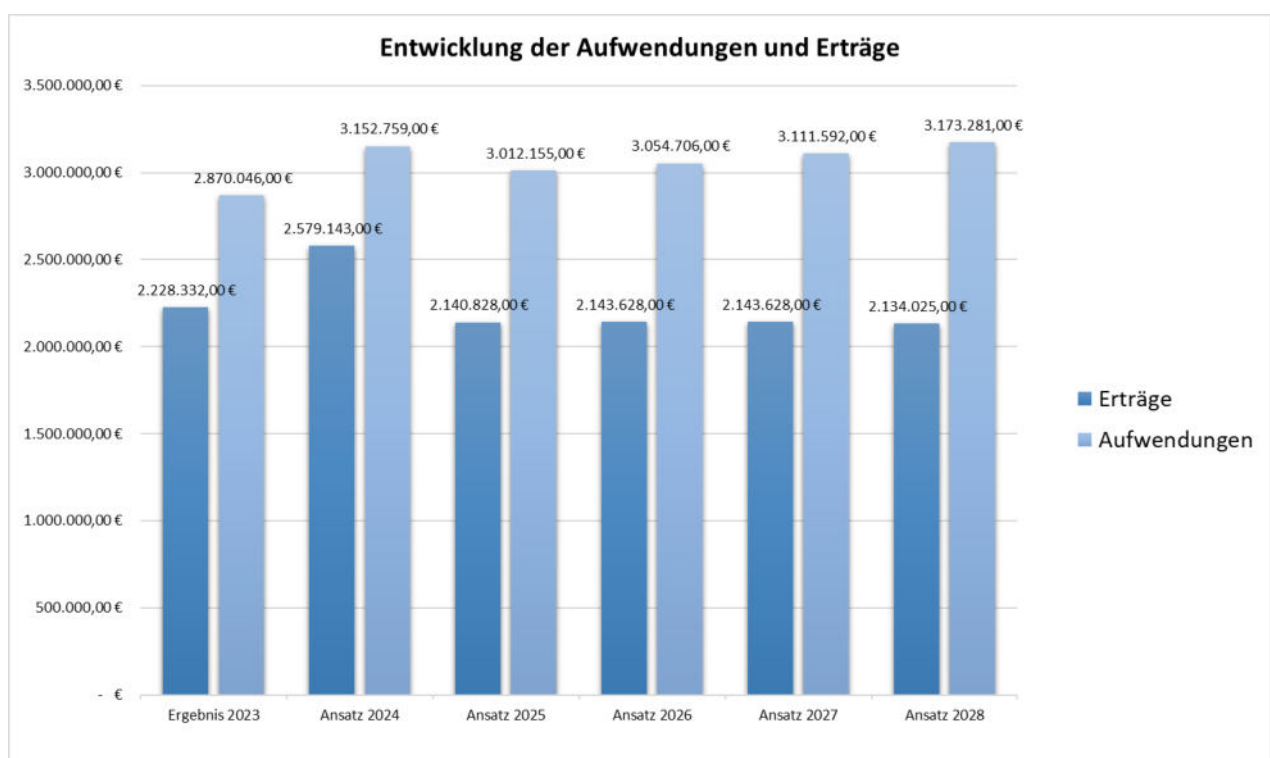


Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf nimmt im Darstellungszeitraum 2024-2028 aufgrund zu erwartender tariflich begründeter Personalkostensteigerungen kontinuierlich zu. Gegenüber dem Vorjahr fällt der Zuschussbedarf im Jahr 2025 etwas deutlicher aus, da bei der Kalkulation der zu erwartenden Personalkostenzuwendungen des Landes erstmalig die tatsächliche Stellenbesetzung berücksichtigt wird. Durch Personalwechsel sowie den angespannten Fachkräftemarkt führen entsprechende Stellenvakanzen dazu, dass der maximal mögliche Zuwendungsbetrag (Vollbesetzung aller geförderten Stellen) nicht einkalkuliert werden kann.



Die Höhe der Erträge ist maßgeblich von den aktuellen Förderprogrammen des Landes abhängig. Für das Jahr 2025 ist gegenüber dem Vorjahr ein Rückgang der Erträge um rund 17 % einzuplanen. Zum einen läuft das Förderprogramm „Zuwanderung aus Südosteuropa“ mit einem jährlichen Volumen von 250.000 € zum 31.12.2024 aus, zum anderen werden aufgrund zu erwartender Stellenvakanzen nicht alle zur Verfügung stehenden Personalkostenzuwendungen des Landes abgerufen werden können. In den Folgejahren ist mit einem gleichbleibenden Ertragsniveau zu rechnen.

Die Höhe der Aufwendungen wird maßgeblich von den zu erwartenden Personalaufwendungen der in den Landesprogrammen tätigen Mitarbeitenden beeinflusst. Hier ist aufgrund tariflicher Vereinbarungen in den nächsten Jahren mit einer kontinuierlichen Steigerung zu rechnen. Die Beendigung des Förderprogrammes „Zuwanderung aus Südosteuropa“ führt in 2025 zunächst jedoch zu einer leichten Absenkung der Aufwendungen.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.108.353,00
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.000,00
Aktivierete Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	-
Auflösung Sonderposten	10.475,00
SUMME	2.140.828,00

Den überwiegenden Großteil der Erträge in diesem Budget machen die Zuwendungen aus, die der Märkische Kreis vom Land NRW für die Durchführung der Landesprogramme „Kommunales Integrationszentrum“ (450.000 €), „Kommunales Integrationsmanagement/KIM“ (1.222.500 €), „Kein Abschluss ohne Anschluss (KAoA)/Übergang Schule-Beruf in NRW“ (148.953 €), „KOMM-AN NRW/Förderung der ehrenamtlichen kommunalen Integrationsarbeit“ (186.900 €) sowie weiterer Bildungs- und Integrationsprogramme erhält.

Einen weiteren nennenswerten Anteil an den Erträgen in diesem Budget machen Kostenerstattungen aus, die zum einen im Rahmen der Umsetzung der Sprach- und Elternbildungsprogramme „Rucksack Kita“ und „Rucksack Schule“ als Trägeranteil vereinnahmt werden, zum anderen von Teilnehmenden an dem Fortbildungsprogramm des Fachdienstes 56 für pädagogische Fachkräfte erhoben werden.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	2.479.622,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	355.900,00
Bilanzielle Abschreibung	1.125,00
Transferaufwendungen	66.700,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.610,00
SUMME	3.012.957,00

Der Teilergebnishaushalt wird im Wesentlichen durch Aufwendungen für das in den Förderprogrammen eingesetzte Personal bestimmt. Daneben sind Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen u.a. für die Förderung des Ehrenamtes (KOMM-AN NRW) und für den Betrieb des Laien-Sprachmittlerpools zu berücksichtigen. Ebenso entstehen Transferaufwendungen durch die pauschalierte Finanzierung einer KIM-Koordinierungsstelle in Iserlohn. Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen die Kosten für die Bildungs- und Integrationskonferenz, diverse Veranstaltungen und Fortbildungen, die Sprach- und Elternprogramme „Griffbereit“ und „Rucksack“ u.a.

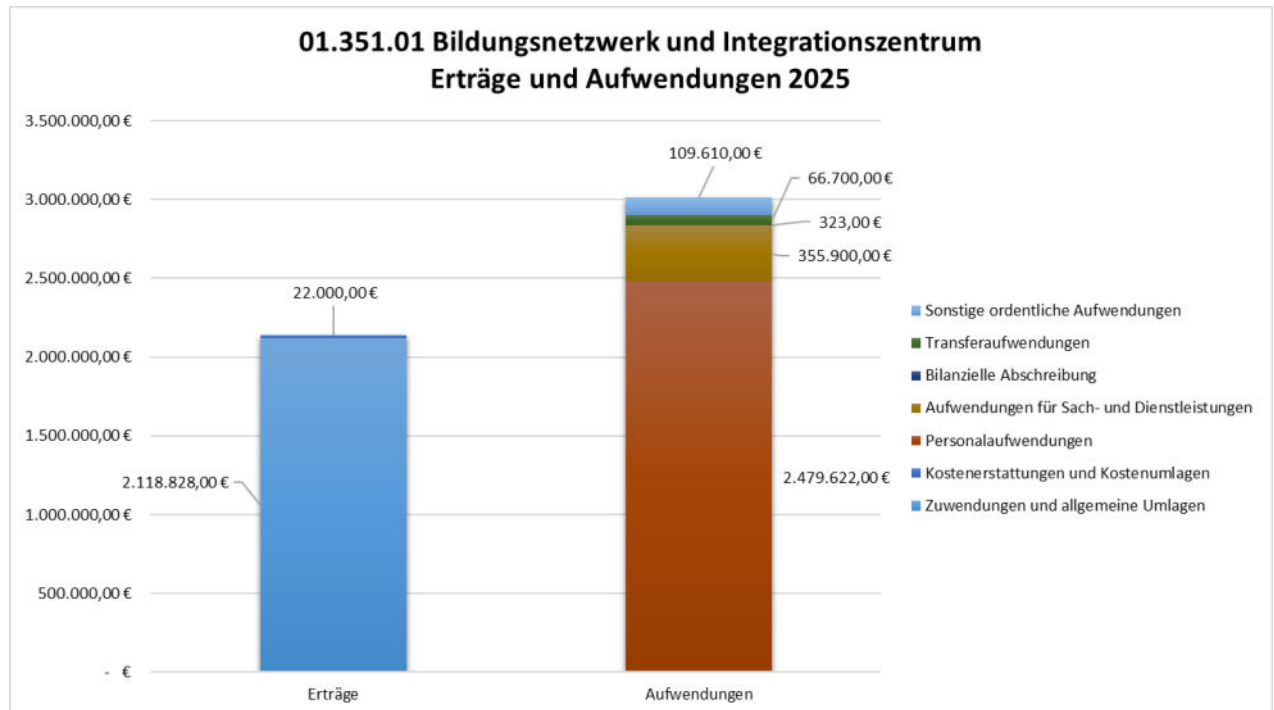
II. **Produktübersicht**

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 56					
01.351.01	Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum	-641.714	-573.616	-871.327	-297.711
Gesamt		-641.714	0	0	-297.711

Fachdienst 56

01.351.01 – Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum

FD 56						
	Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
01.351.01	Erträge	2.228.332	2.579.143	2.140.828	- 438.315	Mindererträge
	Aufwendungen	2.870.046	3.152.759	3.012.155	- 140.604	Minderaufwendungen
	Saldo	- 641.714	- 573.616	- 871.327	- 297.711	Verschlechterung des Saldos



Bei den Erträgen handelt es sich insbesondere um folgende Landeszuwendungen:

- KIM/Kommunales Integrationsmanagement 1.222.500 €
- KI/Personal Kommunales Integrationszentrum 450.000 €
- KOMM-AN NRW/Förderung Ehrenamt 186.900 €
- KAOA/Übergang Schule-Beruf in NRW 148.953 €
- Betrieb Laien-Sprachmittlerpool 50.000 €
- Integrationschancen für Kinder und Familien 35.000 €
- Inklusionsfonds 15.000 €

Erhebliche Veränderungen:

- Im Sachkonto 4141050 (Landeszuweisungen für Integration) reduzieren sich die Erträge von 2.375.400 € auf 1.944.400 € (-431.000 €). Zum einen läuft das Förderprogramm „Zuwanderung aus Südosteuropa“ mit einem jährlichen Volumen von 250.000 € zum 31.12.2024 aus, zum anderen sind aufgrund voraussichtlicher Stellenvakanzen die entsprechend zu erwartenden Personalkostenzuwendungen des Landes niedriger kalkuliert worden.
- Im Sachkonto 4488300 (Kostenerstattungen übr. Bereiche) reduzieren sich die Erträge von 38.000 € auf 22.000 € (-16.000 €). Hier erfolgt eine Anpassung der zu erwartenden Erträge durch Teilnehmende am Fortbildungsprogramm auf Basis der Erfahrungswerte der Vorjahre. Des Weiteren entfallen aufgrund einer Förderung des Landes aktuell die Trägeranteile am Sprach- und Elternbildungsprogramm „Griffbereit“.

Gegenüber dem Vorjahr ist folglich mit Mindererträgen in Höhe von insgesamt 438.315 € zu rechnen.

Den größten Anteil an den Produktaufwendungen haben die Aufwendungen für das in den Landesprogrammen tätige Personal (aktuell 35 Mitarbeitende). Darüber hinaus entstehen durch die Umsetzung des Kommunalen Integrationsmanagements Transferleistungen an die Stadt Iserlohn (66.700 €), Aufwendungen für den Betrieb des Laien-Sprachmittlerpools (50.000 €), Aufwendungen für die Förderung des Ehrenamtes in der kommunalen Integrationsarbeit (186.900 €) u.a..

Erhebliche Veränderungen:

- Im Sachkonto 5312000 (Zuweisungen an Städte/Gemeinden) reduziert sich der Aufwand von 311.700 € auf 66.700 € (-245.000 €), da das Landesprogramm „Zuwanderung aus Südosteuropa“ nicht weitergeführt wird.
- Im Sachkonto 5412300 (Reisekosten) reduziert sich der Aufwand von 18.000 € auf 0 € (-18.000 €), da die Reisekosten ab 2025 zentral im Fachdienst Personal veranschlagt werden.

Aufgrund steigender Personalaufwendungen (+ 133.570 €) fallen die Minderaufwendungen letztlich jedoch geringer aus. In 2025 sind gegenüber dem Vorjahr somit Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 140.604 € einzuplanen.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 56					
01.351.01	Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum	- 2.034	- 9.000	-	9.000
Gesamt		- 2.034	- 9.000	-	9.000

Die Investitionen umfassen die technische und möblierte Ausstattung der rund 45 Mitarbeitenden im Fachdienst. Aufgrund der getätigten Investitionen der letzten Jahre ist in 2025 kein entsprechender Bedarf eingeplant.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienst 56							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.171.844,97	2.529.504	2.108.353	2.108.353	2.108.353	2.108.353
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.012,30	38.787	22.000	24.800	24.800	24.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	377	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.217.857,27	2.568.668	2.130.353	2.133.153	2.133.153	2.133.153
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.606,08	355.900	355.900	355.900	355.900	355.900
15	- Transferaufwendungen	220.000,00	311.700	66.700	66.700	66.700	66.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	175.609,60	138.130	109.610	109.610	109.610	109.610
17	= Ordentliche Aufwendungen	715.215,68	805.730	532.210	532.210	532.210	532.210
18	= Ordentliches Ergebnis	1.502.641,59	1.762.938	1.598.143	1.600.943	1.600.943	1.600.943
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.502.641,59	1.762.938	1.598.143	1.600.943	1.600.943	1.600.943
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.502.641,59	1.762.938	1.598.143	1.600.943	1.600.943	1.600.943
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	135,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-135,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	1.502.506,59	1.762.938	1.598.143	1.600.943	1.600.943	1.600.943
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	16.750	16.750	16.750	16.750
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.502.506,59	1.762.938	1.614.893	1.617.693	1.617.693	1.617.693
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	2.153.767,73	2.346.052	2.479.622	2.522.293	2.579.179	2.640.868
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	2.153.767,73	2.346.052	2.479.622	2.522.293	2.579.179	2.640.868
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-651.261,14	-583.114	-864.729	-904.600	-961.486	-1.023.175
37	+ Auflösung von Sonderposten	10.474,72	10.475	10.475	10.475	10.475	872
38	- Zentrale Abschreibungen	1.062,27	977	1.125	1.005	1.005	1.005
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	-9.412,45	-9.498	-9.350	-9.470	-9.470	133
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-641.848,69	-573.616	-855.379	-895.130	-952.016	-1.023.308

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.100.02 Regionales Bildungsnetzwerk							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.100	Service und Kooperation					
Produkt	01.100.02	Regionales Bildungsnetzwerk					
Organisationseinheit	Fachdienst 56 - Bildung und Integration						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Czech						
Teilergebnishaushalt Produkt 01.100.02 Regionales Bildungsnetzwerk							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.221,71	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.151,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	161.372,71	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	215.533,40	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	802,03	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.013,71	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	309.349,14	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis	-147.976,43	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-147.976,43	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-147.976,43	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-35,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-148.011,43	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-148.011,43	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.100.02 Regionales Bildungsnetzwerk								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.221,71	0	0	0,00	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.004,00	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.225,71	0	0	0,00	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	91.974,52	0	0	0,00	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.974,52	0	0	0,00	0	0	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.251,19	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	54.251,19	0	0	0,00	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	54.251,19	0	0	0,00	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.351	Sonstige soziale Hilfen
Produkt	01.351.01	Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum
Organisationseinheit	Fachdienst 56 - Bildung und Integration	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung	
Produktverantwortlicher	Herr Czech	
Beschreibung	Netzwerkarbeit und Implementierung von Maßnahmen und Projekten zur Verbesserung der Bildungschancen aller Kinder und Jugendlicher im Märkischen Kreis sowie Koordinierung der Aktivitäten und Angebote kommunaler Institutionen, des Ehrenamtes sowie der freien Träger im Integrationsbereich zur Förderung der sozialen, gesellschaftlichen und politischen Teilhabe von Menschen mit Zuwanderungsgeschichte.	
Auftragsgrundlage	§78a Schulgesetz NRW (SchulG) vom 23.02.2022 sowie §8f. Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW (TIIntG) vom 25.11.2021	
Zielgruppe	Bildungs- und Integrationsakteure im Märkischen Kreis, pädagogische Fachkräfte, Kinder und Jugendliche im Bildungssystem sowie deren Familien, (neuzugewanderte) Bürgerinnen und Bürger mit Migrationshintergrund	
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. Alle Kinder in Kindertageseinrichtungen sind sprachlich, motorisch und sozial kompetent. 2. Alle Jugendlichen im Märkischen Kreis sind zum Abschluss ihrer Schullaufbahn beruflich orientiert und finden einen individuell geeigneten Anschluss. 3. Eltern sind in ihrer Rolle als wesentlicher Bildungspartner ihrer Kinder ausreichend gestärkt und verfügen über das Wissen, ihre Kinder von der frühkindlichen Phase bis zum Einstieg in den Beruf angemessen unterstützen zu können. 4. Alle Kindertageseinrichtungen und Schulen im Märkischen Kreis sind auf kommunaler Ebene ausreichend vernetzt, so dass die Übergänge der Kinder zwischen den Bildungsinstitutionen bruchfrei verlaufen. 5. Alle pädagogischen Fach- und Betreuungskräfte im Märkischen Kreis sind in den für sie wesentlichen Bildungsbereichen sowie im interkulturellen Kontext ausreichend qualifiziert. 6. Alle neuzugewanderten Personen erhalten eine systematische Beratung und bruchfreie Unterstützung auf ihrem individuellen Integrationsweg. 	
Kennzahlen	Anzahl an Fortbildungs- und Qualifizierungsangeboten IST 2023: - Plan 2024: 106 Plan 2025: 100 Teilnehmende Fachkräfte an Fortbildungs- und Qualifizierungsangeboten IST 2023: - Plan 2024: 2.200 Plan 2025: 2.250 Anzahl der Bildungseinrichtungen mit Sprach- und Elternbildungsprogrammen IST 2023: - Plan 2024: 183 Plan 2025: 163 Anzahl teilnehmender Kinder an frühkindlichen und vorschulischen Angeboten IST 2023: - Plan 2024: 3.560 Plan 2025: 2.980 Anzahl der ehrenamtlich durchgeführten Sprachmittlerdienste IST 2023: - Plan 2024: 2.200 Plan 2025: 2.200 Anzahl zugewanderter Kinder in der schulischen Erstberatung IST 2023: - Plan 2024: 500 Plan 2025: 500 Anzahl der Beratungen im KIM Case Management vor Ort IST 2023: - Plan 2024: 500 Plan 2025: 500 Anzahl der Schulabgänger nach der SEK I IST 2023: - Plan 2024: 2.610 Plan 2025: 2.800 davon Schulabgänger ohne Anschlussperspektive (in %) IST 2023: - Plan 2024: 5 Plan 2025: 4	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 34,80 Plan 2024: 35,30 Plan 2025: 35,10	

Teilergebnishaushalt Produkt 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.049.097,98	2.539.979	2.118.828	2.118.828	2.118.828	2.109.225
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.861,30	38.787	22.000	24.800	24.800	24.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	377	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.066.959,28	2.579.143	2.140.828	2.143.628	2.143.628	2.134.025
11	- Personalaufwendungen	1.938.234,33	2.346.052	2.479.622	2.522.293	2.579.179	2.640.868
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.606,08	355.900	355.900	355.900	355.900	355.900
14	- Bilanzielle Abschreibungen	260,24	977	1.125	1.005	1.005	1.005
15	- Transferaufwendungen	220.000,00	311.700	66.700	66.700	66.700	66.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.595,89	138.130	109.610	109.610	109.610	109.610
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.560.696,54	3.152.759	3.012.957	3.055.508	3.112.394	3.174.083
18	= Ordentliches Ergebnis	-493.737,26	-573.616	-872.129	-911.880	-968.766	-1.040.058

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-493.737,26	-573.616	-872.129	-911.880	-968.766	-1.040.058
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-493.737,26	-573.616	-872.129	-911.880	-968.766	-1.040.058
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100,00	0	0	0	0	0
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-100,00	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	-493.837,26	-573.616	-872.129	-911.880	-968.766	-1.040.058
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	16.750	16.750	16.750	16.750
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-493.837,26	-573.616	-855.379	-895.130	-952.016	-1.023.308

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.021.281,32	2.529.504	2.108.353	0,00	2.108.353	2.108.353	2.108.353
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.698,10	38.787	22.000	0,00	24.800	24.800	24.800
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.037.979,42	2.568.291	2.130.353	0,00	2.133.153	2.133.153	2.133.153
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	321.334,89	355.900	355.900	0,00	355.900	355.900	355.900
14	- Transferausszahlungen	228.482,00	311.700	66.700	0,00	66.700	66.700	66.700
15	- Sonstige Auszahlungen	51.685,01	138.130	109.610	0,00	109.610	109.610	109.610
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	601.501,90	805.730	532.210	0,00	532.210	532.210	532.210
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.436.477,52	1.762.561	1.598.143	0,00	1.600.943	1.600.943	1.600.943
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.034,04	9.000	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.034,04	9.000	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.034,04	-9.000	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	1.434.443,48	1.753.561	1.598.143	0,00	1.600.943	1.600.943	1.600.943
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.434.443,48	1.753.561	1.598.143	0,00	1.600.943	1.600.943	1.600.943
Investitionen Produkt 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum								
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	
A013511411 FD 56 KIZ - Erwerb von Vermögensgegenständen	2.034	9.000	0	0	0	0	0	

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 72, 73, 74, 75, 76



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 72, 73, 74, 75, 76 sind folgende Produkte inkludiert:

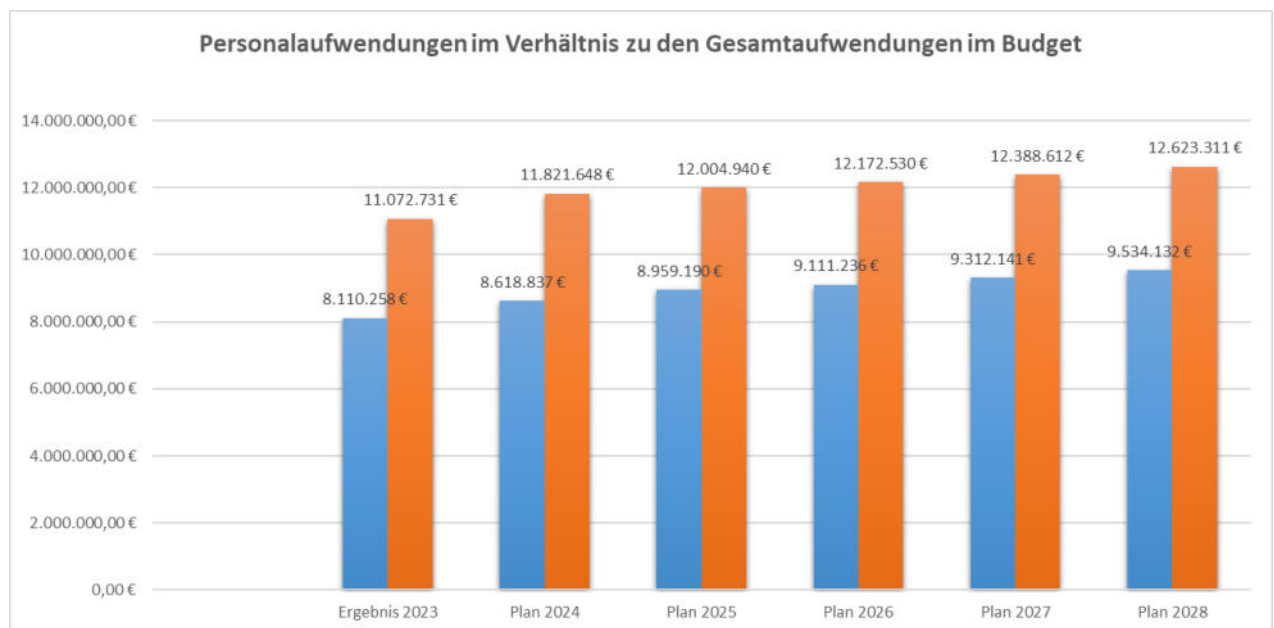
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachbereich 7	Herr Schmidt	07.414.01 Koordination, Planung und Prävention
Fachdienst 74	Herr Buschkämper	07.414.04 Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.
Fachdienst 75	Herr Buddinger	07.414.03 Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle
Fachdienst 76	Frau Rüth	02.122.03 Lebensmittelüberwachung
		02.122.04 Tiergesundheit / Tierschutz

Übersicht der Stellen im Haushaltsplan 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
07.414.01 Koordination, Planung und Prävention	1,0000	0,4400		29,8150	29,6150	31,0550
07.414.04 Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.				48,2815	48,2815	48,2815
07.414.03 Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle	1,0000		0,5000	26,3335	26,8335	28,3335
02.122.03 Lebensmittelüberwachung				12,2910	12,6410	12,6410
02.122.04 Tiergesundheit / Tierschutz	0,2700			7,5690	9,2190	9,4890
Gesamtergebnis	2,2700	0,4400	0,5000	124,2900	126,5900	129,8000

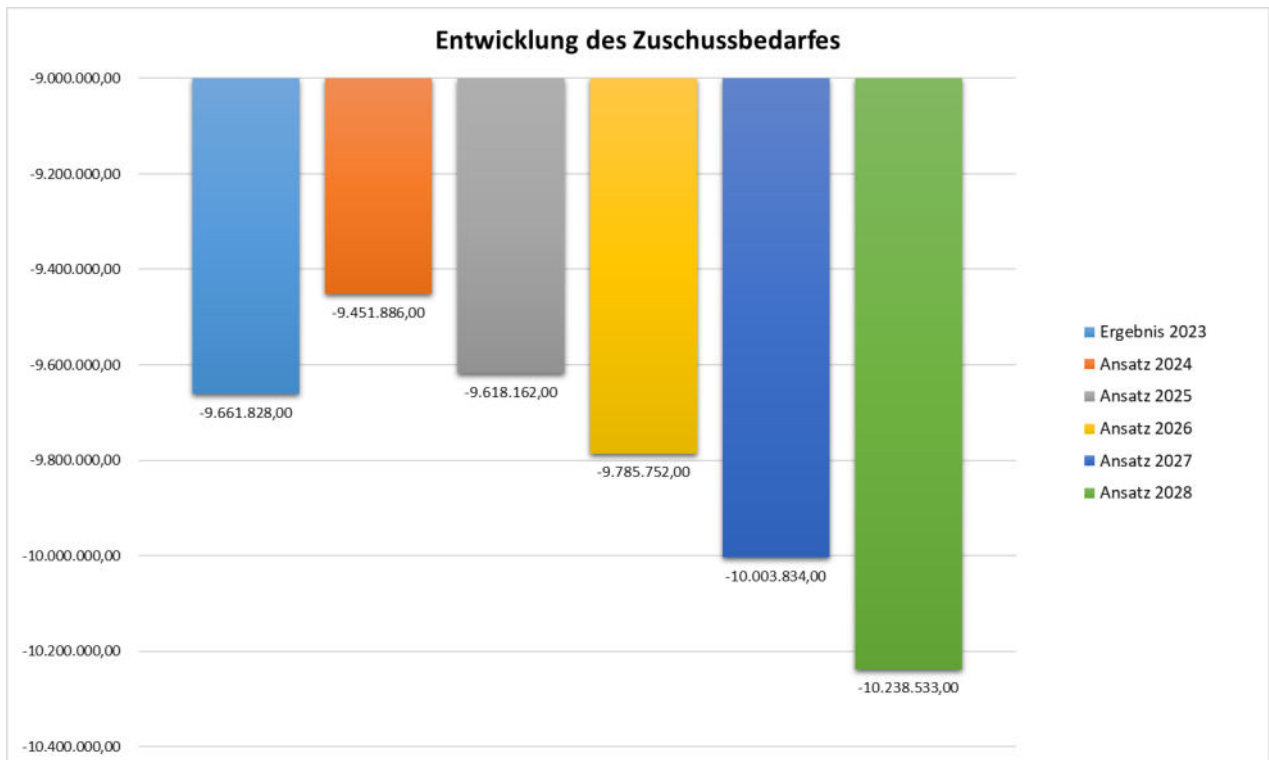
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“

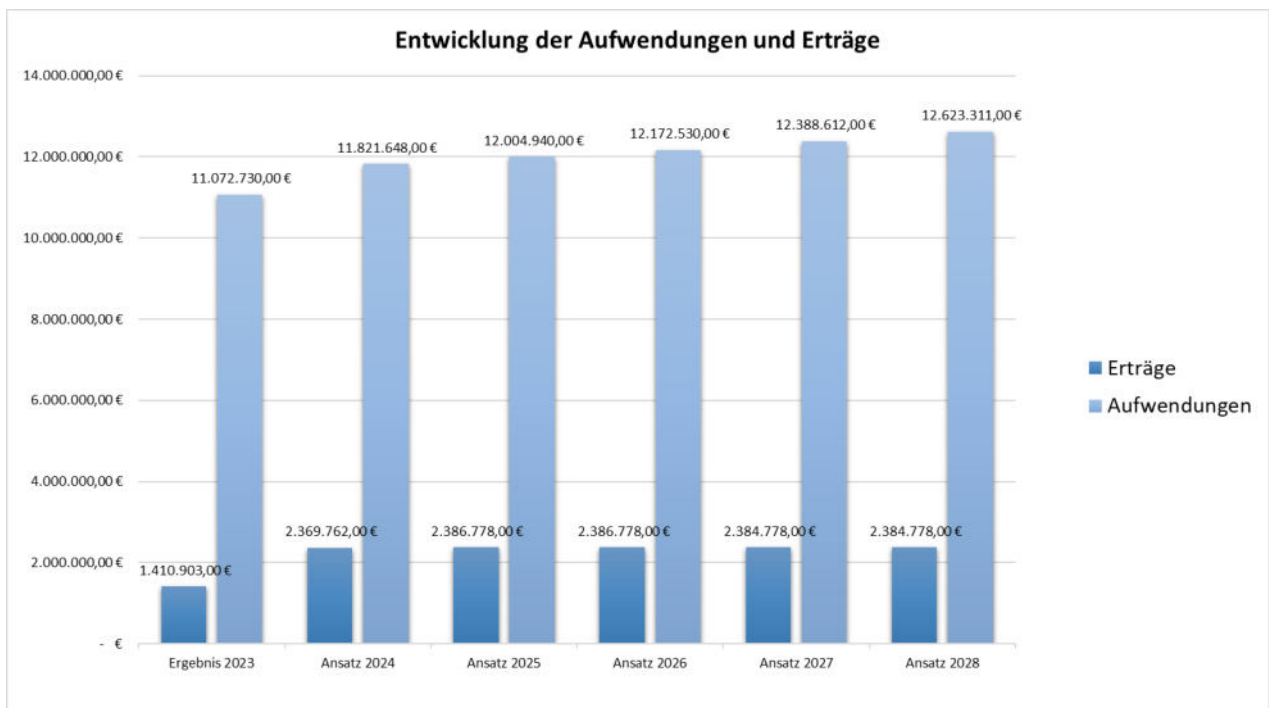


Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Der Zuschussbedarf steigt durch Tarifierhöhungen bei den Personalkosten an.



Die Erträge verändern sich nur geringfügig. Steigerungen bei den Aufwendungen ergeben sich durch Tarifierhöhungen bei den Personalkosten.

Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.717.000,00
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	345.600,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	277.228,00
Aktivierete Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	46.950,00
SUMME	2.386.778,00

Den Großteil der Erträge machen die Zuwendungen nach dem ÖGD-Stärkungspakt aus.

Aufwandsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	8.959.190,00
Versorgungsaufwendungen	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.100,00
Bilanzielle Abschreibung	18.035,00
Transferaufwendungen	2.629.800,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	219.815,00
SUMME	12.004.940,00

Die Aufwendungen sind bestimmt durch die Personalkosten. Daneben erfolgen bedeutende Transferaufwendungen. Hier fallen allein 1,4 Mio. € als Mitgliedsbeitrag für die Chemische Untersuchungsanstalt Westfalen an.

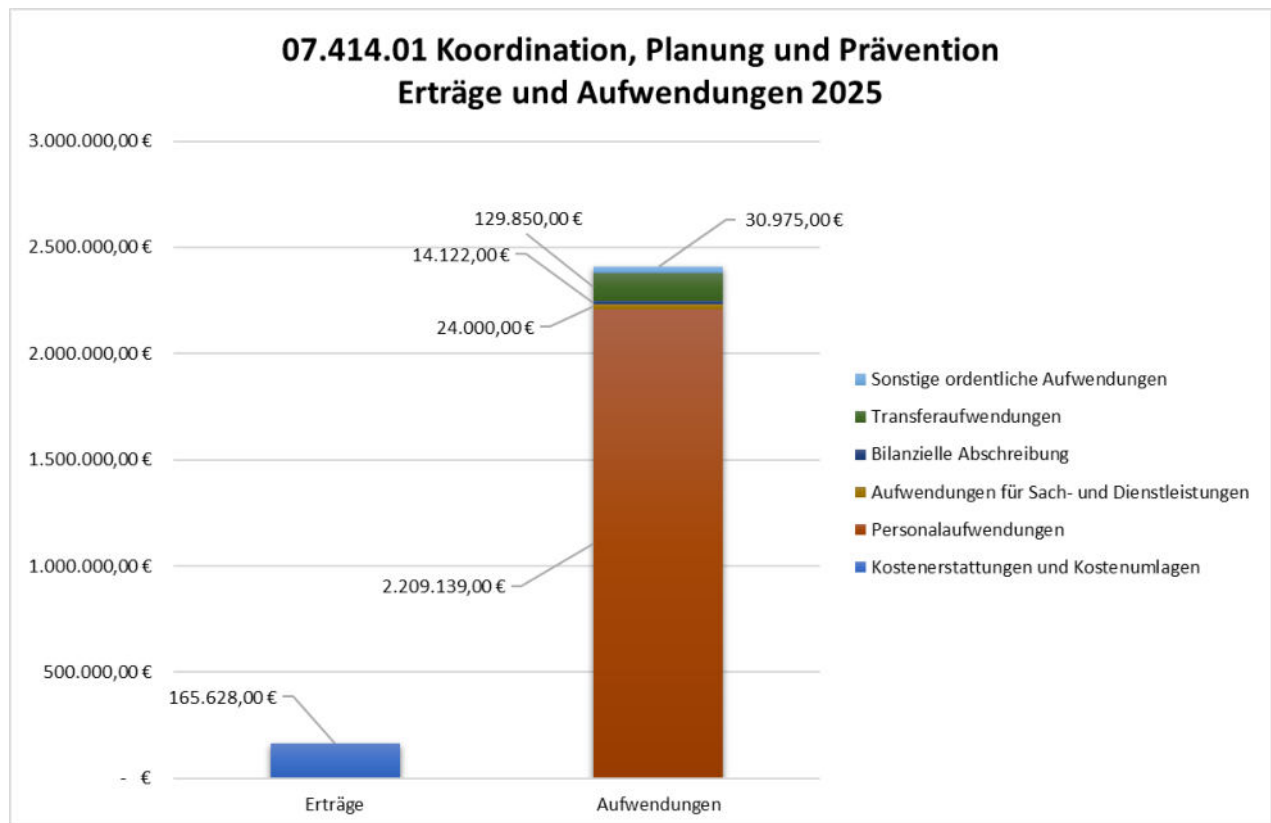
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FB 7					
07.414.01	Koordination, Planung und Prävention	- 2.193.134	- 2.154.649	- 2.242.458	- 87.809
FD 74					
07.414.04	Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.	- 2.278.901	- 1.605.909	- 1.607.935	- 2.026
FD 75					
07.414.03	Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle	- 2.550.571	- 2.657.011	- 2.818.690	- 161.679
FD 76					
02.122.03	Lebensmittelüberwachung	- 1.836.132	- 2.186.760	- 2.170.757	16.003
02.122.04	Tiergesundheit / Tierschutz	- 803.090	- 847.557	- 778.322	69.235
Gesamt		- 9.661.828	- 9.451.886	- 9.618.162	- 166.276

Fachbereich 7

07.414.01 – Koordination, Planung und Prävention

FB 7						
	Koordination, Planung und Prävention	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
07.414.01	Erträge	203.603	189.224	165.628	- 23.596	Mindererträge
	Aufwendungen	2.396.737	2.343.873	2.408.086	64.213	Mehraufwendungen
	Saldo	- 2.193.134	- 2.154.649	- 2.242.458	- 87.809	Verschlechterung des Saldos



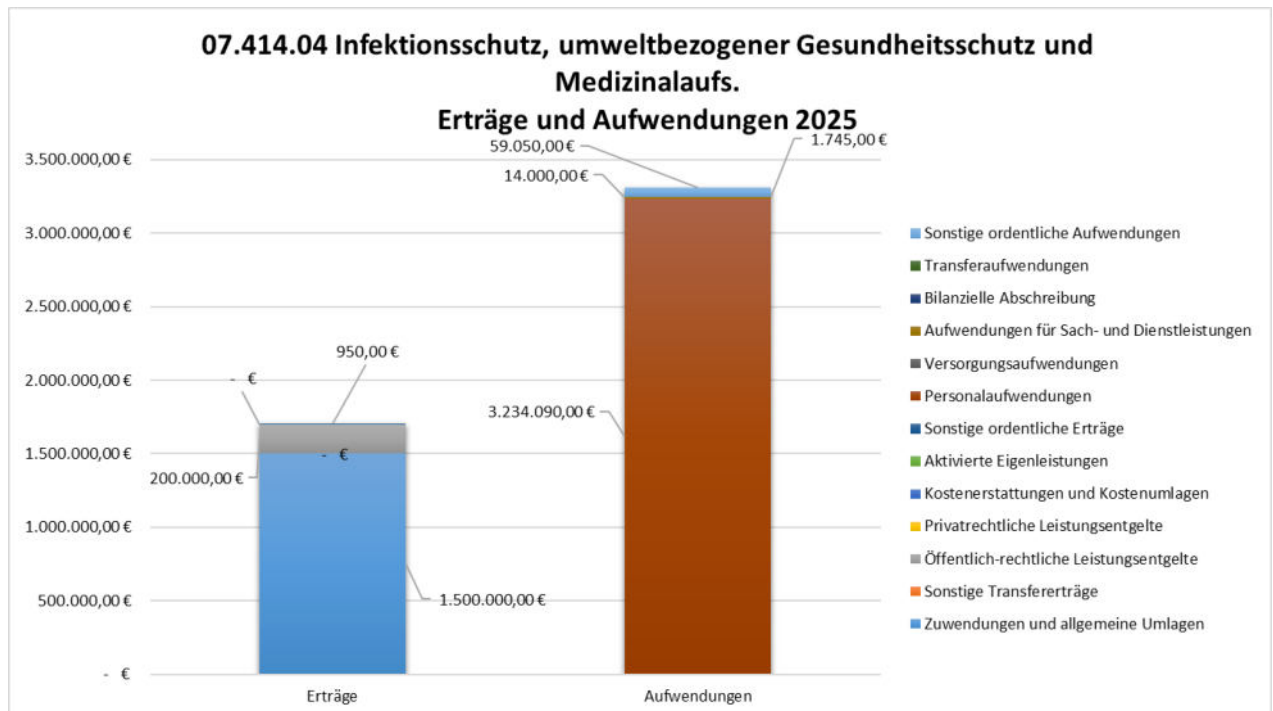
Das Produkt aus dem Bereich der Gesundheitsdienste umfasst Aufwendungen und Erträge des Kinder- und Jugendärztlichen Dienstes (FD 72) und des Zahnärztlichen Dienstes (FD 73). Daneben sind einige Präventionsaufgaben wie die Selbsthilfeförderung oder die Aids-Hilfe hier angesiedelt. Das gesamte Produkt wird im Aufwand durch die Personalkosten bestimmt. Im FD 72 liegt der Schwerpunkt auf der gesetzlichen Aufgabe der Schuleingangsuntersuchungen. Eine weitere wesentliche Aufgabe bilden Untersuchungen in Kindertagesstätten. Daneben sind für verschiedene Zwecke ärztliche Gutachten zu erstellen. Der FD 72 ist in seiner Personalausstattung geprägt von Ärztinnen und medizinischen Assistentinnen. Jährlich werden ca. 4.000 Schuleingangsuntersuchungen und bis zu 3.000 Untersuchungen in Kindertagesstätten durchgeführt.

Der Aufgabenbereich für den FD 73 liegt in den Kindertageseinrichtungen und den Schulen. Hier werden Reihenuntersuchungen durch Zahnärztinnen und Assistentinnen durchgeführt, sowie durch Prophylaxefachkräfte Präventionsveranstaltungen zur Zahngesundheit. Die Personalkosten werden zu ca. 80 % von den Krankenkassen erstattet. Dies bestimmt mit ca. 164.000 € den größten Anteil der hier zu verbuchenden Erträge. Jährlich werden ca. 22.000 Reihenuntersuchungen durchgeführt. Daneben werden ca. 770 Schulklassen und ca. 580 Gruppen in Kindertageseinrichtungen durch die Prophylaxefachkräfte betreut. Die Ergebnisse werden durch die Krankenkassen evaluiert.

Fachdienst 74

07.414.04 - Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.

FD 74						
07.414.04	Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
	Erträge	371.312	1.713.110	1.700.950	- 12.160	Mindererträge
	Aufwendungen	2.650.213	3.319.019	3.308.885	- 10.134	Minderaufwendungen
	Saldo	- 2.278.901	- 1.605.909	- 1.607.935	- 2.026	Verschlechterung des Saldos



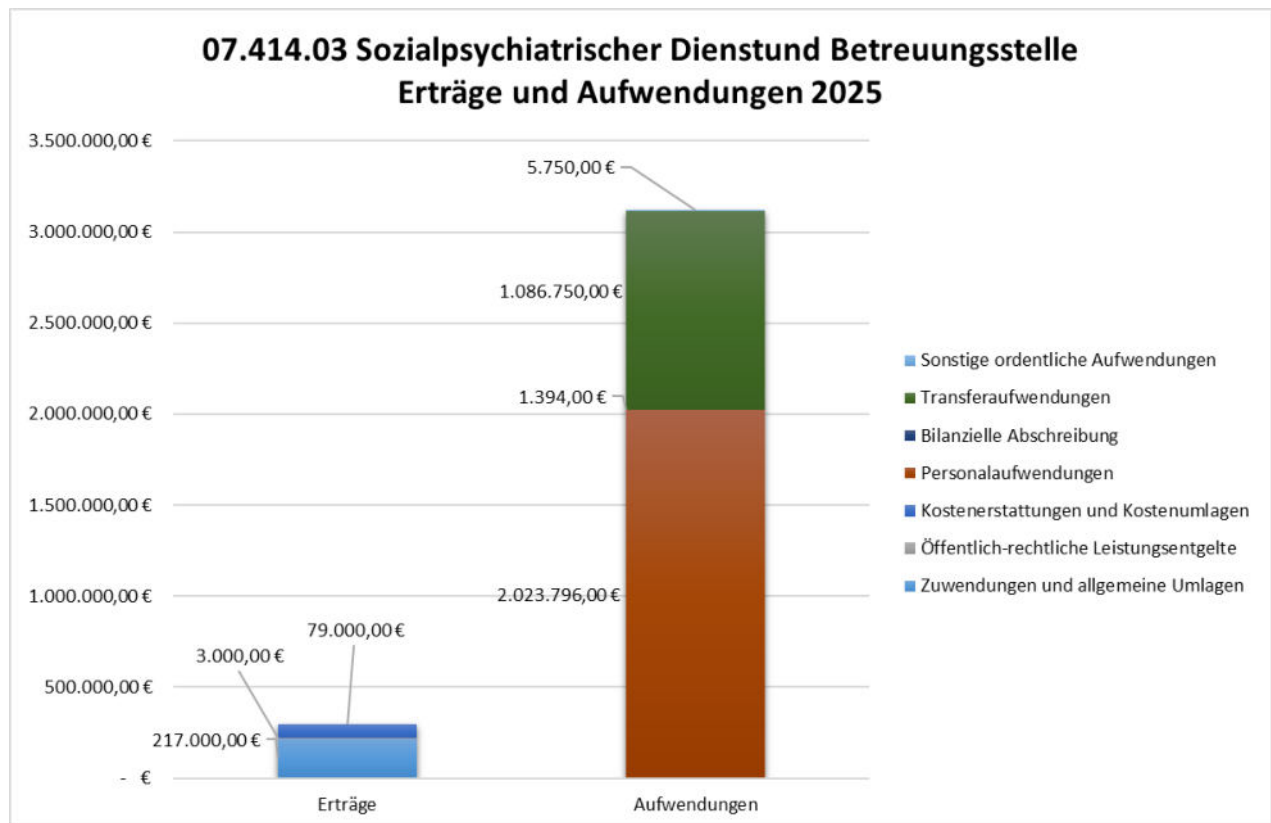
Der Schwerpunkt des Fachdienstes liegt beim Infektionsschutz. Hier wurden u.a. die Aufgaben im Rahmen der Coronapandemie wahrgenommen. Daneben ist die Hygieneüberwachung in medizinischen Einrichtungen (Krankenhäusern, Pflegeeinrichtungen und Arztpraxen) sowie Gemeinschaftseinrichtungen ein wichtiger Bestandteil. Hier sind ebenfalls die Ausführung der Trinkwasserverordnung, die Überwachung medizinischer Heil- und Hilfsberufe, die Apothekenaufsicht und Aufgaben nach dem Chemikalienrecht angegliedert. Amtsärztliche Gutachten sind für unterschiedliche Bereiche zu erstellen. Das gesamte Produkt ist durch den Personalaufwand geprägt.

Die Erträge ergeben sich mit ca. 1,5 Mio. € aus den Zuweisungen nach dem ÖGD-Stärkungspakt des Bundes zur Schaffung zusätzlicher Stellen. Dem gegenüber stehen entsprechende Personalaufwendungen. Der ÖGD-Stärkungspakt in Höhe von 4 Mrd. € sieht einen bundesweiten Personalzuwachs in den unteren Gesundheitsbehörden bis zum 31.12.2026 vor.

Fachdienst 75

07.414.03 – Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle

FD 75						
	Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
07.414.03	Erträge	626.624	300.192	299.000	- 1.192	Mindererträge
	Aufwendungen	3.177.195	2.957.203	3.117.690	160.487	Mehraufwendungen
	Saldo	- 2.550.571	- 2.657.011	- 2.818.690	- 161.679	Verschlechterung des Saldos



Die Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen aus Personalkosten und Transferaufwendungen zusammen. Der Mehraufwand ergibt sich durch die Steigerung der Personalkosten.

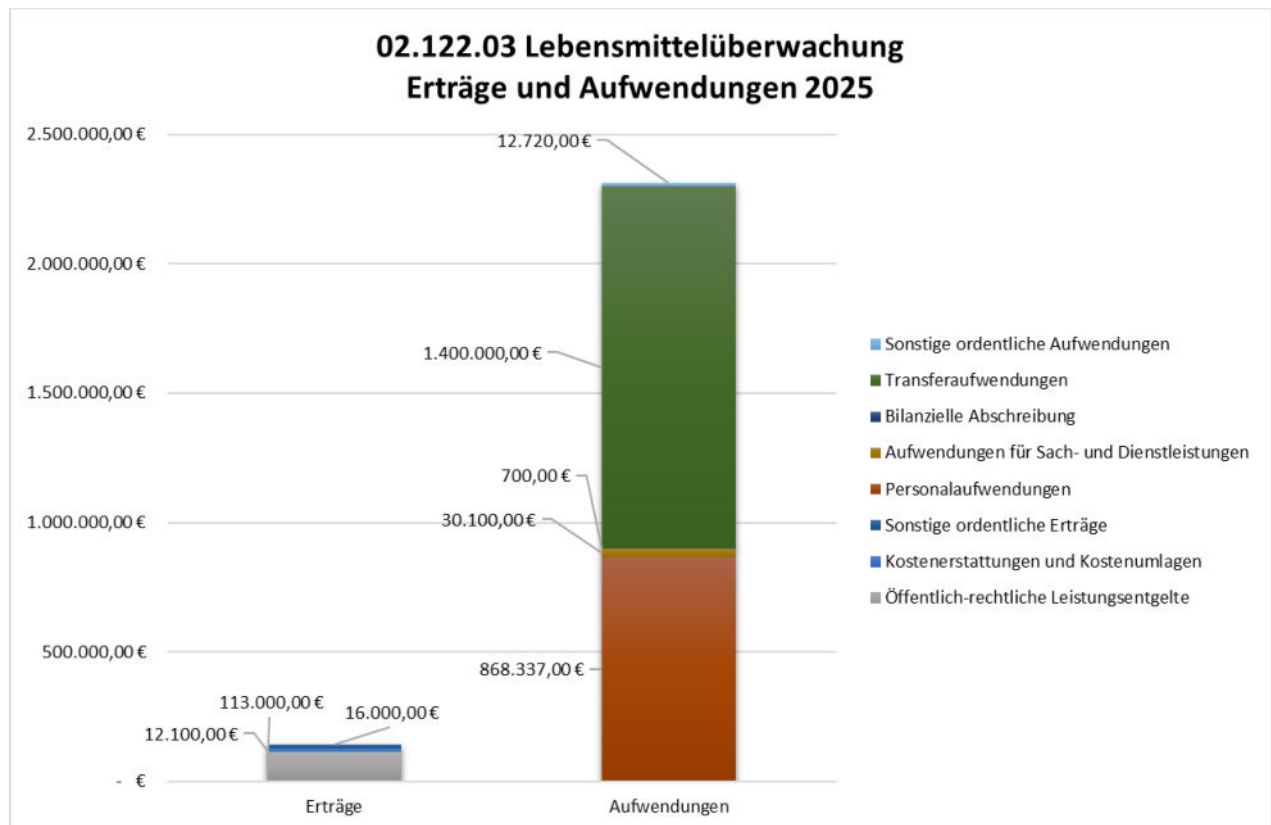
In dem Produkt werden Erträge in Höhe von 217.000 € aus der Landesförderung für die Sucht- und Aidsberatung verbucht, denen Aufwendungen für Beratungseinrichtungen in gleicher Höhe gegenüberstehen.

Transferaufwendungen für Suchtberatungsstellen (323.000 €), die Anonyme Drogenberatung e.V. (drobs) mit (348.000 €), Betreuungsvereine im Vormundschaftswesen (142.000 € -Festbetrag-) und die Schwangerschaftsberatung (51.750 € -Festbetrag-) bestimmen neben den Personalkosten die Aufwendungen. Zu diesen Aufwendungen liegen Kreistagsbeschlüsse vor. Für die Suchtberatungsstellen wurde eine Steigerung von 2,5 % pro Jahr vorgesehen. In ähnlicher Weise entwickeln sich die Mitgliedsbeiträge zur drobs.

Fachdienst 76

02.122.03 - Lebensmittelüberwachung

FD 76						
	Lebensmittelüberwachung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.122.03	Erträge	138.819	126.136	141.100	14.964	Mehrerträge
	Aufwendungen	1.974.950	2.312.896	2.311.857	- 1.039	Minderaufwendungen
	Saldo	- 1.836.132	- 2.186.760	- 2.170.757	16.003	Verbesserung des Saldos



Das Produkt umfasst die Überwachung des Verkehrs mit Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen und Futtermitteln zum Schutz der Verbraucher.

Die Lebensmittelüberwachung wird bestimmt durch Vorgaben des Landes NRW. Hier wird nach einem Einwohnerschlüssel festgelegt, wieviel Proben von Lebensmitteln zu nehmen sind. Derzeit werden ca. 2.800 Proben im Jahr anschließend in Laboren der Chemischen- und Veterinäruntersuchungsanstalt Westfalen (CVUA) untersucht. Auch die Kontrolle von Lebensmittelbetrieben unterliegen den Landesvorgaben. Jährlich werden ca. 2.220 Kontrollen durchgeführt. Ebenfalls sind Schlachtier- und Fleischhygieneuntersuchungen dem Produkt zugeordnet.

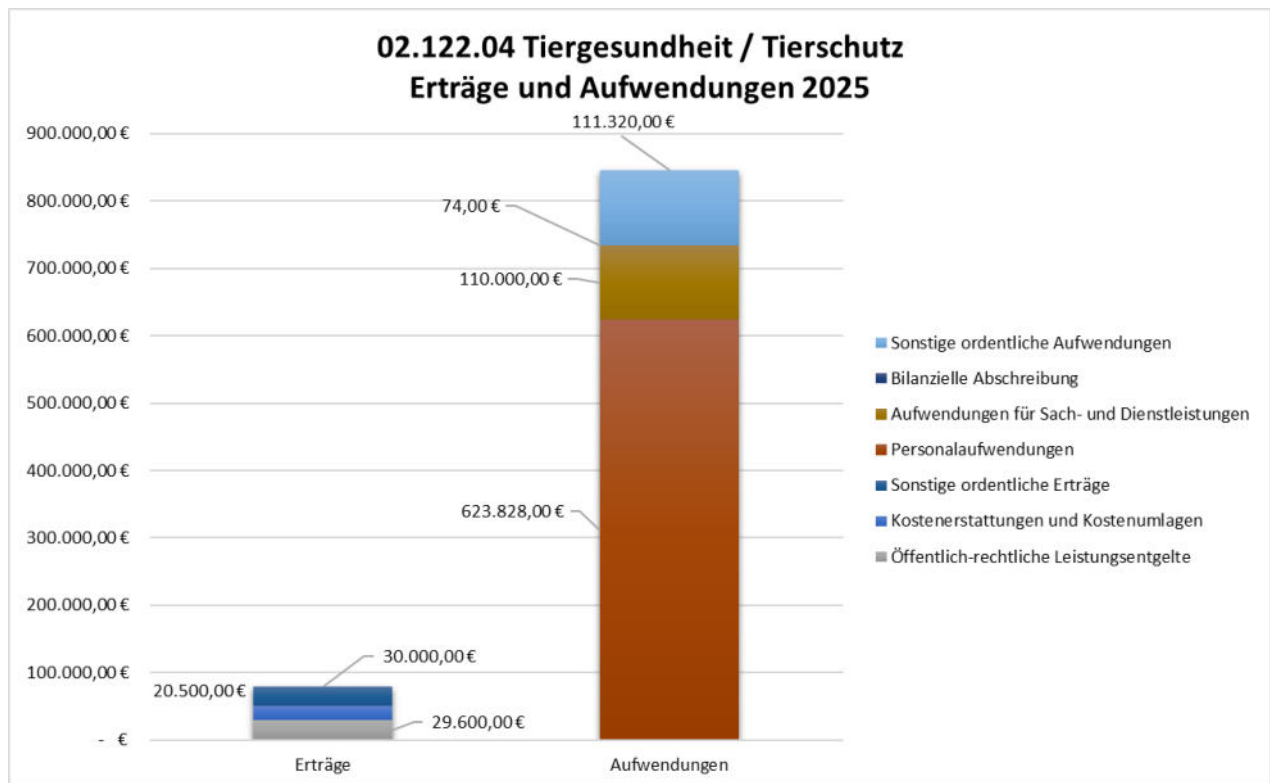
Die Aufgaben obliegen Veterinären und Fachkräften für die Lebensmittelkontrolle.

Die Erträge generieren sich überwiegend aus amtlichen Untersuchungen von Fleisch- und Überwachungsbetrieben (Verwaltungsgebühren). Die Höhe ergibt sich aus einer Kalkulation.

Die Transferaufwendungen umfassen mit 1,4 Mio. € den Beitrag an die CVUA Westfalen. Die Beiträge werden jährlich in dem Verwaltungsrat gemeinsam mit anderen Mitgliedsstädten und -landkreisen festgelegt.

02.122.04 – Tiergesundheit / Tierschutz

FD 76						
	Tiergesundheit / Tierschutz	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.122.04	Erträge	70.545	41.100	80.100	39.000	Mehrerträge
	Aufwendungen	873.635	888.657	858.422	- 30.235	Minderaufwendungen
	Saldo	- 803.090	- 847.557	- 778.322	69.235	Verbesserung des Saldos



Die Tierseuchenbekämpfung basiert auf gesetzlichen Vorgaben. Es sind Planungen und vorbereitende Arbeiten notwendig. Dazu zählt die Vorhaltung notwendiger Sachmittel, die Aktualisierung von Bekämpfungsplänen und die Durchführung von Übungen. Dazu ist eine Erfassung der Halter landwirtschaftlicher Nutztiere erforderlich. Ebenso ist auch die Tierkörperbeseitigung hier angesiedelt.

Zu den tierschutzrechtlichen Aufgaben zählen die Kontrollen von Tierhaltungen, Begutachtungen und auch die Arzneimittelüberwachung. Es handelt sich um gesetzliche Aufgaben. Die Zahl der Anzeigen und Beschwerden von Bürgerinnen und Bürgern zu Verstößen gegen den Tierschutz ist in den letzten Jahren erheblich angestiegen. Durch eine Steigerung bei den Bußgeldverfahren und ordnungsrechtlichen Maßnahmen ergeben sich in diesem Zusammenhänge höhere Erträge.

Der Großteil der Aufwendungen ist von Personalkosten bestimmt. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen mit 110.000 € die Tierkörperbeseitigung für gesetzeskonform zu entsorgende Falltiere in landwirtschaftlichen Betrieben, die durch ein beauftragtes Unternehmen durchgeführt wird. Der Tierbesitzer trägt in der Regel die Kosten zu 25 % und der Märkische Kreis zu 75%. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich aus dem Tierschutz durch Abrechnungen mit den Tierheimen für die Unterbringung von eingezogenen Tieren in Höhe von 100.000 €.

Inhaltlich werden die Aufgaben durch die Veterinäre des Fachdienstes und Verwaltungskräfte wahrgenommen.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FB 7					
07.414.01	Koordination, Planung und Prävention	-	- 7.000	- 7.000	-
FD 74					
07.414.04	Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.	-	-	-	-
FD 75					
07.414.03	Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle	-	-	-	-
FD 76					
02.122.03	Lebensmittelüberwachung	-	-	-	-
02.122.04	Tiergesundheit / Tierschutz	-	-	-	-
Gesamt		-	- 7.000	- 7.000	-

Investitionskosten fallen im Budget in der Regel nur für medizinische Untersuchungsgeräte an. Hier gibt es keine Veränderungen.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 72, 73, 74, 75, 76							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.412,36	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000	1.717.000
03	+ Sonstige Transfererträge	500,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	447.166,58	335.100	345.600	345.600	345.600	345.600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	605.581,54	300.255	277.228	277.228	275.228	275.228
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	91.242,58	17.407	46.950	46.950	46.950	46.950
10	= Ordentliche Erträge	1.410.903,06	2.369.762	2.386.778	2.386.778	2.384.778	2.384.778
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.408,78	189.000	178.100	178.100	178.100	178.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.386,10	1.550	1.550	1.550	1.550	1.550
15	- Transferaufwendungen	2.488.839,45	2.598.600	2.629.800	2.648.800	2.668.800	2.688.800
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	304.642,81	394.135	219.815	219.815	217.815	217.815
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.942.277,14	3.183.285	3.029.265	3.048.265	3.066.265	3.086.265
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.531.374,08	-813.523	-642.487	-661.487	-681.487	-701.487
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.531.374,08	-813.523	-642.487	-661.487	-681.487	-701.487
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.531.374,08	-813.523	-642.487	-661.487	-681.487	-701.487
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.272,44	1.250	2.000	2.000	2.000	2.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	3.272,44	1.250	2.000	2.000	2.000	2.000
29	= Teilergebnis	-1.528.101,64	-812.273	-640.487	-659.487	-679.487	-699.487
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	95.338	95.338	95.338	95.338
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.528.101,64	-812.273	-545.149	-564.149	-584.149	-604.149
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	8.110.258,33	8.618.837	8.959.190	9.111.236	9.312.141	9.534.132
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	8.110.258,33	8.618.837	8.959.190	9.111.236	9.312.141	9.534.132
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-9.638.359,97	-9.431.110	-9.504.339	-9.675.385	-9.896.290	-10.138.281
38	- Zentrale Abschreibungen	20.195,37	19.526	16.485	13.029	10.206	2.914
39	= Summe Aufw. Sopo - Zentrale Abschreibungen	20.195,37	19.526	16.485	13.029	10.206	2.914
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-9.658.555,34	-9.450.636	-9.520.824	-9.688.414	-9.906.496	-10.141.195

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 07.414.01 Koordination, Planung und Prävention							
Produktbereich	07	Gesundheitsdienste					
Produktgruppe	07.414	Gesundheitsschutz und -pflege					
Produkt	07.414.01	Koordination, Planung und Prävention					
Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Herr Schmidt						
Beschreibung	<p>- Sicherstellung einer ausreichenden Gesundheitsversorgung im Kreisgebiet vor allem für benachteiligte Personengruppen</p> <p>- Förderung des Gesundheitsbewusstseins in der Bevölkerung</p> <p>- Förderung der Selbsthilfepotenziale</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Koordinierung der mit Gesundheitsförderung und Gesundheitshilfe befassten Personen und Institutionen 2. Selbsthilfeförderung 3. Aidshilfekoordination 4. Jugendärztliche und jugendzahnärztliche Prävention und Gesundheitsförderung (Untersuchungen in Kindertagesstätten und Schulen; Projekte zur Gesundheitsförderung, Gutachten, Kariesprophylaxe) 5. Zahnärztliche Gutachten für Beihilfestellen und Sozialämter 						
Auftragsgrundlage	ÖGDG NRW; Beschlüsse Ausschuss Gesundheit und Soziales (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bürgerinnen u. Bürger im Kreisgebiet; Personen mit Bedarf an Gesundheitsförderung (vorrangig Kinder u. Jugendliche); Multiplikatoren (Personal in Schulen u. Kindergärten), Leistungserbringer im Gesundheitswesen						
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. zu L 4: Untersuchung aller Kinder in Kindertagesstätten, die im übernächsten Jahr eingeschult werden 2. zu L 4: Untersuchung aller Kinder, die zur Einschulung anstehen 3. zu L 4: Flächendeckende Kariesprophylaxe in allen Gruppen der Kindertagesstätten 4. zu L 4: Flächendeckende Kariesprophylaxe in allen Klassen der Grund- und Förderschulen 						
Kennzahlen	<p>Anzahl der Schuleingangsuntersuchungen IST 2023: 4.229 Plan 2024: 4.350 Plan 2025: 4.350</p> <p>Anzahl der Untersuchungen in Kindertagesstätten IST 2023: 1.566 Plan 2024: 2.943 Plan 2025: 2.840</p> <p>Flächendeckungsgrad der Schuleingangsuntersuchungen (in %) IST 2023: 96 Plan 2024: 96 Plan 2025: 96</p> <p>Flächendeckungsgrad der Untersuchungen in Kindertagesstätten (in %) IST 2023: 54 Plan 2024: 78 Plan 2025: 80</p> <p>Anzahl der durchgeführten Kariesprophylaxen IST 2023: 44.512 Plan 2024: 46.680 Plan 2025: 46.680</p> <p>Flächendeckungsgrad durchgeführter Kariesprophylaxen (in %) IST 2023: 70 Plan 2024: 75 Plan 2025: 75</p>						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 31,315 Plan 2024: 31,485 Plan 2025: 31,055						
Teilergebnishaushalt Produkt 07.414.01 Koordination, Planung und Prävention							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.603,06	189.031	165.628	165.628	163.628	163.628
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	203.603,06	189.224	165.628	165.628	163.628	163.628
11	- Personalaufwendungen	2.222.534,57	2.090.526	2.209.139	2.247.311	2.298.329	2.353.355
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.527,41	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	20.641,99	17.162	14.122	10.969	8.511	1.506
15	- Transferaufwendungen	67.450,04	129.850	129.850	129.850	129.850	129.850
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.582,91	82.335	30.975	30.975	28.975	28.975
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.396.736,92	2.343.873	2.408.086	2.443.105	2.489.665	2.537.686
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.193.133,86	-2.154.649	-2.242.458	-2.277.477	-2.326.037	-2.374.058
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.193.133,86	-2.154.649	-2.242.458	-2.277.477	-2.326.037	-2.374.058
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.193.133,86	-2.154.649	-2.242.458	-2.277.477	-2.326.037	-2.374.058
29	= Teilergebnis	-2.193.133,86	-2.154.649	-2.242.458	-2.277.477	-2.326.037	-2.374.058

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 07.414.01 Koordination, Planung und Prävention							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.193.133,86	-2.154.649	-2.242.458	-2.277.477	-2.326.037	-2.374.058

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 07.414.01 Koordination, Planung und Prävention								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	247.265,57	189.031	165.628	0,00	165.628	163.628	163.628
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.265,57	189.031	165.628	0,00	165.628	163.628	163.628
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.723,67	24.000	24.000	0,00	24.000	24.000	24.000
14	- Transferauszahlungen	67.450,04	129.850	129.850	0,00	129.850	129.850	129.850
15	- Sonstige Auszahlungen	51.030,92	82.585	31.225	0,00	31.225	29.225	29.225
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.204,63	236.435	185.075	0,00	185.075	183.075	183.075
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	111.060,94	-47.404	-19.447	0,00	-19.447	-19.447	-19.447
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	7.000	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000	7.000	0,00	7.000	7.000	7.000
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.000	-7.000	0,00	-7.000	-7.000	-7.000
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	111.060,94	-54.404	-26.447	0,00	-26.447	-26.447	-26.447
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	111.060,94	-54.404	-26.447	0,00	-26.447	-26.447	-26.447

Investitionen Produkt 07.414.01 Koordination, Planung und Prävention

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A074141410 FB 7 - Beschaffung von ärztl. Instrumenten	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
A074141411 FB 7 - Mobiliarbeschaff. für den ärztlichen Dienst	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 07.414.04 Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.							
Produktbereich	07	Gesundheitsdienste					
Produktgruppe	07.414	Gesundheitsschutz und -pflege					
Produkt	07.414.04	Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.					
Organisationseinheit	Fachdienst 74 - Gesundheitsschutz und Umweltmedizin						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Herr Buschkämper						
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none"> - Überwachung von medizinischen und gewerblichen Behandlungseinrichtungen sowie Pflege- und Gemeinschaftseinrichtungen zur Risikominimierung bei der Übertragung von Infektionserkrankungen - Überwachung von Trinkwassergewinnungsanlagen und öffentlichen Bädern zur Reduzierung der Gesundheitsgefahren durch Keimeintrag oder mikrobiologische bzw. chemische Kontamination - Sicherstellung einer gesundheits- und verbraucherschutzorientierten Versorgung mit Arzneimitteln durch Apotheken und Überprüfung der Bereitstellung von chemisch / toxisch unbedenklichen Gebrauchsgütern des täglichen Gebrauchs durch den Einzelhandel - Erstellung von amtsärztlichen Gutachten und Stellungnahmen (ehemals Produkt 07.414.02) 						
Auftragsgrundlage	Auftragsgrundlage ÖGDG NRW, InfektionsschutzG, TrinkV, HygieneVO NRW; HeilBerG NRW, ApoG, ChemG, SGB X, VwVfG, LBG, LBVO, StVO, AuslG, OBG, StPO (Pflichtaufgaben) (ehemals Produkt 07.414.02)						
Zielgruppe	Bevölkerung im Kreisgebiet, Risikogruppen, von Erkrankung bedrohte od. bereits Erkrankte, Träger von Behandlungs-, Pflege-, Gemeinschaftseinrichtungen und Berufe des Gesundheitswesens, med. Einrichtungen, Apotheken, Einzelhandel, Genehmigungsbehörden Leistungsempfänger oder Antragsteller nach gesetzlichen Vorschriften und die beteiligten Stellen; Beamte und Angestellte des öffentlichen Dienstes; Personal-, Ordnungs- u. Ausländerämter im Kreisgebiet (ehemals Produkt 07.414.02)						
Ziele	Gewährleistung der intern festgelegten Intervalle zur Regelüberprüfung aller Anlagen, Einrichtungen und Betriebe. Rechtssichere Gutachtenerstellung.						
Kennzahlen	Anzahl der Trinkwassereinrichtungen im Kreisgebiet IST 2023: 1.107 Plan 2024: 1.107 Plan 2025: 1.107 Anzahl der Überprüfungen von Trinkwassereinrichtungen IST 2023: 220 Plan 2024: 220 Plan 2025: 220 Anzahl der TeilnehmerInnen an Qualifizierungsmaßnahmen IST 2023: 4.748 Plan 2024: 4.000 Plan 2025: 4.000						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 48,2815 Plan 2024: 48,2815 Plan 2025: 48,2815						
Teilergebnishaushalt Produkt 07.414.04 Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
03	+ Sonstige Transfererträge	500,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	315.311,75	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.250,00	10.812	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.250,36	2.298	950	950	950	950
10	= Ordentliche Erträge	371.312,11	1.713.110	1.700.950	1.700.950	1.700.950	1.700.950
11	- Personalaufwendungen	2.560.327,47	3.220.323	3.234.090	3.287.953	3.358.256	3.437.958
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.238,85	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.588,43	1.746	1.745	1.555	1.438	1.320
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.058,64	82.950	59.050	59.050	59.050	59.050
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.650.213,39	3.319.019	3.308.885	3.362.558	3.432.744	3.512.328
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.278.901,28	-1.605.909	-1.607.935	-1.661.608	-1.731.794	-1.811.378
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.278.901,28	-1.605.909	-1.607.935	-1.661.608	-1.731.794	-1.811.378
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.278.901,28	-1.605.909	-1.607.935	-1.661.608	-1.731.794	-1.811.378
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.272,44	1.250	2.000	2.000	2.000	2.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	3.272,44	1.250	2.000	2.000	2.000	2.000
29	= Teilergebnis	-2.275.628,84	-1.604.659	-1.605.935	-1.659.608	-1.729.794	-1.809.378
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	95.338	95.338	95.338	95.338
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.275.628,84	-1.604.659	-1.510.597	-1.564.270	-1.634.456	-1.714.040

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 07.414.04 Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500.000	1.500.000	0,00	1.500.000	1.500.000	1.500.000
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	500,00	0	0	0,00	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301.935,87	200.000	200.000	0,00	200.000	200.000	200.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.250,00	10.812	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	19.412,59	950	950	0,00	950	950	950
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	331.098,46	1.711.762	1.700.950	0,00	1.700.950	1.700.950	1.700.950
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.181,60	14.000	14.000	0,00	14.000	14.000	14.000
15	- Sonstige Auszahlungen	53.468,85	83.350	59.450	0,00	59.450	59.450	59.450
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.650,45	97.350	73.450	0,00	73.450	73.450	73.450
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	267.448,01	1.614.412	1.627.500	0,00	1.627.500	1.627.500	1.627.500
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	267.448,01	1.614.412	1.627.500	0,00	1.627.500	1.627.500	1.627.500
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	267.448,01	1.614.412	1.627.500	0,00	1.627.500	1.627.500	1.627.500

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 07.414.03 Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle							
Produktbereich	07	Gesundheitsdienste					
Produktgruppe	07.414	Gesundheitsschutz und -pflege					
Produkt	07.414.03	Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle					
Organisationseinheit	Fachdienst 75 - Sozialpsychiatrischer Dienst / Betreuungsstelle						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Herr Buddinger						
Beschreibung	<p>1. Sozialpsychiatrischer Dienst: Rechtzeitige Sicherstellung angemessener und individuell ausgerichteter gemeindepsychiatrischen Hilfen durch Beratung und Vermittlung vorsorgender, begleitender und nachsorgender Hilfen für Menschen mit Suchterkrankungen, psychischen und gerontopsychiatrischen Erkrankungen bzw. Behinderungen im Erwachsenenalter. Einleitung von Schutzmaßnahmen zur Vermeidung von Unterbringungen gegen den Willen der Betroffenen. Mitarbeit in der Ambulanten Rehabilitation für suchtkranke Menschen im Märkischen Kreis (ARS MK) sowie im Ambulant Betreuten Wohnen, Hilfeplanerstellung für Menschen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten. Psychiatriekoordination; Mitarbeit bei der ärztlichen Begutachtung in Verwaltungsverfahren.</p> <p>2. Betreuungsbehörde: Wahrnehmung der Aufgaben im Rahmen des Betreuungsrechtes, insbesondere Erstellung von Sozialberichten im Rahmen des Betreuungsverfahrens. Beratung und Information von haupt- und ehrenamtlichen Betreuern, Durchführung von Informationsveranstaltungen zu Themen des Betreuungsrechts und Teilnahme an Unterbringungsmaßnahmen, Beratung und Information zu Vorsorgevollmachten und Patientenverfügungen. Registrierung von Berufsbetreuern.</p>						
Auftragsgrundlage	PsychKG, ÖGDG, Betreuungsrecht (BGB), Betreuungsbehördenorganisationsgesetz (BtOG), SGB XII (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Von Suchterkrankung, psychischer oder gerontopsychiatrischer Erkrankung betroffene oder bedrohte Personen und deren Angehörige, sowie das soziale Umfeld. Hierzu gehören auch Menschen, die krankheitsbedingt ihre Angelegenheiten oder Teile ihrer Angelegenheiten nicht mehr selber regeln können.						
Kennzahlen	Anzahl der Klienten im Sozialpsychiatrischen Dienst IST 2023: 1.772 Plan 2024: 1.800 Plan 2025: 1.800 Anzahl der Sachverhaltsermittlungen im Betreuungsrecht IST 2023: 1.992 Plan 2024: 2.000 Plan 2025: 2.000 Anzahl der Beratungen und Beglaubigungen zu Vorsorgevollmachten IST 2023: 964 Plan 2024: 1.000 Plan 2025: 1.000						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 27,8335 Plan 2024: 27,8335 Plan 2025: 28,3335						
Teilergebnishaushalt Produkt 07.414.03 Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.412,36	217.000	217.000	217.000	217.000	217.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.560,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	357.651,91	79.806	79.000	79.000	79.000	79.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	386	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	626.624,27	300.192	299.000	299.000	299.000	299.000
11	- Personalaufwendungen	2.079.522,52	1.851.059	2.023.796	2.058.847	2.105.766	2.156.211
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.268,86	1.394	1.394	1.294	1.057	888
15	- Transferaufwendungen	1.065.965,91	1.068.750	1.086.750	1.105.750	1.125.750	1.145.750
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.437,62	36.000	5.750	5.750	5.750	5.750
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.177.194,91	2.957.203	3.117.690	3.171.641	3.238.323	3.308.599
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.550.570,64	-2.657.011	-2.818.690	-2.872.641	-2.939.323	-3.009.599
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.550.570,64	-2.657.011	-2.818.690	-2.872.641	-2.939.323	-3.009.599
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.550.570,64	-2.657.011	-2.818.690	-2.872.641	-2.939.323	-3.009.599
29	= Teilergebnis	-2.550.570,64	-2.657.011	-2.818.690	-2.872.641	-2.939.323	-3.009.599
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.550.570,64	-2.657.011	-2.818.690	-2.872.641	-2.939.323	-3.009.599

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 07.414.03 Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	313.162,36	217.000	217.000	0,00	217.000	217.000	217.000
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.560,00	3.000	3.000	0,00	3.000	3.000	3.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	346.476,42	79.806	79.000	0,00	79.000	79.000	79.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	662.198,78	299.806	299.000	0,00	299.000	299.000	299.000
14	- Transferausszahlungen	1.146.010,11	1.068.750	1.086.750	0,00	1.105.750	1.125.750	1.145.750
15	- Sonstige Auszahlungen	12.484,11	36.200	5.950	0,00	5.950	5.950	5.950
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.158.494,22	1.104.950	1.092.700	0,00	1.111.700	1.131.700	1.151.700
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-496.295,44	-805.144	-793.700	0,00	-812.700	-832.700	-852.700
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-496.295,44	-805.144	-793.700	0,00	-812.700	-832.700	-852.700
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-496.295,44	-805.144	-793.700	0,00	-812.700	-832.700	-852.700

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.122.03 Lebensmittelüberwachung							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten					
Produkt	02.122.03	Lebensmittelüberwachung					
Organisationseinheit	Fachdienst 76 - Verbraucherschutz/Veterinärwesen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Rüth						
Beschreibung	<p>Überwachung des Verkehrs mit Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen und Futtermitteln zum Schutz des Verbrauchers von Gesundheitsschäden und Täuschungen gemäß der im Rahmen des Qualitätsmanagementsystems entwickelten Standards</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Betriebskontrollen 2. Proben von Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen und Futtermitteln 3. Schlachtier- und Fleischhygiene-Untersuchungen (Ausschluss kranker und sonst zur Schlachtung nicht geeigneter Tiere von der Schlachtung; Untersuchung, Beurteilung und Kennzeichnung des gewonnenen Fleisches) 						
Auftragsgrundlage	LFGB, LMBG, FIHG, GFIHG, VO (EG) 178/2002, VO (EG) 852, 853, 854/2004, VO (EG) 882/2004 (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Verbraucher und Gewerbetreibende						
Ziele	zu 1. Einhaltung der nach Risikoanalyse vorgegebenen Kontrollfrequenzen zu 100 % zu 2. Durchführung der nach den Vorgaben des LFGB vorgeschriebenen Probenentnahmen zu 100 %						
Kennzahlen	Anzahl der durchgeführten Betriebskontrollen IST 2023: - Plan 2024: 2.000 Plan 2025: 2.000 Anzahl der genommenen Proben IST 2023: - Plan 2024: 2.200 Plan 2025: 2.200 Anzahl der Schlachtier- und Fleischhygieneuntersuchungen IST 2023: - Plan 2024: 1.500 Plan 2025: 1.500 Erfüllungsgrad der vorgegebenen Kontrollfrequenz (in %) IST 2023: - Plan 2024: 75 Plan 2025: 80						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 12,491 Plan 2024: 12,491 Plan 2025: 12,641						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.122.03 Lebensmittelüberwachung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.040,77	107.500	113.000	113.000	113.000	113.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.610,00	12.106	12.100	12.100	12.100	12.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.167,95	6.530	16.000	16.000	16.000	16.000
10	= Ordentliche Erträge	138.818,72	126.136	141.100	141.100	141.100	141.100
11	- Personalaufwendungen	558.938,13	835.646	868.337	883.031	902.409	923.906
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.985,03	41.000	30.100	30.100	30.100	30.100
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8,00	700	700	700	700	700
15	- Transferaufwendungen	1.355.423,50	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.595,76	35.550	12.720	12.720	12.720	12.720
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.974.950,42	2.312.896	2.311.857	2.326.551	2.345.929	2.367.426
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.836.131,70	-2.186.760	-2.170.757	-2.185.451	-2.204.829	-2.226.326
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.836.131,70	-2.186.760	-2.170.757	-2.185.451	-2.204.829	-2.226.326
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.836.131,70	-2.186.760	-2.170.757	-2.185.451	-2.204.829	-2.226.326
29	= Teilergebnis	-1.836.131,70	-2.186.760	-2.170.757	-2.185.451	-2.204.829	-2.226.326
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.836.131,70	-2.186.760	-2.170.757	-2.185.451	-2.204.829	-2.226.326

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.122.03 Lebensmittelüberwachung								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.127,71	107.500	113.000	0,00	113.000	113.000	113.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.610,00	12.106	12.100	0,00	12.100	12.100	12.100
07	+ Sonstige Einzahlungen	13.668,16	6.000	16.000	0,00	16.000	16.000	16.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.405,87	125.606	141.100	0,00	141.100	141.100	141.100
10	- Personalauszahlungen	4.732,22	0	0	0,00	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.923,92	41.000	30.100	0,00	30.100	30.100	30.100
14	- Transferauszahlungen	1.355.194,07	1.400.000	1.400.000	0,00	1.400.000	1.400.000	1.400.000
15	- Sonstige Auszahlungen	13.163,81	36.250	13.420	0,00	13.420	13.420	13.420
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.398.014,02	1.477.250	1.443.520	0,00	1.443.520	1.443.520	1.443.520
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.270.608,15	-1.351.644	-1.302.420	0,00	-1.302.420	-1.302.420	-1.302.420
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-1.270.608,15	-1.351.644	-1.302.420	0,00	-1.302.420	-1.302.420	-1.302.420
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.270.608,15	-1.351.644	-1.302.420	0,00	-1.302.420	-1.302.420	-1.302.420

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.122.04 Tiergesundheit / Tierschutz							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten					
Produkt	02.122.04	Tiergesundheit / Tierschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 76 - Verbraucherschutz/Veterinärwesen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Rüth						
Beschreibung	<p>Schaffung der Voraussetzungen für eine effektive Tierseuchenbekämpfung durch Erfassung sämtlicher Tierhalter im Märkischen Kreis einschließlich fortlaufende Aktualisierung der vorhandenen Daten, vollständige Georeferenzierung der Tierhalter im Märkischen Kreis sowie Bevorratung der notwendigen Sachmittel; Aktualisierung von Bekämpfungsplänen; Durchführung von Übungen</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Tierseuchenbekämpfung 2. Tierkörperbeseitigung 3. Vorhalten eines Logistikzentrums 4. Erfassung der Halter landwirtschaftlicher Nutztiere 5. Kontrolle von Tierhaltungen und Tierhaltern 6. Tierschutzrechtliche Begutachtung 7. Arzneimittelüberwachung 						
Auftragsgrundlage	TierSG, AMG, VO (EG) 1774/2002, TierNebG, TierSchG, LHundG NRW (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Verbraucher, Tierhalter, praktizierende Tierärzte						
Ziele	<p>zu 1. Durchführung der Kontrollen nach EU-Vorgaben zu 100 %</p> <p>zu 5. Jährliche Kontrolle der überwachungspflichtigen Betriebe zu 100 %</p>						
Kennzahlen	<p>Erfüllungsgrad der vorgegebenen Kontrollfrequenz (in %)</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 100 Plan 2024: 100</p> <p>Anzahl der Kontrollen</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 1.100 Plan 2024: 1.400</p>						
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 2023: 9,369 Plan 2024: 9,369 Plan 2025: 9,489</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 02.122.04 Tiergesundheit / Tierschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.254,06	24.600	29.600	29.600	29.600	29.600
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.466,57	8.500	20.500	20.500	20.500	20.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.824,27	8.000	30.000	30.000	30.000	30.000
10	= Ordentliche Erträge	70.544,90	41.100	80.100	80.100	80.100	80.100
11	- Personalaufwendungen	688.935,64	621.283	623.828	634.094	647.381	662.702
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.657,49	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	74,19	74	74	61	50	50
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	13.200	13.200	13.200	13.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.967,88	157.300	111.320	111.320	111.320	111.320
17	= Ordentliche Aufwendungen	873.635,20	888.657	858.422	868.675	881.951	897.272
18	= Ordentliches Ergebnis	-803.090,30	-847.557	-778.322	-788.575	-801.851	-817.172
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-803.090,30	-847.557	-778.322	-788.575	-801.851	-817.172
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-803.090,30	-847.557	-778.322	-788.575	-801.851	-817.172
29	= Teilergebnis	-803.090,30	-847.557	-778.322	-788.575	-801.851	-817.172
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-803.090,30	-847.557	-778.322	-788.575	-801.851	-817.172

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.122.04 Tiergesundheit / Tierschutz								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.098,74	24.600	29.600	0,00	29.600	29.600	29.600
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.605,83	8.500	20.500	0,00	20.500	20.500	20.500
07	+ Sonstige Einzahlungen	9.236,44	8.000	30.000	0,00	30.000	30.000	30.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.941,01	41.100	80.100	0,00	80.100	80.100	80.100
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	92.271,99	110.000	110.000	0,00	110.000	110.000	110.000
14	- Transferauszahlungen	0,00	0	13.200	0,00	13.200	13.200	13.200
15	- Sonstige Auszahlungen	76.734,84	162.300	111.320	0,00	111.320	111.320	111.320
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.006,83	272.300	234.520	0,00	234.520	234.520	234.520
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137.065,82	-231.200	-154.420	0,00	-154.420	-154.420	-154.420
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0	0	0,00	0	2.500	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	2.500	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0	-2.500	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-137.065,82	-231.200	-154.420	0,00	-154.420	-156.920	-154.420
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-137.065,82	-231.200	-154.420	0,00	-154.420	-156.920	-154.420

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 71, 77, 78, 79



In dem Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 71, 77, 78, 79 sind folgende Produkte inkludiert:

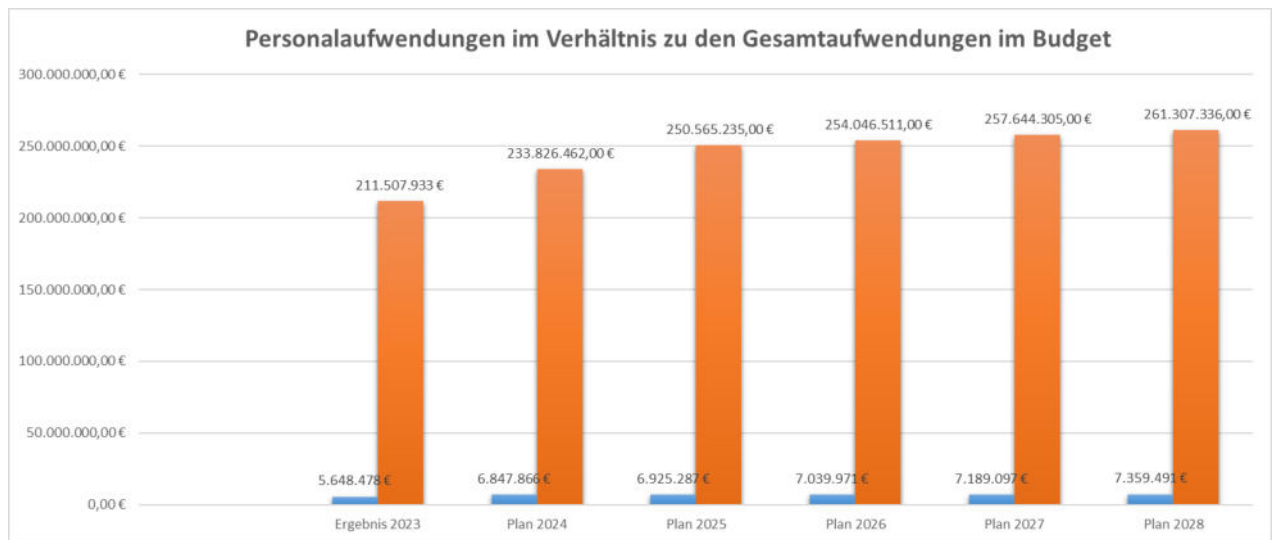
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Fachdienst 71	Herr Lenczewski	05.311.05 Leistungen für Bildung u. Teilhabe
		05.351.01 Sonstige soziale Hilfen
Fachdienst 77	Frau Laqua	05.311.01 Aufgaben nach dem SGB XII
		05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II
		05.314.03 Eingliederungshilfe SGB IX
Fachdienst 78	Herr Kling	05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit
Fachdienst 79	Frau Spies	05.351.02 Schwerbehindertenrecht

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
05.311.05 Leistungen für Bildung u. Teilhabe	3,92			6,37	6,37	10,29
05.351.01 Sonstige soziale Hilfen				4,61	4,61	4,61
05.311.01 Aufgaben nach dem SGB XII	0,1			6,98	6,98	7,08
05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II	0,3			0,92	0,92	1,22
05.314.03 Eingliederungshilfe SGB IX	1,45			5,92	7,92	9,37
05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	2,77	0,45	1	37,5	37,5	41,72
05.351.02 Schwerbehindertenrecht	1,45			27,56	27,56	29,01
Gesamtergebnis	9,99	0,45	1	89,86	91,86	103,3

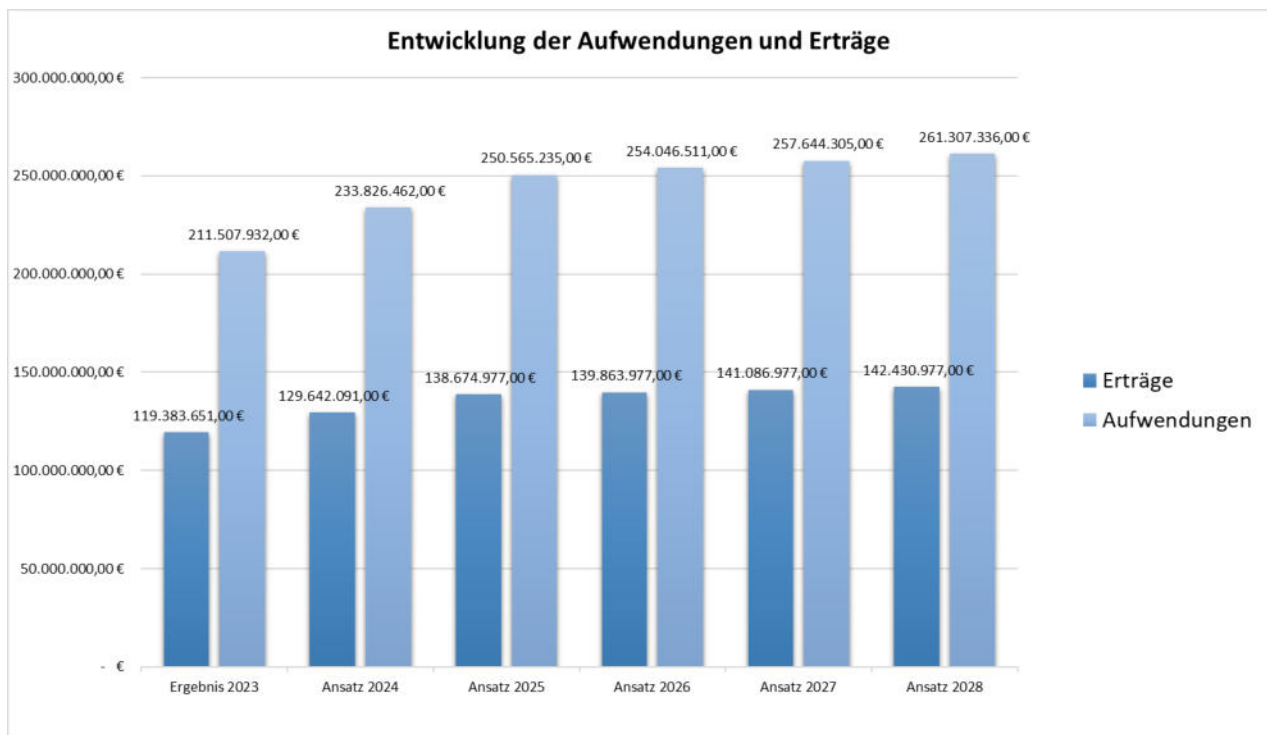
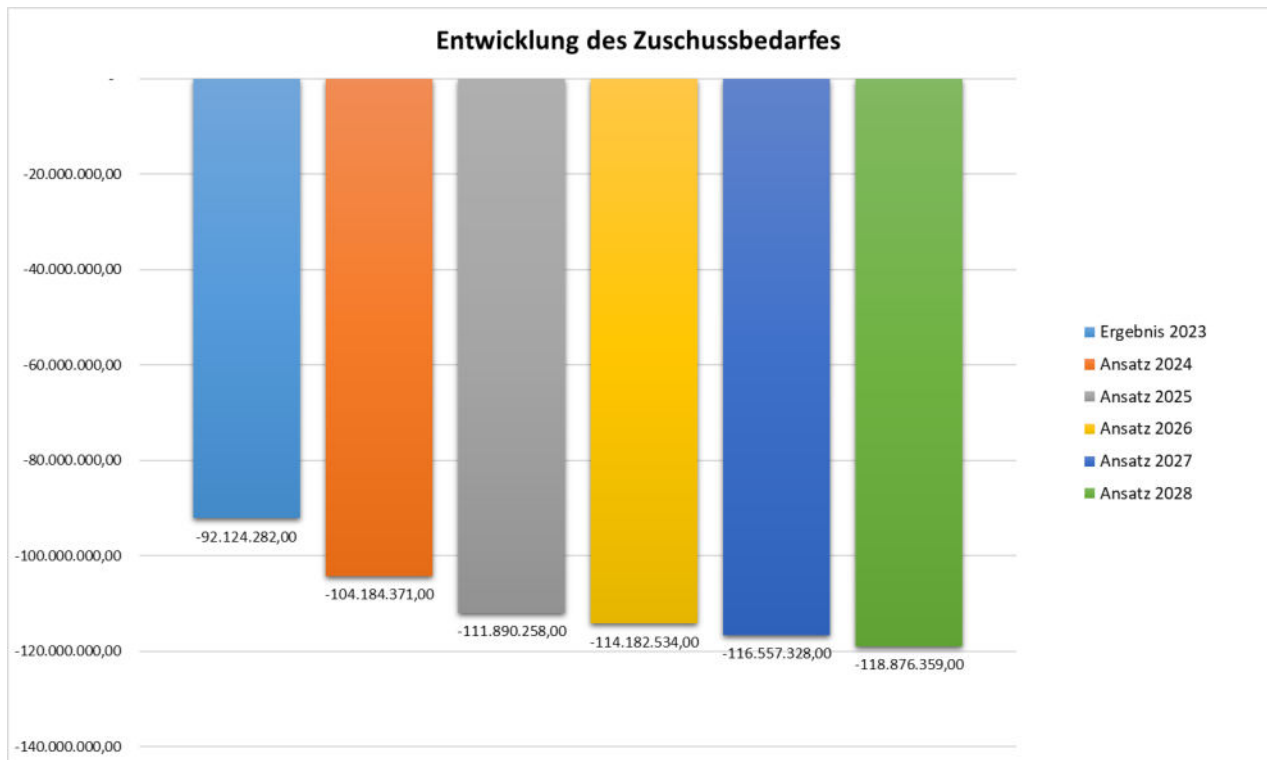
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“



Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan



Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	3.616.577,00 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.000,00 €
Sonstige Transfererträge	6.804.100,00 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.000,00 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	127.986.800,00 €
Aktivierete Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	52.500,00 €
SUMME	138.674.977,00 €

Kostenerstattungen und Kostenumlagen bestimmen mit 92,29 % (ca. 128 Mio. €) auch in diesem Jahr die Ertragsstruktur. Es handelt sich zu wesentlichen Teilen um Bundeserstattungen im Rahmen der Kosten der Unterkunft und der Grundsicherung.

Aufwandstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	6.925.287,00 €
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.891.850,00 €
Bilanzielle Abschreibung	130.688,00 €
Transferaufwendungen	129.821.700,00 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.795.710,00 €
SUMME	250.565.235,00 €

Die Aufwendungen bestimmen sich zu 51,81 % (ca. 130 Mio. €) durch Transferaufwendungen und zu 40,63 % (ca. 102 Mio. €) durch sonstige ordentliche Aufwendungen.

Bei den Transferaufwendungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich um Pflichtleistungen, die durch den Sozialhilfeträger kaum beeinflussbar sind. Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen auch die kommunalen Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II, die durch das Jobcenter erbracht werden.

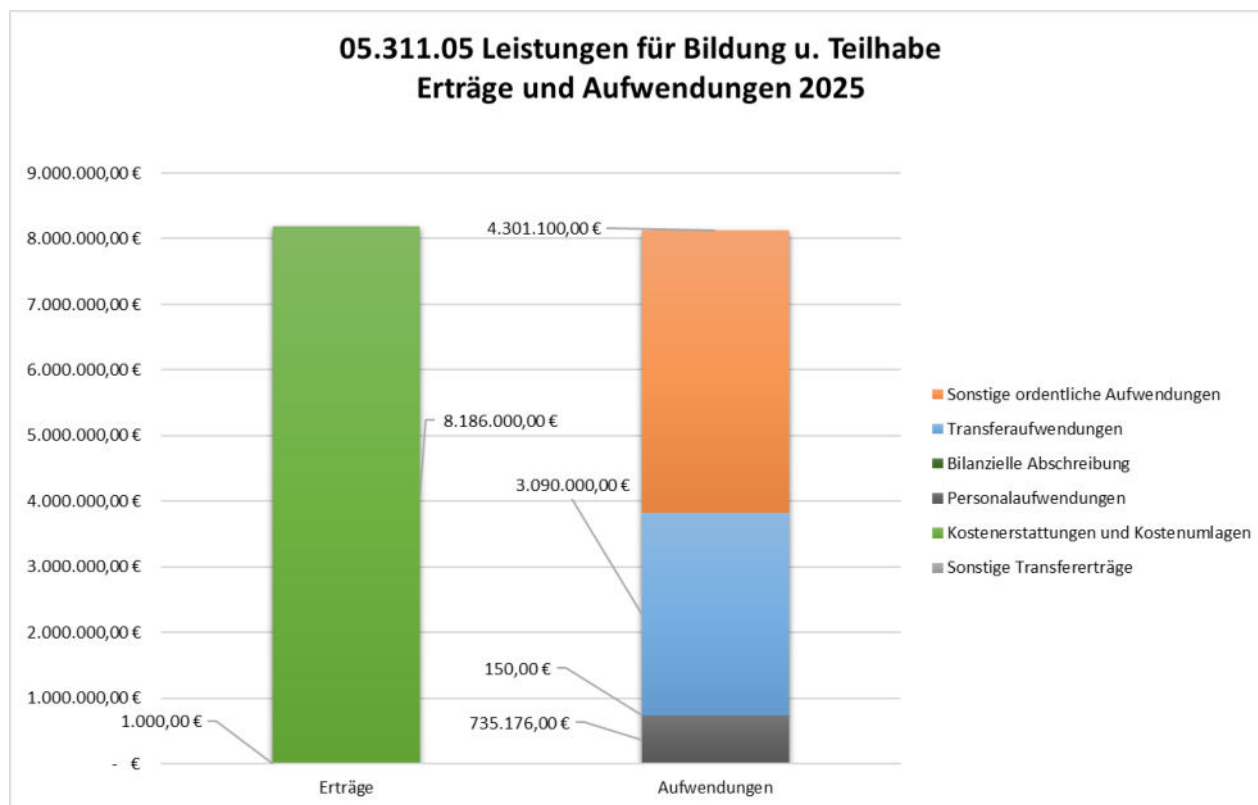
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 71					
05.311.05	Leistungen für Bildung u. Teilhabe	- 1.201.996	- 802.982	60.574	863.556
05.351.01	Sonstige soziale Hilfen	- 258.615	- 304.196	- 269.338	34.858
FD 77					
05.311.01	Aufgaben nach dem SGB XII	21.149.676	20.582.586	21.214.964	632.378
05.311.02	Aufgaben nach dem SGB II	-63.647.413	- 72.916.458	- 74.134.799	- 1.218.341
05.314.03	Eingliederungshilfe SGB IX	- 7.691.480	- 7.957.214	- 9.566.234	- 1.609.020
FD 78					
05.311.04	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	-40.433.200	- 42.074.624	- 48.746.265	- 6.671.641
FD 79					
05.351.02	Schwerbehindertenrecht	- 41.254	- 711.483	- 449.160	262.323
Gesamt		-92.124.282	- 104.184.371	- 111.890.258	- 7.705.887

Fachdienst 71

05.311.05 – Leistungen für Bildung u. Teilhabe

FD 71						
	Leistungen für Bildung u. Teilhabe	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
05.311.05	Erträge	5.014.582	7.216.296	8.187.000	970.704	Mehrerträge
	Aufwendungen	6.216.577	8.019.278	8.126.426	107.148	Mehraufwendungen
	Saldo	- 1.201.996	- 802.982	60.574	863.556	Verbesserung des Saldos



Das Bildungs- und Teilhabepaket ist eine Pflichtaufgabe, die der Bund den Kommunen auferlegt hat. Soweit Berechtigte SGB-II-Leistungen erhalten, werden die Aufwendungen für BuT direkt auf dem Aufwandskonto „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ gebucht. Bei den „Transferleistungen“ handelt es sich um die BuT-Ausgaben für Bezieher von Wohngeld oder Kinderzuschlag gemäß § 6b BKG.

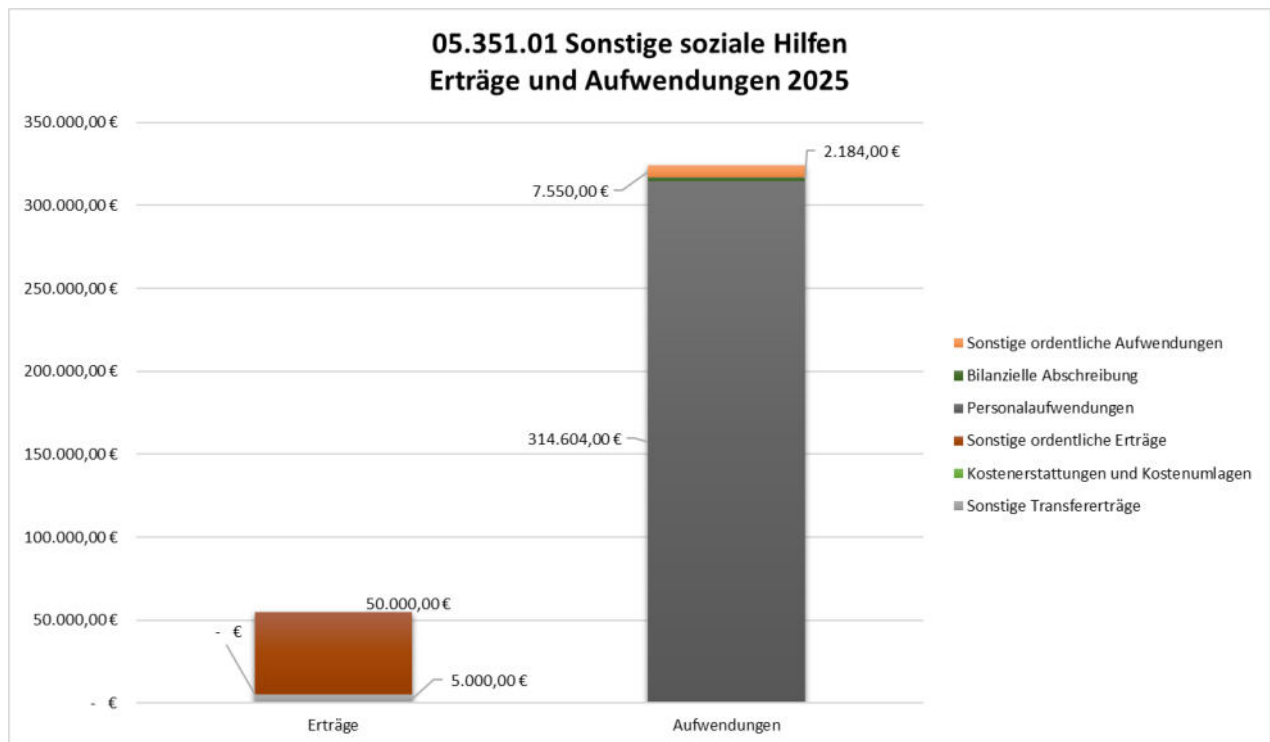
Die Aufwendungen sind in den letzten Jahren erheblich gestiegen. Ursächlich hierfür waren die durch das „Starke-Familien-Gesetz“ festgesetzten höheren Leistungen und eine deutliche Steigerung der Zahl der Leistungsberechtigten.

Im Rahmen des BKG gab es zum 31.12.2021 4.748 leistungsbeziehende Kinder, zum Stichtag 31.12.2022 waren es 6.645 und am 31.12.2023 8.391 leistungsbeziehende Kinder. Die Aufwendungen 2025 liegen etwas unter dem Ansatz von 2024. Da nicht absehbar war, wie viele Kinder im Märkischen Kreis von der Wohngeldreform 2023 erreicht werden und sich die Zahl der Bürgergeldempfänger entwickelt, waren die voraussichtlichen Ausgaben für 2024 rückblickend betrachtet etwas zu hoch angesetzt. Ausgehend vom aktuellen Stand der Ausgaben werden 2025 Ausgaben für BuT-Leistungen in Höhe von 7,39 Mio. Euro erwartet.

Der Mehrertrag resultiert aus der Erhöhung der Bundesbeteiligung von 7,6 % auf 8,5 % der KdU-Ausgaben. Die KdU sind mit 94.000.000 Euro veranschlagt.

05.351.01 – Sonstige soziale Hilfen

FD 71						
	Sonstige soziale Hilfen	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
05.351.01	Erträge	73.994	53.055	55.000	1.945	Mehrerträge
	Aufwendungen	332.609	357.251	324.338	- 32.913	Minderaufwendungen
	Saldo	- 258.615	- 304.196	- 269.338	34.858	Verbesserung des Saldos



Bei der Berechnung und Gewährung von Ausbildungsförderung handelt es sich um die Erfüllung einer Auftragsangelegenheit nach Bundesrecht. Das heißt, dass der Kreis hier eigenverantwortlich, aber im Namen des Bundes leistungsgewährend tätig wird. Der Kreis ist hier zwar als Bewilligungsbehörde der Ansprechpartner für Interessenten, die Mittel selbst werden zu 100 % durch den Bund bereitgestellt. Diese Mittel fließen nicht in den Haushalt des Kreises ein und sind daher an keiner anderen Stelle des Haushaltes direkt ablesbar. Im Durchschnitt der letzten fünf Jahre wurden auf diesem Wege jährlich etwa 2,24 Mio. € ausgezahlt.

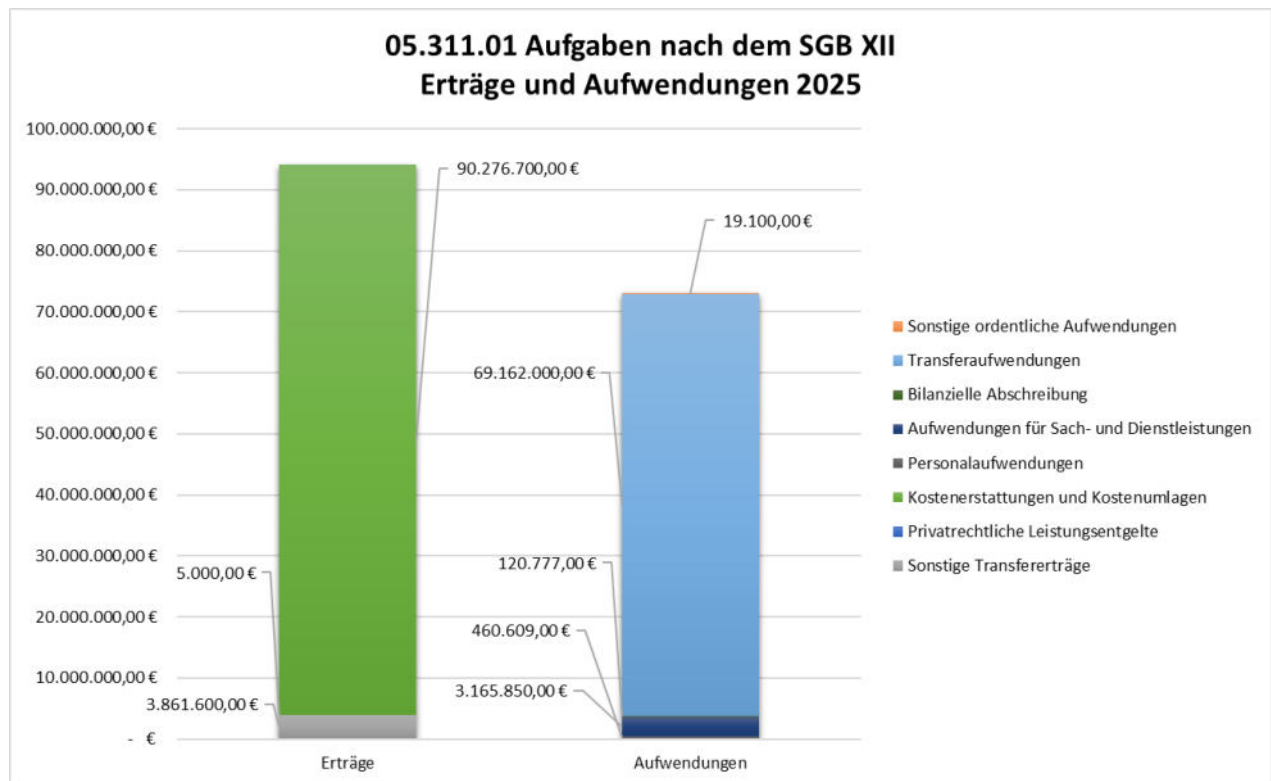
Bei den Erträgen handelt es sich hauptsächlich um Bußgelder aus OWi-Verfahren nach § 121 SGB XI (Verstoß gegen die Verpflichtung zum Pflegeversicherungsschutz) und § 58 BAföG. Die Zahl der gemeldeten Verstöße gegen die Versicherungspflicht ist in den letzten Jahren gestiegen.

Sofern Antragsteller oder auch Eltern der Auszubildenden bei der Beantragung von BAföG vorsätzlich oder fahrlässig falsche Angaben machen oder Änderungen in den Verhältnissen nicht mitteilen, um Leistungen zu erhalten, können Bußgelder festgesetzt werden. Die Zahl der Eltern, die ihrer Mitwirkungspflicht nicht nachkommen, steigt ebenfalls seit einigen Jahren.

Fachdienst 77

05.311.01 – Aufgaben nach dem SGB XII

FD 77						
	Aufgaben nach dem SGB XII	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
05.311.01	Erträge	81.137.071	86.257.189	94.143.300	7.886.111	Mehrerträge
	Aufwendungen	59.987.396	65.674.603	72.928.336	7.253.733	Mehraufwendungen
	Saldo	21.149.676	20.582.586	21.214.964	632.378	Verbesserung des Saldos



In diesem Produktbereich werden die Leistungen der Sozialhilfe abgebildet.

Der Ertragsbereich Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhaltet die Erträge aus mehreren Leistungsarten. Ein wesentlicher Bestandteil ist dabei die Erstattung der Nettoaufwendungen der Grundsicherung durch den Bund mit geplanten 57.587.400 € im Jahr 2025 (Plan 2024 50.200.000 €). Die Erstattung des Bundes berechnet sich aus den geplanten Aufwendungen für Leistungsberechtigte vor Erreichen der Altersgrenze mit 26.564.000 € außerhalb besonderer Wohnformen bzw. 5.536.000 € in besonderen Wohnformen und den geplanten Aufwendungen für Leistungsberechtigte nach Erreichen der Altersgrenze mit 25.756.500 € außerhalb besonderer Wohnformen bzw. 502.100 € in besonderen Wohnformen. Demgegenüber stehen Erträge in Höhe von insgesamt 2.671.200 €, sodass sich eine Bundeserstattung in Höhe von 57.187.400 € ergibt. Darin enthalten ist ebenfalls die Erstattung für die Grundsicherungsleistungen in Einrichtungen. Die Steigerungen in den Aufwendungen und damit auch in den Erträgen für den Bereich Grundsicherung resultieren im Wesentlichen aus dem Anstieg der Leistungshöhe pro Person und Monat zum Planungsstand April zwischen 100 € und 130 € je nach Leistungsbereich. Zurückzuführen ist der Anstieg auf die Regelsatzerhöhung (61 € bei Alleinstehenden, 55 € bei Paaren) sowie die Fortschreibung des grundsicherungsrelevanten Mietspiegels und dem allgemeinen Anstieg der Lebenshaltungskosten.

Die Erträge aus der Entlastung in der Eingliederungshilfe sowie die sonstige Entlastung der Kommunen in Form der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft SGB II in Höhe von 35,2 % werden aufgrund der zu erwartenden steigenden Kosten der Unterkunft im Leistungsbereich SGB II (Plan 2025 94.000.000 €) mit 33.088.000 € geplant (2024 32.525.000 €).

Dahingegen musste der Ansatz für die Erstattung von anderen Sozialhilfeträgern von 25.000 € im Jahr 2024 auf 1.000 € für 2025 gesenkt werden. Die Erstattungen der Sozialhilfeträger untereinander sind auf wenige Fallkonstellationen beschränkt. In der Regel laufen die Erstattungsverfahren bei den Ortsbehörden und sind nicht an Fallzahlen gebunden. Auf Basis des Vorjahresergebnisses war der Ansatz anzupassen.

Bei den sonstigen Transfererträgen wird mit steigenden Erträgen bei der Rückzahlung gewährter Hilfen sowohl in besonderen Wohnformen (+ 7.000 €) als auch außerhalb besonderer Wohnformen (+ 200.000 €), bzw. bei den Erträgen aus der Einnahmeabrechnung der Städte und Gemeinden mit einem Rückgang um 20.000 € im Hinblick auf die Vorjahresplanung gerechnet. Diese Erträge werden im Rahmen der Delegation von den Städten und Gemeinden vereinnahmt. Es handelt sich dabei um Rückläufer oder Rückbuchungen sowie sonstigen Einnahmen, die jedoch nicht in einem direkten Zusammenhang mit Fallzahlen stehen. Die Kalkulation der Ansätze erfolgt auf Basis der Vorjahresergebnisse.

Die Kalkulation der Erträge aus den Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern erfolgt in ähnlicher Weise. Hier wurde der Planansatz von 200.000 € im Jahr 2024 auf 250.000 € für 2025 aufgrund des Vorjahresergebnisses erhöht.

Bei der Abrechnung der Hilfen zur Gesundheit mit dem LWL wird mit sinkenden Erträgen gerechnet. Der LWL ist für bestimmte Erkrankungen im Rahmen der besonderen Krankenhilfe zuständig. Die Abrechnung bzw. Erstattung der Kosten erfolgt im Nachhinein. Die Erstattung hängt von der Art und der Dauer der Erkrankung, den Fallzahlen und den Kosten der Behandlung ab und ist insofern nicht kalkulierbar. Eine Orientierung kann lediglich das Vorjahresergebnis liefern. Der Ansatz musste im Hinblick darauf daher von 150.000 € auf 75.000 € angepasst werden.

Die Erträge aus der Rückzahlung gewährter Hilfen im Bereich der Grundsicherung sowohl für Leistungsberechtigte vor und nach Erreichen der Altersgrenze wurden ebenfalls auf Basis der Vorjahresergebnisse um jeweils 100.000 € angehoben, die Erträge aus Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern für Grundsicherungsberechtigte nach Erreichen der Altersgrenze um 20.000 €.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um Erträge aus den Zahlungen für Schadensfälle im delegierten Leistungsbereich.

Zu den sonstigen Aufwendungen zählen u.a. die Fortbildungskosten mit einem Ansatz von 13.500 €. Speziell zu berücksichtigen sind hier die Schulungen für neue Mitarbeiter sowie die zentral organisierten Fortbildungen für die Ortsbehörden.

Die Transferaufwendungen beinhalten die direkten Leistungen nach dem SGB XII. Der Ansatz für einmalige Leistungen an Empfänger von laufenden Leistungen zum Lebensunterhalt konnten von 31.000 € auf 13.000 € gesenkt werden. In der Vergangenheit wurden hier die einmaligen Leistungen für Erstausstattungen für die Wohnung für die ukrainischen Flüchtlinge verbucht. Da der Zuzug von Leistungsberechtigten aus der Ukraine stark zurückgegangen ist, wird mit entsprechend weniger Aufwendungen gerechnet.

Bei den Leistungen der Hilfe zum Lebensunterhalt in besonderen Wohnformen müssen dagegen höhere Aufwendungen (+139.000 €) eingeplant werden, da sich auch hier die Erhöhung des Regelsatzes (+55 €/Person/Monat) sowie mittelbar die Fortschreibung des grundsicherungsrelevanten Mietspiegels auswirkt.

Die Erhöhung der Regelsätze und die Fortschreibung des grundsicherungsrelevanten Mietspiegels sind gleichermaßen bei der Kalkulation der Aufwendungen für Leistungen der Grundsicherung an Personen vor und nach Erreichen der Altersgrenze innerhalb und außerhalb besonderer Wohnformen zu berücksichtigen. Außerhalb besonderer Wohnformen musste der Ansatz um insgesamt 2.452.000 € für Personen unterhalb der Altersgrenze und um 4.274.000 € bei den laufenden Leistungen für Personen nach Erreichen der Altersgrenze erhöht werden. Dort konnte allerdings der Ansatz für einmalige Leistungen um 27.500 € gesenkt werden. Auch dort zeigt sich, dass der Zuzug von ukrainischen Flüchtlingen rückläufig ist und infolge weniger einmalige Beihilfen gewährt werden.

Innerhalb besonderer Wohnformen gestaltet sich die Entwicklung ähnlich. Auch hier mussten die Ansätze im Vergleich zur Planung 2024 um 404.000 € für Personen vor Erreichen der Altersgrenze und um 88.000 € für Personen nach Erreichen der Altersgrenze erhöht werden.

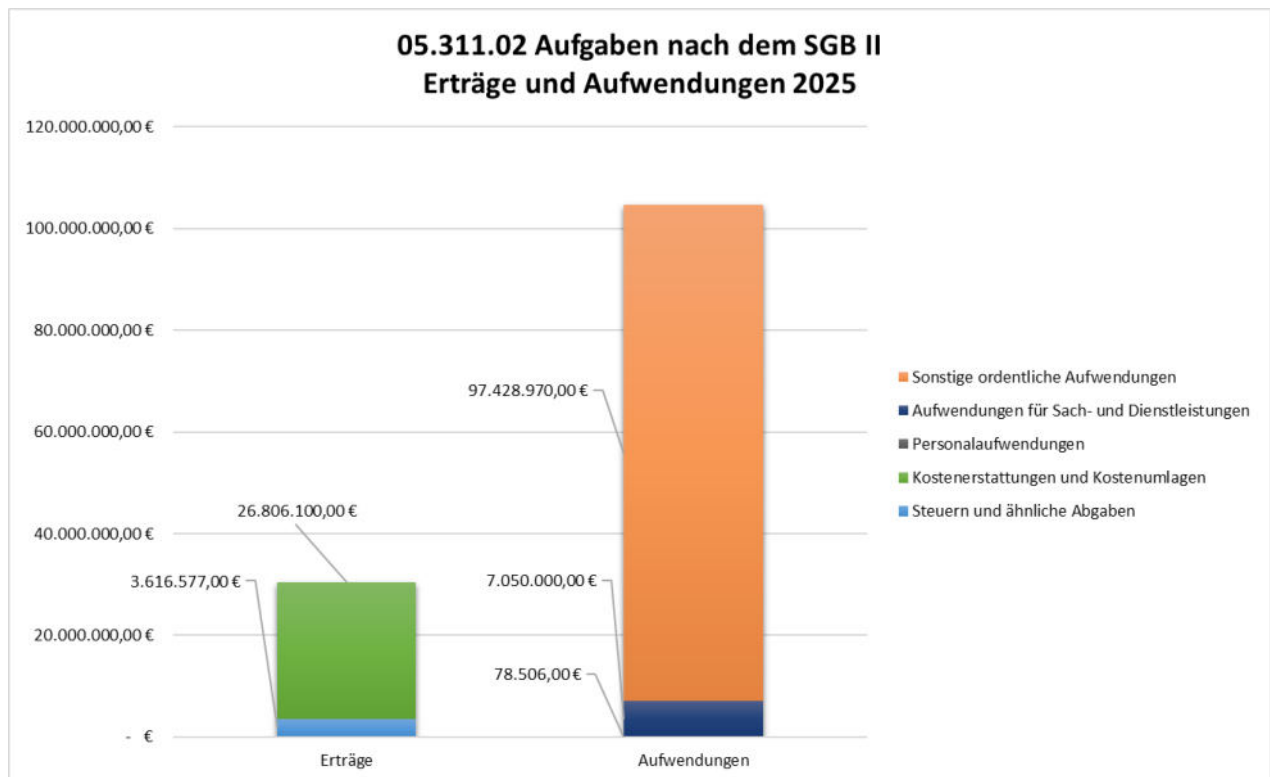
Direkte Auswirkungen auf den Kreishaushalt haben Aufwandserhöhungen im Bereich der Grundsicherung nicht, da der Bund die Nettoaufwendungen in voller Höhe erstattet. Eine Erhöhung der Aufwendungen führt damit auch zu einer Erhöhung der Einnahmen.

Die Abschreibungen in Höhe von 120.777 € wurden auf Basis von Vorjahreswerten geplant. Die Planungen der Personalkosten (460.609 €) erfolgt zentral im Fachdienst Personal.

Unter Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden die Erstattungen an die Krankenkassen für Aufwendungen nach § 264 SGB V veranschlagt. Mit der Abrechnung für das 4. Quartal 2023 waren 603 Personen bei den Krankenkassen gemeldet. Damit haben sich die Betreuungsfälle seit Beginn des Krieges verdreifacht. Die Abrechnungen der Krankenkassen erfolgen mit einer Zeitverzögerung von bis zu einem Jahr.

05.311.02 – Aufgaben nach dem SGB II

FD 77						
	Aufgaben nach dem SGB II	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
05.311.02	Erträge	28.372.883	30.421.100	30.422.677	1.577	Mehrerträge
	Aufwendungen	92.020.296	103.337.558	104.557.476	1.219.918	Mehraufwendungen
	Saldo	- 63.647.413	- 72.916.458	- 74.134.799	- 1.218.341	Verschlechterung des Saldos



Im Rahmen der Planung der Erträge im Bereich Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden die Erträge aus den werktäglichen Abbuchungen der Bundesagentur sowie der Kostenerstattungen im Frauenhaus kalkuliert. Die Planansätze hierfür orientieren sich an Vorjahresergebnissen, da diese nicht mit Fallzahlen verbunden sind. Der Ansatz für die Erstattung von Unterkunftskosten wurde daher um 40.000 € gesenkt, der Ansatz für die Erstattung sonstiger Leistungen konnte dagegen um 50.000 € angehoben werden. Zu den Kostenerstattungen und Kostenumlagen zählt auch die Erstattung des Bundes an den Kosten der Unterkunft. Diese beträgt 27,4 % der Nettoaufwendungen. Bei kalkulierten Kosten der Unterkunft für 2025 in Höhe von 94.000.000 € ergibt sich ein Erstattungsbetrag von 25.756.000 €.

Zu den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben gehört auch die Zuweisung des Landes aus der Wohngeldersparnis. Der Betrag, den der Märkische Kreis als Zuweisung aus den zur Verfügung stehenden Mitteln erhält, richtet sich nach der Belastung des Kreises durch die Leistungen SGB II im Verhältnis zu den Belastungen der anderen Kreise und kreisfreien Städte in NRW. Der für 2025 zur Verfügung stehende Betrag aus dem Landeshaushalt ist noch nicht bekannt. Auf Basis der Vorjahreswerte errechnet sich ein Zuweisungsbetrag in Höhe von 3.616.577 €.

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören die Kosten der Unterkunft für Leistungsberechtigte im SGB II. Für das Jahr 2025 wird mit einem Jahresmittelwert (JMW) der Bedarfsgemeinschaften (BG) von 17.700 (Stand Juni 2024 17.338 BG) gerechnet. Die Kosten pro BG betragen zum Stand Juni 2024 442 € im Jahresmittelwert. Für 2025 wird mit 17.700 BGs und Kosten in Höhe von 443 €/je BG und Monat kalkuliert. Es ergibt sich damit ein Ansatz in Höhe von rund 94.000.000 € für das Jahr 2025. Ebenfalls musste der Ansatz für die Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung um 100.000 € auf nunmehr 600.000 € erhöht werden. Hier wirken sich die Tarifsteigerungen aus, die bei den Kosten im Frauenhaus im Rahmen der Betreuungskosten zu berücksichtigen sind. Diese bewirken eine Erhö-

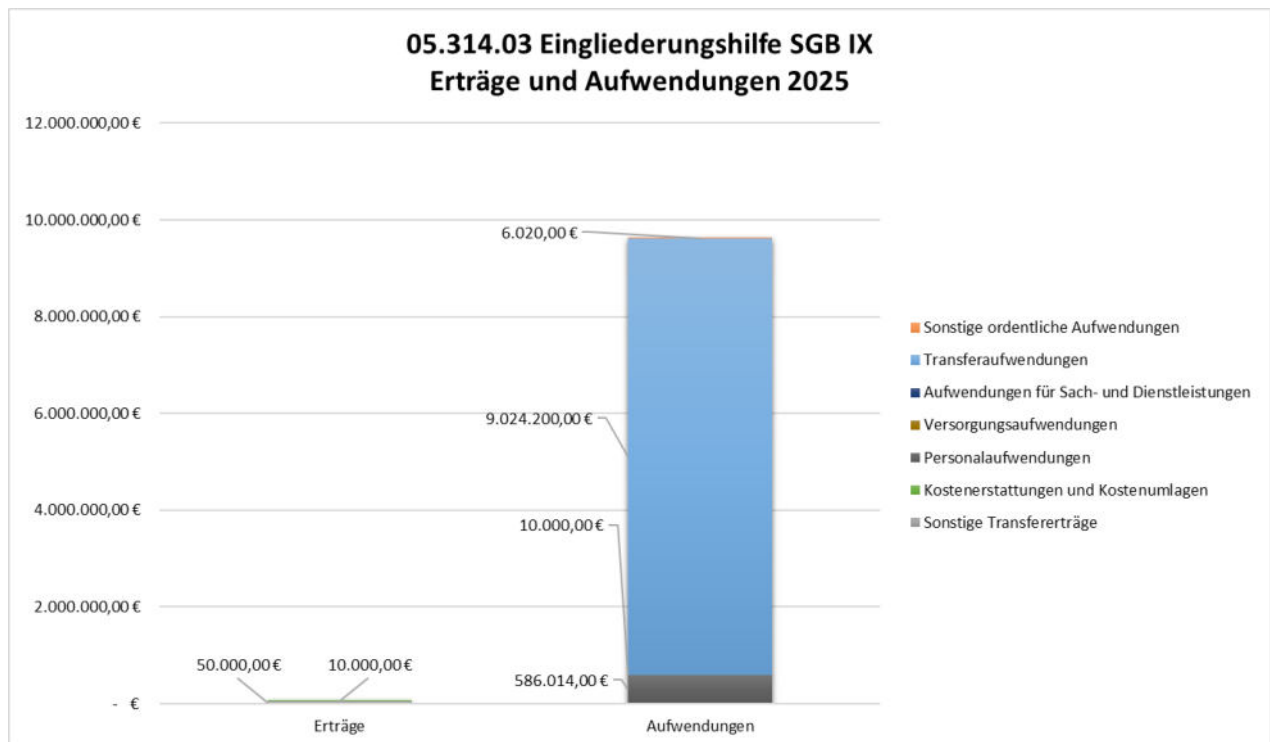
hung des Tagessatzes für die Betreuung im Frauenhaus. Dahingegen konnten die Ansätze für die Leistungsbeteiligung einmaligen Leistungen um 250.000 € und die Leistungsbeteiligung bei sonstigen einmaligen Leistungen Kosten der Unterkunft um 247.000 € im Vergleich zu 2024 gesenkt werden. Hier wirkt sich der rückläufige Zugang von ukrainischen Flüchtlingen in den Leistungsbezug SGB II aus. Die Anzahl der einmaligen Beihilfen und damit der Aufwendungen für einmalige Beihilfen ist damit ebenfalls rückläufig.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind in der Summe mit 7.050.000 € unverändert zum Vorjahr. In diesem Bereich konnte der kommunale Finanzierungsanteil um 40.000 € gesenkt werden, wohingegen der Ansatz Kosten für Gutachten um 40.000 € im Vergleich zum Vorjahr erhöht werden musste. In 2025 muss erneut ein grundsicherungsrelevanter Mietspiegel auf Basis eines schlüssigen Konzeptes erstellt werden. Der Auftrag dafür wird nach Ausschreibung an einen externen Dienstleister vergeben werden. Die Kosten für die Erstellung des Mietspiegels werden mit 40.000 € veranschlagt.

Die Personalaufwendungen in Höhe von 78.506 € werden zentral durch den Fachdienst Personal geplant.

05.314.03 – Eingliederungshilfe SGB IX

FD 77						
	Eingliederungshilfe SGB IX	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
05.314.03	Erträge	100.050	60.608	60.000	- 608	Mindererträge
	Aufwendungen	7.791.529	8.017.822	9.626.234	1.608.412	Mehraufwendungen
	Saldo	- 7.691.480	- 7.957.214	- 9.566.234	- 1.609.020	Verschlechterung des Saldos



In diesem Produkt werden die Leistungen des Märkischen Kreises als örtlicher Träger der Eingliederungshilfe abgebildet. Der Märkische Kreis ist zuständig für die Leistungen an Kinder und Jugendliche bis zum Abschluss der allgemeinen Schulbildung. Aufgrund der Preissteigerungen und der Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst haben die Leistungsanbieter für Eingliederungshilfeleistungen zu Vergütungsverhandlungen aufgerufen.

Größere Erträge sind im Bereich der Eingliederungshilfe nicht vorgesehen. Bei den Rückzahlungen gewährter Hilfen als Transfererträge wird mit Erträgen in Höhe von 50.000 € gerechnet. Es handelt sich hierbei zum Beispiel um Rückzahlungen von Pauschalleistungen, wenn diese nicht in Anspruch genommen wurden. Im Rahmen von Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden Erstattungen anderer Träger vereinnahmt (z.B. Kostenerstattung der Diabetesversorgung durch die Krankenkasse). Es ist mit Erträgen von rund 10.000 € in diesem Bereich zu rechnen.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 6.020 € handelt es sich im Wesentlichen um Aufwendungen für Fortbildungen, die durch die Einarbeitung neuer Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen entstehen.

Die Transferaufwendungen mit 9.024.200 € bilden den Großteil der Aufwendungen ab. Größter Einzelposten sind die Aufwendungen für die Schulassistenz (Integrationshelfer) als Leistung zur Teilhabe an Bildung. In 2023 besuchten insgesamt 427 Kinder mit Integrationshelfer eine Schule. Zum Stand August wurden bereits 414 Kinder Assistenzleistungen für den Schulbesuch bewilligt. Für 2025 wird mit einem weiteren Anstieg der Fallzahlen gerechnet. Hinzu kommen die Kostensteigerungen durch Tarifabschlüsse. Für 2025 wird mit einem Aufwand von 8.280.000 € gerechnet. Im Vergleich zu den Planungen für 2024 bedeutet dies ein Anstieg um 1.480.000 €.

Die Leistungen für Wohnraum/Wohnumfeld verbessernde Maßnahmen wurden von 15.000 € in 2024 auf 10.000 € für 2025 gesenkt. Die Einzelmaßnahmen können zwar erhebliche Kosten (z.B. Badezimmerumbauten, Umbau von Zuwegungen, Aufzüge etc.) verursachen, kommen aber für Kinder eher selten in Betracht.

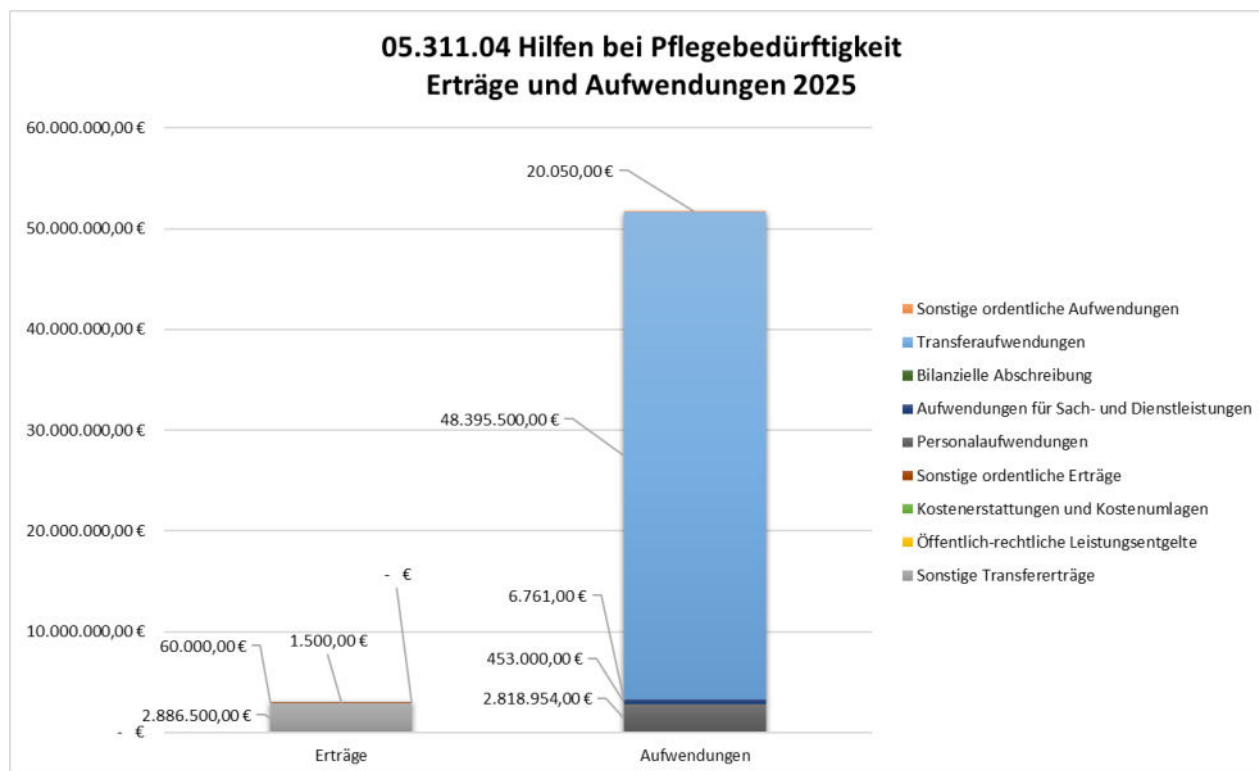
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten die Erstattung an andere Reha-Träger in Höhe von 10.000 €. Die Planung orientiert sich an dem Vorjahresergebnis, da die Anzahl der Erstattungsfälle sowie die im Einzelfall entstehenden Kosten nicht kalkulierbar sind.

Die Personalaufwendungen in Höhe von 586.014 € werden zentral vom Fachdienst Personal geplant.

Fachdienst 78

05.311.04 – Hilfen bei Pflegebedürftigkeit

FD 78						
	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
05.311.04	Erträge	2.079.537	2.954.407	2.948.000	- 6.407	Mindererträge
	Aufwendungen	42.512.737	45.029.031	51.694.265	6.665.234	Mehraufwendungen
	Saldo	- 40.433.200	- 42.074.624	- 48.746.265	- 6.671.641	Verschlechterung des Saldos



In dem Produkt werden die Aufgaben abgebildet, die dem Märkischen Kreis im Bereich der Hilfen bei Pflegebedürftigkeit obliegen. Hierzu zählen die Zuständigkeiten als Sozialhilfeträger sowie die Aufgaben nach dem Alten- und Pflegegesetz NRW (Pflegerberatung und Gesundheits- und Pflegeplanung) und des Wohn- und Teilhabegesetzes NRW (Heimaufsicht).

Mit rund 48,4 Mio € stellen die finanziellen Hilfen (sog. Transferleistungen) - die vom Sozialhilfeträger dem Grunde nach nicht beeinflussbar sind – den Großteil der Budgetaufwendungen dar. Einwohner des Märkischen Kreises erhalten im Fall einer Pflegebedürftigkeit Leistungen nach Maßgabe des SGB XII sowie des Alten- und Pflegegesetzes (APG NRW).

Die finanzielle Entwicklung in diesem Sektor gestaltet sich – wie bereits bei der letztjährigen Budgetplanung angemerkt - „sehr dynamisch“, was sich in der Folge auch auf die Ausgabebelastung des Sozialhilfeträgers auswirkt.

So haben Veränderungen in der Bundesgesetzgebung einerseits dazu geführt, dass Leistungen aus der Pflegeversicherung erhöht wurden, was zunächst zu einer Entlastung der Betroffenen und damit zu reduzierten Sozialhilfeausgaben geführt hat.

Dem entgegen stehen die massiven Kostensteigerungen, unter anderem durch das Gesundheitsversorgungswesenentwicklungsgesetz (GVWG). Insbesondere die Regelungen zur Tarifbindung haben im Personalkostenbereich zu teilweisen erheblichen Steigerungen und damit in der Folge zu deutlichen Erhöhungen der Pflegesätze geführt. Dies führte bereits 2023 und 2024 zu gestiegenen Ausgaben, was sich 2025 fortsetzen wird.

Insgesamt lässt sich die Entwicklung im Bereich Pflege nur schwer prognostizieren, da der jeweilige Hilfebedarf der betreffenden Person individuell von der Einkommens- und Vermögenssituation abhängt und der Sozialhilfeträger jeweils die „Deckungslücke“ abdeckt. Hier kommen also mehrere Faktoren, die nicht konkret vorauszuberechnen sind, zusammen.

In der Summe wird aufgrund der aktuellen Ausgabeverläufe davon ausgegangen, dass sich bei den Transferaufwendungen der Mittelbedarf um rund 6,7 Mio € erhöhen wird.

Bei den Aufwendungen ist insbesondere bei folgenden Positionen von einer deutlichen Steigerung auszugehen:

Im ambulanten Sektor werden die Pflegegeldzahlungen aufgrund ansteigender Zahl von Leistungsberechtigten sowie die Erhöhung der gesetzlichen Pauschalen ansteigen. Dies wird im Haushalt 2025 mit einem Mehrbedarf von 290.000 € veranschlagt.

Bei den ambulanten Sachleistungen muss ebenfalls auf Sicht von einem Anstieg ausgegangen werden, da die Pauschalen der Pflegeversicherung gedeckelt sind, die Preise für die Leistungen der Pflegedienste aber gravierend steigen. Bei gleichbleibendem Leistungsumfang steigt damit der nicht durch die Pflegeversicherung gedeckte Finanzierungsbedarf. Hier bleibt zunächst abzuwarten wie sich die Entwicklung konkret abzeichnen wird bevor die Erhöhung von Mittelsätzen erfolgt.

Auch bei der Versorgung in Wohngemeinschaften (für Menschen mit umfassendem Betreuungsbedarf) ist eine deutliche Kostensteigerung zu beobachten. Auch hier führt insbesondere die Tariffindung zu gestiegenen Kostensätzen.

Besonders kostenintensiv wird sich der stationäre Sektor entwickeln. Hier führen die – für den Sozialhilfeträger bindenden – Vertragsabschlüsse zwischen Pflegekassen und den Einrichtungsträgern zu deutlichen Ausgabesteigerungen. Für 2025 wird aufgrund der aktuellen Ausgabeentwicklung von einer Erhöhung der Hilfe zur Pflege in Einrichtungen in Höhe von 3 Mio € gegenüber dem Ansatz 2024 ausgegangen. Auch ist durch die höheren Kosten bei stationärer Versorgung von einem Anstieg der in den letzten Jahren relativ konstanten Fallzahlen auszugehen.

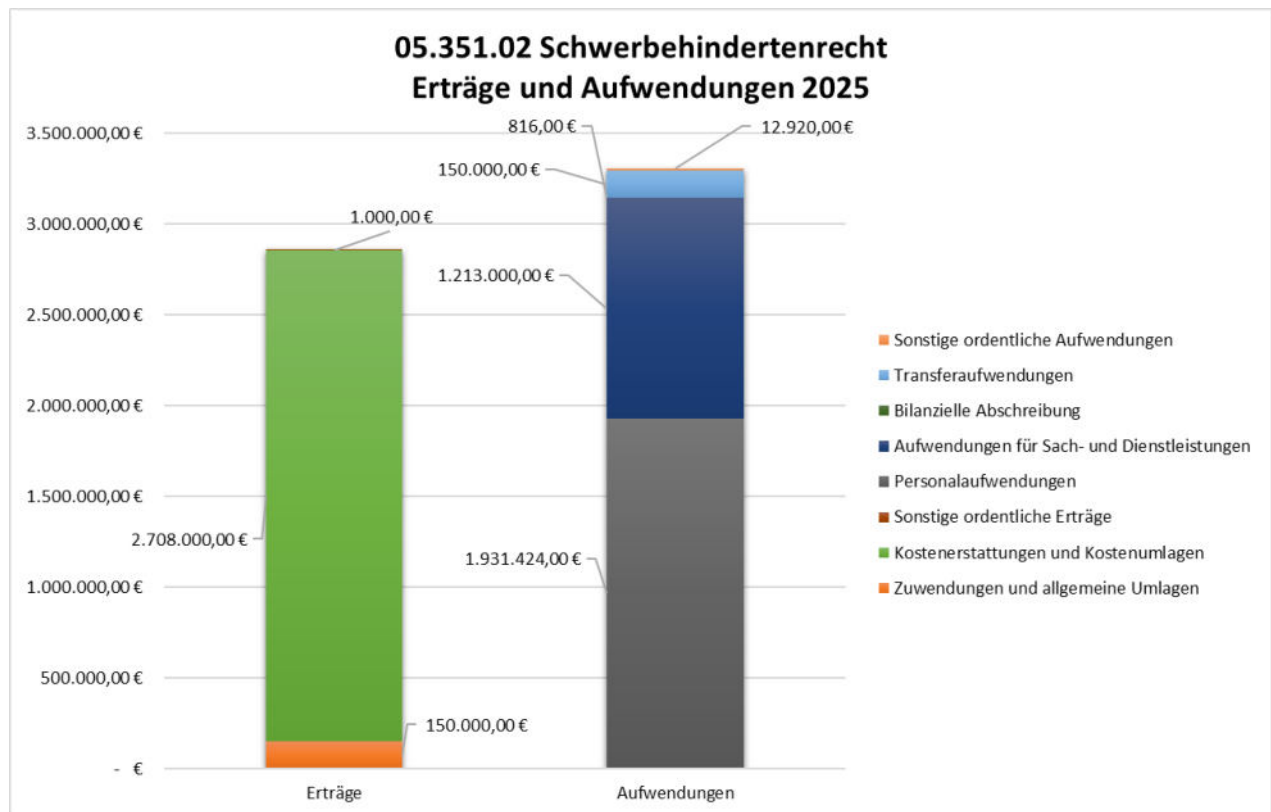
Auch die Entwicklung der Investitionskosten in Einrichtungen steigen aufgrund von höheren Verhandlungsergebnissen – begründet durch Kostensteigerungen im Bausektor bzw. bei der Baufinanzierung - deutlich an, was zu einer Mehrbelastung des Sozialhilfeträgers u.a. beim Pflegewohngeld führt (geplanter Mehrbedarf in Höhe von 2,5 Mio € gegenüber Ansatz 2024).

Die Personalaufwendungen in Höhe von 586.014 € werden zentral vom Fachdienst Personal geplant.

Fachdienst 79

05.351.01 - Schwerbehindertenrecht

FD 79						
	Schwerbehindertenrecht	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
05.351.02	Erträge	2.587.489	2.679.436	2.859.000	179.564	Mehrerträge
	Aufwendungen	2.646.788	3.390.919	3.308.160	- 82.759	Minderaufwendungen
	Saldo	- 59.299	- 711.483	- 449.160	262.323	Verbesserung des Saldos



Die Erträge werden in 2025 im Vergleich zu 2024 um ca. 180.000 € steigen. Hauptgrund für die erhebliche Veränderung ist die Steigerung der Kostenerstattung für Personal im Schwerbehindertenrecht (Sachkonto 4481000).

Das Land erstattet Personal- und Sachkosten im Schwerbehindertenrecht. Es werden 2025 für 16,98 vom Märkischen Kreis nachbesetzte Stellen Personalkosten in Höhe von voraussichtlich 1.327.000 € gezahlt. 1 Beschäftigte des Landes erhält ihr Gehalt direkt vom Land. Für alle vom Land refinanzierten 17,98 Stellen wird eine Sachkostenpauschale in Höhe von 211.000 € erwartet, so dass insgesamt mit einer Erstattung in Höhe von 1.538.000 € zu rechnen ist.

Die Steigerung der Erstattungskosten im Vergleich zum Haushaltsjahr 2024 um 213.000 € resultiert zum einen daher, dass in 2024 eine von zwei verbliebenen Landesbeschäftigten ausgeschieden ist und der Märkische Kreis für die Nachbesetzung mit eigenem Personal eine Erstattung erhält. Zum anderen führen die Tarifierhöhungen zu einer deutlich höheren Erstattungspauschale als ursprünglich für 2024 kalkuliert worden war.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
FD 71					
05.311.05	Leistungen für Bildung u. Teilhabe	-	-	-	-
05.351.01	Sonstige soziale Hilfen	-	-	-	-
FD 77					
05.311.01	Aufgaben nach dem SGB XII	- 974	-	-	-
05.311.02	Aufgaben nach dem SGB II	-	-	-	-
05.314.03	Eingliederungshilfe SGB IX	-	-	-	-
FD 78					
05.311.04	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	- 6.643	-	-	-
FD 79					
05.351.02	Schwerbehindertenrecht	- 1.182	-	-	-
Gesamt		- 8.799	-	-	-

Die Ansätze waren für die Ersatzbeschaffungen von Büromöbeln vorgesehen. Da die Beschaffung von Mobiliar im Regiebetrieb 15 zentralisiert wurde, erfolgt dort ab dem Haushalt 2024 auch die Veranschlagung der entsprechenden Haushaltsmittel.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Budget Fachdienste 71, 77, 78, 79							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.545.223,54	4.063.000	3.616.577	3.616.577	3.616.577	3.616.577
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.009,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
03	+ Sonstige Transfererträge	6.710.636,86	6.442.100	6.804.100	6.804.100	6.804.100	6.804.100
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.212,50	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.469,51	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.328.658,85	118.867.763	127.986.800	129.175.800	130.396.800	131.740.800
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	447.441,03	54.228	52.500	52.500	54.500	54.500
10	= Ordentliche Erträge	119.383.651,29	129.642.091	138.674.977	139.863.977	141.086.977	142.430.977
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.844.546,31	11.891.850	11.891.850	11.816.850	11.791.850	11.786.850
14	- Bilanzielle Abschreibungen	118.011,21	125.300	125.300	125.300	125.350	125.350
15	- Transferaufwendungen	105.352.692,56	114.002.690	129.821.700	133.134.700	136.476.200	139.835.700
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.539.015,86	100.953.950	101.795.710	101.924.710	102.057.350	102.195.850
17	= Ordentliche Aufwendungen	205.854.265,94	226.973.790	243.634.560	247.001.560	250.450.750	253.943.750
18	= Ordentliches Ergebnis	-86.470.614,65	-97.331.699	-104.959.583	-107.137.583	-109.363.773	-111.512.773
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-86.470.614,65	-97.331.699	-104.959.583	-107.137.583	-109.363.773	-111.512.773
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-86.470.614,65	-97.331.699	-104.959.583	-107.137.583	-109.363.773	-111.512.773
29	= Teilergebnis	-86.470.614,65	-97.331.699	-104.959.583	-107.137.583	-109.363.773	-111.512.773
30	- globaler Minderaufwand	0,00	2.268.485	3.451.983	1.831.723	2.230.283	2.230.283
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-86.470.614,65	-95.063.214	-101.507.600	-105.305.860	-107.133.490	-109.282.490
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	5.648.477,97	6.847.866	6.925.287	7.039.971	7.189.097	7.359.491
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	5.648.477,97	6.847.866	6.925.287	7.039.971	7.189.097	7.359.491
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-92.119.092,62	-101.911.080	-108.432.887	-112.345.831	-114.322.587	-116.641.981
38	- Zentrale Abschreibungen	5.189,13	4.806	5.388	4.980	4.458	4.095
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	5.189,13	4.806	5.388	4.980	4.458	4.095
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-92.124.281,75	-101.915.886	-108.438.275	-112.350.811	-114.327.045	-116.646.076

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.311.05 Leistungen für Bildung und Teilhabe							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen					
Produkt	05.311.05	Leistungen für Bildung und Teilhabe					
Organisationseinheit	Fachdienst 71 - BAföG / sonstige soziale Hilfen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Herr Lenczewski						
Beschreibung	Gewährung von Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG; Steuerung der Leistungsgewährung für die unterschiedlichen Rechtsbereiche SGB II, SGB XII und § 6b BKGG						
Auftragsgrundlage	SGB II; SGB XII, § 6b BKGG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Jobcenter MK, Städte und Gemeinden, Leistungsberechtigte der unterschiedlichen Rechtsgebiete, Anbieter von Dienstleistungen						
Ziele	Bearbeitung von 85 % aller im laufenden Jahr eingegangenen Anträge						
Kennzahlen	Anzahl neu hinzugekommener Leistungsbezieher nach BKGG IST 2023: 1.382 Plan 2024: 985 Plan 2025: 200 Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Antrag (in Tagen) IST 2023: 27 Plan 2024: 25 Plan 2025: 22 Leistungsberechtigte Kinder (BKGG) IST 2023: 8.015 Plan 2024: 9.000 Plan 2025: 9.200 Leistungsberechtigte Kinder (SGB II) IST 2023: 9.950 Plan 2024: 10.200 Plan 2025: 10.200						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 9,07 Plan 2024: 9,07 Plan 2025: 10,29						
Teilergebnishaushalt Produkt 05.311.05 Leistungen für Bildung und Teilhabe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfererträge	4.222,68	500	1.000	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.010.358,84	7.215.603	8.186.000	8.186.000	8.186.000	8.186.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	193	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	5.014.581,52	7.216.296	8.187.000	8.187.000	8.187.000	8.187.000
11	- Personalaufwendungen	584.007,94	604.128	735.176	747.911	764.959	783.285
14	- Bilanzielle Abschreibungen	149,50	150	150	150	150	150
15	- Transferaufwendungen	1.845.793,69	2.781.000	3.090.000	3.182.000	3.277.500	3.375.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.786.626,26	4.634.000	4.301.100	4.430.100	4.562.740	4.700.740
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.216.577,39	8.019.278	8.126.426	8.360.161	8.605.349	8.859.175
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.201.995,87	-802.982	60.574	-173.161	-418.349	-672.175
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.201.995,87	-802.982	60.574	-173.161	-418.349	-672.175
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.201.995,87	-802.982	60.574	-173.161	-418.349	-672.175
29	= Teilergebnis	-1.201.995,87	-802.982	60.574	-173.161	-418.349	-672.175
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	280.740	601.300	601.300
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.201.995,87	-802.982	60.574	107.579	182.951	-70.875

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.311.05 Leistungen für Bildung und Teilhabe								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.208,68	500	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.995.959,29	7.215.603	8.186.000	0,00	8.186.000	8.186.000	8.186.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000.167,97	7.216.103	8.187.000	0,00	8.187.000	8.187.000	8.187.000
14	- Transferauszahlungen	1.881.438,75	2.781.000	3.090.000	0,00	3.182.000	3.277.500	3.375.000
15	- Sonstige Auszahlungen	3.793.924,52	4.634.000	4.301.100	0,00	4.430.100	4.562.740	4.700.740
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.675.363,27	7.415.000	7.391.100	0,00	7.612.100	7.840.240	8.075.740
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-675.195,30	-198.897	795.900	0,00	574.900	346.760	111.260
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-675.195,30	-198.897	795.900	0,00	574.900	346.760	111.260
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-675.195,30	-198.897	795.900	0,00	574.900	346.760	111.260

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.351.01 Sonstige Soziale Hilfen							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.351	Sonstige Soziale Hilfen					
Produkt	05.351.01	Sonstige Soziale Hilfen					
Organisationseinheit	Fachdienst 71 - Bafög / sonstige soziale Hilfen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Herr Lenczewski						
Beschreibung	Leistungen: 1. Leistungen nach dem Bafög (Schüler-Bafög) 2. Hilfen für Aussiedler und sonstige Vertriebene nach dem BVFG 3. Nachverfolgung der bis zum Jahr 2000 gewährten Sozialhilfedarlehen 4. Angelegenheiten nach dem Häftlingshilfegesetz und dem Gesetz über den Ausgleich beruflicher Benachteiligungen für Opfer politischer Verfolgung 5. Ahndung von Verstößen gegen Pflegeversicherungspflicht						
Zielgruppe	1. Schüler an weiterführenden, allgemeinbildenden und berufsbildenden Schulen 2. Spätaussiedler und Vertriebene 3. Darlehensnehmer 4. Personen, die aus politischen Gründen außerhalb der Bundesrepublik Deutschland in Gewahrsam genommen wurden oder berufliche Nachteile aufgrund politischer Verfolgung in der DDR erlitten haben 5. Versicherte der privaten Krankenversicherungsunternehmen						
Kennzahlen	Anzahl der Bafög-Neuanträge IST 2023: 436 Plan 2024: 460 Plan 2025: 470 Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Antrag (in Wochen) IST 2023: 12,5 Plan 2024: 10 Plan 2025: 10 Bafög-Fälle IST 2023: 706 Plan 2024: 800 Plan 2025: 830						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 5,11 Plan 2024: 5,11 Plan 2025: 4,61						
Teilergebnishaushalt Produkt 05.351.01 Sonstige Soziale Hilfen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfererträge	22,32	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	713	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	73.971,70	47.342	50.000	50.000	52.000	52.000
10	= Ordentliche Erträge	73.994,02	53.055	55.000	55.000	57.000	57.000
11	- Personalaufwendungen	328.676,76	343.586	314.604	319.905	326.879	334.659
14	- Bilanzielle Abschreibungen	393,41	2.265	2.184	2.132	2.176	2.112
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.539,18	11.400	7.550	7.550	7.550	8.050
17	= Ordentliche Aufwendungen	332.609,35	357.251	324.338	329.587	336.605	344.821
18	= Ordentliches Ergebnis	-258.615,33	-304.196	-269.338	-274.587	-279.605	-287.821
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-258.615,33	-304.196	-269.338	-274.587	-279.605	-287.821
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-258.615,33	-304.196	-269.338	-274.587	-279.605	-287.821
29	= Teilergebnis	-258.615,33	-304.196	-269.338	-274.587	-279.605	-287.821
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-258.615,33	-304.196	-269.338	-274.587	-279.605	-287.821

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.351.01 Sonstige Soziale Hilfen								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.510,27	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	713	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	29.733,97	47.000	50.000	0,00	50.000	52.000	52.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.244,24	52.713	55.000	0,00	55.000	57.000	57.000
15	- Sonstige Auszahlungen	5.619,44	11.900	8.050	0,00	9.550	8.100	10.100
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.619,44	11.900	8.050	0,00	9.550	8.100	10.100
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.624,80	40.813	46.950	0,00	45.450	48.900	46.900
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	30.624,80	40.813	46.950	0,00	45.450	48.900	46.900
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	30.624,80	40.813	46.950	0,00	45.450	48.900	46.900

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.311.01 Aufgaben nach dem SGB XII							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen					
Produkt	05.311.01	Aufgaben nach dem SGB XII					
Organisationseinheit	Fachdienst 77 - Soziales						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Laqua						
Beschreibung	<p>Steuerung der Sicherstellung einer rechtmäßigen, gleichmäßigen und wirtschaftlichen Erledigung der Aufgaben nach dem SGB XII, insbesondere bei den Delegationsnehmern; Durchführung der nicht delegierten Aufgaben nach dem SGB XII</p> <p>Erlass von Widerspruchsbescheiden, Abhilfebescheiden, Teilnahme an Vergleichsverhandlungen und ggfls. Rechtshilfe im Klageverfahren im delegierten bzw. Durchführung von Klageverfahren im nicht delegierten Zuständigkeitsbereich</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Steuerung der delegierten Aufgaben nach dem SGB XII außerhalb von Einrichtungen und in besonderen Wohnformen zur Sicherstellung des Bedarfs durch die Delegationsnehmer (III. Kapitel: Hilfe zum Lebensunterhalt, IV. Kapitel: Grundsicherung) 2. Wahrnehmung der nicht delegierten Aufgaben nach dem SGB XII außerhalb von Einrichtungen in eigener Zuständigkeit (u.a. Hilfen zur Gesundheit, Gewährung von Zuschüssen für Schuldnerberatung, freie Wohlfahrtspflege, Frauenberatungsstellen, kleine karitative Vereine) 3. Entscheidungen in Widerspruchsverfahren und Unterstützung bzw. Durchführung von Klageverfahren, Rechtshilfe 						
Auftragsgrundlage	SGB XII, Delegationssatzung MK, SGB X, SGB I, BGB, APG NRW, Pflichtaufgabe bzw. freiwillige Aufgabe im Rahmen der Zuschussgewährung						
Zielgruppe	Delegationsnehmer, FD 77 (Soziales), 71 (Bildung und Teilhabe), 78 (Pflege), SGB XII-Leistungsberechtigte außerhalb von Einrichtungen und in besonderen Wohnformen						
Kennzahlen	<p>Anzahl der Neuansträge</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 900 Plan 2025: 900</p> <p>Leistungsberechtigte Hilfe zum Lebensunterhalt</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 800 Plan 2025: 720</p> <p>Leistungsberechtigte Hilfe zum Lebensunterhalt i.b.W.</p> <p>IST 2023: 38 Plan 2024: 40 Plan 2025: 45</p> <p>Leistungsberechtigte Grundsicherung</p> <p>IST 2023: 5.461 Plan 2024: 5.600 Plan 2025: 5.600</p> <p>Leistungsberechtigte Grundsicherung i.b.W.</p> <p>IST 2023: 494 Plan 2024: 500 Plan 2025: 480</p> <p>Leistungsberechtigte Hilfen zur Gesundheit nach § 264 SGB V</p> <p>IST 2023: 548 Plan 2024: 400 Plan 2025: 590</p>						
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 2023: 6,98 Plan 2024: 6,98 Plan 2025: 7,08</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 05.311.01 Aufgaben nach dem SGB XII							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfererträge	4.688.615,43	3.500.100	3.861.600	3.861.600	3.861.600	3.861.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.469,51	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.442.986,26	82.751.509	90.276.700	91.434.700	92.623.700	93.935.700
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	580	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	81.137.071,20	86.257.189	94.143.300	95.301.300	96.490.300	97.802.300
11	- Personalaufwendungen	408.500,95	470.883	460.609	468.134	477.831	489.120
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.205.260,09	3.165.850	3.165.850	3.165.850	3.165.850	3.165.850
14	- Bilanzielle Abschreibungen	118.289,83	120.680	120.777	120.754	120.753	120.753
15	- Transferaufwendungen	56.247.543,76	61.894.990	69.162.000	70.513.000	71.899.000	73.311.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.801,01	22.200	19.100	19.100	19.100	19.100
17	= Ordentliche Aufwendungen	59.987.395,64	65.674.603	72.928.336	74.286.838	75.682.534	77.105.823
18	= Ordentliches Ergebnis	21.149.675,56	20.582.586	21.214.964	21.014.462	20.807.766	20.696.477
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	21.149.675,56	20.582.586	21.214.964	21.014.462	20.807.766	20.696.477
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	21.149.675,56	20.582.586	21.214.964	21.014.462	20.807.766	20.696.477
29	= Teilergebnis	21.149.675,56	20.582.586	21.214.964	21.014.462	20.807.766	20.696.477
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	21.149.675,56	20.582.586	21.214.964	21.014.462	20.807.766	20.696.477

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.311.01 Aufgaben nach dem SGB XII								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.882.006,72	3.500.100	3.861.600	0,00	3.861.600	3.861.600	3.861.600
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.469,51	5.000	5.000	0,00	5.000	5.000	5.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	75.718.347,29	82.751.509	90.276.700	0,00	91.434.700	92.623.700	93.935.700
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.605.823,52	86.256.609	94.143.300	0,00	95.301.300	96.490.300	97.802.300
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.254.062,25	3.165.850	3.165.850	0,00	3.165.850	3.165.850	3.165.850
14	- Transferauszahlungen	58.618.174,95	61.894.990	69.162.000	0,00	70.513.000	71.899.000	73.311.000
15	- Sonstige Auszahlungen	6.150,23	22.500	19.400	0,00	19.400	19.400	19.400
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.878.387,43	65.083.340	72.347.250	0,00	73.698.250	75.084.250	76.496.250
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.727.436,09	21.173.269	21.796.050	0,00	21.603.050	21.406.050	21.306.050
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	973,99	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	973,99	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-973,99	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	18.726.462,10	21.173.269	21.796.050	0,00	21.603.050	21.406.050	21.306.050
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	18.726.462,10	21.173.269	21.796.050	0,00	21.603.050	21.406.050	21.306.050

Investitionen Produkt 05.311.01 Aufgaben nach dem SGB XII

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A053111410 FD 77 - Ersatzbeschaffungen von Möbeln	974	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen					
Produkt	05.311.02	Aufgaben nach dem SGB II					
Organisationseinheit	Fachdienst 77 - Soziales						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Laqua						
Beschreibung	<p>Sicherstellung einer rechtmäßigen, gleichmäßigen und wirtschaftlichen Erledigung der kommunalen Aufgaben nach dem SGB II; Durchführung der nicht delegierten Aufgaben nach dem SGB II.</p> <p>Leistungen:</p> <p>1. Steuerung der auf die Jobcenter MK übertragenen Aufgaben nach dem SGB II durch Vorgabe allgemeinverbindlicher Richtlinien für den kommunalen Zuständigkeitsbereich</p> <p>2. Durchführung der auf den FD 77 (Soziales) und nicht auf das Jobcenter MK entfallenden kommunalen Aufgaben nach dem SGB II</p>						
Auftragsgrundlage	SGB II (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Jobcenter MK, SGB II-Leistungsberechtigte, Anbieter von Dienstleistungen nach dem SGB II						
Kennzahlen	<p>Kosten der Unterkunft pro Bedarfsgemeinschaft (in €)</p> <p>IST 2023: 427 Plan 2024: 450 Plan 2025: 460</p> <p>Zahl der Bedarfsgemeinschaften</p> <p>IST 2023: 16.736 Plan 2024: 17.500 Plan 2025: 17.700</p> <p>Anzahl der Neuanträge</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 4.480 Plan 2025: 4.900</p> <p>Anzahl der Widerspruchsverfahren</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 2.000 Plan 2025: 2.000</p> <p>Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Antrag</p> <p>IST 2023: - Plan 2024: 6 Plan 2025: 6</p>						
Stellenplan	<p>Stellen:</p> <p>IST 20023: 0,92 Plan 2024: 0,92 Plan 2025: 1,22</p>						
Teilergebnishaushalt Produkt 05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.545.223,54	4.063.000	3.616.577	3.616.577	3.616.577	3.616.577
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.466.191,92	26.358.100	26.806.100	26.806.100	26.806.100	26.806.100
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	361.468,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	28.372.883,46	30.421.100	30.422.677	30.422.677	30.422.677	30.422.677
11	- Personalaufwendungen	114.968,08	61.008	78.506	79.780	81.413	83.332
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.205.057,74	7.050.000	7.050.000	7.010.000	7.015.000	7.010.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.700.270,41	96.226.550	97.428.970	97.428.970	97.428.970	97.428.970
17	= Ordentliche Aufwendungen	92.020.296,23	103.337.558	104.557.476	104.518.750	104.525.383	104.522.302
18	= Ordentliches Ergebnis	-63.647.412,77	-72.916.458	-74.134.799	-74.096.073	-74.102.706	-74.099.625
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-63.647.412,77	-72.916.458	-74.134.799	-74.096.073	-74.102.706	-74.099.625
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-63.647.412,77	-72.916.458	-74.134.799	-74.096.073	-74.102.706	-74.099.625
29	= Teilergebnis	-63.647.412,77	-72.916.458	-74.134.799	-74.096.073	-74.102.706	-74.099.625
30	- globaler Minderaufwand	0,00	2.268.485	1.461.983	1.550.983	1.628.983	1.628.983
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-63.647.412,77	-70.647.973	-72.672.816	-72.545.090	-72.473.723	-72.470.642

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	3.545.223,54	4.063.000	3.616.577	0,00	3.616.577	3.616.577	3.616.577
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.544.955,18	26.358.100	26.806.100	0,00	26.806.100	26.806.100	26.806.100
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.090.178,72	30.421.100	30.422.677	0,00	30.422.677	30.422.677	30.422.677
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.013.209,00	7.050.000	7.050.000	0,00	7.010.000	7.015.000	7.010.000
15	- Sonstige Auszahlungen	90.107.272,80	96.226.550	97.428.970	0,00	97.428.970	97.428.970	97.428.970
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.120.481,80	103.276.550	104.478.970	0,00	104.438.970	104.443.970	104.438.970
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-68.030.303,08	-72.855.450	-74.056.293	0,00	-74.016.293	-74.021.293	-74.016.293
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-68.030.303,08	-72.855.450	-74.056.293	0,00	-74.016.293	-74.021.293	-74.016.293
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-68.030.303,08	-72.855.450	-74.056.293	0,00	-74.016.293	-74.021.293	-74.016.293

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.314.03 Eingliederungshilfe SGB IX							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.314	Eingliederungshilfe SGB IX					
Produkt	05.314.03	Eingliederungshilfe SGB IX					
Organisationseinheit	Fachdienst 77 – Soziales						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Laqua						
Beschreibung	Steuerung der Sicherstellung der rechtmäßigen und wirtschaftlichen Gewährung von Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem 2. Teil SGB IX durch den Märkischen Kreis als Träger der Eingliederungshilfe Leistungen: 1. Gewährung von Leistungen im Rahmen der Teilhabe an Bildung (Integrationshelfer, Autismustherapie, Heilpädagogische Förderung ab der Einschulung, Hilfsmittel) 2. Gewährung von Leistungen im Rahmen der sozialen Teilhabe (Leistungen für Wohnraum, Wohnumfeld verbessernde Maßnahmen, Assistenzleistungen im familienunterstützenden Dienst, sonstige Hilfsmittel) 3. Umsetzung des Vertragsrechts nach Kapitel 8 SGB IX durch den Abschluss von Leistungs- und Vergütungsvereinbarungen mit den Leistungserbringern						
Auftragsgrundlage	SGB IX, Teil 2 Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe						
Zielgruppe	Menschen mit Behinderungen bis zum Abschluss der allgemeinen Schulausbildung, andere Rehabilitationsträger, Leistungserbringer						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 6,77 Plan 2024: 7,77 Plan 2025: 9,37						
Teilergebnishaushalt Produkt 05.314.03 Eingliederungshilfe SGB IX							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfererträge	54.452,95	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.596,62	10.411	10.000	10.000	10.000	10.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	197	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	100.049,57	60.608	60.000	60.000	60.000	60.000
11	- Personalaufwendungen	302.364,02	517.972	586.014	595.329	607.101	621.355
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.241,46	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
15	- Transferaufwendungen	7.477.717,37	7.481.200	9.024.200	9.024.200	9.024.200	9.024.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.206,58	8.650	6.020	6.020	6.020	6.020
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.791.529,43	8.017.822	9.626.234	9.635.549	9.647.321	9.661.575
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.691.479,86	-7.957.214	-9.566.234	-9.575.549	-9.587.321	-9.601.575
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.691.479,86	-7.957.214	-9.566.234	-9.575.549	-9.587.321	-9.601.575
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-7.691.479,86	-7.957.214	-9.566.234	-9.575.549	-9.587.321	-9.601.575
29	= Teilergebnis	-7.691.479,86	-7.957.214	-9.566.234	-9.575.549	-9.587.321	-9.601.575
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-7.691.479,86	-7.957.214	-9.566.234	-9.575.549	-9.587.321	-9.601.575

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.314.03 Eingliederungshilfe SGB IX								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	121.902,78	50.000	50.000	0,00	50.000	50.000	50.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.596,62	10.411	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.499,40	60.411	60.000	0,00	60.000	60.000	60.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.241,46	10.000	10.000	0,00	10.000	10.000	10.000
14	- Transferausszahlungen	7.219.423,06	7.481.200	9.024.200	0,00	9.024.200	9.024.200	9.024.200
15	- Sonstige Auszahlungen	3.178,18	8.650	6.020	0,00	6.020	6.020	6.020
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.231.842,70	7.499.850	9.040.220	0,00	9.040.220	9.040.220	9.040.220
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.064.343,30	-7.439.439	-8.980.220	0,00	-8.980.220	-8.980.220	-8.980.220
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-7.064.343,30	-7.439.439	-8.980.220	0,00	-8.980.220	-8.980.220	-8.980.220
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-7.064.343,30	-7.439.439	-8.980.220	0,00	-8.980.220	-8.980.220	-8.980.220

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit		
Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen
Produkt	05.311.04	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit
Organisationseinheit	Fachdienst 78 - Pflege	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz	
Produktverantwortlicher	Herr Kling	
Beschreibung	Sicherstellung der pflegerischen Infrastruktur im Kreisgebiet, Gewährung finanzieller Leistungen zur Sicherung der ambulanten, teilstationären und stationären Pflege Leistungen: - Finanzielle Hilfen - Örtliche Planung - Pflegeberatung - WTG-Behörde („Heimaufsicht“)	
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbücher (insbes. XI, XII), Alten- und Pflegegesetz NRW (incl. DVO), Wohn- und Teilhabegesetz NRW (incl. DVO) Beschlüsse der politischen Gremien (Ausschuss für Gesundheit und Soziales, Kreistag, ...)	
Zielgruppe	Pflegebedürftige und Senioren, sowie deren Angehörige, Betreuer, Einrichtungen und Träger, Städte und Gemeinden, Kostenträger	
Ziele	- Gewährleistung einer bedarfsgerechten und wirtschaftlichen Angebotsstruktur für pflegebedürftige Menschen im Kreisgebiet - Sicherstellung der erforderlichen finanziellen Hilfen im Falle einer Pflegebedürftigkeit - Förderung des Verbleibs unterstützungsbedürftiger Personen in ihrer Häuslichkeit („ambulant vor stationär“) - Sicherung der Qualität in Einrichtungen der Altenpflege und der Eingliederungshilfe (Prüfung der WTG-Behörde)	
Kennzahlen	Anzahl der Neuanträge IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: - Verhältnis stationär / ambulant (in %) IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: - Anzahl der Beratungen von Angehörigen / Betroffenen IST 2023: - Plan 2024: - Plan 2025: - Vollstationäre Pflegeeinrichtungen IST 2023: 53 Plan 2024: 57 Plan 2025: 55 Wohngemeinschaften (Pflege) IST 2023: 17 Plan 2024: 23 Plan 2025: 20 Einrichtungen der Eingliederungshilfe IST 2023: 16 Plan 2024: 18 Plan 2025: 16 Fallzahlen (Finanzielle Hilfen): in vollstationären Einrichtungen IST 2023: 1.388 Plan 2024: 1.500 Plan 2025: 1.600 Hilfen in Wohngemeinschaften IST: 2023: 77 Plan 2024: 65 Plan 2025: 85 Pflegegeld IST 2023: 1.733 Plan 2024: 1.800 Plan 1.850 Ambulante Hilfen IST 2023: 263 Plan 2024: 240 Plan 280	
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 42,72 Plan 2024: 42,45 Plan 2025: 41,72	

Teilergebnishaushalt Produkt 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfererträge	1.963.323,48	2.886.500	2.886.500	2.886.500	2.886.500	2.886.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.212,50	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.331	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.001,33	3.576	1.500	1.500	1.500	1.500
10	= Ordentliche Erträge	2.079.537,31	2.954.407	2.948.000	2.948.000	2.948.000	2.948.000
11	- Personalaufwendungen	2.364.496,91	2.843.695	2.818.954	2.865.446	2.925.737	2.995.016
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	504.976,86	453.000	453.000	418.000	388.000	388.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.433,09	6.136	6.761	6.456	6.056	5.868
15	- Transferaufwendungen	39.610.082,50	41.695.500	48.395.500	50.265.500	52.125.500	53.975.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.747,64	30.700	20.050	20.050	20.050	20.050
17	= Ordentliche Aufwendungen	42.512.737,00	45.029.031	51.694.265	53.575.452	55.465.343	57.384.434

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Produkt 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
18	= Ordentliches Ergebnis	-40.433.199,69	-42.074.624	-48.746.265	-50.627.452	-52.517.343	-54.436.434
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-40.433.199,69	-42.074.624	-48.746.265	-50.627.452	-52.517.343	-54.436.434
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-40.433.199,69	-42.074.624	-48.746.265	-50.627.452	-52.517.343	-54.436.434
29	= Teilergebnis	-40.433.199,69	-42.074.624	-48.746.265	-50.627.452	-52.517.343	-54.436.434
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	1.990.000	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-40.433.199,69	-42.074.624	-46.756.265	-50.627.452	-52.517.343	-54.436.434

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.837.653,22	2.886.500	2.886.500	0,00	2.886.500	2.886.500	2.886.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.802,50	60.000	60.000	0,00	60.000	60.000	60.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.880,38	4.331	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.606,95	1.500	1.500	0,00	1.500	1.500	1.500
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.951.943,05	2.952.331	2.948.000	0,00	2.948.000	2.948.000	2.948.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	355.404,60	453.000	453.000	0,00	418.000	388.000	388.000
14	- Transferauszahlungen	38.955.616,97	41.695.500	48.395.500	0,00	50.265.500	52.125.500	53.975.500
15	- Sonstige Auszahlungen	11.686,53	33.700	23.050	0,00	23.050	23.050	23.050
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.322.708,10	42.182.200	48.871.550	0,00	50.706.550	52.536.550	54.386.550
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.370.765,05	-39.229.869	-45.923.550	0,00	-47.758.550	-49.588.550	-51.438.550
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	6.643,48	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.643,48	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.643,48	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-37.377.408,53	-39.229.869	-45.923.550	0,00	-47.758.550	-49.588.550	-51.438.550
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-37.377.408,53	-39.229.869	-45.923.550	0,00	-47.758.550	-49.588.550	-51.438.550

Investitionen Produkt 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A053114410 FD 78 - Ersatzbeschaffung von defekten Büromöbeln	6.790	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.351.02 Schwerbehindertenrecht							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.351	Sonstige Soziale Hilfen					
Produkt	05.351.02	Schwerbehindertenrecht					
Organisationseinheit	Fachdienst 79 - Schwerbehindertenrecht						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Spies						
Beschreibung	Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft; Begleitende Hilfen und Kündigungsschutz für schwerbehinderte Menschen im Berufsleben Leistungen: 1. Feststellung und Überprüfung des Grades der Behinderung 2. Abhilfeprüfung von Widersprüchen 3. Ausstellung von Schwerbehindertenausweisen und Beiblättern (KFZ und ÖPNV) 4. Begleitende Hilfen für schwerbehinderte Menschen im Berufsleben (Feststellung des Gestaltungsbedarfs am Arbeitsplatz vor Ort, Bewilligung von Zuschüssen, Beratung der Beteiligten) 5. Kündigungsschutz im Schwerbehindertenrecht (Ermittlung des Sachverhaltes im Kündigungsverfahren und Führen der Kündigungsverhandlung)						
Auftragsgrundlage	1. bis 3.: Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung nach SGB IX und 2. Gesetzes zur Eingliederung der Versorgungsämter in die allgemeine Verwaltung des Landes NRW 4. und 5.: Pflichtaufgabe nach dem SGB IX und des Durchführungsgesetzes (DG-KoFSchwBR)						
Zielgruppe	1. bis 3.: Menschen mit dauerhaften gesundheitlichen Einschränkungen 4. und 5.: Schwerbehinderte ArbeitnehmerInnen und deren ArbeitgeberInnen						
Kennzahlen	Anteil der schwerbehinderten Menschen bezogen auf die Bevölkerung im MK (in %) IST 2023: 14,25 Plan 2024: 13,65 Plan 2025: 14,25 Anzahl der behinderten (GdB 20 bis 40) und schwerbehinderten (GdB >= 50) Menschen insgesamt IST 2023: 103.170 Plan 2024: 103.150 Plan 2025: 103.150 Anzahl der Erst-/Änderungsanträge, Nachprüfungen und Widersprüche IST 2023: 9.782 Plan 2024: 10.600 Plan 2025: 10.600 Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Antrag (in Monaten) IST 2023: 5,50 Plan 2024: 4,50 Plan 2025: 3,20						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 28,98 Plan 2024: 29,98 Plan 2025: 29,01						
Teilergebnishaushalt Produkt 05.351.02 Schwerbehindertenrecht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.009,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.363.525,21	2.527.096	2.708.000	2.739.000	2.771.000	2.803.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.340	1.000	1.000	1.000	1.000
10	= Ordentliche Erträge	2.605.534,21	2.679.436	2.859.000	2.890.000	2.922.000	2.954.000
11	- Personalaufwendungen	1.545.463,31	2.006.594	1.931.424	1.963.466	2.005.177	2.052.724
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	920.010,16	1.213.000	1.213.000	1.213.000	1.213.000	1.213.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	934,51	875	816	788	673	562
15	- Transferaufwendungen	171.555,24	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.824,78	20.450	12.920	12.920	12.920	12.920
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.646.788,00	3.390.919	3.308.160	3.340.174	3.381.770	3.429.206
18	= Ordentliches Ergebnis	-41.253,79	-711.483	-449.160	-450.174	-459.770	-475.206
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-41.253,79	-711.483	-449.160	-450.174	-459.770	-475.206
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-41.253,79	-711.483	-449.160	-450.174	-459.770	-475.206
29	= Teilergebnis	-41.253,79	-711.483	-449.160	-450.174	-459.770	-475.206
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-41.253,79	-711.483	-449.160	-450.174	-459.770	-475.206

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 05.351.02 Schwerbehindertenrecht								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.009,00	150.000	150.000	0,00	150.000	150.000	150.000
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.278.030,33	2.527.096	2.708.000	0,00	2.739.000	2.771.000	2.803.000
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000	1.000	0,00	1.000	1.000	1.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.520.039,33	2.678.096	2.859.000	0,00	2.890.000	2.922.000	2.954.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	917.412,06	1.213.000	1.213.000	0,00	1.213.000	1.213.000	1.213.000
14	- Transferauszahlungen	171.555,24	150.000	150.000	0,00	150.000	150.000	150.000
15	- Sonstige Auszahlungen	7.107,37	20.450	12.920	0,00	12.920	12.920	12.920
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.096.074,67	1.383.450	1.375.920	0,00	1.375.920	1.375.920	1.375.920
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.423.964,66	1.294.646	1.483.080	0,00	1.514.080	1.546.080	1.578.080
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.182,02	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.182,02	0	0	0,00	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.182,02	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	1.422.782,64	1.294.646	1.483.080	0,00	1.514.080	1.546.080	1.578.080
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.422.782,64	1.294.646	1.483.080	0,00	1.514.080	1.546.080	1.578.080

Investitionen Produkt 05.351.02 Schwerbehindertenrecht

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
A053512410 FD 79 - Ersatzbeschaffung von Mobilien	1.182	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Budget Sonderbereich 99



In dem Teilergebnishaushalt Budget Sonderbereich 99 sind folgende Produkte inkludiert:

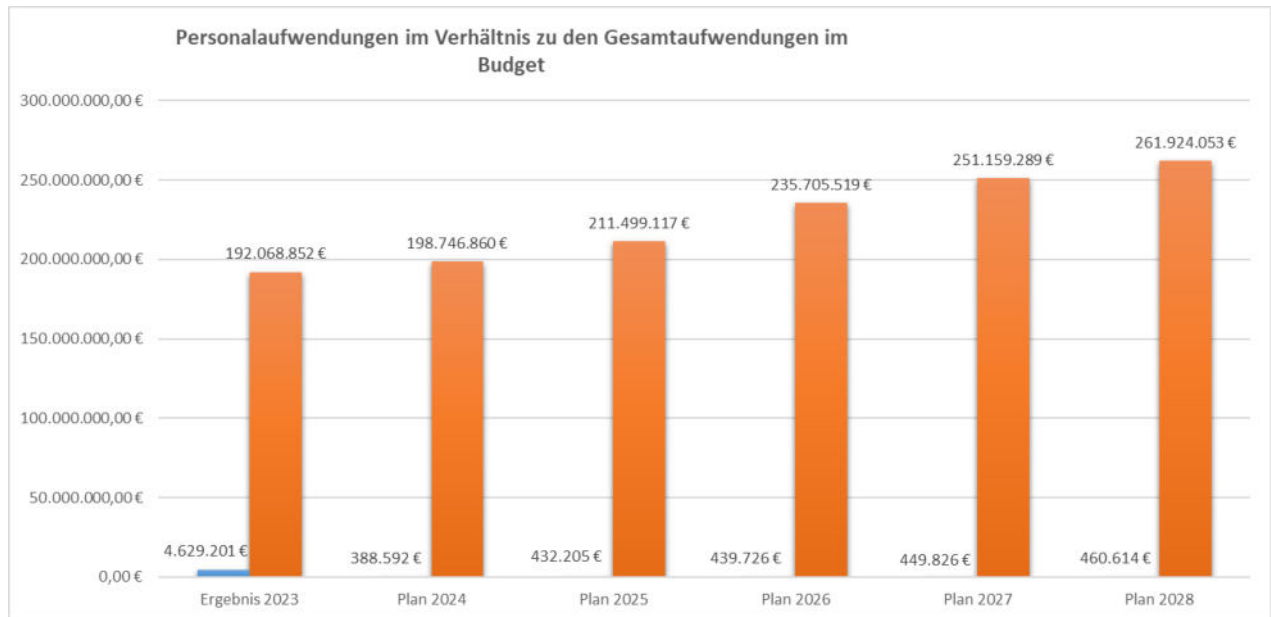
Zuständiger Fachdienst	Produktverantwortlicher	Produktbezeichnung
Sonderbereich 99	Herr Wärsch	02.123.07 Ukraine-Krise
		07.414.05 Coronavirus-Pandemie
		15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften
		16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Übersicht der Stellen im Haushaltsjahr 2025 je Produkt

Produkt	befristet zugeordnete Stellen			fest zugeordnete Stellen		Gesamt alle Stellen
	PEM	Freistellung (z.B. ATZ)	KW	Stellenplan 2024	Stellenplan 2025	
02.123.07 Ukraine-Krise	3,00		2,00			5,00
07.414.05 Coronavirus-Pandemie						
15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften						
16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Gesamtergebnis	3,00	-	2,00	-	-	5,00

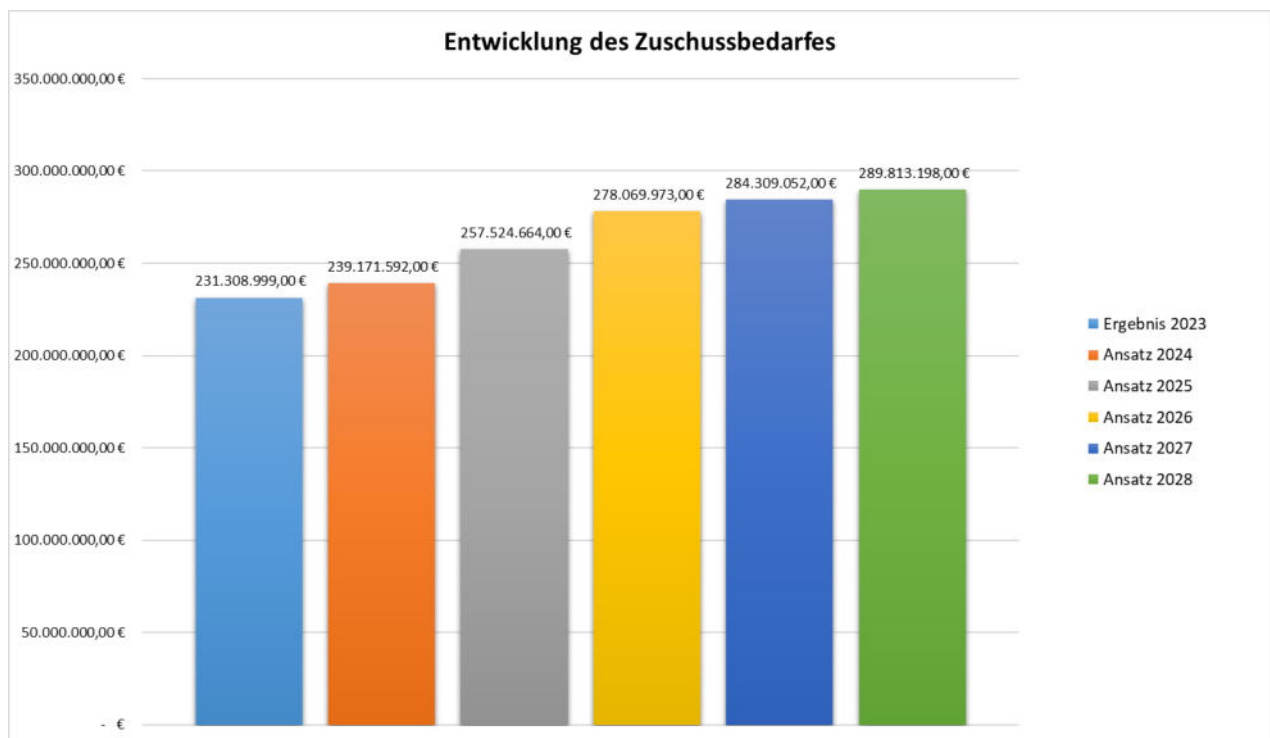
Legende: PEM = Personaleinsatzmanagement / KW = künftig wegfallend (Merkmal bei Stellen) / ATZ = Altersteilzeit

Erläuterung siehe unter „Stellenplan 2025“



Erläuterung siehe unter „Vorbericht zum Haushalt“

I. Ergebnisplan

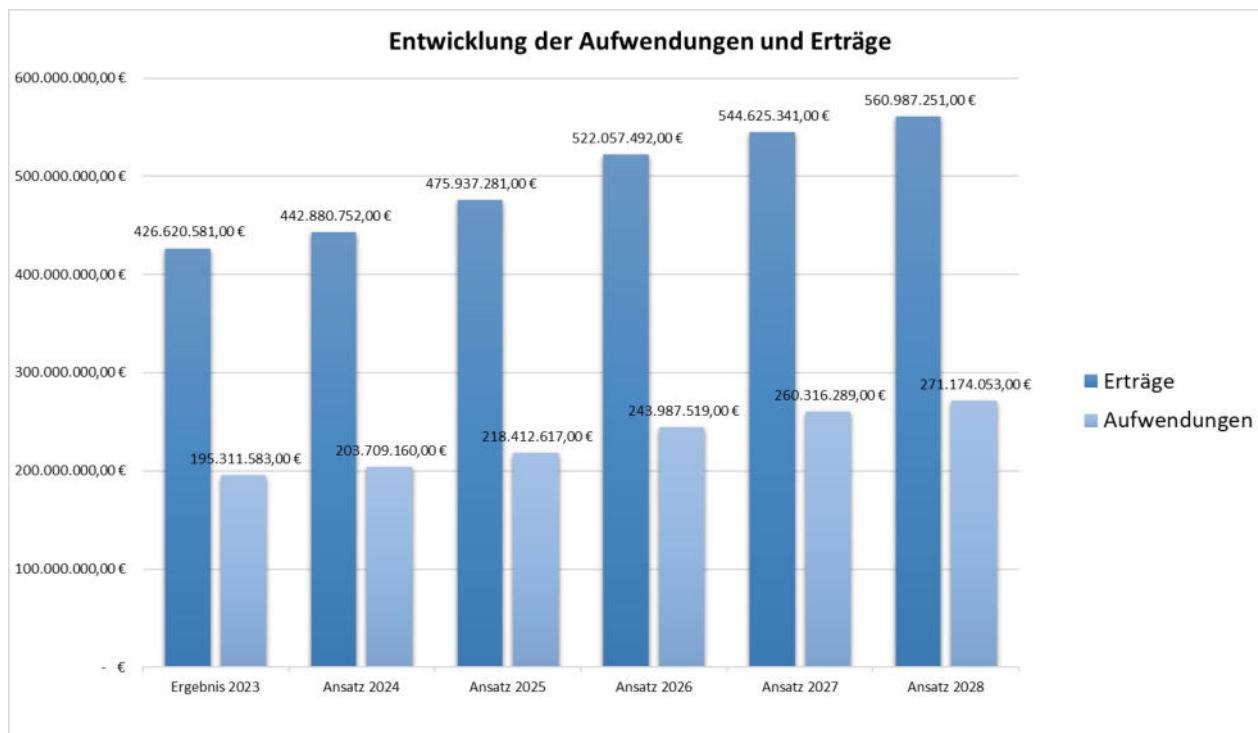


In diesem Teilergebnishaushalt werden unter anderem die Kreisumlagen sowie die Landschaftsumlage veranschlagt und gebucht. Durch ertragsseitige Steigerungen bei der allgemeinen sowie der differenzierten Kreisumlage ist zukünftig eine Verbesserung der Ertragssituation absehbar. Dem gegenüber stehen Aufwandssteigerungen, insbesondere bei der Landschaftsumlage. Insgesamt ist mit steigenden Salden zu rechnen.

Einen Großteil der Erträge in diesem Budget machen die allgemeine Kreisumlage, die differenzierte Kreisumlage sowie die Schlüsselzuweisungen aus. Die allgemeine Kreisumlage bewegt sich im Planungszeitraum zwischen 354,0 Mio. € (2025) und 432,0 Mio. € (2028), die differenzierte Kreisumlage zwischen 43,5 Mio. € (2025) und 44 Mio. € (2026). Die Schlüsselzuweisungen werden im Finanzplanungszeitraum mit 47,4 Mio. € (2025) bis 54,1 Mio. € (2028) geplant. Nächstgrößere Ertragsposition sind die Abfallgebühren i. H. v. 24,2 Mio. €, welche größtenteils weitergeleitet werden.

Aufwandsseitig wird der Teilergebnishaushalt nahezu vollständig von Transferaufwendungen bestimmt. Die prägende Position ist die Landschaftsumlage mit 157,2 Mio. €. Für die Zukunft wird mit einer Steigerung bis auf 191,1 Mio. € im Jahre 2028 gerechnet

Nächstgrößte Aufwandsposition nach der Landschaftsumlage sind die weitergeleiteten Abfallgebühren i. H. v. 23,6 Mio. €, sowie die Aufrechterhaltung ÖPNV. Während bei der Abfallgebühr von konstanten Beträgen ausgegangen wird bei der Aufrechterhaltung ÖPNV in der mittelfristigen Finanzplanung von einer Steigerung von 28,0 Mio. € (2025) auf 43,4 Mio. € (2028) ausgegangen. Bei den Erläuterungen zum Produkt 15.573.01, Beteiligungen und Mitgliedschaften, wird hierauf weiter eingegangen.



Ertragsstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Steuern und ähnliche Abgaben	-
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	451.261.281,00
Sonstige Transfererträge	-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.210.000,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-
Aktivierte Eigenleistungen	-
Sonstige ordentliche Erträge	-
Finanzerträge	466.000,00
Außerordentliche Erträge	-
SUMME	475.937.281,00

An Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind geplant:

Kreisumlage	354.013.356 €
Differenzierte Kreisumlage	43.486.157 €
Schlüsselzuweisungen	47.422.032 €
Schulpauschale (konsum. Teil)	3.614.144 €
Investitionspauschale	2.725.592 €

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um Gebühren für Abfallbeseitigung, die größtenteils weitergeleitet werden. Die Finanzerträge setzen sich aus Gewinnanteilen des AMK Unternehmensverbunds (132 T€), Zinsen der Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG (119 T€), Zinsen von Kreditinstituten (15 T€) sowie einer Avalprovision (200 T€) zusammen. Die Avalprovision

wurde für Bürgschaft zugunsten der Märkische Kliniken i.H.v. 40 Mio. € ab 01.05.2024 in dieser Höhe neu veranschlagt.

Aufwandstruktur

Kontengruppe	Summe 2025
Personalaufwendungen	432.205,00
Versorgungsaufwendungen	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.000,00
Bilanzielle Abschreibung	15.012,00
Transferaufwendungen	210.813.060,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.840,00
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.913.500,00
Außerordentliche Aufwendungen	-
SUMME	218.412.617,00

Neben der Landschaftsumlage fallen folgende größere Aufwandspositionen an:

Aufrechterhaltung ÖPNV (28,0 Mio. €), die Weiterleitung der Abfallgebühren (23,6 Mio. €) sowie der Zuschuss an die GWS (800 T€). Darüber hinaus sind Gutachterkosten i. H. v. 200 T€ veranschlagt.

Für den Investitionskostenzuschuss an die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG wird im Haushaltsjahr 2025 ein Betrag i. H. v. 1,4 Mio. € aufwandswirksam eingeplant.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen für Kreditmarktdarlehen sowie Kassenkredite werden i. H. v. 6,9 Mio. € eingeplant. Hiervon entfallen rund 1,6 Mio.€ auf einen Zuschuss an verbundene Unternehmen für die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG. Die Zinsen werden durch die bereits beschlossenen Zuschüsse an die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG für die Jahre 2026 und 2027 weiter ansteigen.

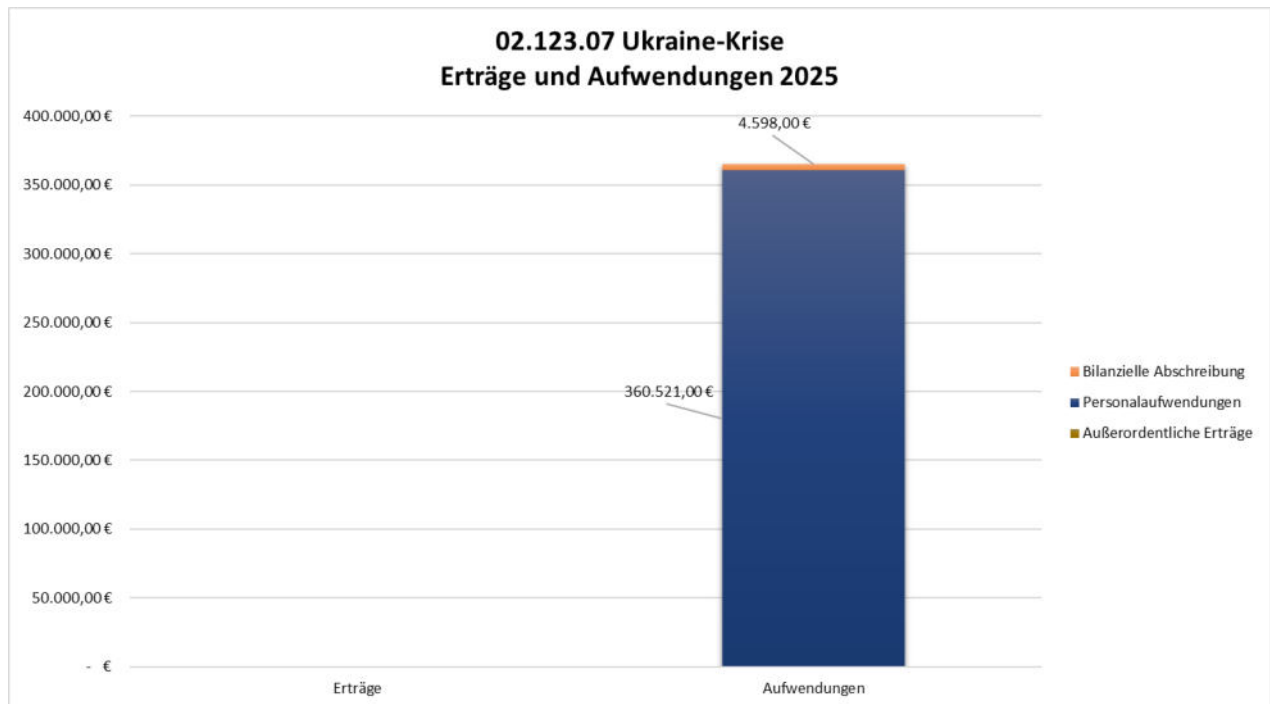
II. Produktübersicht

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
SB 99					
02.123.07	Ukraine-Krise	-	- 393.190	- 365.119	28.071
07.414.05	Coronavirus-Pandemie	818.116	-	-	-
15.573.01	Beteiligungen und Mitgliedschaften	- 21.213.124	- 25.869.854	- 29.879.274	- 4.009.420
16.611.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	251.704.007	265.434.636	287.769.057	22.334.421
Gesamt		231.308.999	239.171.592	257.524.664	18.353.072

Sonderbereich 99

02.123.07 – Ukraine-Krise

SB 99						
	Ukraine-Krise	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
02.123.07	Erträge	3.418.042	-	-	-	keine Veränderung
	Aufwendungen	10.486.869	393.190	365.119	- 28.071	Minderaufwendungen
	Saldo	- 7.068.827	- 393.190	- 365.119	28.071	Verbesserung des Saldos



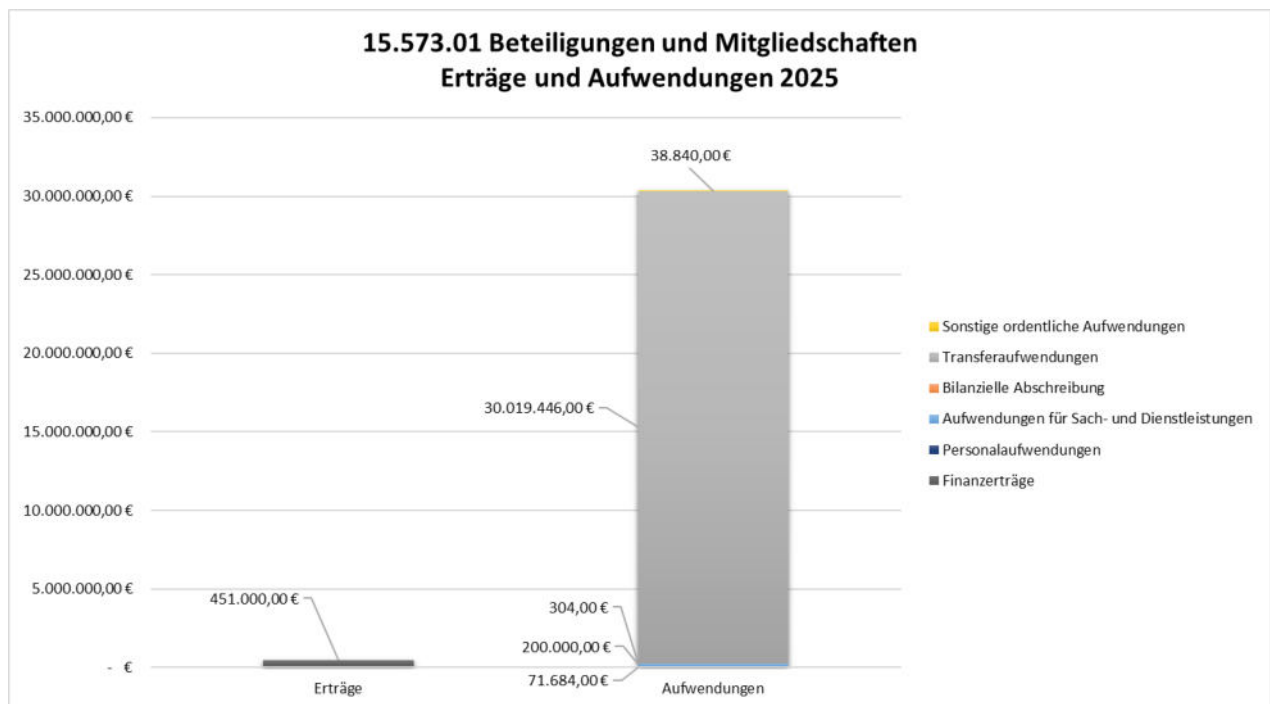
In diesem Produkt werden die Aufwendungen und Erträge gebucht, die in Zusammenhang mit dem Überfall Russlands auf die Ukraine vom 24.02.2022 stehen. Um die Kommunen haushaltsrechtlich zu unterstützen hat das Land Nordrhein-Westfalen die KommunalhaushaltsrechtsanwendungsVO UASchutzsuchendenaufnahme erlassen. Die Verordnung sieht unter anderem vor, die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine stehen, in einem separaten Produkt darzustellen. Daher hat die Kreisverwaltung das durch den Fachdienst 20 bewirtschaftete Produkt "Ukraine-Krise" im Produktbereich "Sicherheit und Ordnung" eingerichtet. Bis zum Jahr 2023 hat der Märkische Kreis die vorgesehene Bilanzierungshilfe in Anspruch genommen und die Aufwendungen und Mindererträge, die im Zusammenhang mit der Ukraine-Krise stehen, haushalterisch isoliert. Diese Möglichkeit endete mit dem Haushaltsjahr 2024. Die isolierten Beträge können ab dem Jahr 2026 ergebniswirksam abgeschrieben werden.

Ertragsseitig werden in diesem Produkt in erster Linie die vom Bund gewährten Kostenerstattungen gebucht. Auf der Aufwandsseite stehen in erster Linie Transferaufwand, bestehend aus Sozialleistungen, Personalkosten sowie Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, insbesondere für Sprachmittler.

Die Haushaltsplanung für 2025 besteht aus Personalaufwand sowie Abschreibungen in geringer Höhe, da der Transferaufwand zunächst über die Produkte des FB 7 abgewickelt wird. Dem Kreistag als für den Beschluss über die Haushaltssatzung zuständigen Organ wird regelmäßig über die finanzielle Lage berichtet.

15.573.01 – Beteiligungen und Mitgliedschaften

SB 99						
	Beteiligungen und Mitgliedschaften	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
15.573.01	Erträge	965.390	401.000	451.000	50.000	Mehrerträge
	Aufwendungen	22.178.514	26.270.854	30.330.274	4.059.420	Mehraufwendungen
	Saldo	- 21.213.124	- 25.869.854	- 29.879.274	- 4.009.420	Verschlechterung des Saldos



Dieses Produkt umfasst die Verwaltung der Beteiligungen und Mitgliedschaften des Märkischen Kreises, insbesondere der MKG Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH, der Märkischen Gesundheitsholding GmbH & Co. KG sowie der AMK Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises mbH. Die MKG hält ihrerseits 55,48 % der Geschäftsanteile der Märkischen Verkehrsgesellschaft MVG.

Gegenüber dem Jahr 2024 wird in diesem Produkt mit einer Ergebnisverschlechterung in Höhe von etwa 4 Mio. € gerechnet. Dieser resultiert aus höheren Kosten für die Aufrechterhaltung ÖPNV in Höhe von 3,37 Mio. €. Sowie zu rund 624 T€ € aus dem Investitionszuschuss an die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG.

Bei den Aufwendungen in diesem Produkt handelt es sich nahezu vollständig um Transferaufwand. Hierbei nehmen die Aufrechterhaltung ÖPNV mit 27,7 Mio. € den weitaus größten Teil ein. Die Haushaltsansätze für die Aufrechterhaltung ÖPNV stellen sich wie folgt dar:

2025 : 27.711 T€
 2026 : 38.079 T€
 2027 : 41.263 T€
 2028 : 43.376 T€

Die Ansätze für die Aufrechterhaltung ÖPNV werden laut Wirtschaftsplan der MVG bis zum Jahr 2028 kontinuierlich auf 43,376 Mio. € steigen. Hier wirkt sich einerseits die allgemeine Preisentwicklung mit steigenden Kosten für Betriebsstoffe und steigenden Personalkosten aus. Hinzu kommt die Neuausrichtung der bisherigen Berechnung des Abdeckungsbetrages zwischen Kreishaushalt und MKG, die der Kreistag in seiner Sitzung am 09.06.2022 beschlossen hat. In einem ersten Schritt wurde die ‚statische Komponente‘ zur Berechnung des Abdeckungsbetrages von bisher 10,2 auf neu 15 Mio. € angehoben. Im Jahr 2024 wird eine Anhebung dieses Betrages auf 17,5 Mio. € erfolgen, im Folgejahr

auf 20 Mio. €. Ab dem Jahr 2026 ist es das Ziel in eine Vollabdeckung überzugehen. Darüber hinaus hat der Kreistag in seiner Sitzung am 13.06.2024 beschlossen, die Geschäftsführung der MVG anzuweisen, zukünftig beginnend mit dem Wirtschaftsjahr 2025 alle Investitionen insbesondere in Fahrzeuge und/oder Infrastruktur über Darlehen, Leasing oder andere geeignete Finanzierungsinstrumente aus dem Wirtschaftsplan der MVG direkt vorzunehmen. Die entsprechende Finanzierungstätigkeit wirkt sich auf die Wirtschaftspläne und damit auch auf den zu leistenden Defizitausgleich erhöhend aus.

Der Kreistag des Märkischen Kreises hat am 23.03.2023 beschlossen, der Märkischen Gesundheitsholding GmbH & Co. KG für das Jahr 2024 einen Investitionszuschuss i. H. v. 22,7 Mio. zu gewähren. Die Beschlusslage sieht auch für die Jahre 2025 (18,7 Mio. €) und 2026 (12,9 Mio. €) Investitionszuschüsse an die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG vor, die entsprechend bei der mittelfristigen Finanzplanung berücksichtigt wurden.

Die aufwandswirksamen Haushaltsbelastungen für die Jahre 2025 ergeben sich einerseits aus Rechnungsabgrenzungsposten, die gemäß der Zweckbindung über einen Zeitraum von 30 Jahren im Rahmen der Jahresabschlüsse ertragswirksam aufgelöst werden. Hinzu kommen Zinsaufwendungen für die mit den Zuschüssen in Verbindung stehenden Kreditaufnahmen:

Aufwand im Zusammenhang mit den Investitionszuschüssen für die Märkischen Kliniken				
Bezeichnung	2025	2026	2027	2028
Auflösung Investitionszuschuss	1.380.430 €	1.810.256 €	1.810.256 €	1.810.256 €
Zinsen	901.942 €	1.629.375 €	2.111.558 €	2.070.742 €
Summe Aufwand	2.282.372 €	3.439.631 €	3.921.814 €	3.880.998 €

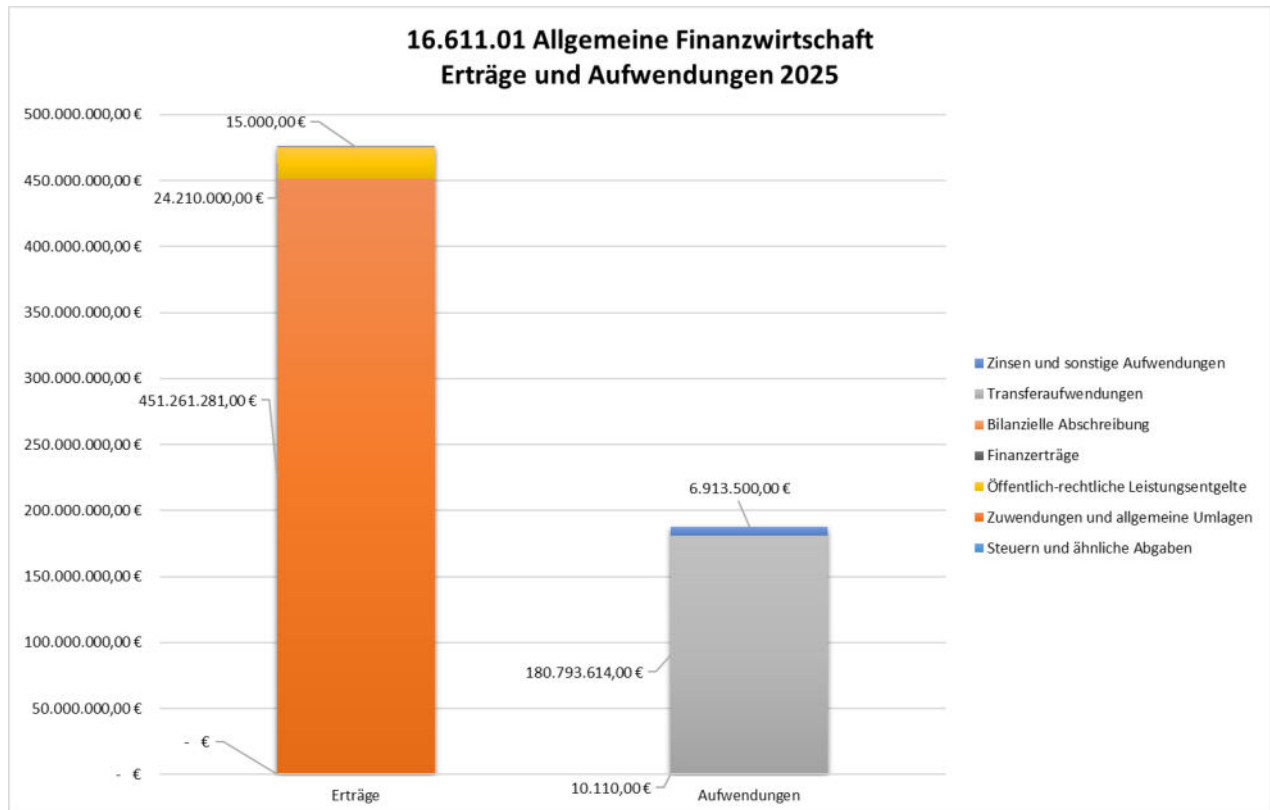
Nicht weiter im Haushalt veranschlagt werden die im Vorjahr geplanten 470.000 € für zusätzliche Zu- und Abbringerdienste auf der Ruhr-Sieg-Strecke, da dieses Angebot in 2025 absehbar nicht erbracht werden wird.

Darüber hinaus sind Gesellschafterzuschüsse sowie Erbpacht für den Flugplatz Hegenscheid in folgender Höhe veranschlagt worden:

Übersicht über die Gesellschafterzuschüsse	
Gesellschaft	Betrag 2024
VKA	3 T€
Regionalagentur Mark	101 T€
Freizeitschwerpunkt Glör	24 T€
GWS	800 T€
Flugplatz Hegenscheid (Erbpacht)	15 T€

16.611.01 – Allgemeine Finanzwirtschaft

SB 99						
	Allgemeine Finanzwirtschaft	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024	Interpretation
16.611.01	Erträge	413.553.815	442.479.752	475.486.281	33.006.529	Mehrerträge
	Aufwendungen	161.849.808	177.045.116	187.717.224	10.672.108	Mehraufwendungen
	Saldo	251.704.007	265.434.636	287.769.057	22.334.421	Verbesserung des Saldos



Das Produkt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ bildet die Bereiche Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen und sonstige Abgaben ab. Darüber hinaus sind hier die Forderungsverwaltung sowie das Vermögens- und Schuldenmanagement verortet.

Die dargestellten Zuweisungen und allgemeinen Umlagen enthalten die Allgemeine Kreisumlage in Höhe von 354.013.356 €, die Differenzierte Kreisumlage i. H. v. 43.486.157 € sowie Schlüsselzuweisungen i. H. v. 47.422.032 €. Darüber hinaus sind hier die Schulpauschale (konsumtiver Teil 90% der Zuweisung) i. H. v. 3.614.144 € und die Investitionspauschale i. H. v. 2.725.592 € enthalten. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte auf der Ertragsseite setzen sich aus den Gebühren für Abfallbeseitigung i. H. v. 23.700.000 € sowie den Gebühren für Biomüll i. H. v. 510.000 € zusammen.

Im Vorjahr wurde in diesem Produkt ein Drittel einer Landeszuweisung in Höhe von 1.862.882 € veranschlagt. Da es sich hierbei um eine einmalige Leistung handelt, fehlt dieser Betrag in 2025.

Der Belastungsausgleich Land (10.000 €) wird ab 2025 beim mittelverwaltenden Fachdienst 51 veranschlagt.

Auf der Aufwandsseite steht neben den weitergeleiteten Abfallgebühren i. H. v. 23.100.000 € zzgl. 510.000 € für den Biomüll vor allem die Landschaftsumlage, die der Märkische Kreis an den an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe zu entrichten hat. Diese wurde mit 157.183.614 € angesetzt. Ausgehend von den Daten der Modellrechnung des Landes NRW sowie dem vom Landschaftsverband im Rahmen Benehmensherstellung mitgeteilten Hebesatzes von 18,10 % wurde von einer erhöhten Zahllast von rund 8,7 Mio. EUR ausgegangen. Das weitere Vorgehen des Landschaftsverbandes wird von Seiten des Märkischen Kreises im Rahmen der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Darüber hinaus sind in den o. g. Beträgen Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen für Kreditmarktdarlehen sowie Kassenkredite i. H. v. 6.913.500€ enthalten. An dieser Stelle wirken sich die gestiegene Gesamtverschuldung (31.12.2022: 157.319 T€; 31.12.2023: 188.255 T€) sowie das gestiegene Zinsniveau gleichermaßen aus. Hiervon sind die Konten „Zinsen für Kreditmarktdarlehen“, „Zinsen für Kassenkredite“ sowie „Kreditbeschaffungskosten“ betroffen.

III. Finanzplan (investiv)

Produkt	Bezeichnung	2023	2024	2025	Veränderung 2025 zu 2024
SB 99					
02.123.07	Ukraine-Krise	-	-	-	-
07.414.05	Coronavirus-Pandemie	-	-	-	-
15.573.01	Beteiligungen und Mitgliedschaften	- 2.966.127	-22.697.535	-18.715.363	3.982.172
16.611.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	413.602	397.417	401.572	4.155
Gesamt		- 2.552.526	-22.300.118	-18.313.791	3.986.327

Bei den veranschlagten investiven Mitteln im Produkt „Beteiligungen und Mitgliedschaften“ handelt es sich um den Investitionskostenzuschuss an die Märkischen Kliniken gemäß Kreistagsbeschluss vom 23.03.2023.

Bei den veranschlagten investiven Mitteln im Produkt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ handelt es sich um den investiven Teil der Schul- und Bildungspauschale (10% der Zuweisung), die dem Märkischen Kreis vom Land NRW gewährt wird. Die Mittel dienen zur Unterstützung kommunaler Aufgabenerfüllung im Schulbereich sowie kommunaler Investitionsmaßnahmen im Bereich der frühkindlichen Bildung Sie können für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb, die Modernisierung und für raumbildende Ausbauten sowie für die Einrichtung und Ausstattung von Schulgebäuden und kommunalen Kindertageseinrichtungen eingesetzt werden. Mit den Mitteln der Schulpauschale/Bildungspauschale können darüber hinaus Instandsetzungen von Schulgebäuden sowie Mieten und Leasingraten für Schulgebäude finanziert werden.

Haushaltsplan 2025

Teilergebnishaushalt Teilhaushalt SB99 Budget Sonderbereich 99							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.207,66	10.000	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	394.558.152,83	418.244.752	451.261.281	497.392.992	519.964.341	536.326.251
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.373.831,21	24.210.000	24.210.000	24.210.000	24.210.000	24.210.000
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.630.105,82	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	547.777,81	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	419.120.075,33	442.464.752	475.471.281	521.602.992	544.174.341	560.536.251
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.768.382,78	200.000	200.000	150.000	150.000	100.000
15	- Transferaufwendungen	181.648.755,03	198.078.862	210.813.060	234.582.476	250.026.800	260.830.998
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.955.847,68	41.340	38.840	39.060	39.290	39.510
17	= Ordentliche Aufwendungen	187.372.985,49	198.320.202	211.051.900	234.771.536	250.216.090	260.970.508
18	= Ordentliches Ergebnis	231.747.089,84	244.144.550	264.419.381	286.831.456	293.958.251	299.565.743
19	+ Finanzerträge	431.679,55	416.000	466.000	454.500	451.000	451.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.242.730,77	4.962.300	6.913.500	8.282.000	9.157.000	9.250.000
21	= Finanzergebnis	-2.811.051,22	-4.546.300	-6.447.500	-7.827.500	-8.706.000	-8.799.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	228.936.038,62	239.598.250	257.971.881	279.003.956	285.252.251	290.766.743
23	+ Außerordentliche Erträge	7.068.826,57	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	7.068.826,57	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	236.004.865,19	239.598.250	257.971.881	279.003.956	285.252.251	290.766.743
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138.000,00	139.000	141.000	142.000	144.000	146.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-138.000,00	-139.000	-141.000	-142.000	-144.000	-146.000
29	= Teilergebnis	235.866.865,19	239.459.250	257.830.881	278.861.956	285.108.251	290.620.743
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	9.509.402	10.849.599	10.675.636	10.840.262
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	235.866.865,19	239.459.250	267.340.283	289.711.555	295.783.887	301.461.005
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	4.629.201,43	388.592	432.205	439.726	449.826	460.614
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	4.629.201,43	388.592	432.205	439.726	449.826	460.614
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	231.237.663,76	239.070.658	266.908.078	289.271.829	295.334.061	301.000.391
38	- Zentrale Abschreibungen	66.664,83	38.066	15.012	494.257	493.373	492.931
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	66.664,83	38.066	15.012	494.257	493.373	492.931
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	231.170.998,93	239.032.592	266.893.066	288.777.572	294.840.688	300.507.460

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.123.07 Ukraine-Krise

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.123	Einwohner- und Personenstandswesen
Produkt	02.123.07	Ukraine-Krise

Stellenplan Stellen:
 IST 2023: 5,86 Plan 2024: 5,86 Plan 2025: 5,00

Teilergebnishaushalt Produkt 02.123.07 Ukraine-Krise

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.418.042,19	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	3.418.042,19	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	3.674.617,50	388.592	360.521	366.799	375.231	384.231
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.381.171,47	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.598,03	4.598	4.598	1.938	1.055	1.055
15	- Transferaufwendungen	1.565.858,13	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.860.623,63	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.486.868,76	393.190	365.119	368.737	376.286	385.286
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.068.826,57	-393.190	-365.119	-368.737	-376.286	-385.286
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.068.826,57	-393.190	-365.119	-368.737	-376.286	-385.286
23	+ Außerordentliche Erträge	7.068.826,57	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis	7.068.826,57	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	0,00	-393.190	-365.119	-368.737	-376.286	-385.286
29	= Teilergebnis	0,00	-393.190	-365.119	-368.737	-376.286	-385.286
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	-393.190	-365.119	-368.737	-376.286	-385.286

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 02.123.07 Ukraine-Krise								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	98.364,44	0	0	0,00	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	29.053,91	0	0	0,00	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.418,35	0	0	0,00	0	0	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-127.418,35	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-127.418,35	0	0	0,00	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-127.418,35	0	0	0,00	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 07.414.05 Coronavirus Pandemie							
Produktbereich	07		Gesundheitsdienste				
Produktgruppe	07.414		Gesundheitsschutz und -pflege				
Produkt	07.414.05		Coronavirus Pandemie				
Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Herr Wärtsch						
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 22,02 Plan 2024: 0 Plan 2025: 0						
Teilergebnishaushalt Produkt 07.414.05 Coronavirus Pandemie							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.598,72	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.630.105,82	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.614.507,10	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	570.933,02	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.688,31	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	61.446,59	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.323,61	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	796.391,53	0	0	0	0	0
18	= Ordentliches Ergebnis	818.115,57	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	818.115,57	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	818.115,57	0	0	0	0	0
29	= Teilergebnis	818.115,57	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	818.115,57	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 07.414.05 Coronavirus Pandemie								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-137.190,70	0	0	0,00	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	655.542,75	0	0	0,00	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	518.352,05	0	0	0,00	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.793,02	0	0	0,00	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	37.944,41	0	0	0,00	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.737,43	0	0	0,00	0	0	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	379.614,62	0	0	0,00	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	379.614,62	0	0	0,00	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	379.614,62	0	0	0,00	0	0	0

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften	
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt	15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften
Organisationseinheit	Fachdienst 20 - Finanzwirtschaft u. Beteiligungen
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen
Produktverantwortlicher	Herr Wärsch
Beschreibung	<p>Verwaltung der Beteiligungen und Mitgliedschaften entsprechend den Vorgaben der Gemeindeordnung für die MKG Holding sowie alle sonstigen Beteiligungen und Mitgliedschaften</p> <p>Leistungen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Thematische und organisatorische Vorbereitung und Betreuung von Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen und Geschäftsführerbesprechungen für die MKG Holding 2. Verwaltung des Budgets der MKG 3. Pflege des Aktien- und Anleihemanagements 4. Betreuung von Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen für alle übrigen Mitgliedschaften und Beteiligungen 5. Bearbeitung von betriebswirtschaftlichen, gesellschaftsrechtlichen und steuerrechtlichen Fragen der Beteiligungsgesellschaften 6. Erstellung des Beteiligungsberichtes 7. Beratung in allen volkswirtschaftlichen, betriebswirtschaftlichen, gesellschaftsrechtlichen und steuerrechtlichen Fragestellungen der Kreisverwaltung
Auftragsgrundlage	KrO, GO, AktG, GmbHG, HGB, Steuergesetze, steuerrechtliche Verordnungen sowie KT-Beschlüsse
Zielgruppe	Beteiligungsgesellschaften; Politische Vertreter, Verwaltung
Ziele	<ol style="list-style-type: none"> 1. zu L.1: Erstellung von Vorlagen für Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen und Geschäftsführerbesprechungen innerhalb von 5 Arbeitstagen vor Sitzungstermin in 75 % aller Fälle 2. zu L.1: Sachliche Richtigkeit der Vorlagen für Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen und Geschäftsführerbesprechungen: max. 10 % berechnete Beanstandungen 3. zu L.4: Erstellung von Stellungnahmen und Gutachten zu den betriebswirtschaftlichen, gesellschaftsrechtlichen und steuerrechtlichen Fragen der Beteiligungsgesellschaften im Hinblick auf Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen innerhalb von 5 Arbeitstagen vor Sitzungstermin in 75 % aller Fälle 4. zu L.4 und 5: Sachliche Richtigkeit der Stellungnahmen und Gutachten zu den betriebswirtschaftlichen, gesellschaftsrechtlichen und steuerrechtlichen Fragen der Beteiligungsgesellschaften: max. 10 % berechnete Beanstandungen 5. zu L.7: Erstellung von Gutachten und Stellungnahmen innerhalb von 14 Arbeitstagen in 75 % aller Fälle 6. zu L.7: Sachliche Richtigkeit der Gutachten und Stellungnahmen: Maximal 10 % berechnete Beanstandungen
Kennzahlen	Beteiligungen IST 2023: 35 Plan 2024: 36 Plan 2024: 35
Stellenplan	Stellen: IST 2023: 0 Plan : 0 Plan 2025: 0

Teilergebnishaushalt Produkt 15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	547.777,81	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	547.777,81	0	0	0	0	0
11	- Personalaufwendungen	290.064,53	0	71.684	72.927	74.595	76.383
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.523,00	200.000	200.000	150.000	150.000	100.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	304,18	304	304	304	304	304
15	- Transferaufwendungen	21.569.722,00	26.029.210	30.019.446	40.816.872	44.001.372	46.114.372
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.900,44	41.340	38.840	39.060	39.290	39.510
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.178.514,15	26.270.854	30.330.274	41.079.163	44.265.561	46.330.569
18	= Ordentliches Ergebnis	-21.630.736,34	-26.270.854	-30.330.274	-41.079.163	-44.265.561	-46.330.569
19	+ Finanzerträge	417.612,46	401.000	451.000	451.000	451.000	451.000
21	= Finanzergebnis	417.612,46	401.000	451.000	451.000	451.000	451.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.213.123,88	-25.869.854	-29.879.274	-40.628.163	-43.814.561	-45.879.569
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-21.213.123,88	-25.869.854	-29.879.274	-40.628.163	-43.814.561	-45.879.569
29	= Teilergebnis	-21.213.123,88	-25.869.854	-29.879.274	-40.628.163	-43.814.561	-45.879.569
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-21.213.123,88	-25.869.854	-29.879.274	-40.628.163	-43.814.561	-45.879.569

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.914,81	0	0	0,00	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	14.368,00	0	0	0,00	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	417.612,46	401.000	451.000	0,00	451.000	451.000	451.000
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	411.065,65	401.000	451.000	0,00	451.000	451.000	451.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	217.784,24	200.000	200.000	0,00	150.000	150.000	100.000
14	- Transferauszahlungen	21.569.722,00	25.272.625	28.639.016	0,00	39.006.616	42.191.116	44.304.116
15	- Sonstige Auszahlungen	30.434,51	41.340	38.840	0,00	39.060	39.290	39.510
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.817.940,75	25.513.965	28.877.856	0,00	39.195.676	42.380.406	44.443.626
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.406.875,10	-25.112.965	-28.426.856	0,00	-38.744.676	-41.929.406	-43.992.626
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	72.044,00	0	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	72.044,00	0	0	0,00	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	22.697.535	18.715.363	0,00	12.894.779	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.038.171,48	0	0	0,00	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.038.171,48	22.697.535	18.715.363	0,00	12.894.779	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.966.127,48	-22.697.535	-18.715.363	0,00	-12.894.779	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	-24.373.002,58	-47.810.500	-47.142.219	0,00	-51.639.455	-41.929.406	-43.992.626
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen f. Investitionen	2.200.000,00	0	0	0,00	0	0	0
36	- Tilgung und Gewährung von Darlehen zur Liquiditätssicherung	700.000,00	0	0	0,00	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.900.000,00	0	0	0,00	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-27.273.002,58	-47.810.500	-47.142.219	0,00	-51.639.455	-41.929.406	-43.992.626

Haushaltsplan 2025

Produktbeschreibung Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
Produkt	16.611.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Organisationseinheit	Fachdienst 20 - Finanzwirtschaft u. Beteiligungen	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen	
Produktverantwortlicher	Herr Wärsch	
Beschreibung	Fristgerechte Berechnung der Kreisumlage und Mehrbelastung sowie Anweisung der Landschaftsumlage, Festsetzung der Abfallbeseitigungsgebühren; Entscheidung über Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen; Darlehensverwaltung, Vermögensbewirtschaftung, Kreditbewirtschaftung	
Auftragsgrundlage	KT-Beschlüsse, Gesetze (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Städte und Gemeinden, LWL, Bürger, Antragsteller, Zweckverband für Abfallbeseitigung, Fachbereiche und Fachdienste	
Ziele	Konstanthalten des Kreisumlagehebesatzes	
Kennzahlen	Veränderung des Kreisumlagehebesatzes (in %) IST 2023: -1,35 Plan 2024: 2,61 Plan 2025: 4,26	

Teilergebnishaushalt Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.207,66	10.000	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	391.155.709,36	418.244.752	451.261.281	497.392.992	519.964.341	536.326.251
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.373.831,21	24.210.000	24.210.000	24.210.000	24.210.000	24.210.000
10	= Ordentliche Erträge	413.539.748,23	442.464.752	475.471.281	521.602.992	544.174.341	560.536.251
11	- Personalaufwendungen	93.586,38	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	316,03	33.164	10.110	492.015	492.014	491.572
15	- Transferaufwendungen	158.513.174,90	172.049.652	180.793.614	193.765.604	206.025.428	214.716.626
17	= Ordentliche Aufwendungen	158.607.077,31	172.082.816	180.803.724	194.257.619	206.517.442	215.208.198
18	= Ordentliches Ergebnis	254.932.670,92	270.381.936	294.667.557	327.345.373	337.656.899	345.328.053
19	+ Finanzerträge	14.067,09	15.000	15.000	3.500	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.242.730,77	4.962.300	6.913.500	8.282.000	9.157.000	9.250.000
21	= Finanzergebnis	-3.228.663,68	-4.947.300	-6.898.500	-8.278.500	-9.157.000	-9.250.000
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	251.704.007,24	265.434.636	287.769.057	319.066.873	328.499.899	336.078.053
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	251.704.007,24	265.434.636	287.769.057	319.066.873	328.499.899	336.078.053
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138.000,00	139.000	141.000	142.000	144.000	146.000
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-138.000,00	-139.000	-141.000	-142.000	-144.000	-146.000
29	= Teilergebnis	251.566.007,24	265.295.636	287.628.057	318.924.873	328.355.899	335.932.053
30	- globaler Minderaufwand	0,00	0	9.509.402	10.849.599	10.675.636	10.840.262
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	251.566.007,24	265.295.636	297.137.459	329.774.472	339.031.535	346.772.315

Haushaltsplan 2025

Teilfinanzhaushalt Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.207,66	10.000	0	0,00	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	393.543.269,27	416.381.870	451.261.281	0,00	497.392.992	519.964.341	536.326.251
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.905.438,70	24.210.000	24.210.000	0,00	24.210.000	24.210.000	24.210.000
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.067,01	15.000	15.000	0,00	3.500	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	415.472.982,64	440.616.870	475.486.281	0,00	521.606.492	544.174.341	560.536.251
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	651.136,21	0	0	0,00	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.117.323,77	4.962.300	6.913.500	0,00	8.282.000	9.157.000	9.250.000
14	- Transferauszahlungen	158.045.550,99	172.049.652	180.793.614	0,00	193.765.604	206.025.428	214.716.626
15	- Sonstige Auszahlungen	122.128,80	0	0	0,00	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.936.139,77	177.011.952	187.707.114	0,00	202.047.604	215.182.428	223.966.626
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	253.536.842,87	263.604.918	287.779.167	0,00	319.558.888	328.991.913	336.569.625
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	410.116,10	397.417	401.572	0,00	401.572	401.572	401.572
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.485,45	0	0	0,00	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	413.601,55	397.417	401.572	0,00	401.572	401.572	401.572
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	413.601,55	397.417	401.572	0,00	401.572	401.572	401.572
32	= Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag	253.950.444,42	264.002.335	288.180.739	0,00	319.960.460	329.393.485	336.971.197
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen f. Investitionen	20.000.000,00	55.100.000	55.840.000	0,00	37.760.000	36.270.000	12.900.000
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen zur Liquiditätssicherung	357.000.000,00	0	0	0,00	0	0	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen f. Investitionen	5.866.826,41	7.655.900	15.582.500	0,00	8.013.000	24.647.000	8.736.000
36	- Tilgung und Gewährung von Darlehen zur Liquiditätssicherung	331.000.000,00	0	0	0,00	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	40.133.173,59	47.444.100	40.257.500	0,00	29.747.000	11.623.000	4.164.000
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	294.083.618,01	311.446.435	328.438.239	0,00	349.707.460	341.016.485	341.135.197

Haushaltsvermerk zur Budgetierung

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 09.06.1994 von der Einführung einer Budgetierung beim Märkischen Kreis zustimmend Kenntnis genommen. Die entsprechenden Regelungen aus dem kameraleen Haushaltsrecht sind im Zuge der Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) begrifflich neu formuliert worden.

Grundsatz der Gesamtdeckung

Gem. § 20 KomHVO NRW dienen

- die Erträge insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnisplanes und
- die Einzahlungen insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzplanes.

Die Inanspruchnahme von Budgets ist nur zulässig, wenn das geplante Jahresergebnis nicht gefährdet ist und die Vorschriften des § 86 GO NRW (Kredite) beachtet werden.

Budgetierung

1. Echte Deckungsfähigkeit

Zum Zwecke flexibler Haushaltsbewirtschaftung können gem. § 21 Abs. 1 KomHVO NRW Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. In den Budgets ist jeweils die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Gleiches gilt für die Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Die zu den **Budgets** zusammengefassten Konten sind gegenseitig deckungsfähig und stellen die Deckungskreise dar. Bei Bedarf kann auch auf eine einseitige Deckungsfähigkeit zurückgegriffen werden.

Beim Märkischen Kreis sind **Deckungskreise** für Aufwendungen in der Regel je Fachdienst eingerichtet und innerhalb eines Budgets, mit Zustimmung der betroffenen Fachdienstleiter, untereinander deckungsfähig.

Investitionsaufträge sind grundsätzlich zweckgebunden und bis zu einer Erheblichkeitsgrenze in Höhe von 25.000 EUR ebenfalls innerhalb eines Budgets mit

entsprechender Zustimmung der betroffenen Fachdienstleiter untereinander deckungsfähig. Ab einem Betrag von 25.000 EUR bedürfen sie zusätzlich der Zustimmung des Kreiskämmerers und sind dem Kreistag im Rahmen der Meldung der über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen zur Kenntnis zu geben.

Für eine budgetinterne investive Deckungsfähigkeit über 250.000 EUR ist die vorherige Zustimmung des Kreistags einzuholen. Letzteres gilt nicht bei investiven Auszahlungen für gesetzliche oder vertragliche Verpflichtungen und für Auszahlungen, die zur Verwendung zweckbestimmter Einzahlungen erforderlich sind.

Die budgetübergreifende investive Deckungsfähigkeit richtet sich nach § 7 Abs. 2 Satz 3 und 4 der Haushaltssatzung des Märkischen Kreises.

Im Sonderbereich 99 ist die Deckungsfähigkeit einzelner Produkte untereinander gegeben, die organisatorisch dem Fachdienst 20 zugeordnet sind. Die Budgets stellen sich wie folgt dar:

Stabstellen / Sonderbereich 0	Fachdienste 10, 11 und 14	Gleichstellungsbeauftragte	Personalrat und Schwerbehindertenvertretung	Kreispolizeibehörde
Fachbereich 1	Fachdienste 12 und 13	Regiebetrieb 15		
Fachbereich 2	Fachdienste 20, 21, 22 und 62			
Fachbereich 3	Fachdienste 30, 31, 33, 34, 35 und 36	Regiebetrieb 38		
Fachbereich 4	Fachdienst 40	Fachdienste 41, 42 und Datenschutz		
Fachbereich 5	Fachdienst 51	Fachdienst 52	Fachdienste 53, 54, 55 und 57	Fachdienst 56
Fachbereich 7	Fachdienste 72, 73, 74, 75 und 76	Fachdienste 71, 77, 78 und 79		
Sonderbereich 99	Produkte: 02.123.07 Ukraine-Krise 15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft			

Für einige Bereiche gibt es neben den Deckungskreisen pro Fachdienst **Sonderdeckungskreise**. Diese Sonderdeckungskreise sind notwendig, um eine nach § 21 Abs. 3 KomHVO NRW unzulässige Minderung des Finanzmittelsaldos auszuschließen. Daher sind die rein zahlungswirksamen Konten von den rein aufwandswirksamen Konten zu trennen.

- Deckungskreise Personalaufwendungen und -auszahlungen,
- Deckungskreise Abschreibungskonten,
- Deckungskreis Schülerbeförderungskosten,
- Deckungskreise Schulbudgets,
- Deckungskreise Immissionsschutz,
- Deckungskreis ÖPNV,
- Deckungskreis Kreisstraßen.

2. Unechte Deckungsfähigkeit

Bei der Erzielung von nicht zweckgebundenen zahlungswirksamen Mehrerträgen innerhalb eines Deckungskreises kann auf Antrag eine Erhöhung von zahlungswirksamen Aufwandsermächtigungen zugelassen werden; bei nicht zweckgebundenen zahlungswirksamen Mindererträgen können nicht zweckgebundene zahlungswirksame Aufwandsermächtigungen vermindert werden (§ 21 Abs. 2 KomHVO NRW). Gleiches gilt für Mehr- oder Mindereinzahlungen für Investitionen.

Zuwendungen an Fraktionen

A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Haushaltsansatz		Entwurf Jahresab- schluss 2023 €	Erläuterungen
		2025 * €	2024 €		
1	2	3	4	5	6
1	CDU	13.788	13.702	13.702	Produkt: 010 001 001 Sachkonto 5492000 *Veränderungen der Fraktionsgrößen und eine Anpassung der Kopf- und Sockelbeträge (KT-Beschluss vom 01.06.2023) wurden berücksichtigt. Die sich aufgrund der Kommunalwahlen in 2025 ergebenden möglichen Veränderungen zum Beginn der neuen Wahlperiode ab 01.11.2025 können nicht konkret kalkuliert werden.
2	SPD	10.428	10.111	10.111	
3	Bündnis 90/Die Grünen	7.740	7.825	7.825	
4	FDP	6.396	6.192	6.192	
5	UWG	6.060	5.866	5.866	
6	AfD	5.724	5.539	5.540	
7	Die Linke	5.388	5.213	5.213	

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

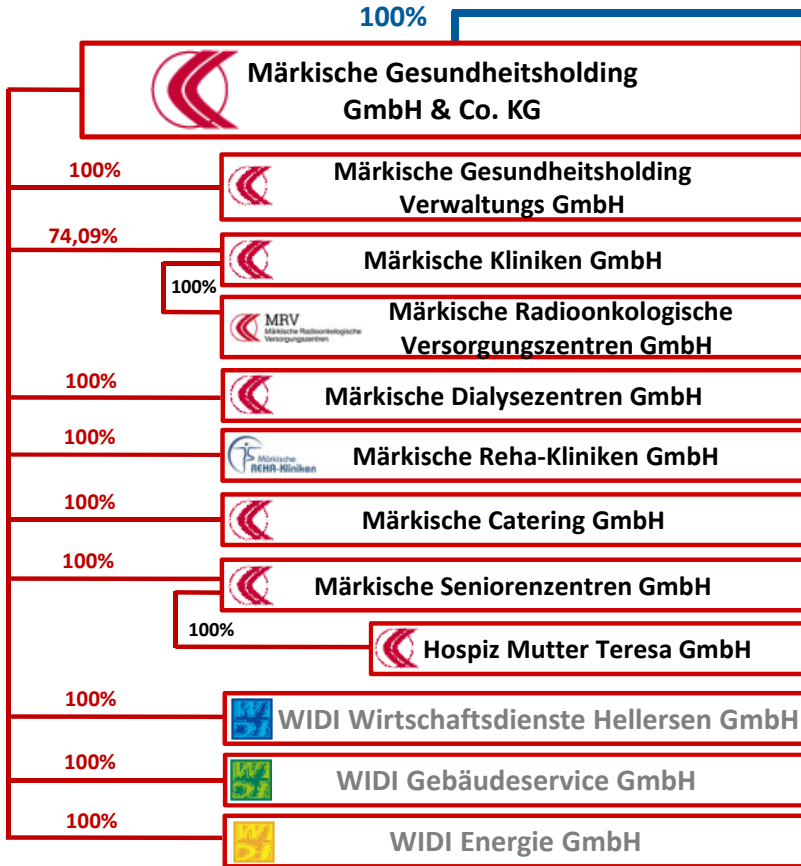
	Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
		Haushaltsjahr 2025 €	Vorjahr 2024 €	mehr (+) weniger (-) €	
		1	2	3	
1.	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit *				Produkt: 010 001 001 / Sachkonto 5492100
1.1.	für die Sicherung des Informationsaustausches, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	552.000	540.000	12.000	
1.2.	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten) für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2.	Bereitstellung von Fahrzeugen				
3.	Bereitstellung von Räumen				
3.1.	für die Fraktionsgeschäftsstellen	4.250	3.850	400	
3.2.	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
4.	Bereitstellung v. Büroausstattung				
4.1.	Büromöbel u.a.	3.025	2.750	275	
4.2.	sonstiges Büromaterial	300	275	25	
5.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1.	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	5.350	4.850	500	
5.2.	Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3.	Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	4.200	3.850	350	
5.4.	Rechnerzeiten auf zentraler IT-Anlagen	24.600	22.400	2.200	
6.	Sonstiges				

Übersicht über die Beteiligungen des Kreises

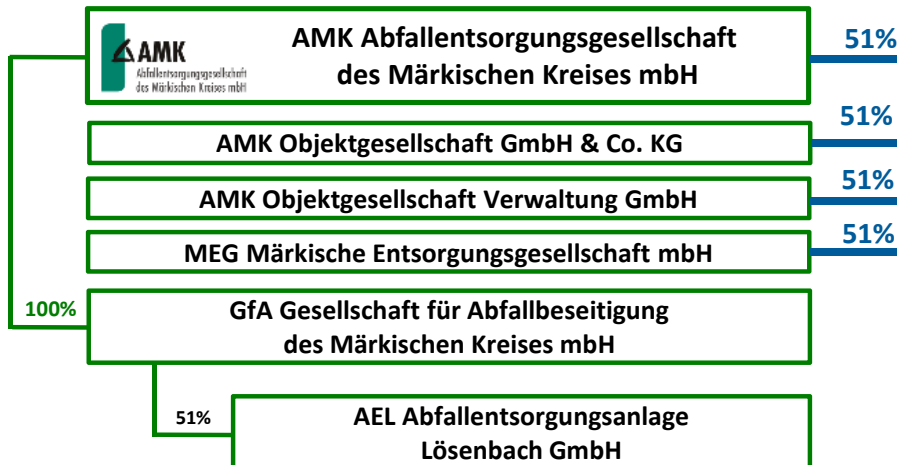


Märkischer Kreis

Konzern Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG

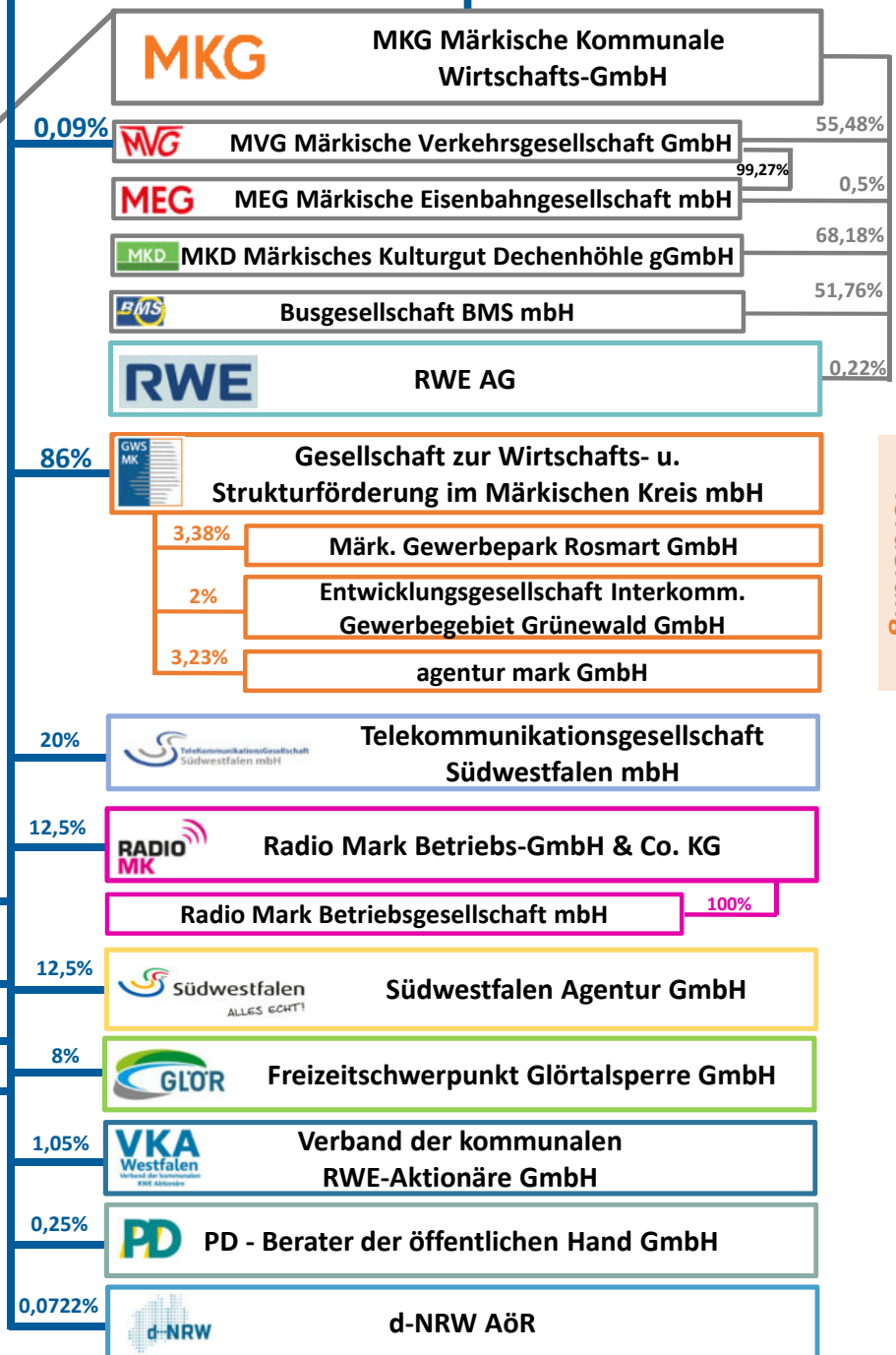


AMK - Verbund



25,91%

100%



Konzern MKG

Wirtschafts-förderung

Einzelbeteiligungen

Übersicht über die Beteiligungen des Märkischen Kreises

Gesellschaft	Stammkapital in EURO	Beteiligung in EURO m=mittelbar	in %	Dividende /Gewinn- aus- schüttung in EURO 2023	Verlustab- deckung in EURO 2023
Versorgungsunternehmen:					
RWE - Rhein-Westf. Elektrizitätswerke AG Essen	1.574.000.000	m: 3.206.835	0,22	418.500	
WIDI Energie GmbH, Lüdenscheid	30.000	m: 23.647	78,82		
Abfallentsorgungsunternehmen:					
AMK - Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises mbH, Iserlohn	2.444.998	1.246.949	51,00	109.747	
AMK Objektgesellschaft GmbH & Co. KG, Iserlohn	25.000	12.750	51,00		
AMK Objektgesellschaft Verwaltungs GmbH, Iserlohn	25.000	12.750	51,00	34.155	
MEG - Märkische Entsorgungsgesellschaft mbH, Iserlohn	25.000	12.750	51,00	3.256	
GfA-Gesellschaft für Abfallbeseitigung des Märkischen Kreises mbH, Iserlohn	514.360	m: 262.323	51,00		
AEL Abfallentsorgungsanlage Lösenbach GmbH, Lüdenscheid	720.000	m: 187.272	26,01		
Verkehrsunternehmen:					
MVG Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH, Lüdenscheid	5.410.551	5.113 m: 3.001.898	0,09 55,48		20.805.000
Busgesellschaft BMS GmbH, Neuenrade	42.500	m: 22.000	51,76		
MEG - Märkische Eisenbahngesellschaft GmbH, Lüdenscheid	1.150.000	m: 640.159	55,66		

Gesellschaft	Stammkapital in EURO	Beteiligung in EURO m=mittelbar	in %	Dividende /Gewinn- ausschüttung in EURO 2023	Verlustab- deckung in EURO 2023
Vermögensverwaltende Unternehmen:					
MKG - Märkische Kommunale Wirtschafts- GmbH, Lüdenscheid	14.700.000	14.700.000	100,00		
Verband der komm. Aktionäre der RWE GmbH, Essen	127.823	1.345	1,05		1.917
Unternehmen Gesundheitswesen:					
Märkische Gesundheits- holding GmbH & Co. KG, Lüdenscheid	50.000	50.000	100,00		
Märkische Gesundheits- holdig Verwaltungs GmbH, Lüdenscheid	25.000	m: 25.000	100,00		
Märkische Kliniken GmbH, Lüdenscheid	13.498.000	m: 13.498.000	74,09 +25,91		
Märkische Dialysezen- tren GmbH, Lüdenscheid	690.244	m: 690.244	100,00		
Märkische Radioonkolo- gische Versorgungszen- tren GmbH, Lüdenscheid	26.000	m: 26.000	100,00		
Märkische Reha-Kliniken GmbH, Lüdenscheid	500.000	m: 500.000	100,00		
Märkische Seniorenzen- tren GmbH, Lüdenscheid	1.053.773	m: 1.053.773	100,00		
Hospiz Mutter Teresa GmbH, Lüdenscheid	25.565	m: 25.565	100,00		
Unternehmen Struktur-, Wirtschafts- und Regionalförderung:					
GWS - Gesellschaft zur Wirtschafts- und Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH, Altena	55.000	47.300	86,00		650.000
Märkischer Gewerbe- park Rosmart GmbH, Altena	207.000	m: 6.020	2,91		
Entwicklungsgesellschaft Interkommunales Ge- werbegebiet Grünwald mbH, Meinerzhagen	80.000	m: 1.376	1,72		

Gesellschaft	Stammkapital in EURO	Beteiligung in EURO m=mittelbar	in %	Dividende /Gewinn- ausschüttung in EURO 2023	Verlustab- deckung in EURO 2023
agentur mark GmbH, Hagen	31.000	m: 860	2,78		88.805
Südwestfalen Agentur GmbH, Olpe	40.000	5.000	12,50		
TKG – Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH, Meschede	750.000	150.000	20,00		
Servicegesellschaften:					
WIDI - Wirtschaftsdienste Hellersen GmbH, Lüdenscheid	1.653.600	m: 1.653.600	100,00		
WIDI Gebäudeservice GmbH, Lüdenscheid	25.000	m: 25.000	100,00		
Märkische Catering GmbH, Lüdenscheid	26.000	m: 26.000	100,00		
Hörfunk-, Medienunternehmen:					
Radio Mark Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG, Lüdenscheid	511.292	63.911	12,50		
Radio Mark Betriebsgesellschaft mbH, Lüdenscheid	25.565	m: 3.196	12,50		
Tourismusunternehmen:					
MKD - Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH, Iserlohn	562.500	m: 383.500	68,18		
Freizeitschwerpunkt Glörtalsperre GmbH, Essen	25.000	2.000	8,00		24.000
Beratungs- Projektgesellschaften:					
PD-Berater der öffentlichen Hand GmbH	2.004.000	1.000	0,25		
d-NRW AöR		1.000	0,0722		

Anlage zum Haushaltsplan 2025 gem. § 1 Abs. 2 Nr. 9 Kommunalhaushaltsverordnung NRW und § 108 Gemeindeordnung NRW

Beteiligungen des Märkischen Kreises		Stammkapital	Kreisanteil	%
1. MKG - Konzern				
1.1	MKG-Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH	14.700.000,00	14.700.000,00	100,00
1.2	MVG Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH	5.410.551,00	5.113,00	0,09
	MVG Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH (mittelbar über MKG)	5.410.551,00	3.001.898,00	55,48
1.3	MKD Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH (mittelbar über MKG)	562.500,00	383.500,00	68,18
1.4	MEG Märkische Eisenbahngesellschaft mbH (mittelbar über MKG)	1.150.000,00	640.159,34	55,67
1.5	BMS Busgesellschaft mbH (mittelbar über MKG)	42.500,00	22.000,00	51,76
2. Konzern Märkische Gesundheitsholding				
2.1	Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG	50.000,00	50.000,00	100,00
2.2	Märkische Gesundheitsholding Verwaltungs GmbH (mittelbar über Holding)	25.000,00	25.000,00	100,00
2.3	Märkische Kliniken GmbH (mittelbar über Holding)	13.498.000,00	10.000.000,00	74,09
	Märkische Kliniken GmbH (mittelbar über MKG)	13.498.000,00	3.498.000,00	25,91
2.4	Märkische Dialysezentren GmbH (mittelbar über Holding)	690.244,04	690.244,04	100,00
2.5	Märkische Reha-Kliniken GmbH (mittelbar über Holding)	500.000,00	290.000,00	100,00
2.6	Märkische Radioonkologische Versorgungszentren GmbH (mittelbar über Kliniken)	26.000,00	26.000,00	100,00
2.7	Märkische Seniorenzentren GmbH (mittelbar über Holding)	1.053.772,57	1.043.546,73	100,00
2.8	Hospiz Mutter Teresa GmbH (mittelbar über Seniorenzentren)	25.564,59	25.316,61	100,00
2.9	Märkische Catering GmbH (mittelbar über Holding)	26.000,00	26.000,00	100,00
2.10	WIDI Wirtschaftsdienste Hellersen GmbH (mittelbar über Holding)	1.653.600,00	1.193.000,00	100,00

Beteiligungen des Märkischen Kreises			Stammkapital	Kreisanteil	%
2.11	WIDI Gebäudeservice GmbH	(mittelbar über Holding)	25.000,00	25.000,00	100,00
2.12	WIDI Energie GmbH		30.000,00	18.000,00	100,00
3. AMK - Verbund					
3.1	AMK- Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises mbH		2.444.997,78	1.246.948,87	51,00
3.2	AMK Objektgesellschaft mbH & Co KG		25.000,00	12.750,00	51,00
3.3	AMK Objektgesellschaft Verwaltung mbH		25.000,00	12.750,00	51,00
3.4	MEG Märkische Entsorgungsgesellschaft mbH		25.000,00	12.750,00	51,00
3.5	GfA Gesellschaft für Abfallbeseitigung des MK mbH	(mittelbar über AMK mbH)	514.359,63	262.323,41	51,00
3.6	AEL Abfallentsorgungsanlage Lösenbach GmbH	(mittelbar über GfA)	720.000,00	187.272,00	26,01
Sonstige					
4.	GWS - Gesellschaft zur Wirtschafts- u. Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH		55.000,00	47.300,00	86,00

Die vorgeschriebenen Unterlagen sind als Anlage, soweit bisher vorhanden, beigelegt.

Gem. § 107 Abs. 1 Nr. 1 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) darf sich der Kreis an einer GmbH nur beteiligen, wenn ein öffentlicher Zweck dieses erfordert. Nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW ist die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung als Bericht dem Haushaltsplan beizufügen.

Die vorgenannten Unternehmen gehören dem Verkehrsbereich (MKG und MVG), dem Gesundheitssektor (Märkische Gesundheitsholding und Märkische Kliniken) dem Entsorgungsbereich (AMK) und dem Bereich der Wirtschaftsförderung (GWS) an. Nach allgemeiner Auffassung ergibt sich aus der sachlichen Abgrenzung der Aufgaben des Kreises und der Beschränkung der Aufgabenerfüllung auf die in diesem Rahmen anfallenden Aufgaben die Begrenzung der öffentlichen Zwecksetzung. Diese Voraussetzung kann bei den vorgenannten Bereichen als erfüllt angesehen werden. Die öffentliche Zwecksetzung lag bei der Gründung dieser Gesellschaften vor und ist entsprechend den unternehmerischen Tätigkeiten auch für den Berichtszeitraum erfüllt.

zu 1.1

MKG - Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH

In der MKG - Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH, Lüdenscheid, wurden in 1981 die Verkehrsanteile des Kreises zusammengefasst. Auf diese Holding-Gesellschaft wurde entsprechend dem Kreistagsbeschluss vom 26. März 1981 die Mehrheitsbeteiligung in Höhe von 54,96 % (2.747.784,82 €) an der Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH übertragen (seit 20.10.2017 55,48% (3.001.898,00 €)) und gleichzeitig eine Mehrheitsbeteiligung (60 %) an der Mark-Sauerland-Touristik GmbH (seit 01.01.2016 umfirmiert in Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH) in Höhe von 15.315,27 € erworben, welche durch den Erwerb der Dechenhöhle auf 383.468,91 € (68,18 %) aufgestockt wurde. Beide vorgenannten Gesellschaften sind mit der MKG durch Organschaftsverträge (Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge) seit dem 01.01.1982 verbunden.

Aufgrund der Bestimmungen der Organschaftsverträge hat die MKG der MVG - Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH jeden, während der Vertragsdauer, ausstehenden Jahresfehlbetrag auszugleichen und ferner ist der Organträger verpflichtet, die Organgesellschaft finanziell so auszustatten, dass sie in der Lage ist, die ihr obliegenden Verkehrsaufgaben satzungsgemäß zu erfüllen.

Um dieses zumindest für einen Teilbetrag sicherzustellen, wurden die übertragbaren Beteiligungen des Kreises an den Versorgungsunternehmen (RWE Gas AG und RWE AG) teilweise an die MKG verkauft gegen gleichzeitige Darlehensgewährung und teilweise in die MKG gegen Stammkapital eingebracht.

Das **Geschäftsjahr 2023** der MKG schließt ausweislich der Gewinn- und Verlustrechnung mit einem Jahresfehlbetrag von **23,4 Mio. €** ab. Für das **Jahr 2024** wird ein Verlust in Höhe von 48,5 Mio. € prognostiziert.

Der **Wirtschaftsplan 2025** schließt mit einem voraussichtlichen Bilanzverlust von ca. **52,2 Mio. €** ab. Unter Einbeziehung des Finanzplanes ist dann eine Unterdeckung von ca. 49,2 Mio. € auszuweisen. Nach dem Gesellschaftsvertrag der MKG ist der Märkische Kreis zur Abdeckung der Verluste verpflichtet, die zur Erhaltung der Liquidität der Gesellschaft erforderlich sind. Die MKG ihrerseits ist aufgrund der Organschaftsverträge zur Abdeckung des liquiditätsmäßigen Fehlbetrages bei der MVG bzw. zur finanziellen Ausstattung in der Form verpflichtet, dass die Verkehrsaufgaben satzungsgemäß erfüllt werden können. Insofern wird der Wirtschafts- und Finanzplan der MKG und daraus resultierend der Ansatz im Haushaltsplan für die MKG wesentlich bestimmt durch den zu erwartenden Fehlbetrag bei der MVG.

Durch den Haushaltsansatz soll bei gleichzeitiger Sicherung der Liquidität auch der voraussichtliche **Verlust der MVG aus 2025** mit ca. 38,1 Mio. € abgedeckt werden, wobei natürlich auch die Erträge aus dem Anleihen- und Aktiendepot bei der MKG in Höhe von 2.100 T€ eingesetzt werden.

zu 1.2 MVG – Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH

Gemäß der Gewinn- und Verlustrechnung 2023 beträgt der aufgrund des Gewinnabführungsvertrages durch die MKG zu übernehmende Verlust rd. 23,8 Mio. € (Vorjahr rd. 25,7Mio. €). Mit dem Betrauungsbeschluss vom Oktober 2017 beschloss der Kreistag, dass die MVG den straßengebundenen ÖPNV bis zum Jahr 2028 weiter betreibt. Im Zuge des Betrauungsbeschlusses in 2018 hat die MKG die Gesellschaftsanteile der Hagener Straßenbahn AG i. H. v. 0,54 % an der MVG erworben. Im Zusammenhang mit der Satzungsänderung bot sich gemäß § 5 GmbHG an, eine marginale Stammkapitalerhöhung vorzunehmen, sodass die Gesellschafteranteile auf den nächsten vollen Euro erhöht wurden. Die Anteile wurden hier verhältnismäßig lediglich um einige Cent „geglättet“. Eine Veränderung der prozentualen Beteiligung ergab sich hierdurch nicht.

zu 1.3 MKD- Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH

Die MKD Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH ist Organgesellschaft der MKG Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH. Zum 01.01.2016 ist die Gesellschaft durch Umwidmung in eine gemeinnützige GmbH und gleichzeitiger Umfirmierung aus der Vorgängergesellschaft MST Mark-Sauerland Touristik GmbH hervorgegangen. Öffentlicher Zweck der Gesellschaft ist die unmittelbare Förderung des Denkmalschutzes und der Denkmalpflege, der Heimatpflege und Heimatkunde sowie der Bildung und der Kunst und Kultur. Dieser öffentliche Zweck wurde im Berichtsjahr durch die Unterhaltung der Tropfsteinhöhle Dechenhöhle in Iserlohn nebst den zugehörigen Grundstücksflächen und des Gebäudes verwirklicht. Weiterhin dient die Gesellschaft der Förderung und Durchführung eigener Kunst- und Kulturprojekte sowie Maßnahmen und Projekten des Denkmalschutzes und der Denkmalpflege. Die Dechenhöhle wird als Schauhöhle betrieben und kann so als touristisches Ziel im Märkischen Kreis vermarktet werden.

zu 1.4 MEG Märkische Eisenbahngesellschaft mbH

Die MEG Märkische Eisenbahngesellschaft mbH mit ihrem Sitz in Lüdenscheid unterhält ein Umschlagzentrum in Plettenberg-Eiringhausen. Sie ist Organgesellschaft der MVG Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH. Zwischen ihr und der MVG ist ein Organschaftsvertrag (Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag) abgeschlossen. Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer öffentlichen Eisenbahn und eines Kraftverkehrs zur Beförderung von Personen und Gütern sowie die Durchführung sonstigen Personenverkehrs und die Förderung des Fremdenverkehrs im Märkischen Kreis. Das Unternehmen kann andere Unternehmen mit ähnlichen Unternehmenszwecken gründen, übernehmen oder sich an ihnen beteiligen.

zu 1.5 BMS Busgesellschaft mbH

Die Busgesellschaft BMS mbH hat ihren Sitz in Neuenrade. Sie wird in den Konzernabschluss der MKG Märkische Kommunale Wirtschafts GmbH einbezogen. Im Jahr 2023 wurden - wie schon in den Vorjahren - ausschließlich Beförderungsaufträge seitens der MVG Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH erteilt und von der Gesellschaft durch die beteiligten Gesellschafter ausgeführt. Die Akquisition, Planung, Verteilung und Durchführung von Beförderungen von Personen sowie die Erbringung von damit verbundenen Dienstleistungen im ÖPNV haben nach den Wirtschaftsgrundsätzen im Sinne des § 109 Gemeindeordnung NRW zu erfolgen. Zum weitergehenden Zweck des Unternehmens gehören auch die Bildung eines einheitlichen öffentlichen Verkehrssystems im Märkischen Kreis sowie eine Eingliederung in die ÖPNV- Organisation des Landes NRW.

zu 2.1 Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG

Zur Schaffung einer Holdingstruktur im Zuge der Reorganisation des Unternehmensverbundes Märkische Kliniken GmbH und deren ehemaliger Tochtergesellschaften ist zum 1. Januar 2007 die „Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG“ gegründet worden. Die Holding ist satzungsgemäß dem Selbstaufwandprinzip verpflichtet.

Da der Jahresabschluss 2023 zum Druckzeitpunkt leider nicht vorlag, erfolgen an dieser Stelle keine weiteren Informationen.

zu 2.2 Märkische Gesundheitsholding Verwaltungs GmbH

Gegenstand des Unternehmens ist die Geschäftsführung und Vertretung der Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG mit dem Sitz in Lüdenscheid als deren persönlich haftende Gesellschafterin. Die Gesellschaft ist ohne Einlage die alleinige Komplementärin der Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG. Ihre Tätigkeit beschränkt sich auf die Übernahme der Haftung, auf die Geschäftsführung und Vertretung der Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG. Für Ihre Tätigkeit erhält die Gesellschaft von der Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG den Ersatz ihrer Auslagen sowie eine Haftungsvergütung.

zu 2.3 Märkische Kliniken GmbH

Die Gewinn- u. Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023 weist einen Jahresfehlbetrag von -10.867 T€ aus (Vorjahr: Jahresfehlbetrag: -4.933 T€). Für das Jahr 2024 geht die Geschäftsführung von einem Verlust in Höhe von -17.560 T€ aus.

zu 2.4 Märkische Dialysezentren GmbH

Gegenstand der Gesellschaft ist die Gründung, der Bau und der Betrieb von Einrichtungen der Dialyse und deren Neben- und Hilfsbetriebe sowie medizinischer und wissenschaftlicher Einrichtungen. Die Gesellschaft ist berechtigt, ihre Einrichtungen in allen Leistungs- und Versorgungsformen zu betreiben. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierbei anderer Gesellschaften bedienen oder sich an ihnen beteiligen. Die Gesellschaft ist auf eine Inlandsbetätigung beschränkt.

zu 2.5 Märkische Reha-Kliniken GmbH

Gegenstand der Gesellschaft ist die Gründung, der Bau und der Betrieb von Einrichtungen der Dialyse und deren Neben- und Hilfsbetriebe sowie medizinischer und wissenschaftlicher Einrichtungen. Die Gesellschaft ist berechtigt, ihre Einrichtungen in allen Leistungs- und Versorgungsformen zu betreiben. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierbei anderer Gesellschaften bedienen oder sich an ihnen beteiligen. Die Gesellschaft ist auf eine Inlandsbetätigung beschränkt.

Im Geschäftsjahr 2023 hat die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG die Anteile des Sporthilfe NRW e. V. (40,00 %, TEUR 200) und der Agaplesion Ev. Krankenhaus Bethanien GmbH (2,00 %, TEUR 10) mit Rückwirkung zum 1. Januar 2023 erworben und ist nunmehr Alleingesellschafterin der Märkische Reha-Kliniken GmbH.

zu 2.6 Märkische Radioonkologische Versorgungszentren GmbH

Die Gesellschaft wurde erst 2009 durch Übernahme des Gesellschaftsmantels der Märkische Versorgungszentren GmbH gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb medizinischer Versorgungszentren oder ähnlicher ärztlich geleiteter Einrichtungen, insbesondere die Erbringung von Leistungen ambulanter Heilkunde durch Ärzte im Rahmen der privatärztlichen und vertragsärztlichen Versorgung der Patienten und die Erbringung von Dienstleistungen, die dem Betrieb solcher Einrichtungen förderlich sind. Die gesellschaftliche Betätigung ist auf das Gebiet des Märkischen Kreises bzw. auf den im Krankenhausbedarfsplan NRW genannten Versorgungsbereich begrenzt.

zu 2.7 Märkische Seniorenzentren GmbH

Gegenstand der Gesellschaft ist die Gründung, der Bau und der Betrieb von Einrichtungen der Pflege, insbesondere der Seniorenpflege (Altenpflege) und deren Neben- und Hilfsbetriebe, sowie fachbezogene Ausbildungsstätten. Die Gesellschaft ist berechtigt, ihre Einrichtungen in allen Leistungs- und Versorgungsformen zu betreiben. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierbei anderer Gesellschaften bedienen oder sich an ihnen beteiligen. Die Gesellschaft ist auf eine Inlandsbetätigung beschränkt.

Im Geschäftsjahr 2023 hat die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG die Anteile der Stadt Werdohl (0,97 %, TEUR 10) erworben und ist nunmehr Alleingeschafterin der Märkische Seniorenzentren GmbH.

zu 2.8 Hospiz Mutter Teresa GmbH

Gegenstand der Gesellschaft ist der Bau und Betrieb stationärer Hospizeinrichtungen, ambulanter Sterbebegleitung und ambulanter (hospiz-)pflegerischer Leistungen und der erforderlichen Neben- und Hilfsbetriebe. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierbei anderer Gesellschaften bedienen oder sich an ihnen beteiligen. Die Gesellschaft ist auf eine Inlandsbetätigung beschränkt.

zu 2.9 Märkische Catering GmbH

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der Speisenversorgung sowie die hiermit eng zusammenhängenden Dienstleistungen vorwiegend für Einrichtungen des Gesundheits- und Sozialbereichs.

zu 2.10 WIDI Wirtschaftsdienste Hellersen GmbH

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme von zentralen Wirtschaftsdiensten aller Art für gemeinnützige Krankenhäuser, Kinderheime, Säuglings- und Altenheime der Gesellschafter sowie der Betrieb dieser gemeinnützigen Einrichtungen. Die Gesellschaft darf auch andere Tätigkeiten für gemeinnützige Einrichtungen der Gesellschafter übernehmen.

Im Berichtsjahr 2023 hat die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG die Anteile des Sporthilfe NRW e. V. (18,75 %), des Märkischen Kreises (3,14 %), des Ev. Perthes-Werk e. V. (1,57 %), der Krankenhaus Wermelskirchen GmbH (1,27 %), der DGD Stadtklinik Hemer GmbH (1,27 %), der Karl Wessel Verwaltungsgesellschaft mbH (1,22 %) und der Seniorenheim Weststraße GmbH (0,63 %) mit Rückwirkung zum 1. Januar 2023 erworben und ist nunmehr Alleingeschafterin der WIDI Wirtschaftsdienste Hellersen Gesellschaft mit beschränkter Haftung.

zu 2.11 WIDI Gebäudeservice GmbH

Bei der Gründung der „WIDI Gebäudeservice GmbH“ in 2001 handelt es sich nicht um eine Unternehmensgründung im klassischen Sinne. Vielmehr stellt die Gründung der „WIDI Gebäudeservice GmbH“ eine Ausgliederung eines Geschäftsfeldes der „WIDI Wirtschaftsdienste“ dar.

Zur Schaffung von Transparenz und Ergebnisverantwortung wurde dieses Geschäftsfeld der allgemeinen betriebswirtschaftlichen Lehre folgend „verselbstständigt“. Es wurde ein eigenes Profit-Center „Gebäudereinigung gebildet“; nur so lassen sich die Maxime Kostensenkung durch Kostenverantwortung und Optimierung der Wirtschaftlichkeit effektiv realisieren. Die „WIDI Gebäudeservice GmbH“ greift hierbei auf das aufgebaute Know-how und die gewachsenen Kundenbeziehungen der „WIDI Wirtschaftsdienste“ zurück.

Mit Gesellschafterbeschluss vom 25.11.2021, notariellem Kaufvertrag vom 29.12.2021 und wirtschaftlicher Wirkung auf den 31.12.2021 wurden sämtliche Geschäftsanteile der WIDI Gebäudeservice GmbH von der WIDI Wirtschaftsdienste Hellersen GmbH an die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG übertragen.

zu 2.12 WIDI Energie GmbH

Gegenstand des Unternehmens ist das Betreiben von Heizkraftwerken sowie der Handel mit Energiemedien jeglicher Art und entsprechender ergänzender Dienstleistungen für Unternehmen des Gesundheits- und Sozialbereichs sowie Betriebe dieser Unternehmen im Märkischen Kreis sowie für Betriebe der Gesellschafter. Die WIDI Energie GmbH ist ein Unternehmen des produzierenden Gewerbes und als Energieversorgungsunternehmen eingestuft. Im September 2009 wurden die vier Heizwerke (Hellersen, Hohfuhstraße, Werdohl und Letmathe) aus der WIDI Wirtschaftsdienste Hellersen GmbH ausgegliedert und in die WIDI Energie GmbH überführt.

Im Geschäftsjahr 2023 hat die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG die Anteile der WIDI Wirtschaftsdienste Hellersen GmbH (25,00 %, TEUR 7,5) und der Sporthilfe NRW e.V. (15,00 %, TEUR 4,5) erworben und ist nunmehr Alleingesellschafterin der Märkische Seniorenzentren GmbH.

zu 3.1 AMK - Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises mbH

Die AMK-Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises mbH wurde am 30.11.1992 gegründet. Die Eintragung beim Handelsregister erfolgte am 14.12.1992. In dieser Gesellschaft sind die übertragbaren abfallbeseitigungspflichtigen Aktivitäten des Kreises konzentriert. Die Gesellschaft betreibt insbesondere das Müllheizkraftwerk in Iserlohn und die Hausmülldeponie in Lüdenscheid.

Der Märkische Kreis als vormals einziger Gesellschafter der AMK mbH hat 49 % seiner Anteile an eine Bietergemeinschaft veräußert. Mit der Veräußerung der Anteile verfolgt der Märkische Kreis das Ziel, langfristig und dauerhaft die Abfallgebühren zu senken und die Risiken der Abfallwirtschaft zu minimieren. Die neue Gesellschafterin verpflichtet sich im Gegenzug, Auslastungsrisiken der AMK mbH zu übernehmen und einen festen Gewinn von mindestens 255 T€ p.a. zu garantieren.

zu 3.2 AMK Objektgesellschaft mbH & Co. KG

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, die Errichtung, die Vermietung und/oder die Verpachtung von Anlagen und Einrichtungen jedweder Art im Bereich der Entsorgungswirtschaft im Gebiet des Märkischen Kreises.

zu 3.3 AMK Objektgesellschaft Verwaltung mbH

Gegenstand des Unternehmens sind Geschäftsführung und Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der AMK Objekt KG. Grundlage der AMK Objektgesellschaft Verwaltung mbH ist der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 5. Mai 2004. Die Gesellschaft trägt als Teil des AMK-Verbundes zur Entsorgungssicherheit des Märkischen Kreises und der Stadt Dortmund bei.

zu 3.4 MEG Märkische Entsorgungsgesellschaft mbH

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Leistungen der Entsorgungswirtschaft - vorrangig für das Gebiet des Märkischen Kreises - und die Unterstützung des Märkischen Kreises bei der Erfüllung seiner hoheitlichen Entsorgungspflichten.

Gesellschafter des Unternehmens sind der Märkische Kreis zu 51 % und die MK Beteiligungsgesellschaft mbH & Co KG zu 49 %.

zu 3.5 GfA Gesellschaft für Abfallbeseitigung des MK mbH

Gegenstand der Gesellschaft ist die Errichtung und der Betrieb von Abfallbeseitigungsanlagen und die Beteiligung an derartigen Unternehmen sowie die Durchführung aller mit dem Betrieb von Abfallbeseitigungsanlagen zusammenhängenden Maßnahmen. Die GfA hält Beteiligungen an der AEL - Abfallentsorgungsanlage Lösenbach GmbH (AEL) von 51 % und an der GfB - Gesellschaft für die Ablagerung von Bodenaushub und Bauschutt mbH (GfB) in Höhe von 50 %. Die kaufmännischen Geschäfte der GfA mbH werden von Beschäftigten der AMK - Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises mbH (AMK) gegen Kostenerstattung geführt.

zu 3.6 GfB Gesellschaft für die Ablagerung von Bodenaushub & Bauschutt mbH i.L. (liquidiert)

Die Gesellschaft befindet sich seit dem 2. September 2021 in Liquidation. Der Gläubigeraufruf wurde am 28. Oktober 2021 im Bundesanzeiger veröffentlicht. Das Geschäftsjahr endete am 1. September 2022.

zu 3.7 AEL Abfallentsorgungsanlage Lösenbach GmbH

Gegenstand des Unternehmens sind der Betrieb von Abfallentsorgungsanlagen im Steinbruch Lüdenscheid-Lösenbach einschließlich deren Rekultivierung sowie der Betrieb von Recycling-Anlagen am selben Standort. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann Zweigniederlassungen errichten und sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen.

zu 4 GWS - Gesellschaft zur Wirtschafts- u. Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH

Die im Oktober 1996 gegründete Gesellschaft soll die wirtschaftliche Entwicklung und den Strukturwandel im Märkischen Kreis fördern. Weitere Gesellschafter sind die Südwestfälische Industrie- und Handelskammer zu Hagen und die Kreishandwerkerschaft Märkischer Kreis.

Die Tätigkeiten der Gesellschaft wurden zum 01.08.1997 aufgenommen.

Der Wirtschaftsplan 2024 geht von einem Fehlbetrag von 810 T€ aus. Die Ergebnisrechnung für 2023 weist einen Fehlbetrag von 647 T€ aus.

Aufwand	T€	Ertrag	T€
1. Personalkosten	870	1. Dividenden-, Zins-, Beteiligungserträge	2.100
2. Zinsen	80	2. Konzernumlage, Konzernerträge	1.030
3. Gestionsgebühren	489	3. Sonstige Erträge	10
4. Abschreibungen Photovoltaik	10		
5. Sonstige Aufwendungen	100		
6. Märkische Kliniken Operativer Verlust	15.700		
7. MVG - Verlust	38.152		
Summe Aufwand	55.401	Summe Ertrag	3.140
		Operatives Ergebnis	-52.261
		Bilanzverlust / Bilanzgewinn	<u>-52.261</u>

* Planversion inkl. kreditfinanzierte Hallenerweiterung MEG

Ausgaben	T€	Finanzierung	T€
1. Fehlbetrag	-52.261	1. Unterdeckung	-49.170
2. Finanzplanunter-/überdeckung MVG	3.091		
Summe Aufwand	<u>-49.170</u>		<u>-49.170</u>

* Planversion inkl. kreditfinanzierte Hallenerweiterung MEG

AKTIVA	2021 €	2022 €	2023 €
A. Anlagevermögen	<u>212.191.792,59</u>	<u>224.168.355,48</u>	<u>209.245.974,40</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	73.407,25	62.920,50	52.433,75
II. Finanzanlagen	212.118.385,34	224.105.434,98	209.193.540,65
B. Umlaufvermögen	<u>3.177.419,81</u>	<u>2.622.337,90</u>	<u>6.001.967,88</u>
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.199.225,49	2.613.793,35	2.598.161,96
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.978.194,32	8.544,55	3.403.805,92
Bilanzsumme	<u>215.369.212,40</u>	<u>226.790.693,38</u>	<u>215.247.942,28</u>
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>194.680.215,04</u>	<u>186.295.491,74</u>	<u>178.736.045,49</u>
I. Gezeichnetes Kapital	14.700.000,00	14.700.000,00	14.700.000,00
II. Kapitalrücklage	179.103.568,38	195.353.568,38	211.175.568,38
III. Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-)	20.156.089,35	876.646,66	-23.758.076,64
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-19.279.442,69	-24.634.723,30	-23.381.446,25
B. Rückstellungen	<u>27.030,00</u>	<u>22.510,00</u>	<u>29.240,00</u>
Sonstige Rückstellungen	27.030,00	22.510,00	29.240,00
C. Verbindlichkeiten	<u>20.661.967,36</u>	<u>40.472.691,64</u>	<u>36.482.656,79</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.258.982,53	24.433.046,50	12.013.397,90
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.894,98	31.233,31	68.149,52
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	116.790,75	183.088,59	3.592.824,93
4. Sonstige Verbindlichkeiten	16.254.299,10	15.825.323,24	20.808.284,44
Bilanzsumme	<u>215.369.212,40</u>	<u>226.790.693,38</u>	<u>215.247.942,28</u>

GuV	2021	2022	2023
	€	€	€
Umsatzerlöse	917.300,47	955.848,27	1.002.184,14
Sonstige betriebliche Erträge	340.791,87	4.490,97	10.145,85
1. Erlöse Gesamt	1.258.092,34	960.339,24	1.012.329,99
2. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.096.000,00	-1.033.000,00	-1.125.000,00
a) Löhne und Gehälter	-72.842,79	-151.785,20	-163.271,64
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-4.074,35	-6.965,14	-6.336,18
3. Personalaufwand	-76.917,14	-158.750,34	-169.607,82
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-10.486,75	-10.486,75	-10.486,750
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-138.081,36	-294.497,96	-1.202.065,64
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.588.640,51	1.697.752,84	2.508.985,68
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	940,54
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
9. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-20.784.232,28	-25.711.370,08	-23.778.549,44
10. Zinsaufwendungen	-19.512,02	-83.697,71	-609.941,68
11. Ergebnis nach Steuern	-19.278.496,70	-24.633.710,75	-23.373.395,12
12. Sonstige Steuern	-945,99	-1.012,55	-8.051,13
13. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-19.279.442,69	-24.634.723,30	-23.381.446,25
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	1	1	1

Die Entwicklungen am Aktien- und Anleihemarkt dominierten auch dieses Geschäftsjahr. Die Bedeutung von Bonitätsprüfungen der Emittenten in der Kapitalanlage ist weiterhin von überragender Bedeutung. Die Anleger und somit auch die MKG stehen weiterhin vor einer großen Herausforderung. Anlageziel der MKG ist es, unabhängig vom Marktumfeld einen positiven Ertrag zu erzielen mittels eines vergleichsweise risikoarmen und stabilen Gesamtportfolios. Hierzu wird die Strategie der Diversifikation stringent eingesetzt.

Trotz der Unsicherheiten zu Jahresbeginn hat sich die Weltwirtschaft 2023 gut behauptet und die befürchtete Rezession ist ausgeblieben. Als einzige Industrienation wird Deutschland ein negatives Wirtschaftswachstum verzeichnen. Während die heimische Wirtschaft schrumpft, dürfte die Weltwirtschaft um 3,0 Prozent wachsen. Neben einem Fachkräftemangel ist dies primär auf eine völlig verfehlte Energiepolitik zurück zu führen. Insofern ist es gut, auch eine internationale / globale Ausrichtung in einigen Fonds zu haben.

Der MKG Aufsichtsrat beschloss im Jahr 2019 sich an dem **HI-Immobilien-Multi Manager-Fonds III** zu beteiligen. Nicht nur in einem Kapitalmarktumfeld, das durch Niedrig- bzw. Nullzinsen geprägt war, stellte dies eine zielführende alternative Beimischung für das Gesamtportfolio dar. Der Fonds ist ein erfolgreiches Produkt der Helaba Invest in Frankfurt. Das Dachfondskonzept ermöglicht es, sich mit Tranchen ab 5 Mio. € breit diversifiziert im Immobilienmarkt zu positionieren. Die MKG wird sich mit 18,2 Mio. € beteiligen. Zu beachten ist, dass es zu einer gestückelten Einzahlung der Tranche kommt. Diese orientiert sich an der Verfügbarkeit der Objekte. Bis Ende 2023 wurden ca. 17 Mio. € abgerufen.

Die Renditeziele des Fonds wurden in 2020, 2021, 2022 durch die Pandemie nicht beeinflusst und entsprachen den Planvorgaben. Das überzeugende Konzept veranlasste die MKG, sich am HI-Immobilien-Multi Manager-Fonds IV mit einer Tranche von 10 Mio. € zu beteiligen. Der **HI-Immobilien-Multi Manager-Fonds IV** befindet sich im Aufbau. Die MKG war zum 31.12.2023 mit ca. 4 Mio. € beteiligt. Der **ausgleichspflichtige MVG-Verlust** beträgt ca. 23 Mio. €.

Zur Abwendung des Konkurses der Märkische Kliniken hat sich die MKG verpflichtet, ein **Überbrückungsdarlehen** von 15 Mio. € sowie eine **Einlagenverpflichtungserklärung** für 2023 und 2024 von ca. 30 Mio. € zu leisten. Am 08.12.2022 stimmte der Aufsichtsrat der Gewährung eines zweckgebundenen Darlehens für eine Zwischenfinanzierung des auf die ausstehenden Leistungen der Versicherer und des operativen Verlustes zurückgehenden Finanzierungsbedarfs des Konzerns Gesundheitsholding zu. Noch im Dezember 2022 wurden 12 Mio. € zur Verfügung gestellt. Die Linie besteht bis heute in dieser

Höhe. Seit September 2023 werden die Forderungen durch die Krankenkassen nun sukzessive abgebaut. Der späte Ausgleich kombiniert mit den operativen Verlusten des Jahres 2023 lässt ausweislich der aktuellen Liquiditätsplanung der Kliniken jedoch eine Tilgung oder teilweise Tilgung aus den vereinbarten Forderungen derzeit nicht zu, da ansonsten die Kontokorrentlinie nicht mehr eingehalten werden könnte und somit die Zahlungsunfähigkeit droht. Insofern bat die Geschäftsführung der Kliniken die Tilgung zunächst auszusetzen. Zum operativen Verlustausgleich des Jahres 2023 von derzeit prognostizierten ca. 10 Mio. € aus der Einlagenverpflichtungserklärung verständigte sich die Geschäftsführung zunächst darauf, die wechselseitigen Ansprüche aus Tilgung und Verlustgleich bis zum Frühjahr 2024 ruhend zu stellen. Auf Basis der im Frühjahr 2024 konkreteren Liquiditätssituation soll dann das Schicksal des Zweckdarlehens konkreter beraten werden.

Da die MKG nicht über entsprechend freie Liquidität für den Ausgleich des operativen Verlustes der Kliniken verfügt, wird die Liquidität über Anteilscheinrückgaben aus dem Masterfonds erfolgen müssen. Die zusätzlichen Einlagen in 2024 werden aufwandserhöhend sein und das Ergebnis, die Liquidität sowie das Vermögen und die Möglichkeiten zukünftig ordentliche Erträge zu generieren stark negativ beeinflussen. Der bilanzielle Verlust 2024 wird voraussichtlich 49 Mio. € betragen. Der **Substanzverzehr aus Verlustausgleich MVG und Klinken** wird 2024 insgesamt 31 Mio. € betragen. Somit verliert die MKG bis Ende 2024 ca. 30 % ihres Vermögens aus den angesprochenen Spezialfonds. Der Substanzverzehr wird auch zu einer dauerhaften Reduzierung der Möglichkeit führen, um ordentliche Erträge zu generieren.

Aufgrund der aktuellen finanziellen Rahmenbedingungen der Gesundheitsbranche wird auch in einer mittelfristigen Perspektive mit Defiziten von mindestens 15 Mio. € p.a. bis 20 Mio. € p.a. beim Konzern Gesundheitsholding zu rechnen sein.

Die **Erträge** erhöhten sich in der Summe um 0,8 Mio. € auf 3,5 Mio. €. Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen bei den Dividenden- und Zinserträgen (+ 0,8 Mio. €). Die **Aufwendungen** verminderten sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,4 Mio. € auf 26,9 Mio. €. Die Verminderungen gegenüber dem Vorjahr begründen sich im Wesentlichen durch die geringere Verlustübernahme der MVG Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH um 1,9 Mio. €, gestiegene sonstige Aufwendungen (+ 0,9 Mio. €), höhere Zinsaufwendungen (+ 0,5 Mio. €) sowie höhere Konzernleistungen (+ 0,1 Mio. €). Insgesamt ergibt sich ein **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 23,4 Mio. € nach einem Jahresfehlbetrag in Höhe 24,6 Mio. € im Vorjahr.

Trotz einer Einlage von ca. 21 Mio. € in 2023 durch den Gesellschafter Märkischer Kreis konnte der Kapitalverzehr in der MKG nicht gestoppt werden. Die Schere der ergebnisprägenden Determinanten geht weiter auseinander. **Die ordentlichen Erträge aus der Kapitalanlage sowie die Einlage des Gesellschafters Märkischer Kreis reichen nicht aus, um die Verlustübernahme der MVG und Kliniken komplett auszugleichen.** Der Substanzverzehr aus Verlustausgleich MVG und Klinken wird 2024 insgesamt 31 Mio. € betragen. Somit verliert die MKG bis Ende 2024 ca. 30 % ihres Vermögens aus den angesprochenen Spezialfonds. Der Substanzverzehr wird auch zu einer dauerhaften Reduzierung der Möglichkeit führen, um ordentliche Erträge zu generieren.



Aufwand	T€	T€	Ertrag	T€	T€
1. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	7.735		1. Umsatzerlöse	48.093	
2. Anmietung von AN	37.176		2. Sonstige betriebliche Erträge	3.407	
3. Personalaufwand	31.774		3. Erträge aus Drittleistungen	<u>1.309</u>	52.809
4. Abschreibungen	5.330				
5. Zinsen und Steuern	897				
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.607				
7. Mehraufwand Clean Vehicles Directive	<u>1.650</u>	91.169			52.809
Betriebsergebnis MVG		-38.360			
MEG-Gewinn Güterverkehr		208			
MVG-Konzernergebnis - Fehlbetrag:		<u>-38.152</u>			

* Planversion inkl. kreditfinanzierte Hallenerweiterung MEG



Ausgaben	T€	T€	Einnahmen	T€	T€	Über-/Unterdeckung T€
1. Finanzausgaben			Finanzeinnahmen			
Zahlungen aus Pensionsrückstellungen	125		Rückzahlung Darlehen	2		
Tilgung Darlehen Betriebshof	<u>648</u>	773	Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen	<u>0</u>		-773
2. Investitionen						
2.1 7 NF-Solobusse (alt. Antriebe)	6.000		Kreditaufnahme	6.000		
			Abschreibungen	3.282		
1 Bürgerbuss	<u>40</u>	6.040	Beteiligung Bürgerbus	<u>40</u>	9.322	3.282
2.2 ITCS		330	Abschreibungen		396	66
2.3 Sonstige Fahrzeuge						
4 PKW	200					
2.4 Werkstattausstattung	270					
			Abschreibung	1.245		
2.5 Büroausstattung und EDV-Anlage	<u>1.905</u>	2.375	./.. Aufl. Fördermittel	<u>6</u>	1.239	-1.136
2.6 Betriebshof Lüdenscheid			Abschreibungen		403	403
2.7 WC- Anlagen		40	Abschreibungen		4	-36
2.8 Clean Vehicles Directive		15.109	Kreditaufnahme	15.109		
			./.. Abschreibungen	<u>1.285</u>	16.394	1.285
Ausgaben gesamt		24.667	Einnahmen gesamt		27.758	-3.091
			Betriebsverlust			<u>38.152</u>
			Finanzbedarf			<u>35.061</u>

* Planversion inkl. kreditfinanzierte Hallenerweiterung MEG



MVG - Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>30.694.543,31</u>	<u>34.556.716,88</u>	<u>35.244.121,69</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.028.264,01	1.108.441,85	944.991,42
II. Sachanlagen	27.270.341,70	31.052.352,77	31.903.153,34
III. Finanzanlagen	2.395.937,60	2.395.922,26	2.395.976,93
B. Umlaufvermögen	<u>10.083.695,32</u>	<u>9.962.819,66</u>	<u>12.942.499,34</u>
I. Vorräte	674.396,69	799.581,01	765.386,12
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	9.074.025,31	3.704.827,04	11.875.441,89
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	335.273,32	5.458.411,61	301.671,33
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>77.975,35</u>	<u>0,00</u>	<u>4.710,39</u>
Bilanzsumme	40.856.213,98	44.519.536,54	48.191.331,42
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>12.586.532,55</u>	<u>12.586.532,55</u>	<u>12.586.532,55</u>
I. Gezeichnetes Kapital	5.410.551,00	5.410.551,00	5.410.551,00
II. Kapitalrücklage	7.175.981,55	7.175.981,55	7.175.981,55
B. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	<u>288.872,21</u>	<u>141.067,58</u>	<u>50.438,09</u>
C. Rückstellungen	<u>13.329.461,00</u>	<u>17.685.600,98</u>	<u>16.722.466,33</u>
I. Rückstellungen für Pensionen	2.533.197,00	2.618.943,00	2.504.792,00
II. Sonstige Rückstellungen	10.796.264,00	15.066.657,98	14.217.674,33
D. Verbindlichkeiten	<u>13.999.003,48</u>	<u>13.529.433,14</u>	<u>18.228.700,67</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.098.420,00	7.450.500,00	6.802.580,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.629.506,84	2.170.559,78	9.186.798,70
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.558.590,64	2.024.624,89	1.539.288,16
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.712.486,00	1.883.748,47	700.033,81
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>652.344,74</u>	<u>576.902,29</u>	<u>603.193,78</u>
Bilanzsumme	40.856.213,98	44.519.536,54	48.191.331,42



MVG - Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2023 - 31.12.2023

GuV	2021	2022	2023
	€	€	€
Umsatzerlöse	37.305.135,36	34.696.834,69	44.534.370,37
Sonstige betriebliche Erträge	8.777.892,02	11.755.811,33	8.128.517,92
1. Erlöse Gesamt	46.083.027,38	46.452.646,02	52.662.888,29
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	- 5.023.564,35	- 6.290.041,42	-6.280.626,90
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 27.836.736,26	- 29.936.088,51	-33.159.010,56
2. Materialaufwand	-32.860.300,61	-36.226.129,93	-39.439.637,46
a) Löhne und Gehälter	- 19.909.372,17	- 20.200.463,19	-21.574.188,14
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	- 5.923.305,78	- 6.033.674,04	-6.061.936,06
3. Personalaufwand	-25.832.677,95	-26.234.137,23	-27.636.124,20
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	- 4.432.759,95	- 4.512.201,16	-4.748.026,47
5. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	169.362,88	147.804,63	90.629,49
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 3.524.358,50	- 5.036.522,26	-4.374.199,48
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	5.325,40	48.528,43	33.863,52
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.975,29	9.094,86	27.468,86
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 343.948,65	- 313.986,94	-343.445,96
10. Ergebnis nach Steuern	-20.729.354,71	-25.664.903,58	-23.726.583,41
11. sonstige Steuern	- 54.877,57	- 46.466,50	-51.966,03
12. Erträge aus Verlustübernahme	20.784.232,28	25.711.370,08	23.778.549,44
13. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	480	482	477



Wesentlichen erhöhten sich die **Erträge** aus dem Linien- und Schülersonderverkehr (+ 2,8 Mio. € auf 32,2 Mio. €), die Ausgleichsleistungen für die Beförderung von Schülern und Schwerbehinderten (+1,8 Mio. € auf 5,1 Mio. €) im Wesentlichen bedingt durch Abrechnungen aus Vorjahren sowie die Ausgleichsleistungen für das Deutschlandticket (+5,2 Mio. €). Die **sonstigen betrieblichen Erträge** verminderten sich im Vergleich zum Vorjahr um 3,6 Mio. € auf 8,1 Mio. €. Verminderungen ergaben sich durch den Wegfall der Leistungen des Landes Nordrhein-Westfalen zum Ausgleich von Schäden durch die Corona-Pandemie (- 6,8 Mio. €), demgegenüber erhöhten sich im Wesentlichen die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (+ 2,6 Mio. €), die Erträge aus öffentlichen Zuschüssen (+ 0,3 Mio. €) sowie die Erträge aus Erstattungen von Schadensfällen (+ 0,3 Mio. €).

Die **betrieblichen Aufwendungen** erhöhten sich im Jahresvergleich um 4,3 Mio. € auf 76,2 Mio. €. Im Detail erhöhten sich die Materialaufwendungen um 3,2 Mio. €, die Personalaufwendungen um 1,4 Mio. €, die Abschreibungen um 0,3 Mio. €, die sonstigen betrieblichen Aufwendungen inklusive der sonstigen Steuern verminderten sich um 0,7 Mio. €.

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten** aus Zuweisungen der öffentlichen Hand verminderten sich um 57 T€ infolge der Verrechnung der Zuschüsse bei den Anschaffungs-/Herstellungskosten ab dem Jahr 2010. Das Finanzergebnis verminderte sich um 26 T€ auf - 282 T€. Es wird im Wesentlichen aus den Zinsen gegenüber Kreditinstituten für den Neubau des Betriebshofes, Zinsen gegenüber der MEG für ein Darlehen, aus den Aufwendungen aus der Anpassung langfristiger Rückstellungen sowie der Gewinnabführung der MEG bestimmt. Insgesamt beträgt der von der MKG-Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH auszugleichende Verlust 23,8 Mio. €. Er liegt damit um 2,0 Mio. € unter dem Vorjahreswert und um 5,0 Mio. € unter dem Planansatz.

Für das Jahr 2024 sind **Investitionen** in Höhe von 10,5 Mio. € geplant. Der größte Teil dieser Investitionen gilt der Ersatzbeschaffung von Bussen (4,0 Mio. €) sowie der Umsetzung der Clean Vehicles Directive (3,4 Mio. €). Es wird ein Ergebnis vor Verlustübernahme in Höhe von -33,2 Mio. € (Stand 11/2023) geplant. Bei der Personalquote wird eine geringere Quote erwartet, der Brutto-Cashflow wird sich nach den Planzahlen gegenüber dem Vorjahr verringern.

Die Gesellschaft verfügt über geeignete Instrumentarien zur Risikofrüherkennung und Risikobewältigung. Zur Implementierung und Dokumentation der Maßnahmen für ein Risikomanagement und Risikofrühwarnsystem hat die Geschäftsführung einen verantwortlichen Risikomanagementbeauftragten benannt.



Ausgaben	T€	Finanzierung	T€
1. Betriebsergebnis Verlust	- 3.300	1. Betriebsergebnis Gewinn	0
2. Investitionsgüter Dechenhöhle	- 5.000	2. Abschreibungen ./ Erträge. Aufl. Sonderposten	4.200
Summe Aufwand	<u>-8.300</u>	Summe Ertrag	<u>4.200</u>
		Über-/Unterdeckung	<u>-4.100</u>



MKD - Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>586.123,88</u>	<u>596.513,57</u>	<u>567.487,19</u>
Sachanlagen	586.123,88	596.513,57	567.487,19
B. Umlaufvermögen	<u>330.151,60</u>	<u>345.007,49</u>	<u>396.995,29</u>
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	10.665,54	5.192,09	12.154,04
II. Kassenbestand	319.486,06	339.815,40	384.841,25
Bilanzsumme	916.275,48	941.521,06	964.482,48

PASSIVA	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	<u>892.268,52</u>	<u>883.475,89</u>	<u>895.643,39</u>
I. Gezeichnetes Kapital	562.500,00	562.500,00	562.500,00
II. Kapitalrücklage	440.733,60	440.733,60	440.733,60
III. Verlustvortrag	-70.975,93	-110.965,08	-119.757,71
IV. Jahresfehlbetrag	-39.989,15	-8.792,63	12.167,50
B. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentl. Hand	<u>2.623,33</u>	<u>33.601,33</u>	<u>22.475,33</u>
C. Rückstellungen	<u>5.950,00</u>	<u>8.950,00</u>	<u>6.850,00</u>
D. Verbindlichkeiten	<u>15.433,63</u>	<u>15.493,84</u>	<u>39.513,76</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.246,36	349,57	3.364,65
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	77,04	5.024,94	14.787,43
3. Sonstige Verbindlichkeiten	10.110,23	10.119,33	21.361,68
Bilanzsumme	916.275,48	941.521,06	964.482,48

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts-Plan 2025
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	17781,12	41.150,19	65.749,22	55.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	4.879,10	5.916,96	7.212,84	1.400,00
1. Erlöse Gesamt	22.660,22	47.067,15	72.962,06	56.400,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	-72,55	-113,60	-38,82	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-23.621,87	-15.273,50	-12.336,95	-43.500,00
2. Materialaufwand	-23.694,42	-15.387,10	-12.375,77	-43.500,00
3. Abschreibungen auf Sachanlagen	-21.861,61	-27.328,48	-34.846,38	-15.300,00
4. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	600,00	6.740,17	11.126,00	11.100,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	-16.560,46	-18.661,48	-23.578,47	-12.000,00
6. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	109,66	20,12	574,75	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-9,69	-10,16	-461,84	0,00
8. Ergebnis nach Steuern	-38.756,30	-7.559,78	13.400,35	-3.300,00
9. sonstige Steuern	-1.232,85	-1.232,85	-1.232,85	0,00
10. Jahresfehlbetrag	-39.989,15	-8.792,63	12.167,50	-3.300,00



MKD Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH, Iserlohn

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Die MKD Märkisches Kulturgut Dechenhöhle gGmbH hat ihren Sitz in Iserlohn. Sie ist Organgesellschaft der MKG - Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH, einer im Alleinbesitz des Märkischen Kreises stehenden Gesellschaft mit Sitz in Lüdenscheid.

Die Umsatzerlöse wurden durch die Pachteinnahmen gegenüber der Betriebsführung der Dechenhöhle sowie aus der Generierung von Spenden erzielt.

Im Berichtsjahr erhöhten sich die **Umsatzerlöse** um 25 T€ auf 66 T€. Es erhöhten sich die Pachteinnahmen aufgrund der gestiegenen Besucherzahlen um 20 T€ und die Erträge aus Spenden um 5 T€. Die **sonstigen betrieblichen Erträge** erhöhten sich um 1 T€ auf 7 T€. Sie betreffen im Wesentlichen weiterberechnete Grundbesitzabgaben an die Betriebsführung der Dechenhöhle. Der **Materialaufwand** verminderte sich um 4 T€ auf 12 T€. Im Berichtsjahr enthält der Materialaufwand hauptsächlich Aufwendungen für Baumpflege- und -Fällarbeiten. Der Aufwand für **Abschreibungen** erhöhte sich um 7 T€ und beträgt 35 T€, die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erhöhten sich korrespondierend um 4 T€.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** erhöhten sich um 5 T€ auf 24 T€ und werden im Wesentlichen bestimmt durch höhere Versicherungsprämien und höhere Prüfungs- und Gutachtergebühren sowie höhere Beratungsleistungen für eine Gefahrenbeurteilung.

Das **Finanzergebnis** bleibt im Vergleich zum Vorjahr unverändert und beläuft sich auf unter 1 T€. Insgesamt weist das **Jahresergebnis** einen Überschuss in Höhe von 12 T€ (Vorjahr Fehlbetrag von 9 T€) aus.

Die **Ertragslage** wird mehrheitlich nur noch aus den Pachterträgen der Verpachtung der Dechenhöhle beeinflusst. Das Akquirieren von Spenden scheint in einem kleinen Umfang möglich zu sein. Aufgrund der Vereinbarung mit dem zuständigen Finanzamt und den daraus resultierenden Verträgen müssen zusätzliche gemeinnützige Aktivitäten durchgeführt werden, um den Status der **Gemeinnützigkeit** zu erhalten. Aufgrund der Gemeinnützigkeit hat die MKD direkten Zugang zu möglichen Fördertöpfen für die Dechenhöhle.

Die **schwerwiegenden Risiken** für die MKD liegen in der ungewissen Entwicklung der Besucherzahlen und einer Aberkennung der Gemeinnützigkeit. Sonstige Risiken, die das Fortbestehen der Gesellschaft gefährden, sind zurzeit nicht erkennbar.

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>2.346.720,19</u>	<u>2.191.823,37</u>	<u>2.243.096,46</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.991,12	7.244,05	524,40
II. Sachanlagen	886.412,16	738.262,41	796.255,15
III. Finanzanlagen	1.446.316,91	1.446.316,91	1.446.316,91
B. Umlaufvermögen	<u>591.701,49</u>	<u>1.078.341,71</u>	<u>1.581.358,68</u>
I. Vorräte	4.302,38	8.703,55	3.673,00
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	413.594,89	583.084,51	265.965,62
III. Kassenbestand	173.804,22	486.553,65	1.311.720,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bilanzsumme	2.938.421,68	3.270.165,08	3.824.455,14
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>2.516.294,66</u>	<u>2.916.294,66</u>	<u>3.516.294,66</u>
I. Gezeichnetes Kapital	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
II. Kapitalrücklage	825.634,13	825.634,13	825.634,13
III. Gewinnrücklagen	540.660,53	940.660,53	1.540.660,53
B. Sonderposten aus Zuweisungen der öffentl. Hand	<u>6.175,34</u>	<u>2.675,34</u>	<u>0</u>
C. Rückstellungen	<u>193.422,50</u>	<u>129.800,51</u>	<u>129.100,51</u>
D. Verbindlichkeiten	<u>207.829,18</u>	<u>208.885,62</u>	<u>169.959,97</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.659,30	74.245,96	47.658,60
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	149.410,18	116.660,86	100.393,77
3. Sonstige Verbindlichkeiten	20.759,70	17.978,80	21.907,60
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>14.700,00</u>	<u>12.508,95</u>	<u>9.100,00</u>
Bilanzsumme	2.938.421,68	3.270.165,08	3.824.455,14

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2025
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	2.442.291,26	2.489.958,40	2.499.130,46	2.550.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	66.642,65	249.760,41	83.997,44	106.800,00
1. Erlöse Gesamt	2.508.933,91	2.739.718,81	2.583.127,90	2.656.800,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	-173.762,95	-212.785,56	-190.576,48	-240.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-696.414,38	-501.118,23	-372.091,92	-490.000,00
2. Materialaufwand	-870.177,33	-713.903,79	-562.668,40	-730.000,00
a) Löhne und Gehälter	-826.958,84	-811.426,05	-844.801,23	-913.000,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-260.258,67	-259.956,43	-273.926,60	-304.700,00
3. Personalaufwand	-1.087.217,51	-1.071.382,48	-1.118.727,83	-1.217.700,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	-171.593,27	-159.888,16	-140.736,21	-158.400,00
5. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen der öffentl. Hand	3.500,00	3.500,00	2.675,34	0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-245.277,17	-377.153,35	-205.485,21	-365.100,00
7. Erträge aus Beteiligungen	8.642,14	8.642,14	8.642,14	0,00
8. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögens	28.632,00	36.845,00	83.064,00	0,00
9. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00	105,87	479,17	94.600,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-9.203,40	-7.041,64	-4.847,21	-60.100,00
11. Ergebnis nach Steuern	166.239,37	459.442,40	645.523,69	220.100,00
12. sonstige Steuern	-10.913,97	-10.913,97	-11.660,17	-12.000,00
13. Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	-5.325,40	-48.528,43	-33.863,52	-208.100,00
14. Jahresüberschuss	150.000,00	400.000,00	600.000,00	0,00
15. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	-150.000,00	-400.000,00	-600.000,00	
16. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00	
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	20	21	20	Keine Angaben (k. A.)

* Planung inkl. kreditfinanzierte Hallenerweiterung

Der Geschäftsverlauf war in 2023 von einer guten Auftragslage für die MEG geprägt. Kleine Schwankungen konnten schnell durch eine diverse Kundenstruktur ausgeglichen werden, wodurch das Ergebnis sehr gut ist. Aufgrund der neuen Ganzzug-Politik der DB AG und indirekt Thyssen wurden die Gespräche abermals intensiviert. Die neue Freilagerfläche konnte die hohe Nachfrage der Kunden nur teilweise bedienen. Tarifverhandlungen im ETV fanden in 2023 mit zwei steuerfreien Einmalzahlungen i.H.v. insgesamt 1.700 € und einer Erhöhung der Tabellenentgelte um 300 € ab dem 01.10.23 ihren Abschluss. Der Tarifvertrag ist bis zum September 2024 gültig.

Die gute Ertragslage der MEG wird sich im Jahr 2024 voraussichtlich fortsetzen. Durch die unterschiedlichen Geschäftsfelder können Auftragsschwankungen auch in Zukunft voraussichtlich ausgeglichen werden.

Die deutsche Wirtschaft rechnet für das Jahr 2024 weiterhin mit einer stagnierenden Konjunktur. Abgesehen von den Auswirkungen des Ukraine-Krieges, ist die Plettenberger Industrie durch die Sperrung der Rahmedetalbrücke auf der A45 und überfüllten Umleitungsstrecken, bzw. Durchfahrverbote eingeschränkt. Die MEG wird daher von vielen Anfragen erreicht, um den Güterverkehr von der Straße auf die Schiene zu verlagern. Die Brückensperrung wird für die nächsten Jahre bestehen bleiben. Daher werden auch in 2024 viele Anfragen aus der Industrie an die MEG erwartet. Es wird versucht, wie bereits in der Vergangenheit, neue Geschäftsfelder zu erschließen und weiter auszubauen, insbesondere das Geschäftsfeld „Konsignationslager“. Eine Wirtschaftlichkeitsberechnung soll für eine Hallenerweiterung eine Entscheidungsgrundlage liefern. Zudem wird die Diversifizierung der Kundenstruktur mit Neuakquise weiterer Kunden aus unterschiedlichen Branchen verfolgt.

Risiken, die das Fortbestehen der Gesellschaft gefährden, sind zurzeit nicht erkennbar.



Busgesellschaft BMS mbH

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA	2021		2022		2023	
	€		€		€	
A. Anlagevermögen		<u>1,00</u>		<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
Sachanlagen	1,00		1,00		1,00	
B. Umlaufvermögen		<u>116.969,46</u>		<u>128.688,14</u>		<u>128.688,14</u>
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	39.897,37		44.700,30		103.612,13	
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	77.072,09		83.987,84		90.776,97	
Bilanzsumme		<u>116.970,46</u>		<u>128.689,14</u>		<u>194.390,10</u>

PASSIVA	2021		2022		2023	
A. Eigenkapital		<u>73.297,99</u>		<u>81.960,40</u>		<u>99.469,70</u>
I. Gezeichnetes Kapital	42.500,00		42.500,00		42.500,00	
II. Gewinnvortrag	21.896,43		30.797,99		39.460,40	
III. Jahresüberschuss	8.901,56		8.662,41		17.509,30	
B. Rückstellungen		<u>4.659,08</u>		<u>6.479,90</u>		<u>6.782,15</u>
I. Steuerrückstellungen	1.859,08		3.679,90		3.982,15	
II. Sonstige Rückstellungen	2.800,00		2.800,00		2.800,00	
C. Verbindlichkeiten		<u>39.013,39</u>		<u>40.248,84</u>		<u>88.138,25</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.013,39		40.248,84		88.138,25	
Bilanzsumme		<u>116.970,46</u>		<u>128.689,14</u>		<u>194.390,10</u>



Busgesellschaft BMS mbH
Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2023 - 31.12.2023
Wirtschaftsplan 2025

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2025
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	675.469,16	736.559,06	822.876,51	1.075.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	129,22	0,00
1. Erlöse Gesamt	675.469,16	736.559,06	823.005,73	1.075.000,00
2. Materialaufwand (Aufwendungen f. bezogene Leistungen)	-654.591,23	-714.693,29	-789.974,96	-955.700,00
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.892,29	-9.157,54	-7.461,24	-8.200,00
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-4.084,08	-4.045,82	-8.060,23	-33.330,00
5. Ergebnis nach Steuern	8.901,56	8.662,41	17.509,30	77.770,00
6. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	8.901,56	8.662,41	17.509,30	77.770,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	0	0	0	0
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	0,00	0,00	0,00	0,00



BMS Busgesellschaft mbH

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Die Fahrauftrags-Vergabemasse durch die MVG an die Busgesellschaft BMS hat sich im Laufe des Geschäftsjahres 2023 erhöht. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Umsatzsteigerung von ca. 12 % bzw. T€ 86. Die **bezogenen Leistungen** haben sich ebenfalls relativ in gleichem Maße entwickelt. Dadurch ist der betriebliche Rohertrag auf T€ 33 (Vorjahr: T€ 22) gestiegen. Unter Berücksichtigung der unter den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** erfassten Abschluss- und Prüfungskosten in Höhe von T€ 5 stellt sich die Ertragslage gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert dar. Insgesamt weist die Gesellschaft einen **Jahresüberschuss** von T€ 18 (Vorjahr: T€ 9) aus.

Das Ergebnis der BMS wird einzig durch die von der MVG beauftragten Fahrdienstleistungen getragen. Die Fahrauftragsmasse wird sich im Folgejahr voraussichtlich nicht verändern. Dadurch werden sich die bezogenen Leistungen ebenfalls voraussichtlich kaum ändern, so dass die Geschäftsführung mit einem ausgeglichenen Geschäftsergebnis und einem leicht positiven Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit rechnet.

Die zukünftige Entwicklung und damit Ertragslage wird maßgeblich von der Auftragsvergabe und Vergütung durch die alleinige Auftraggeberin bestimmt werden.

Die Chancen für die Gesellschaft liegen darin, sich als zuverlässiger Partner dauerhaft bei der MVG zu positionieren, um auch künftig an den von der MVG vergebenen Fahraufträgen zu partizipieren.

AKTIVA	2021 €	2022 €	2023 *
A. Anlagevermögen	<u>19.532.623,37</u>	<u>19.813.892,38</u>	-
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	510.891,00	626.265,00	-
II. Sachanlagen	790.221,00	956.116,01	-
III. Finanzanlagen	18.231.511,37	18.231.511,37	-
B. Umlaufvermögen	<u>9.537.831,94</u>	<u>1.199.089,85</u>	-
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	9.455.209,70	1.173.375,84	-
II. Guthaben bei Kreditinstituten	82.622,24	25.714,01	-
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>248.985,54</u>	<u>258.000,04</u>	-
D. Aktive latente Steuern	<u>26.907,00</u>	<u>26.907,00</u>	-
Bilanzsumme	<u>29.346.347,85</u>	<u>21.297.889,27</u>	-

PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>16.671.685,76</u>	<u>9.671.685,76</u>	-
I. Kapitalanteile des Kommanditisten	7.050.000,00	50.000,00	-
II. Kapitalrücklagen	9.621.685,76	9.621.685,76	-
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	<u>25.862,16</u>	<u>25.862,16</u>	-
C. Rückstellungen	<u>1.333.040,00</u>	<u>1.394.360,50</u>	-
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	693.640,00	666.540,00	-
2. Sonstige Rückstellungen	639.400,00	727.720,50	-
D. Verbindlichkeiten	<u>11.315.759,93</u>	<u>10.205.980,85</u>	-
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	492.118,78	605.626,25	-
2. Verbindlichkeiten gegen verbundenen Unternehmen	10.392.918,46	9.298.663,36	-
3. Sonstige Verbindlichkeiten	430.722,69	301.691,24	-
Bilanzsumme	<u>29.346.347,85</u>	<u>21.297.889,27</u>	-

* Der Jahresabschluss 2023 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

GuV	2021	2022	2023*	Wirtschafts- Plan 2024 **
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	14.025.394,22	15.191.309,10	-	17.968.990,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	15.177,24	186.092,39	-	28.100,00
Erlöse Gesamt	14.040.571,46	15.377.401,49	-	
3. Materialaufwand				-250.856,00
a) Löhne und Gehälter	-7.787.077,86	-8.337.513,84	-	
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-2.017.907,25	-2.108.343,17	-	
4. Personalaufwand	-9.804.985,11	-10.445.857,01	-	-12.820.258,00
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-590.934,66	-558.708,01	-	-486.623,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.650.577,85	-4.256.061,04	-	-4.399.364,00
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	-	0,00
8. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	0,00	0,00	-	119.000,00
9. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	-12.566,00	-61.122,39	-	-134.000,00
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	19.777,16	-54.774,04	-	-24.989,00
11. Ergebnis nach Steuern	1.285,00	879,00	-	0,00
12. sonstige Steuern	-1.285,00	-879,00	-	0,00
13. Jahresüberschuss	0,00	0,00	-	0,00
Ø Anzahl der Mitarbeiter (Köpfe)	140	146	-	k. A.
Anzahl der Mitarbeiter (Vollkräfte)	134,38	136,04	-	138,64

* Der Jahresabschluss 2023 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

** Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

* Der Jahresabschluss 2023 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

AKTIVA	2021 €	2022 €	2023 €
<u>Umlaufvermögen</u>	<u>35.547,16</u>	<u>34.856,96</u>	<u>38.030,32</u>
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	11.247,14	22.075,44	20.310,93
II. Guthaben bei Kreditinstituten	24.300,02	12.781,52	17.719,39
Bilanzsumme	35.547,16	34.856,96	38.030,32
PASSIVA			
<u>A. Eigenkapital</u>	<u>30.275,46</u>	<u>30.275,46</u>	<u>30.275,46</u>
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnrücklage	5.275,46	5.275,46	5.275,46
<u>B. Rückstellungen</u>	<u>3.570,00</u>	<u>4.581,50</u>	<u>7.084,95</u>
Sonstige Rückstellungen	3.570,00	4.581,50	7.084,95
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	<u>1.701,70</u>	<u>0,00</u>	<u>669,91</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.701,70	0,00	669,91
Bilanzsumme	35.547,16	34.856,96	38.030,32

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
1. Sonstige betriebliche Erträge	11.247,14	13.342,07	20.315,35	15.000,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.671,46	-13.769,22	-19.904,65	-15.000,00
3. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.575,68	427,15	-410,70	0,00
4. Ergebnis nach Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00	0,00
Ø Anzahl der Mitarbeiter (Köpfe)	0	0	0	0
Anzahl der Mitarbeiter (Vollkräfte)	0	0	0	0

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Die Gesellschaft ist ohne Einlage die alleinige Komplementärin der Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG, Lüdenscheid. Ihre Tätigkeit beschränkt sich auf die Übernahme der Haftung, auf die Geschäftsführung und Vertretung der Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG. Für diese Tätigkeiten erhält die Gesellschaft von der Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG den Ersatz ihrer Auslagen sowie eine Haftungsvergütung.

Im Geschäftsjahr 2023 erzielte die Gesellschaft bei einer **Bilanzsumme** von TEUR 38 (Vj.: TEUR 35) einen **Jahresüberschuss** in Höhe von EUR 0,00 (Vj.: EUR 0,00) und lag damit innerhalb der Planung. Die Tätigkeit der Gesellschaft wird sich auch weiterhin auf die o. g. Felder beschränken. Für das Geschäftsjahr 2024 wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet. Auch die Bilanzsumme wird sich voraussichtlich nicht wesentlich verändern.

Die weitere Entwicklung des Unternehmens wird im Wesentlichen von der Entwicklung der Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG und der Entwicklung von deren größter sowie wichtigster Tochtergesellschaft Märkische Kliniken GmbH beeinflusst. Das zentrale Risiko besteht in der Übernahme der unbeschränkten Haftung als Komplementärin für die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG. Auf Grund der Rechtsform ist dieses Risiko auf die Höhe des Eigenkapitals in Höhe von TEUR 30 beschränkt.

Die **Liquiditätslage der Märkische Kliniken GmbH** hat sich trotz der wirtschaftlichen Belastungen insbesondere bedingt durch eine Stagnation der Patientenzahlen auf einem Niveau, das das Vorkrisenniveau der COVID-19-Pandemie aus dem Jahre 2019 weiterhin nicht erreicht hat und der damit einhergehenden negativen Ertragslage sowie der erhöhten Aufwendungen der letzten beiden Geschäftsjahre auf Grund einer situativ ausgerichteten Betriebsführung sowie der Bürgschaft des Märkischen Kreises in Höhe von EUR 30,0 Mio. stabil halten lassen. In der Sitzung des Kreistages vom 14.03.2024 wurde beschlossen, die Bürgschaft ab dem 01.05.2024 von bisher Mio. EUR 30 auf Mio. EUR 40 zu erhöhen und bis zum 31.12.2026 zu verlängern.

Die **Planung der Märkische Kliniken GmbH** weist für das Jahresende 2024 aufgrund der Auswirkungen des Russland-Ukraine-Krieges mit einer insgesamt hohen Inflation in Verbindung mit steigenden Personalkosten und immer noch unter dem Niveau des Jahres 2019 liegenden Leistungszahlen wieder eine finanzielle Unterdeckung auf. Die aktuell bestehenden Kontokorrentlinien in Höhe von EUR 33,0 Mio., ein Überbrückungsdarlehen des Märkischen Kreises über EUR 15,0 Mio. und konzerninterne revolvingierende Darlehen über EUR 2,0 Mio. können zur Schließung der Unterdeckung bei der Märkische Kliniken GmbH in vollem Umfang genutzt werden.

Weiterhin wurde der bereits am 23.03.2023 vom Kreistag beschlossene **Ausgleich der operativen Verluste der Märkische Kliniken GmbH** als Kapitaleinlage durch die Gesellschafterin Märkische Kommunale Wirtschafts GmbH (MKG) für die Jahre 2023 und 2024 bis zu einer Höhe von TEUR 15.000 mit Kreistagsbeschluss vom 07.12.2023 auf insgesamt TEUR 28.300 erhöht.

Die wirtschaftlichen Entwicklungen der übrigen Konzerngesellschaften sind in der Summe positiv und haben daher keine negativen Auswirkungen auf die Märkische Gesundheitsholding Verwaltungs GmbH.

Insgesamt gehen wir davon aus, dass derzeit bestandsgefährdende Risiken für die Gesellschaft nicht bestehen.

Wirtschaftsplan 2024	Klinikum Lüdenscheid	Stadtklinik Werdohl	Marienhospital Lethmathe	Märkische Kliniken GmbH Gesamt
	€	€	€	€
Erlöse aus Krankenhausleistungen	176.110.000,00	14.293.000,00	-67.000,00	190.337.000,00
Erlöse aus Wählleistungen	6.266.000,00	602.000,00	0,00	6.868.000,00
Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	9.881.000,00	331.000,00	5.000,00	10.217.000,00
Nutzungsentgelte und sonstige Abgaben der Ärzte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Umsatzerlöse	34.602.000,00	841.000,00	5.000,00	35.447.000,00
1. Summe Erlöse aus Krankenhausleistungen	226.859.000,00	16.067.000,00	-57.000,00	242.869.000,00
2. Andere Erträge	8.309.000,00	321.000,00	143.000,00	8.773.000,00
Erlöse Gesamt	235.168.000,00	16.388.000,00	86.000,00	251.642.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-37.609.000,00	-1.300.000,00	-92.000,00	-39.001.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-39.663.000,00	-4.459.000,00	-41.000,00	-44.163.000,00
3. Summe Materialaufwendungen	-77.272.000,00	-5.759.000,00	-133.000,00	-83.164.000,00
4. Personalaufwendungen	-148.833.000,00	-11.688.000,00	0,00	-160.521.000,00
5. Fördermittel	126.000,00	0,00	0,00	126.000,00
6. Abschreibungen	-2.705.000,00	-159.000,00	0,00	-2.864.000,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-20.687.000,00	-981.000,00	-148.000,00	-21.816.000,00
8. Finanzergebnis	-617.000,00	1.000,00	0,00	-616.000,00
9. Steuern	-346.000,00	0,00	0,00	-346.000,00
10. Jahresüberschuss / -fehlbetrag (-)	-15.166.000,00	-2.199.000,00	-195.000,00	-17.560.000,00
Anzahl der Mitarbeiter (Vollkräfte)	1.489,46	98,81	0,00	1.588,27

* Der endgültige Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

AKTIVA	2021 €	2022 €	2023 €
A. Anlagevermögen	<u>119.205.206,82</u>	<u>124.610.631,96</u>	<u>130.826.365,53</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	832.146,00	835.303,00	879.704,00
II. Sachanlagen	116.514.629,94	120.000.798,08	125.622.130,65
III. Finanzanlagen	1.858.430,88	3.774.530,88	4.324.530,88
B. Umlaufvermögen	<u>76.667.324,19</u>	<u>95.898.547,54</u>	<u>83.834.368,33</u>
I. Vorräte	7.295.860,23	8.228.115,92	7.975.158,75
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	50.579.347,12	73.560.273,57	64.277.194,33
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	18.792.116,84	14.110.158,05	11.582.015,25
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>120.999,33</u>	<u>90.671,76</u>	<u>100.452,16</u>
Bilanzsumme	195.993.530,34	220.599.851,26	214.761.186,02

PASSIVA	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	<u>22.099.549,63</u>	<u>17.166.428,82</u>	<u>16.099.679,09</u>
1. Gezeichnetes Kapital	13.498.000,00	13.498.000,00	13.498.000,00
2. Kapitalrücklagen	21.610.538,27	21.610.538,27	31.410.538,27
3. Bilanzverlust	-13.008.988,64	-17.942.109,45	-28.808.859,18
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	<u>72.705.798,05</u>	<u>77.199.015,05</u>	<u>79.621.602,42</u>
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	62.062.921,73	66.599.776,73	68.755.797,10
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	10.482.082,32	10.456.154,32	10.736.751,32
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	160.794,00	143.084,00	129.054,00
C. Rückstellungen	<u>21.922.121,00</u>	<u>26.190.503,19</u>	<u>21.541.841,28</u>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.560.750,00	2.478.052,00	2.427.958,00
2. Steuerrückstellungen	127.276,00	1.421.493,00	786.908,00
3. Sonstige Rückstellungen	19.234.095,11	22.290.958,19	18.326.975,28
D. Verbindlichkeiten	<u>78.501.710,79</u>	<u>99.297.489,44</u>	<u>96.218.157,99</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	37.704.125,398	50.095.558,84	49.782.494,32
2. Erhaltene Anzahlungen	167.624,33	299.120,07	302.925,61
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.183.526,54	8.261.546,10	6.081.547,01
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	21.703,98	12.008.290,41	14.200.000,00
5. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	23.004.559,33	16.034.762,83	15.080.031,55
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.213.619,50	2.217.484,99	2.213.687,00
7. Verbindlichkeiten gegen verbundenen Unternehmen	4.622.234,94	6.452.272,45	4.007.519,06
8. Sonstige Verbindlichkeiten	4.584.316,78	3.928.453,75	4.549.953,44
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	<u>764.350,76</u>	<u>746.414,76</u>	<u>728.478,76</u>
F. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>551.426,48</u>
Bilanzsumme	195.993.530,34	220.599.851,26	214.761.186,02

GuV	2021		2022		2023	
	€		€		€	
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	185.378.605,71		185.598.675,73		195.536.584,70	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	5.878.750,94		5.386.212,26		5.135.681,78	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	8.868.254,10		8.372.745,39		8.961.058,00	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	201,83		6.271,59		242,99	
4a. Umsatzerlöse nach § 277Abs. 1 HGB soweit nicht in Nr. 1 bis 4 enthalten	19.404.169,53		34.872.961,18		23.896.231,45	
5. Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	-318.211,34		1.079.617,09		-599.057,03	
6. Andere aktivierte Eigenleistungen	129.186,10		157.616,64		85.552,00	
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentl. Hand, soweit nicht unter Nr. 11	6.670.546,47		2.018.950,24		5.999.641,55	
8. Sonstige betriebliche Erträge	<u>12.305.943,13</u>	238.317.446,47	<u>11.063.778,25</u>	248.556.828,37	<u>12.314.606,38</u>	251.330.541,82
9. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-39.817.883,90		-38.163.738,03		-39.993.677,51	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-43.534.309,27</u>	-83.352.193,17	<u>-45.458.943,34</u>	-83.622.681,37	<u>-41.550.530,47</u>	-81.544.207,98
10. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-105.143.765,39		-110.538.680,59		-116.086.730,59	
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	<u>-24.912.192,00</u>	-130.055.957,39	<u>-26.056.177,48</u>	-136.594.858,07	<u>-26.849.928,59</u>	-142.936.659,18
Zwischenergebnis		24.909.295,91		28.339.288,93		26.849.674,66
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	6.742.280,37		5.071.126,35		8.063.527,06	
- davon Fördermittel nach dem KHG	6.712.557,40		5.059.498,55		8.063.527,06	
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.608.530,46		6.467.117,91		7.361.574,09	

GuV	2021		2022		2023	
	€		€		€	
13. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0,00		17.936,00		17.936,00	
14. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgr. sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-6.742.510,94		-5.115.462,01		-8.063.527,06	
15. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	<u>-865.840,90</u>	5.742.458,99	<u>-515.542,39</u>	5.925.175,86	<u>-1.197.857,28</u>	6.181.652,81
16. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-8.262.203,44		-8.678.061,83		-8.953.414,09	
17. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-21.101.258,31</u>	-29.363.461,75	<u>-30.915.423,01</u>	-39.593.484,84	<u>-33.752.124,77</u>	-42.705.538,86
Zwischenergebnis	1.288.293,15		-5.329.020,05		-9.674.211,39	
18. Erträge aus Beteiligungen	101.185,93		337.063,89		546.539,38	
19. Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	57.459,44		61.843,78		86.878,63	
20. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33.941,87		21.848,64		76.828,88	
21. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-528.319,07</u>	-335.731,83	<u>-810.637,72</u>	-389.881,41	<u>-1.840.187,72</u>	-1.129.940,83
22. Steuern	-199.914,53		785.780,65		-62.597,51	
23. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	752.646,79		-4.933.120,81		-10.866.749,73	
24. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-13.761.635,43		-13.008.988,64		-17.942.109,45	
25. Bilanzverlust	-13.008.988,64		-17.942.109,45		-28.808.859,18	
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	2.055		2.118		2.208	
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	1.455,41		1.558,55		1.650,77	

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023**Ertragslage**

Die Veränderung des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr basiert auf verschiedenen, z. T. gegenläufigen Entwicklungen:

- Die Gesamterlösentwicklung basiert bei insgesamt stagnierender Leistungsentwicklung im somatischen Bereich insbesondere auf im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 8.000 höheren Erlösen im Bereich der Psychiatrie auf Grund von Leistungssteigerungen sowie TEUR 3.981 höheren Erträgen aus öffentlichen Zuweisungen im Wesentlichen aus Energiepreishilfen und einem Anstieg der Verkaufserlöse der Krankenhausapotheke (TEUR 1.251). Erlösmindernd wirkten sich insbesondere der Wegfall der Corona-Ausgleichszahlungen von TEUR 11.438 sowie negative Budget- und Ausgleichseffekte aus.
- Der Materialaufwand sinkt im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 2.078 auf TEUR 81.544. In Relation zu den Gesamterlösen sank die Materialkosten-Quote leicht auf 32,43 % (Vj.: 33,64 %). Haupteinflussfaktoren sind insgesamt gestiegene Aufwendungen für Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe und bezogene Waren (TEUR 1.830), begründet durch einen höheren Wareneinkauf der Apotheke für Fremdverkäufe sowie deutlich rückläufige Aufwendungen für Honorarkräfte in den Aufwendungen für bezogene Leistungen (TEUR -3.644).
- Der Personalaufwand erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 6.342 auf TEUR 142.937 (Vj.: TEUR 136.595). Begründet ist dies neben einem Anstieg der Vollkräfte im Wesentlichen durch Tarifsteigerungen im TVöD. Die durchschnittlichen Vollkräfte mit rund 1.552 VK liegen über dem Vorjahresniveau (Vj.: 1.520 VK).
- Die Abschreibungen für nicht gefördertes Anlagevermögen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 158 auf TEUR 3.003.
- Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind zum Vorjahr um TEUR 2.837 auf TEUR 33.752 (Vj.: TEUR 30.915) gestiegen. Unter anderem begründet durch Zunahme der Ausgleichsbeträge für frühere Geschäftsjahre (TEUR 2.090) sowie durch die Korrektur von Forderungen ggü. dem Ausbildungsfonds (TEUR 2.839). Gleichzeitig sind die anderen sonstigen Aufwendungen mit TEUR 2.789 rückläufig. Hier waren im Vorjahr Zuführungen zu Rückstellungen aus dem med. Leistungsgeschehen und Umsatzsteuer-Rückforderungen enthalten.
- Die Verschlechterung des Finanzergebnisses zum Vorjahr um TEUR 740 auf TEUR -1.130 (Vj.: TEUR -390) ist geprägt durch gestiegenen Zinsaufwand für Kontokorrentverbindlichkeiten und sonstige kurzfristige Darlehen (TEUR 1.840; Vj.: TEUR 811). Ein gegenläufiger Effekt ergibt sich aus dem Anstieg der Ausschüttung der Märkische Radioonkologische Versorgungszentren (MRV) GmbH an die Gesellschaft in Höhe von TEUR 210.

Bezogen auf die **zwei Standorte** ergeben sich die folgenden Ergebniszahlen.

In **Lüdenscheid** ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von TEUR -8.678 (Vj.: TEUR -3.252). Die Ergebnisverschlechterung ergibt sich zum großen Anteil als Saldo aus den vorstehend berichteten positiven und negativen Effekten für die Märkische Kliniken GmbH. Die **Stadtklinik Werdohl** schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR -2.051 ab (Vj.: TEUR -1.115). Die negative Ergebnisentwicklung resultiert neben dem Leistungsrückgang aus einem gestiegenen Bedarf für Rechnungskorrekturen für Vorjahre (MD-Fälle). Dabei sind die Gesamterlöse bei näherungsweise gleichbleibenden Material- und Personalaufwendungen auf Grund negativer Ausgleichseffekte um TEUR 1.151 auf TEUR 16.013 (Vj.: TEUR 17.164) gesunken. In **Letmathe** wird unter anderem durch die noch laufend zu tragenden Aufwendungen für die Sicherung des Gebäudes, Energiekosten, Haftpflichtversicherung sowie Rechnungskorrekturen für Vorjahre ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR -138 (Vj.: TEUR -566) ausgewiesen.

Finanzlage

Die Liquiditätssituation der Märkische Kliniken GmbH war im Geschäftsjahr 2023 gesichert und wies zum Jahresende flüssige Mittel von TEUR 11.582 aus. Hiervon betreffen TEUR 10.440 (Vj. TEUR 12.214) Fördermittel und sind zweckgebunden.

Insgesamt hat sich die Finanzlage der Gesellschaft im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert. Zwar war der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit im Wesentlichen auf Grund des Teilabbaus der Budgetforderungen aus Vorjahren positiv, konnte aber mit dem ebenfalls positiven Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit den auf Grund getätigter Investitionen negativen Cash-Flow aus Investitionstätigkeit nicht ausgleichen. In 2023 verfügte die Märkische Kliniken GmbH über Kontokorrentlinien in einer Gesamthöhe von TEUR 33.000 bei der Sparkasse an Volme und Ruhr, welche über eine Bürgschaft des Märkischen Kreises in Höhe von insgesamt TEUR 30.000 besichert wurde. Zum 31. Dezember 2023 hat die Gesellschaft kurzfristige Kontokorrentkreditlinien in Höhe von TEUR 30.291 (Vj. TEUR 29.275) in Anspruch genommen. Zusätzlich hat der Märkische Kreis über die Märkische Kommunale Wirtschafts GmbH (MKG) einen Überbrückungskredit zur Absicherung der Liquiditätsrisiken aus der Umsetzung der Budgetvereinbarungen in Höhe von TEUR 15.000 zur Verfügung gestellt. Er hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2026 und wurde am 31.12.2023 mit TEUR 12.000 (Vj.: TEUR 12.000) in Anspruch genommen.

Gesamtaussage

Wesentlicher Einflussfaktor für die Leistungs- und Ergebnisentwicklung des Jahres 2023 war ein im Vergleich zum Vorjahr rückläufiges (-256 CMP), ebenfalls unter dem Planansatz liegendes Leistungsgeschehen der beiden Standorte Lüdenscheid und Werdohl in der Somatik (-2.339 CMP), bei einer insgesamt unter Plan liegenden Preisentwicklung insbesondere bei den Personal- und Energiekosten. Außerdem wirkten sich die staatlichen Energiepreishilfen mit insgesamt TEUR 5.015 (Vj.: TEUR 414) positiv aus. Der Jahresfehlbetrag lag mit TEUR -10.867 leicht über dem Planergebnis von TEUR -11.363. Zur relativen Stabilisierung der Geschäftsentwicklung im Berichtsjahr hat auch das moderate Investitionsverhalten im Rahmen der zur Verfügung stehenden Fördermittel beigetragen. Hierdurch ergeben sich insoweit nur geringe Ergebnisbelastungen durch zusätzliche eigenfinanzierte Abschreibungen.

Im aktuell gültigen Wirtschaftsplan 2024 werden Gesamterlöse in Höhe von TEUR 251.642 und ein Jahresfehlbetrag von TEUR -17.560 erwartet. Angesichts der angespannten wirtschaftlichen Situation wurde die Erstellung des Wirtschaftsplans von der WMC Healthcare GmbH, München, begleitet. Zahlreiche Potenziale zur Erlössteigerung oder Aufwandsminderung wurden in über 100 Maßnahmen mit teils mehrjähriger Perspektive übersetzt und sind letztlich mit ihrem Anteil für das Jahr 2024 eingeflossen. Insgesamt wurde die Wirtschaftsplanung der Märkische Kliniken GmbH für das Jahr 2024 unter dem Einfluss einer Unterfinanzierung des DRG-Systems angesichts der Inflationsauswirkungen und der daraus resultierend überdurchschnittlich hohen Tarifabschlüsse sämtlicher Beschäftigungsgruppen erstellt. Durchschnittlichen Steigerungsraten zwischen 7 - 15 % im Bereich der Personal- und Sachaufwendungen stehen Erlössteigerungen von 4 - 5 % im DRG-System gegenüber, weshalb sich die wirtschaftliche Lage der Märkische Kliniken GmbH sehr herausfordernd darstellt. Zusätzlich wird die voraussichtliche Leistungsentwicklung weiterhin dadurch beeinflusst, dass die Patienten- bzw. Fallzahlen des Vorkrisenniveaus der COVID-19-Pandemie aus dem Jahr 2019 nicht erreicht werden, was nach den Ergebnissen des Krankenhaus-Rating-Reports 20233 der Regelfall in deutschen Krankenhäusern ist. Eine zunehmend beschleunigte und politisch forcierte Ambulantisierung von Leistungen ist einer von mehreren Faktoren, der diese Entwicklung begünstigt.

Die Märkischen Kliniken bieten als Maximalversorger einen hohen medizinischen Standard an. Wichtig ist es, die Rekrutierung von Mitarbeitern auf allen Ebenen durch eine attraktive Ausbildung und ein konsequentes Bewerbermanagement zu unterstützen. Die Potenziale in der Patientengewinnung sollen nachhaltig genutzt werden. Begleitet wird das Ganze durch eine konsequente Fokussierung auf die betriebsnotwendigen Kosten, um die Ertragskraft deutlich zu steigern. Dies ist wesentlich, um in der Zukunft anstehende Investitionen zur Verbesserung der medizinischen Versorgung und Halten des qualitativen Standards finanzieren zu können und unabhängiger von den Fördergeldern des Landes zu werden.

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>2.710.523,00</u>	<u>2.587.641,00</u>	<u>2.450.110,00</u>
Sachanlagen	2.710.523,00	2.587.641,00	2.450.110,00
B. Umlaufvermögen	<u>3.745.698,24</u>	<u>3.714.272,28</u>	<u>3.374.522,19</u>
I. Vorräte	6.500,00	13.800,00	12.000,00
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.906.897,96	1.835.442,40	475.840,23
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.832.300,28	1.865.029,88	2.886.681,96
Bilanzsumme	<u>6.456.221,24</u>	<u>6.301.913,28</u>	<u>5.824.632,19</u>

PASSIVA	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	<u>4.510.644,27</u>	<u>4.437.422,00</u>	<u>4.106.318,16</u>
I. Gezeichnetes Kapital	690.244,04	690.244,04	690.244,04
II. Gewinnrücklagen	3.820.400,23	3.747.177,96	3.416.074,12
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	<u>20.885,00</u>	<u>2.636,00</u>	<u>1.498,00</u>
C. Rückstellungen	<u>217.108,18</u>	<u>151.151,19</u>	<u>109.619,00</u>
Sonstige Rückstellungen	217.108,18	151.151,19	109.619,00
D. Verbindlichkeiten	<u>1.707.583,79</u>	<u>1.710.704,09</u>	<u>1.607.197,03</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.545.229,79	1.440.610,50	1.359.613,31
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.065,21	97.656,71	85.980,31
3. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	34.331,80	34.331,80	34.331,80
4. Verbindlichkeiten gegen verbundenen Unternehmen	82.172,12	113.094,58	88.333,96
5. Sonstige Verbindlichkeiten	29.784,87	25.010,50	38.937,65
Bilanzsumme	<u>6.456.221,24</u>	<u>6.301.913,28</u>	<u>5.824.632,19</u>

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	3.823.017,42	3.497.143,51	3.370.681,19	3.629.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	10.164,59	10.138,20	93.961,34	46.000,00
1. Erlöse Gesamt	3.833.182,01	3.507.281,71	3.464.642,53	3.675.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-784.022,13	-699.979,16	-676.203,72	-740.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-577.787,73	-591.571,87	-752.363,87	-884.000,00
2. Materialaufwand	-1.361.809,86	-1.291.551,03	-1.428.567,59	-1.624.000,00
3. Personalaufwand	-1.624.269,95	-1.656.337,19	-1.662.656,02	-1.529.000,00
4. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten aufgr. sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	23.951,00	18.249,00	1.138,00	0,00
5. Fördermittel	0,00	0,00	0,00	1.000,00
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	-169.416,97	-164.998,19	-141.751,82	-140.000,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-537.777,52	-460.679,66	-510.846,97	-463.000,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	30.896,57	30.896,57	2.431,40	40.000,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-58.712,81	-54.979,75	-54.337,64	-59.000,00
10. Sonstige Steuern	-1.088,73	-1.103,73	-1.155,73	-1.000,00
11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	134.953,74	-73.222,27	-331.103,84	-101.000,00
12. Einstellung in die Gewinnrücklagen	-134.953,74	0,00	0,00	0,00
13. Entnahme aus den Gewinnrücklagen	0,00	73.222,27	331.103,84	101.000,00
14. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	29	29	29	k. A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	27,16	22,97	23,97	21,17

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Im Geschäftsjahr 2023 führte die Gesellschaft **18.177 Dialysen** durch, was gegenüber dem Geschäftsjahr 2022 einer **Reduzierung um 5,7%** entsprach. Auf den Standort Lüdenscheid entfielen hiervon 12.759 (Vj.: 13.873) und auf den Standort Letmathe 5.418 (Vj.: 5.396) Dialysen. Die bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikatoren für die Gesellschaft sind die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis. Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2023 **Umsatzerlöse von TEUR 3.371** (Vj.: TEUR 3.497) und lag damit um rund 3,6 % unter dem Umsatz des Vorjahres. Der Planansatz für das Jahr 2023 (TEUR 3.519) wurde um TEUR 148 unterschritten. Hauptgrund sind **rückläufige Leistungszahlen**. Das mit **TEUR -331 negative Jahresergebnis 2023** (Vj.: TEUR -73) liegt um TEUR 134 über dem Ergebnis des Wirtschaftsplans 2023 (TEUR -465).

Der Umsatz des Jahres 2023 von TEUR 3.371 (Vj.: TEUR 3.497) lag auf Grund von Leistungsrückgängen um TEUR 126 unter dem Vorjahreswert. Unter Berücksichtigung der sonstigen betrieblichen Erträge ergab sich ein Gesamterlös von TEUR 3.465 (Vorjahr: TEUR 3.507).

Der **Personalaufwand** lag mit TEUR 1.663 um 0,4 % über dem Vorjahr (TEUR 1.656). Grund für die Erhöhung ist ein leichter Anstieg der Personalkosten im Ärztlichen Dienst bei gleichzeitigen Rückgängen im Pflegedienst und Medizinisch-Technischen-Dienst. Der **Materialaufwand** betrug TEUR 1.429 (Vj.: TEUR 1.291) und erhöhte sich auf Grund inflationsbedingter Preissteigerungen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 137. Die **Abschreibungen** lagen mit rund TEUR 142 um TEUR 23 unter den Abschreibungen des Vorjahres. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** erhöhten sich um TEUR 50 auf TEUR 511 und resultieren im Wesentlichen aus Aufwendungen für Instandhaltung (TEUR 182; Vj.: TEUR 114), Wartung (TEUR 30; Vj.: TEUR 74) sowie Mieten und Pachten (TEUR 175; Vj.: TEUR 157). Die Summe dieser Effekte führte zu einem negativen Jahresergebnis 2023 in Höhe von TEUR -331 (Vj.: TEUR -73).

Die **liquiden Mittel** der Gesellschaft stiegen in 2023 gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.022 auf **TEUR 2.887** (Vj.: TEUR 1.865) an. Grund des Anstiegs ist die **Rückzahlung eines konzerninternen Darlehens durch die Märkische Kliniken GmbH in Höhe von TEUR 1.475**. Trotz des negativen Jahresergebnisses verlief das Geschäftsjahr insgesamt positiv. Die Gesellschaft weist eine Eigenkapitalquote von 70,50 % (Vj.: 70,41 %) aus. In den nächsten Jahren wird vorbehaltlich einer Normalisierung der Energiepreisentwicklung und Inflation sowie der Anpassung der Vergütungsstruktur an die tatsächlichen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen durch moderat steigende Patientenzahlen und eine Konsolidierung der Personalaufwendungen wieder eine positive Ertragslage erwartet.

Für das **Geschäftsjahr 2024** wird ein Umsatzerlösvolumen in Höhe von TEUR 3.629 geplant, das auf Grund erwarteter steigender Patientenzahlen um ca. 7 % über dem Niveau des Vorjahres liegt. Es ist ein Personalaufwand von TEUR 1.529 geplant, der auf Grund von VK-Reduzierungen und strukturellen

Änderungen um rund TEUR 134 unter dem Ist-Wert für 2023 liegt. Bei den Materialaufwendungen und bezogenen Leistungen werden insbesondere bei der Personalgestellung und dem Medizinischen Bedarf auf Grund von Preissteigerungen und erwarteten Leistungssteigerungen deutliche Erhöhungen erwartet. Insgesamt werden Steigerungen ggü. Dem Ist-Wert 2023 von TEUR 196 geplant. Abschreibungen (lineare Abschreibung) und Zinsaufwendungen werden auch in den nächsten Jahren in vergleichbarer Höhe anfallen. Insgesamt wird ein negatives Jahresergebnis in Höhe von TEUR 101 erwartet.

Eine **wesentliche Chance wird für den Standort Lüdenscheid** weiterhin in dem Betrieb der neuen Dialysestation auf dem Campus der Kliniken gesehen. Der Patient erlebt eine moderne Praxis mit dem Vorteil der kurzen Wege zu den stationären klinischen Einrichtungen im Bedarfsfall. Die Erfahrungen zeigen, dass Patienten, die in anderen Praxen behandelt worden sind, sich vermehrt in der Märkische Dialysezentren GmbH in Lüdenscheid, aufgrund der neuen modernen Räumlichkeiten, behandeln lassen. Die mit der erteilten Institutsermächtigung mögliche ambulante Versorgung führt zu einer zusätzlichen Attraktivität der Einrichtung für die Patienten.

Die **Risiken für die Gesellschaft** stellen sich wie folgt dar:

Ein wichtiger Risikofaktor ist unverändert das Verhalten der niedergelassenen Ärzte. Ein Rückgang des Einweiser-/Überweiser-Verhaltens würde zu einem Rückgang auf der Leistungsseite führen, Dies wird als mittleres Risiko eingestuft. Die A45-Sperrung stellt ebenfalls ein mittleres Risiko dar und kann Auswirkungen auf das Patientenaufkommen haben; im Jahr 2023 wurden tatsächlich aufgrund der Verkehrssituation Patienten an den Mitbewerber in Lüdenscheid verloren. Dieser Prozess sollte aber bereits größtenteils abgeschlossen sein. Der medizinische Fortschritt mit den oben genannten, neuen Therapiemöglichkeiten, die die Dialysepflichtigkeit verzögern können, kann ebenfalls als mittleres Risiko eingeschätzt werden.

Das Risiko eines weiteren Leistungsrückgangs wird als gering angesehen. Die skizzierten Chancen hingegen geben der Gesellschaft die Möglichkeit, das Leistungsvolumen auch in den kommenden Jahren sukzessive nachhaltig aufzubauen. Zusätzlich ist zu berücksichtigen, dass in den folgenden Jahren die geburtenstarken Jahrgänge verstärkt in das Alter der Erstdialysen kommen und zu einer weiteren Steigerung der Nachfrage nach Dialyseleistungen führen könnten.

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>3.363.902,00</u>	<u>3.152.951,00</u>	<u>3.152.951,00</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	45.697,00	33.817,00	21.594,00
II. Sachanlagen	3.318.205,00	3.119.134,00	2.889.634,00
B. Umlaufvermögen	<u>2.667.241,66</u>	<u>2.346.990,95</u>	<u>2.760.017,24</u>
I. Vorräte	4.550,00	9.323,00	9.323,00
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	2.544.845,59	2.211.886,18	2.650.598,67
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	117.846,07	125.781,77	100.095,57
Bilanzsumme	<u>6.031.143,66</u>	<u>5.499.941,95</u>	<u>5.671.245,24</u>
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>676.305,61</u>	<u>451.249,84</u>	<u>258.106,06</u>
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00	500.000,00
II. Gewinnrücklagen	176.305,61	0,00	0,00
III. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	-48.750,16	-241.893,94
B. Rückstellungen	<u>732.993,30</u>	<u>613.707,10</u>	<u>629.190,41</u>
Sonstige Rückstellungen	732.993,30	613.707,10	629.190,41
C. Verbindlichkeiten	<u>4.621.844,75</u>	<u>4.434.985,01</u>	<u>4.782.760,39</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.292.776,97	972.217,39	972.884,08
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	126.702,77	171.968,83	168.295,79
3. Verbindlichkeiten gegen verbundenen Unternehmen	1.977.103,54	2.528.419,25	3.489.130,36
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.225.261,47	762.379,54	152.450,16
D. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.188,38</u>
Bilanzsumme	<u>6.031.143,66</u>	<u>5.499.941,95</u>	<u>5.671.245,24</u>

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	9.491.143,65	9.188.890,20	9.746.591,99	10.128.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	315.565,77	133.105,32	121.017,80	27.000,00
1. Erlöse Gesamt	9.806.709,42	9.321.995,52	9.867.609,79	10.155.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-589.792,12	-531.094,59	-485.002,84	-616.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.128.543,15	-1.231.644,83	-1.304.368,21	-1.364.000,00
2. Materialaufwand	-1.718.335,27	-1.762.739,42	-1.789.371,05	-1.980.000,00
a) Löhne und Gehälter	-4.601.234,45	-4.876.880,94	-5.290.173,79	-5.223.000,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-852.169,24	-913.316,26	-964.798,02	-963.000,00
3. Personalaufwand	-5.453.403,69	-5.790.197,20	-6.254.971,81	-6.185.000,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-282.882,87	-290.635,24	-296.688,60	-297.000,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.034.127,38	-1.593.777,90	-1.562.175,66	-1.434.000,00
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	73,81	0,00	423,42	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-105.013,39	-106.507,53	-150.517,87	-193.000,00
Ergebnis nach Steuern	213.020,63	-221.861,77	-185.691,78	66.000,00
8. Sonstige Steuern	-6.927,00	-3.194,00	-7.452,00	-6.000,00
9. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	206.093,63	-225.055,77	-193.143,78	60.000,00
10. Verlustvortrag	-29.788,02	0,00	-48.750,16	-241.893,94
11. Entnahme (+)/ Einstellung in die Gewinnrücklagen (-)	-176.305,61	176.305,61	0,00	60.000,00
12. Bilanzverlust	0,00	-48.750,16	-241.893,94	-181.893,94
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	163	195	192	k. A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	121,28	120,28	113,10	110,39

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Die Gesellschaft hat in 2023 einen **Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR -193** (Vj.: TEUR -225) erzielt. Dieser lag TEUR 227 unter dem Planansatz für das Geschäftsjahr 2023. Der Umsatz stieg um 6,1 % (TEUR 558) gegenüber 2022 und lag um TEUR 190 über dem Ansatz des Wirtschaftsplans. Beim Umsatz haben sich insbesondere die Bemühungen der Geschäftsführung ausgewirkt, neue Reha-Angebote zu etablieren und die Heilmittelleistungen zu steigern. Einen wesentlichen Einfluss auf den Geschäftsverlauf hatte auch die Sperrung der Rahmedetalbrücke auf der Autobahn A 45. Diese behinderte eine höhere Steigerung der Fallzahlen und bewirkte die Abwanderung von Personal bzw. erschwerte die Suche nach neuem Personal. Umsatzsteigernd wirkte im Geschäftsjahr die Zulassung der Deutschen Rentenversicherung zur kardiologischen Rehabilitation, die deutliche Steigerung der Fallzahlen im Heilmittelbereich sowie der Ausbau der digitalen Angebote im Bereich der Nachsorge der Deutschen Rentenversicherung im Nachsorgeprogramm IRENA aus. Ausgelöst durch die Pandemie findet ungefähr ein Drittel der Nachsorge inzwischen als digitales Angebot statt (Tele-Reha-Nachsorge). **Zum Jahresende 2023 wurde die Erbringung von ambulanten Rehabilitationsleistungen am Standort Iserlohn eingestellt**, um eine Ergebnisverbesserung zu erreichen. Engpässe des therapeutischen Arbeitsmarktes verhindern, die vorhandene Nachfrage nach den Leistungen der Gesellschaft vollständig bedienen zu können. Die Stellenbesetzung war dementsprechend rückläufig. Mit deutlicher Niveauanhebung der therapeutischen Gehälter wurde dem ausgeprägten Fachkräftemangel entgegengewirkt.

Die **Umsatzerlöse** sind gegenüber 2022 um TEUR 558 (6,1 %) auf TEUR 9.747 (Vj.: TEUR 9.189) gestiegen (vgl. Erläuterungen in Kapitel 2). Die sonstigen betrieblichen Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 12 (9,1 %) gesunken. Begründet ist dieser Rückgang unter anderem durch einen Rückgang der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen um TEUR 11. Insgesamt ist im **Personalaufwand** ein Anstieg um 8,0 % oder TEUR 465 auf TEUR 6.255 (Vj.: TEUR 5.790) zu verzeichnen. Die Anzahl der Vollkräfte verringerten sich im Vorjahresvergleich um 0,36 Vollkräfte. Hier schlagen unumgängliche Gehaltserhöhungen bei den therapeutischen Mangelberufen deutlich zu Buche. Der Personalaufwand hat einen Anteil von 64,2 % an den Umsatzerlösen und liegt damit über dem Niveau des Vorjahres (63,0 %). Die durchschnittliche Ist- Besetzung nach Vollkräften betrug über alle Zentren 118,95 VK (Vj.: 119,31 VK).

Der **Materialaufwand** ist trotz gesunkener Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe aufgrund gesteigener Aufwendungen für von Dritten bezogene, für den Leistungserstellungsprozess relevanten Dienstleistungen leicht um 1,5 % angestiegen. Die **Abschreibungen** sind um TEUR 6 gestiegen und betragen TEUR 297 (Vj.: TEUR 291). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen TEUR 1.562 (Vj.: TEUR 1.594). Sie sind im Wesentlichen aufgrund rückläufiger Kosten für Instandhaltung (TEUR -106) bei gestiegenem Aufwand für Versicherung (TEUR 21) gesunken. Der Zinsaufwand liegt mit

TEUR 151 (Vj.: TEUR 107) aufgrund eines starken Anstiegs des Zinsniveaus und erhöhtem Finanzierungsbedarf im Kurzfristbereich deutlich über Vorjahresniveau. Insgesamt ergibt sich aus der Summe dieser Effekte ein Jahresfehlbetrag 2023 in Höhe von TEUR -193 TEUR (Vj.: TEUR -225).

Die **Bilanzsumme** ist gegenüber dem Vorjahr von TEUR 5.500 auf TEUR 5.671 gestiegen.

Das **Eigenkapital** verringerte sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um TEUR 193. Die Eigenkapital-Quote liegt mit 4,55 % unter dem Vorjahresniveau (Vj.: 8,20 %).

Die Summe der **Verbindlichkeiten** erhöhte sich um TEUR 348 auf TEUR 4.783 (Vj.: TEUR 4.435). Angestiegen sind die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen durch die **Aufnahme interner Darlehen** (TEUR 961). Durch die Umschichtung eines Darlehens des im Berichtsjahr ausgeschiedenen Gesellschafters Sporthilfe NRW e. V. auf die Märkische Seniorenzentren GmbH verringerten sich die sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 676, wobei die Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen um TEUR 676 anstiegen.

Der **Finanzmittelbestand** zum Jahresende beträgt TEUR -200 (Vj.: TEUR 126). Er setzt sich eine einem Bankguthaben in Höhe von TEUR 94, einem Kassenbestand in Höhe von TEUR 6 sowie einer Kontokorrentverbindlichkeit in Höhe von TEUR 300 zusammen. Es bestehen Vereinbarungen mit der Märkische Kliniken GmbH sowie der Märkische Seniorenzentren GmbH über endfällige Fixdarlehen sowie über variable Darlehen zur Absicherung dauerhafter und vorübergehender Finanzmittelbedarfe, welche zum Stichtag in voller Höhe beansprucht wurden. Diese wurden im Juni 2020 bis zum 31. Dezember 2024 verlängert. Darüber hinaus existiert eine Kontokorrentlinie mit einer Bank über TEUR 500, die zum Bilanzstichtag mit TEUR 300 in Anspruch genommen wurde. Die Liquidität war im Geschäftsjahr jederzeit gesichert.

Die **Ertragslage** hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht verbessert. Die Finanzlage hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Zunahme der Forderungen leicht verschlechtert. Die Vermögenslage ist stabil.

Die Gesellschaft ist mit ihren Leistungen im Einzugsgebiet, bei zuweisenden Ärzten, Krankenhäusern und Kostenträgern sehr gut etabliert. Es zeigt sich in 2023 eine leichte Aufwärtstendenz der Umsätze aus Rehabilitation und Heilmitteln aufgrund leicht steigender Patientenzahlen und gesteigener Vergütungssätze. Das positive Ergebnis des 1. Quartals 2024 bestätigt diesen positiven Trend. Durch die aufgezeigten Risikofaktoren sind potenzielle Beeinträchtigungen der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage gegeben, die das Unternehmen derzeit gut abfedert. Es ist weiterhin eine starke Beachtung des Kosten- und Liquiditätsmanagements erforderlich. Insgesamt geht die Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2024 von einem positiven Jahresergebnis aus und sieht keine existenzbedrohenden Sachverhalte.



Märkische Radioonkologische Versorgungszentren GmbH

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA	2021 €	2022 €	2023 €
A. Anlagevermögen	<u>795.469,00</u>	<u>689.739,00</u>	<u>3.599.041,35</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	160.759,00	131.319,00	108.228,00
II. Sachanlagen	634.710,00	558.420,00	3.490.813,35
B. Umlaufvermögen	<u>1.972.666,77</u>	<u>1.281.620,66</u>	<u>1.896.633,01</u>
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.030.167,00	932.172,70	1.886.392,99
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	942.499,77	349.447,96	10.240,02
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>8.060,66</u>	<u>20.223,01</u>	<u>16.999,37</u>
D. Aktive latente Steuern	<u>191.857,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bilanzsumme	2.968.053,43	1.991.582,67	5.512.673,73
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>996.253,13</u>	<u>923.688,08</u>	<u>943.169,49</u>
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00
II. Kapitalrücklage	82.161,02	82.161,02	82.161,02
III. Bilanzgewinn	888.092,11	815.527,06	835.008,47
C. Rückstellungen	<u>318.631,00</u>	<u>331.441,89</u>	<u>266.031,00</u>
1. Steuerrückstellungen	46.684,00	93.100,00	19.224,00
2. Sonstige Rückstellungen	271.947,00	238.341,89	246.807,00
D. Verbindlichkeiten	<u>1.653.169,30</u>	<u>736.452,70</u>	<u>4.303.473,24</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	463.731,42	400.820,12	337.142,07
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	133.846,22	145.736,34	3.189.134,26
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	960.147,71	126.504,94	733.827,93
4. Sonstige Verbindlichkeiten	95.443,95	63.391,30	43.368,98
Bilanzsumme	2.968.053,43	1.991.582,67	5.512.673,73



Märkische Radioonkologische Versorgungszentren GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2023 - 31.12.2023

Wirtschaftsplan 2024 *

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	7.286.436,66	7.604.929,77	6.931.085,95	8.764.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	2.300,10	42.527,42	120.193,02	35.000,00
1. Erlöse Gesamt	7.288.736,76	7.647.457,19	7.051.278,97	8.799.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-473.262,92	-599.145,49	-620.998,00	-717.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.345.484,31	-1.430.458,53	-1.409.469,24	-1.491.000,00
2. Materialaufwand	-1.818.747,23	-2.029.604,02	-2.030.467,24	-2.209.000,00
a) Löhne und Gehälter	-2.037.331,20	-2.173.740,46	-2.246.170,27	-2.909.937,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-311.803,88	-332.305,42	-329.603,43	-445.063,00
3. Personalaufwand	-2.349.135,08	-2.506.045,88	-2.575.773,70	-3.355.000,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-160.379,48	-187.459,44	-234.768,49	-779.000,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.145.756,72	-2.050.769,10	-1.503.105,04	-1.620.000,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.621,14	-6.618,49	-51.791,20	-264.000,00
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-149.187,54	-320.420,88	-89.352,51	0,00
8. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) nach Steuern	660.909,57	546.539,38	566.020,79	571.000,00
9. Gewinnvortrag	538.464,83	888.092,11	815.527,06	835.008,47
10. Umbuchung Darlehen Gesellschafter	-41.805,14	41.805,14	0,00	
11. Vorabausschüttung Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00	
12. Ausschüttung Jahresüberschuss	-269.477,15	-660.909,57	-546.539,38	
13. Bilanzgewinn	888.092,11	815.527,06	835.008,47	
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	35	39	36	k. A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	33,19	31,95	35,09	43,09.

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!



Märkische Radioonkologische Versorgungszentren GmbH

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Patientenzahlen im Berichtsjahr von 28.061 um 1.629 Patienten auf 26.432 in allen Bereichen verringert. Der höchste Fallzahlrückgang wurde in der Dermatologie mit -2.507 Fällen (keine Tätigkeit im Jahr 2023, da die vakante Arztstelle nicht besetzt werden konnte) verzeichnet, gefolgt von der Strahlentherapie mit -355 Fällen. Die höchsten Zuwächse gab es in der Nuklearmedizin mit +569 Fällen gefolgt von der Kardiologie mit +500 Fällen, der Gastroenterologie mit +112 Fällen und der Pneumologie mit +52 Fällen.

Das Geschäftsjahr verlief positiv. Das positive Jahresergebnis in Verbindung mit der Tilgung der Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen wirkt positiv auf die Eigenkapitalquote, die sich allerdings bei einer geplanten Ausschüttungsquote von 100 % auf 18,94 % absenkt.

Die bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikatoren für die Gesellschaft sind die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis. Insgesamt hat die MRV GmbH Umsatzerlöse über alle Geschäftsfelder von TEUR 6.931 (Vj.: TEUR 7.605) erzielt. Davon entfielen TEUR 3.205 auf die Strahlentherapie, TEUR 2.226 auf die Nuklearmedizin, TEUR 539 auf die Pneumologie, TEUR 519 auf die Gastroenterologie, TEUR 442 auf die Kardiologie und TEUR 0 auf die Dermatologie. Die Umsätze liegen im Geschäftsbereich Strahlentherapie um TEUR 605, in der Gastroenterologie um TEUR 80, in der Pneumologie um TEUR 26, in der Kardiologie um TEUR 46 und in der Dermatologie um TEUR 132 unter dem Vorjahreswert, im Bereich Nuklearmedizin um TEUR 269 über dem Vorjahr.

Insgesamt sanken die Erlöse gegenüber dem Vorjahr um TEUR 674 (8,86 %) und liegen mit - 13,41 % unter dem Wirtschaftsplan 2023. Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2023 von TEUR 566 hat das geplante Jahresergebnis von TEUR 709 nicht erreicht. Im Geschäftsjahr 2023 wurde mit der Erneuerung der Medizintechnik im Bereich der Strahlentherapie begonnen. Im Oktober 2023 wurden ein Linearbeschleuniger, ein Computertomographie-Gerät (CT) und ein Dosimetriegerät der neuesten Generation installiert. Ein weiterer Linearbeschleuniger und ein Afterloader zur Durchführung von Brachytherapien folgen im ersten und im zweiten Quartal 2024. Insgesamt werden TEUR 4.642 in neue Geräte investiert, um den Patienten strahlentherapeutische Leistungen auf dem höchsten technischen und medizinischen Niveau anbieten zu können.

Das Geschäftsjahr verlief positiv. Das positive Jahresergebnis in Verbindung mit einer durch die Anschaffung von mediz. Großgeräten stark gestiegenen Bilanzsumme wirkt negativ auf die Eigenkapitalquote, die sich bei einer geplanten Ausschüttungsquote von 100 % auf 6,84 % absenkt.

Für das Jahr 2024 wird bei einem Umsatz von TEUR 8.764 ein Jahresüberschuss von TEUR 571 geplant. Wesentliche positive Einflüsse werden durch die

neu hinzukommenden Praxen für Onkologie und HNO-Heilkunde sowie die Strahlentherapie nach Inbetriebnahme des zweiten neuen Linearbeschleunigers erwartet. Der Umsatz und das Ergebnis werden im Wesentlichen durch die Zahl der Patienten bestimmt, die sich seit der aufgetretenen COVID-19-Pandemie nach Fachabteilung heterogen entwickelt. Seit dem 24. Februar 2022 führt Russland Krieg gegen die Ukraine („Russland-Ukraine-Krieg“). Es hat sich gezeigt, dass sich die Auswirkungen des Russland-Ukraine-Krieges insbesondere durch stark steigende Energiepreise und eine allgemeine Inflation negativ auf alle Bereiche der Wirtschaft und damit auch auf den Gesundheitsmarkt auswirken. Die bekannten Auswirkungen des Russland-Ukraine-Krieges sind mit Annahmen hinterlegt in den Prognosezahlen berücksichtigt. Aufgrund der weiterhin unsicheren Entwicklung bezüglich der Fortdauer des Konflikts sowie der Dauer und des Umfangs der Sanktionsmaßnahmen ist unsere Prognosefähigkeit jedoch wesentlich beeinträchtigt.

Wir können derzeit eine negative Verfehlung des Wirtschaftsplans infolge weiter steigender Kosten nicht ausschließen. Die Geschäftsführung rechnet trotz dieser Entwicklung und infolge der Konzentration auf profitable ambulante Leistungen aber mit positiven Jahresergebnissen für das Jahr 2024 und die Folgejahre.

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>12.891.951,18</u>	<u>13.260.190,95</u>	<u>12.388.789,95</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.232,00	4.377,00	1.443,00
II. Sachanlagen	11.850.154,59	11.730.249,36	11.185.782,36
III. Finanzanlagen	1.025.564,59	1.525.564,59	1.201.564,59
B. Umlaufvermögen	<u>5.729.020,99</u>	<u>4.566.360,04</u>	<u>4.676.305,97</u>
I. Vorräte	17.003,80	28.627,80	28.627,80
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.126.383,34	790.239,73	1.027.339,20
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.585.633,85	3.747.492,51	3.620.338,97
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bilanzsumme	<u>18.620.972,17</u>	<u>17.826.550,99</u>	<u>17.065.095,92</u>
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>9.300.689,23</u>	<u>9.289.135,76</u>	<u>9.570.241,65</u>
I. Gezeichnetes Kapital	1.053.772,57	1.053.772,57	1.053.772,57
II. Kapitalrücklage	45.298,31	45.298,31	45.298,31
III. Gewinnrücklagen	8.201.618,35	8.190.064,88	8.471.170,77
B. Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	<u>619.140,00</u>	<u>899.124,00</u>	<u>666.995,00</u>
1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	401.797,00	715.747,00	506.617,00
2. Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	217.343,00	183.377,00	160.378,00
C. Rückstellungen	<u>672.759,33</u>	<u>753.907,40</u>	<u>806.888,05</u>
Sonstige Rückstellungen	672.759,33	753.907,40	806.888,05
D. Verbindlichkeiten	<u>7.847.338,08</u>	<u>6.716.697,52</u>	<u>5.847.268,99</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.918.056,82	4.252.307,52	3.583.229,22
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	642.394,82	483.220,67	270.758,17
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	212.039,20	244.462,86	232.059,44
4. Verbindlichkeiten aus öffentl. Fördermitteln für Investitionen	1.656.652,91	1.143.265,86	929.688,32
5. Sonstige Verbindlichkeiten	418.194,33	593.440,61	831.533,84
E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>181.045,53</u>	<u>167.686,31</u>	<u>173.702,23</u>
Bilanzsumme	<u>18.620.972,17</u>	<u>17.826.550,99</u>	<u>17.065.095,92</u>

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer u. vollstationärer Pflege sowie Kurzzeitpflege	8.278.010,06	8.346.360,18	9.155.249,94	9.182.000,00
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	2.669.238,73	2.729.797,14	3.013.182,09	2.935.000,00
3. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten ggü. Pflegebedürftigen	1.439.595,99	1.322.374,51	1.384.897,26	1.343.000,00
3a. Umsatzerlöse nach § 277Abs. 1 HGB soweit nicht in Nr. 1 bis 3 enthalten	3.357.855,90	3.235.364,52	2.355.547,78	2.332.000,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	235.879,77	411.171,07	327.398,47	0,00
5. Erlöse Gesamt	15.980.580,45	16.045.067,42		15.791.000,00
a) Löhne und Gehälter	-6.310.139,99	-6.553.032,00	-6.732.506,98	-7.663.000,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-1.739.463,29	-1.812.734,19	-1.739.588,78	-1.848.000,00
6. Personalaufwand	-8.049.603,28	-8.365.766,19	-8.472.095,76	-9.511.000,00
a) Lebensmittel, Wasser/Energie/Brennstoffe, Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	-3.176.199,62	-2.967.661,11	-2.672.476,70	-1.979.000,00
d) Bezogene Leistungen	-1.934.374,14	-2.365.846,84	-2.569.468,05	-2.214.000,00
7. Materialaufwand	-5.110.573,76	-5.333.507,95	-5.241.944,75	-4.192.000,00
8. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-129.052,35	-161.323,82	-151.924,56	-148.000,00
9. Mieten, Pachten	-171.074,65	-169.293,01	-161.87,81	-127.000,00
Zwischenergebnis	2.520.276,41	2.015.176,45	2.208.439,66	1.813.000,00
10. Erträge aus öffentl. und nicht-öffentl. Förderung von Investitionen	2.063.703,33	268.215,00	84.105,00	76.000,00
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	247.019,88	485.855,25	388.369,58	173.000,00
12.. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG	-2.063.703,33	-252.452,20	-84.105,00	-76.000,00
13. Abschreibungen	-822.898,82	-947.886,62	-898.296,59	-780.000,00
14. Aufwendungen für Instandhaltung u. Instandsetzung	-894.776,05	-833.883,54	-622.315,65	-626.000,00
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-818.382,13	-709.040,13	-839.816,62	-656.000,00
16. Zinsen und ähnliche Erträge	26.658,43	22.794,17	91.373,45	32.000,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-74.276,95	-60.331,85	-46.647,94	-47.000,00
18. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) nach Steuern	183.620,77	-11.553,47	281.105,89	-90.000,00
19. Einstellung in die Gewinnrücklage (-) Entnahme aus der Gewinnrücklage (+)	-183.620,77	11.553,47	-281.105,89	90.000,00
20. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	189	184	184	k. A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	144,18	146,52	139,36	138,24

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Das Geschäftsjahr 2023 endet mit einem Jahresüberschuss von TEUR 281 (Vj.: Jahresfehlbetrag TEUR -12). Das **Planergebnis für 2023 (TEUR - 90) wurde deutlich überschritten**. Die geplante Gesamtleistung wurde um TEUR 445 (Plan TEUR 15.791) überschritten. Die darin enthaltenen coronabedingten Zahlungen aus dem Pflege-Rettungsschirm belaufen sich auf TEUR 18 (Vj.: TEUR 516). Im Berichtsjahr wurde in Lüdenscheid ein Nutzungsgrad von 95,6% (Vj.: 90,0%), in Letmathe von 97,9 % (Vj.: 96,1%) und in Werdohl von 98,5% (Vj.: 92,4%) erreicht.

Die **Tagespflegeeinrichtungen** verzeichneten folgende Auslastungen: Letmathe 87,5% (Vj.: 86,6%) und Werdohl 30,3% (Vj.: 39,4%).

In der **Pflegeschule** wurden im Jahr durchschnittlich 145 Schüler unterrichtet (Vj.: 223). Der Rückgang beruht auf der Schließung des Schulstandortes Lüdenscheid. Um Aus- und Weiterbildungsaktivitäten des Konzerns in einer Gesellschaft zu bündeln und strategisch besser zu positionieren wurde der Standort Lüdenscheid der Schule der Seniorenzentren zum 30.06.2023 geschlossen. Die theoretische Ausbildung der dort noch laufenden Kurse übernahm die Pflegeschule der Märkischen Kliniken. Auch das am Schulstandort beschäftigte Personal wird bei den Märkischen Kliniken weiterbeschäftigt.

Das Geschäftsjahr ist gut verlaufen. Das Planergebnis wurde deutlich überschritten und es konnte nach einem kleinen Verlust im Vorjahr wieder ein deutlich positives Jahresergebnis erzielt werden; die finanzielle Basis des Unternehmens ist weiter sehr gesund. Die Vermögens- und Finanzlage können als sehr stabil beurteilt werden. Die Eigenkapitalquote wurde weiter gesteigert.

Alle Einrichtungen sind auf zeitgemäßem baulichem Standard und übersteigen die Anforderungen des Landes in Bezug auf die Einzelzimmerquote. Damit sind alle Einrichtungen im Wettbewerb weiterhin sehr gut positioniert.

Durch die **Schließung des Marienhospitals Letmathe in 2019** sind Synergieeffekte am Standort des Seniorenzentrums Letmathe weggefallen. Es sind bauliche/technische Maßnahmen erforderlich, um den autonomen Betrieb des Seniorenzentrums, nach Abriss des Gebäudes des Marienhospitals, sicherzustellen. Diese werden teilweise in 2024 umgesetzt werden, zunächst in Form einer autonomen Heizungsanlage. Ein Abriss des ehemaligen Marienhospitals ist aber frühestens in 2025 zu erwarten. In diesem Zusammenhang wird das bestehende Erbpachtgrundstück erweitert werden, um die Einrichtung funktionsfähig zu halten. Es muss ein neuer Erbpachtvertrag mit dem Eigentümer abgeschlossen werden.

Unter Berücksichtigung der vorgenannten Punkte wurde für das Jahr 2024 im November 2023 eine Wirtschaftsplanung mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 45 und Gesamterlösen in Höhe von TEUR 17.449 vom Aufsichtsrat beschlossen.

Nachfrage nach Pflegeleistungen und Bildungsangeboten zu profitieren. Trotzdem wurde auf Grund eines insgesamt steigenden Preisniveaus und insbesondere des wachsenden Einsatzes von Honorarkräften in der Pflege, deren Kosten nicht in vollem Umfang über die vereinbarten Pflegesätze finanziert sind, in 2024 ein leicht negatives Ergebnis geplant, welches aber nach dem Geschäftsverlauf des 1. Quartals 2024 mit hoher Wahrscheinlichkeit besser ausfallen wird.

Existenzbedrohende Risiken sind für 2024 aktuell nicht erkennbar.

AKTIVA	2021 €	2022 €	2023 €
A. Anlagevermögen	<u>1.165.079,09</u>	<u>1.109.929,09</u>	<u>1.066.915,06</u>
Sachanlagen	1.165.079,09	1.109.929,09	1.066.915,06
B. Umlaufvermögen	<u>987.328,66</u>	<u>1.088.529,80</u>	<u>1.137.100,77</u>
I. Vorräte	2.800,00	3.000,00	3.000,00
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	166.692,37	194.583,87	168.501,81
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	817.836,29	890.945,93	965.598,96
Bilanzsumme	<u>2.152.407,75</u>	<u>2.198.458,89</u>	<u>2.204.015,83</u>
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>920.383,21</u>	<u>933.411,83</u>	<u>945.618,42</u>
I. Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59	25.564,59
II. Gewinnrücklage	894.818,62	907.847,24	920.053,83
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	<u>791.692,00</u>	<u>761.743,00</u>	<u>729.585,00</u>
C. Rückstellungen	<u>60.044,92</u>	<u>131.835,16</u>	<u>154.978,64</u>
Sonstige Rückstellungen	60.044,92	131.835,16	154.978,64
D. Verbindlichkeiten	<u>380.287,62</u>	<u>371.468,90</u>	<u>373.833,77</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.904,92	3.631,83	16.127,46
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	6.192,58	8.779,78	4.993,06
3. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	9.777,23	9.777,23	10.687,21
4. Sonstige Verbindlichkeiten	358.412,89	349.280,06	342.026,04
Bilanzsumme	<u>2.152.407,75</u>	<u>2.198.458,89</u>	<u>2.204.015,83</u>

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	1.004.202,26	1.037.648,51	1.040.763,96	1.094.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	166.880,27	186.679,52	231.953,76	179.000,00
1. Erlöse Gesamt	1.171.082,53	1.224.328,03	1.272.717,72	1.273.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-54.104,27	-51.755,56	-51.221,10	-58.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-119.448,92	-108.236,47	-114.049,31	-138.000,00
2. Materialaufwand	-173.553,19	-159.992,03	-165.270,41	-196.000,00
a) Löhne und Gehälter	-633.838,41	-721.079,95	-699.403,99	-740.372,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-173.498,23	-175.717,01	-187.637,26	-198.628,00
3. Personalaufwand	-807.336,64	-896.796,96	-887.041,25	-939.000,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	-61.391,53	-59.780,08	-61.400,29	-60.000,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-95.603,04	-90.940,26	-154.608,02	-93.000,00
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	11.598,92	18.000,00
7. Ergebnis nach Steuern	33.198,13	16.818,70	15.996,67	4.000,00
8. Sonstige Steuern	-3.790,08	-3.790,08	-3.790,08	-4.000,00
9. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	29.408,05	13.028,62	12.206,59	0,00
10. Einstellung in die Gewinnrücklage	-29.408,05	-13.028,62	-12.206,59	0,00
11. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	18	19	21	k. A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	12,30	12,30	12,30	12,30

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Die **Auslastung** des Hospizes gegenüber dem Vorjahr zeigt einen leichten Rückgang von 94,06 % auf 90,00 %. Im Geschäftsjahr wurden 1.971 Pflagetage erbracht (Vj.: 2.054). Die Nachfrage nach Hospizplätzen ist groß, es existiert eine Warteliste.

Die **Gesamterlöse** (Umsatzerlöse und Spenden) betragen TEUR 1.273 und liegen um TEUR 49 über dem Vorjahr und um TEUR 20 über den geplanten Gesamterlösen. Es wurde ein Jahresüberschuss von TEUR 12 erzielt (Vj.: TEUR 13), der um TEUR 12 über dem Wirtschaftsplan lag.

Mit den Kostenträgern wurde eine **Anhebung des Tagessatzes** auf EUR 569,47 (bisher EUR 540,35) ab dem 01. Juli 2023 verhandelt. Neben der Finanzierung durch die Abrechnung mit den Kranken- bzw. Pflegekassen geht der Gesetzgeber bei Hospizen weiterhin von einem durch Spenden zu deckenden Eigenanteil aus. Gesetzlich ist dieser aktuell bei 5 % angelegt. Die Gesellschaft erhält **Spenden** überwiegend vom eigens hierfür gegründeten Förderverein, außerdem von der Förderstiftung und auch direkt von den Spendern. Im abgeschlossenen Geschäftsjahr erhielt das Unternehmen Spenden in Höhe von TEUR 159 (Vj.: TEUR 142). Das bedeutet einen Spendenanteil an den Gesamterträgen von 12,49 % (Vorjahr: 11,60 %). Dabei ist zu berücksichtigen, dass vom Förderverein in der Regel nur in dem Maße Spenden angefordert und geleistet werden, wie es zur Erreichung eines mindestens ausgeglichenen Betriebsergebnisses erforderlich ist.

Im **Geschäftsjahr 2024** wird eine Auslastung von ca. 90 % geplant. Aktuell gibt es keine Anhaltspunkte für einen Trend rückläufiger Nachfrage nach Hospizunterbringung. Es existiert eine permanente Warteliste für einen Hospizplatz. Die Hospiz Mutter Teresa GmbH plant einen **Anbau zur Erweiterung** des bestehenden Standortes um zwei auf dann insgesamt acht Betten und Schaffung von sechs Tageshospizplätzen. Die Baumaßnahme soll im Herbst 2024 beginnen. Die Inbetriebnahme wird voraussichtlich im 3. oder 4. Quartal 2025 erfolgen, sodass diese Maßnahme in der Wirtschaftsplanung 2024 unberücksichtigt bleibt. Durch regelmäßige öffentlichkeitswirksame Maßnahmen muss auch weiterhin die Spendenbereitschaft der Bevölkerung aktiviert werden, um die notwendigen Mittel für den Betrieb der Einrichtung zu erhalten. Hierzu arbeitet die Einrichtung eng mit dem eigens für das Hospiz gegründeten Förderverein vor Ort zusammen. Steigende Kosten im Bereich medizinischer Sachbedarf sind zwar zu erwarten und auch im Wirtschaftsplan enthalten, werden aber entweder über staatliche Hilfen oder über Spenden aufgefangen. Insgesamt wird im Geschäftsjahr 2024 eine gleichbleibende Gesamtleistung erwartet (1.273 T€). Es wird ein mindestens ausgeglichenes Jahresergebnis erwartet, da der Förderverein über ein ausreichendes Finanzpolster verfügt und kein Rückgang des Spendenaufkommens erkennbar ist. Die Geschäftsführung rechnet nicht mit Engpässen bei der Zahlungsfähigkeit. Es sind für das Geschäftsjahr 2023 keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten.

Es sind für das Geschäftsjahr 2024 keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten.



AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>4.821,00</u>	<u>4.734,00</u>	<u>5.600,00</u>
Sachanlagen	4.821,00	4.734,00	5.600,00
B. Umlaufvermögen	<u>974.511,45</u>	<u>1.964.358,45</u>	<u>1.539.932,51</u>
I. Vorräte	0,00	99.560,00	80.954,07
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	899.457,17	1.532.680,20	1.166.132,75
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	75.054,28	332.118,25	292.845,69
Bilanzsumme	<u>979.332,45</u>	<u>1.969.092,45</u>	<u>1.545.532,51</u>

PASSIVA	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	<u>566.693,81</u>	<u>636.400,30</u>	<u>606.798,53</u>
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00
II. Gewinnrücklagen	428.645,70	428.645,70	498.352,19
III. Gewinnvortrag	0,00	112.048,11	112.048,11
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	112.048,11	69.706,49	-29.601,77
B. Rückstellungen	<u>115.976,42</u>	<u>808.660,15</u>	<u>201.657,57</u>
1. Steuerrückstellungen	0,00	17.200,00	13.500,00
2. Sonstige Rückstellungen	115.976,42	791.460,15	188.157,57
C. Verbindlichkeiten	<u>296.662,22</u>	<u>524.032,00</u>	<u>737.076,41</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	91.068,27	259.159,67	297.766,04
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	196.859,59	254.788,56	424.451,58
3. Sonstige Verbindlichkeiten	8.734,36	10.083,77	14.858,79
Bilanzsumme	<u>979.332,45</u>	<u>1.969.092,45</u>	<u>1.545.532,51</u>

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	8.920.751,73	9.107.035,54	10.242.124,30	10.055.226,00
Sonstige betriebliche Erträge	242.273,73	1.217.398,57	613.080,27	0,00
1. Erlöse Gesamt	9.163.025,46	10.324.434,11	10.855.204,57	10.055.226,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-3.618.491,73	-3.712.478,55	-3.850.558,40	-3.743.027,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.149.989,46	-2.020.063,97	-1.723.019,03	-1.653.053,00
2. Materialaufwand	-5.768.481,19	-5.732.542,52	-5.573.577,43	-5.396.080,00
a) Löhne und Gehälter	-2.265.952,14	-3.043.542,21	-3.277.067,66	-2.967.996,28
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-459.407,42	-508.689,34	-744.074,96	-673.898,72
3. Personalaufwand	-2.725.359,56	-3.552.231,55	-4.021.142,62	-3.641.895,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	-8.494,00	-5.067,00	-837,75	-800,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-491.418,93	-960.146,94	-1.258.275,90	-907.636,00
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-57.223,67	-4.739,61	-30.972,64	-37.800,00
7. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	112.048,11	69.706,49	-29.601,77	71.016,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	167	190	205	k. A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	127,39	121,39	122,34	113,77

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Im Geschäftsjahr wurden **316.748 Beköstigungstage** (BKT) erbracht (Vj.: 310.942 BKT). Begründet ist der **Anstieg** durch eine Leistungssteigerung und der damit einhergehenden höheren Patientenzahlen im Bereich der Märkische Kliniken GmbH. Das monatliche Berichtswesen verfolgt Leistung in Form der Beköstigungstage wie auch alle finanziell relevanten Ertrags- und Aufwandspositionen. Das erlaubt eine zeitnahe Steuerung. Die bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikatoren für die Gesellschaft sind die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis. Die **Umsatzerlöse** sind gegenüber dem Vorjahr auf Grund der Leistungssteigerungen und allgemeiner Preiserhöhungen um TEUR 1.135 auf TEUR 10.242 gestiegen. Damit liegen sie leicht unter den Planerlösen von TEUR 10.563. Das **Jahresergebnis** ist durch einen Sondereffekt belastet, der sich aus der Bewertung der Überstunden-Rückstellung ergibt. Neben Tarifsteigerungen und einem Anstieg der Überstunden ergibt sich insbesondere aus der Korrektur eines Bewertungsfehlers aus Vorjahren eine Steigerung der Überstunden-Rückstellung von TEUR 66.

Das Planergebnis von TEUR 92 konnte mit dem Jahresfehlbetrag von TEUR -30 nicht erreicht werden. Die Gesellschaft weist unter Berücksichtigung der Bilanzsumme eine Eigenkapitalquote von 39,3 % (Vj.: 32,3 %) auf. Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft ist insgesamt positiv.

Für das **Geschäftsjahr 2024** sind Umsatzerlöse von TEUR 10.055 und ein Jahresüberschuss von TEUR 71 geplant. Der Umsatz und das Ergebnis werden im Wesentlichen durch die Zahl der Patienten der Märkische Kliniken GmbH bestimmt, die nach der Pandemie weiter nicht auf dem Niveau vor der Pandemie ist. Das erste Quartal des Jahres 2024 verlief planmäßig.

Nicht nur der Russland-Ukraine-Krieg, sondern auch die vorgenannten Risiken haben negativen Einfluss auf die Umsatzerlöse und das Ergebnis sowie die Finanzlage. Die Gesellschaft rechnet aber bei einer über Plan liegenden, stabilen Leistungsentwicklung in der Märkische Kliniken GmbH mit einem positiven Jahresergebnis.

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>4.415.483,11</u>	<u>4.610.258,15</u>	<u>3.841.189,11</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	30.020,00	91.964,00	157.106,00
II. Sachanlagen	4.323.339,16	4.456.170,20	3.683.183,11
III. Finanzanlagen	62.123,95	62.123,95	900,00
B. Umlaufvermögen	<u>9.489.934,65</u>	<u>2.764.960,95</u>	<u>2.977.425,25</u>
I. Vorräte	130.872,78	213.346,97	134.038,60
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	9.353.405,44	2.529.563,15	2.119.836,34
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.656,43	22.050,83	723.550,31
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bilanzsumme	13.905.417,76	7.375.219,10	6.818.614,36
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>5.140.121,06</u>	<u>5.041.425,92</u>	<u>5.087.084,80</u>
I. Ausgegebenes Kapital	1.653.600,00	1.653.600,00	1.653.600,00
II. Kapitalrücklage	29.900,00	29.900,00	29.900,00
III. Gewinnrücklagen	0,00	3.456.621,06	3.357.925,92
IV. Bilanzgewinn/Bilanzverlust (-)	3.456.621,06	-98.695,14	45.658,88
B. Rückstellungen	<u>425.855,09</u>	<u>418.537,27</u>	<u>347.299,35</u>
Sonstige Rückstellungen	425.855,09	418.537,27	347.299,35
C. Verbindlichkeiten	<u>8.339.441,61</u>	<u>1.915.255,91</u>	<u>1.384.230,21</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.429.759,50	576.623,59	378.944,65
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	385.581,09	299.747,23	405.384,90
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.343.479,69	921.701,37	463.784,84
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.180.621,33	117.183,72	136.115,82
Bilanzsumme	13.905.417,76	7.375.219,10	6.818.614,36

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts-Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	13.336.118,55	15.421.409,00	15.996.594,97	15.443.900,00
Sonstige betriebliche Erträge	7.430.665,95	788.608,50	364.261,52	88.100,00
1. Erlöse Gesamt	20.766.784,50	16.210.017,50	16.360.856,49	15.532.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-1.721.781,31	-2.403.821,90	-2.839.875,95	-3.096.100,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-884.691,92	-1.542.664,12	-1.534.986,78	-1.301.400,00
2. Materialaufwand	-2.606.473,23	-3.946.486,02	-4.374.862,73	-4.951.100,00
a) Löhne und Gehälter	-5.202.046,87	-5.375.552,46	-5.372.724,05	-5.213.311,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-1.471.111,97	-1.510.157,45	-1.477.945,36	-1.372.689,00
3. Personalaufwand	-6.673.158,84	-6.885.709,91	-6.850.669,41	-6.586.000,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.267.372,97	-1.663.401,81	-1.716.351,47	-1.761.300,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.257.090,27	-3.716.833,69	-3.319.810,57	-2.296.300,00
6. Erträge aus Beteiligungen	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	3.231,15	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-286.190,02	-62.508,84	-37.401,54	-95.600,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	-15.099,33	0,00	-115.000,00
10. Ergebnis nach Steuern	6.876.499,17	-80.022,10	-64.991,92	280.300,00
11. Sonstige Steuern	-16.009,95	-18.673,04	-19.333,04	-12.000,00
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	6.860.489,22	-98.695,14	45.658,88	268.300,00
13. Verlustvortrag (-) / Gewinnvortrag (+)	-3.403.868,16	3.456.621,06	-98.695,14	45.658,88
14. Einstellung in die Gewinnrücklagen	0,00	-3.456.621,06	98.695,14	-45.658,88
15. Bilanzgewinn / Bilanzverlust (-)	3.456.621,06	-98.695,14	45.658,88	268.300,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	247	224	207	k. A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	192,66	186,51	168,42	158,04

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Das Geschäftsjahr 2023 war im Verlauf für die Gesellschaft erneut sehr herausfordernd. Viele Maßnahmen aus dem **Sanierungsgutachten der MMC Märkische MittelstandsConsult GmbH vom 04.11.2021** konnten umgesetzt bzw. eingeleitet werden. Weiterhin erwähnenswert ist die Sperrung der Rahmedetalbrücke auf der A 45 im Dezember 2021 kurz nach Fertigstellung des Sanierungsgutachtens, die sich unmittelbar auf die Höhe der Logistikkosten auswirkte. Auf Grund deutlich längerer Fahrzeiten mussten weitere Fahrer eingestellt und neue LKW angeschafft werden. Die bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikatoren für die Gesellschaft sind die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis. In allen Geschäftsbereichen liegen die Umsatzerlöse über Plan (+TEUR 112). Zusammen mit, gegenüber dem Wirtschaftsplan, geringeren Personal- und Materialaufwendungen ergibt sich ein um TEUR 135 über Plan liegendes positives Jahresergebnis von TEUR 46.

Die **Umsatzerlöse** des Geschäftsjahres 2023 von TEUR 15.997 liegen um TEUR 575 über dem Vorjahr (TEUR 15.421). Hier ist insbesondere ein Anstieg der Erlöse Textilservice mit Externen zu verzeichnen. Das **Jahresergebnis** ist belastet durch einen Verlust in Höhe von TEUR 47, der aus der Veräußerung der Beteiligung an der WIDI Energie GmbH resultiert. Der Buchwert der Beteiligung betrug TEUR 54, der Verkauf an die Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG erfolgte gem. Satzung zum Nominalwert von TEUR 7,5, so dass der Restbetrag der Beteiligung abgeschrieben werden musste. Insgesamt ergibt sich ein **Jahresüberschuss** von TEUR 46. Daraus ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Verbesserung des Jahresergebnisses um TEUR 144 (Vj.: Jahresfehlbetrag TEUR -99).

Die **Vermögenslage** der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Die Bilanzsumme weist einen Rückgang in Höhe von TEUR 557 aus. Die **Finanzlage** der WIDI ist aufgrund der Ergebnisverbesserung und ausreichender externer Kontokorrentlinie sowie durch konzerninterne Darlehen als gesichert zu bezeichnen. Der Finanzmittelfonds hat sich von TEUR -13 auf TEUR 723 erheblich verbessert.

Die **wirtschaftliche Lage** kann aufgrund der eingetretenen Entwicklungen aus dem Sanierungsgutachtender MMC vom 04. November 2021 als nicht bestandsgefährdend beurteilt werden. Laut Feststellung von MMC beschreibt das Sanierungskonzept die für eine positive Fortbestehensprognose und die für die Wiedererlangung der Wettbewerbsfähigkeit der WIDI erforderlichen Maßnahmen. Die dem Konzept beigefügte integrierte Planung weist künftige Liquiditätsüberschüsse und zum Ende des Betrachtungszeitraumes ein positives Eigenkapital aus. Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens ist daher als ausreichend zu bezeichnen, da das Unternehmen eine Eigenkapitalstärkung im Jahr 2021 durch eine Gewinnausschüttung der damaligen Tochtergesellschaft WIDI Gebäudeservice GmbH (WIDI GSG) in Höhe von TEUR 1.200 erhalten hat. Darüber hinaus konnte mit dem

Verkauf der WIDI GSG ein Verkaufserlös in Höhe von TEUR 6.953 erzielt werden. Die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2023 liegt vollumfänglich im Sanierungsplan.

Das **Geschäftsjahr 2023** war weiterhin von den Auswirkungen der Talbrückensperrung auf der A 45 sowie erheblich ansteigenden Energiekosten geprägt, welche nur zum Teil an die Kunden weitergegeben werden konnten. Die **erforderliche Liquidität** wird durch das positive Bankguthaben sowie darüber hinaus bei Bedarf durch den Kontokorrentkredit der Hausbank sowie die Konzerndarlehen in ausreichender Höhe sichergestellt. Die Kontokorrentlinien sowie die Konzerndarlehen belaufen sich betragsmäßig auf TEUR 2.600. Sie wurden zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommen. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit sichergestellt.

Die Realisierungen der im Sanierungsgutachten der MMC vom 04. November 2021 aufgeführten und weiterer Maßnahmen zur Reaktion auf aktuelle Marktentwicklungen führt dazu, dass die Ergebnisse des Jahres 2024 und der Folgejahre daran ausgerichtet werden können. Die von der MMC erstellte **Wirtschaftsplanung für 2024** weist Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 15.444 und einen Jahresüberschuss von TEUR 268 aus. **Insgesamt wird die Gesellschaft im Jahr 2024 wieder wettbewerbsfähig sein und die Sanierung erfolgreich abgeschlossen haben.**

Oberstes Ziel ist die konsequente und kontinuierliche Fortführung des Sanierungsprozesses. Zur Unterstützung wurde die Fortführung der Zusammenarbeit mit dem externen Beratungsunternehmen MMC vereinbart. Zusammen mit dem Aufbau der Managementressourcen mit ausgewiesener Wäscherei-Kompetenz wird die erfolgreiche Umsetzung geplanter Maßnahmen und die kurzfristige Reaktion auf Veränderungen des Marktumfeldes ermöglicht. Insgesamt geht die Geschäftsführung davon aus, dass nach Umsetzung der oben dargestellten Maßnahmen in Zukunft wieder nachhaltig positive Jahresergebnisse erzielt werden können.

AKTIVA	2021 €	2022 €	2023 €
A. Anlagevermögen	<u>1.530.736,00</u>	<u>418.584,00</u>	<u>283.933,00</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	43.872,00	31.602,00	19.332,00
II. Sachanlagen	486.864,00	386.982,00	264.601,00
III. Finanzanlagen	1.000.000,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	<u>2.218.465,09</u>	<u>3.755.218,38</u>	<u>4.002.127,16</u>
I. Vorräte	62.947,81	91.970,54	97.343,22
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.733.605,72	2.381.128,03	1.912.231,42
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	421.911,56	1.282.119,81	1.992.552,52
Bilanzsumme	<u>3.749.201,09</u>	<u>4.173.802,38</u>	<u>4.286.060,16</u>
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>2.898.127,80</u>	<u>3.125.282,99</u>	<u>3.280.637,37</u>
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnrücklage	2.873.127,80	3.100.282,99	3.100.282,99
III. Jahresüberschuss (i. Vj. Bilanzgewinn)	0,00	0,00	155.354,38
B. Rückstellungen	<u>197.664,12</u>	<u>249.916,43</u>	<u>241.593,74</u>
1. Steuerrückstellungen	56.215,00	98.515,00	42.300,00
2. Sonstige Rückstellungen	141.449,12	151.401,43	199.293,74
C. Verbindlichkeiten	<u>653.409,17</u>	<u>798.602,96</u>	<u>763.829,05</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	73.296,92	80.795,08	114.974,61
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	151.563,24	202.768,69	161.279,86
3. Sonstige Verbindlichkeiten	428.549,01	515.039,19	487.574,58
Bilanzsumme	<u>3.749.201,09</u>	<u>4.173.802,38</u>	<u>4.286.060,16</u>

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	10.947.617,64	12.084.065,86	13.182.654,82	13.333.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	172.589,56	106.309,63	201.742,30	53.000,00
1. Erlöse Gesamt	11.120.207,20	12.190.375,49		13.386.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-426.063,76	-542.145,12	-685.623,20	-760.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.463.924,35	-1.269.949,58	-1.302.980,08	0,00
2. Materialaufwand	-1.889.988,11	-1.812.094,70	-1.988.603,28	-760.000,00
a) Löhne und Gehälter	-5.557.348,55	-6.405.298,34	-7.276.211,42	-7.381.000,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-1.128.346,54	-1.329.915,38	-1.530.917,25	-1.496.000,00
3. Personalaufwand	-6.685.695,09	-7.735.213,72	-8.807.128,67	-8.877.000,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-134.843,45	-138.674,64	-135.204,89	-50.000,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.923.649,56	-2.144.858,81	-2.072.952,06	-3.102.000,00
6. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	27.808,97	2.486,67	0,00	0,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	18.807,25	0,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-67.945,54	-133.021,10	-239.301,09	-167.000,00
9. Ergebnis nach Steuern	445.894,42	228.999,19	160.014,38	429.000,00
10. Sonstige Steuern	0,00	-1.844,00	-4.660,00	0,00
11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) nach Steuern	445.894,42	227.155,19	155.354,38	429.000,00
12. Einstellung in die Gewinnrücklagen	-445.894,42	-227.155,19	0,00	0,00
13. Bilanzgewinn / Bilanzverlust (-)	0,00	0,00	155.354,38	429.000,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	355	366	369	k. A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	172,57	201,27	218,81	211,80

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Aufgrund der **Umsatzsteigerung** und des **positiven Ergebnisses** können wir wieder auf ein zufriedenstellendes Geschäftsjahr zurückblicken. Die wesentlichen finanziellen Leistungsindikatoren für die Gesellschaft sind die Umsatzerlöse, die Personalkosten und das Jahresergebnis. Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2023 von TEUR 13.183 liegen mit TEUR 1.099 über dem Vorjahr und mit TEUR 406 über dem Planansatz 2023. Die Personalkosten betragen TEUR 8.807 und liegen damit um TEUR 1.072 über dem Vorjahr und TEUR 565 über dem Planansatz. Das Jahresergebnis der WIDI Gebäudeservice GmbH von TEUR 155 liegt um TEUR 72 unter dem Vorjahresergebnis und um TEUR 150 unter dem Planergebnis für 2023, was maßgeblich durch eine Ertragsteuernachzahlung für das Jahr 2021 begründet ist (TEUR 112).

Die wirtschaftliche Lage kann insgesamt als gut bezeichnet werden.

Wir sehen die zukünftige Entwicklung des Unternehmens stabil.

Die **Wirtschaftsplanung 2024** geht von Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 13.333 aus. Die Erhöhung im Vergleich zu den Ist-Zahlen 2023 beträgt TEUR 150 und ergibt sich insbesondere durch die Weitergabe von Tarifsteigerungen im Personalbereich ab März 2024. Im Personalbereich werden durch Tarifsteigerungen und eine VK-Erhöhung in der Sparte Haustechnik im Vergleich zum Jahr 2023 Steigerungen in Höhe von TEUR 70 erwartet. Auf Grund von Preiseffekten steigenden Materialaufwendungen stehen durch Rückgang bezogener Managementleistungen rückläufige sonstige betriebliche Aufwendungen gegenüber, so dass insgesamt ein **positives Jahresergebnis in Höhe von TEUR 429 erwartet wird**. Die Auswirkungen des Russland-Ukraine-Kriegs mit steigenden Energiepreisen und hoher Inflation sind derzeit aufgrund der dynamischen Entwicklung weiterhin nicht verlässlich abzuschätzen. Die Wirtschaftsplanung für das Jahr 2024 berücksichtigt daher die aktuell erkennbaren Auswirkungen. Wir erwarten jedoch, dass sich positive und negative Entwicklungen insbesondere im Umsatzbereich aufgrund unseres breiten Leitungsspektrum weitgehend ausgleichen und sich keine bedeutenden negativen Abweichungen zum Wirtschaftsplan ergeben werden. Allerdings können wir eine negative Verfehlung des Wirtschaftsplans infolge weiter steigender Kosten nicht ausschließen, wenn diese nicht an die Vertragspartner weitergegeben werden können. Unsere Eigenkapitalposten sowie die gesamte Finanzstruktur sind gut geordnet.

Vor dem Hintergrund unserer **finanziellen Stabilität** sehen wir uns für die Bewältigung der künftigen Risiken gut gerüstet. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

AKTIVA	2021 €	2022 €	2023 €
A. Anlagevermögen	<u>404.021,63</u>	<u>445.310,34</u>	<u>437.859,00</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.382,00	3.881,00	2.380,00
II. Sachanlagen	398.639,63	441.429,34	435.479,00
B. Umlaufvermögen	<u>1.496.541,87</u>	<u>1.331.939,05</u>	<u>2.271.886,64</u>
I. Vorräte	136.637,15	124.841,77	120.305,71
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.157.248,77	935.474,74	853.410,73
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	202.655,95	271.622,54	1.298.170,20
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.470,00</u>
D. Aktive latente Steuern	<u>52,00</u>	<u>40,00</u>	<u>46,00</u>
Bilanzsumme	1.900.615,50	1.777.289,39	2.711.261,64

PASSIVA	2021 €	2022 €	2023 €
A. Eigenkapital	<u>696.307,66</u>	<u>624.218,49</u>	<u>809.889,11</u>
I. Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00	30.000,00
II. Kapitalrücklage	22.094,73	22.094,73	22.094,73
III. Gewinnrücklage	644.212,93	572.123,76	572.123,76
IV. Jahresüberschuss (i. Vj. Bilanzgewinn)	0,00	0,00	185.670,62
B. Rückstellungen	<u>159.592,22</u>	<u>75.698,51</u>	<u>268.723,11</u>
1. Steuerrückstellungen	110.129,00	0,00	35.726,00
2. Sonstige Rückstellungen	49.463,22	75.698,51	232.997,11
C. Verbindlichkeiten	<u>1.044.715,62</u>	<u>1.077.372,39</u>	<u>1.632.649,42</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	132.853,00	89.023,14	43.498,45
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	856.066,09	968.629,50	1.519.028,87
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	53.706,10	9.865,58	35.478,98
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.090,43	9.854,17	34.643,12
Bilanzsumme	1.900.615,50	1.777.289,39	2.711.261,64

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts-Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	5.570.251,51	5.850.157,15	8.637.796,94	9.523.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	59.151,46	13.547,17	930.097,05	2.000,00
1. Erlöse Gesamt	5.629.402,97	5.863.704,32		9.525.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-4.076.758,17	-4.598.335,54	-7.556.980,02	-7.197.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-7.000,00
2. Materialaufwand	-4.076.758,17	-4.598.335,54	-7.556.980,02	-7.204.000,00
a) Löhne und Gehälter	-270.328,30	-263.841,33	-305.167,36	-374.000,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-53.265,57	-51.161,73	-62.569,06	-77.000,00
3. Personalaufwand	-323.593,87	-315.003,06	-367.736,42	-451.000,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-51.487,00	-44.918,56	-57.023,04	-78.000,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.093.286,02	-935.689,77	-1.453.612,60	-886.000,00
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.780,80	548,20	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-11.059,93	-4.290,26	-7.447,81	0,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-22.136,70	-38.104,50	60.669,52	-185.000,00
9. Ergebnis nach Steuern	52.862,08	-72.089,17	185.763,62	721.000,00
10. Sonstige Steuern	0,00	0,00	-93,00	-361.000,00
11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) nach Steuern	52.862,08	-72.089,17	185.670,62	360.000,00
12. Einstellung in die Gewinnrücklagen (-)	-52.862,08	0,00	0,00	0,00
13. Entnahme aus den Gewinnrücklagen (+)	0,00	72.089,17	0,00	0,00
14. Bilanzgewinn / Bilanzverlust (-)	0,00	0,00	185.670,62	360.000,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	6	6	7	k.A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	4,36	5,29	5,29	6,79

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Das **Geschäftsjahr 2023** verlief **zufriedenstellend**. Die wesentlichen, finanziellen Leistungsindikatoren für die Gesellschaft sind die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis. Die Brutto-Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2023 in Höhe von TEUR 8.638 lagen unter dem Ansatz des Wirtschaftsplans aufgrund geringerer Absatzmengen. Dies ist neben einer starken Abhängigkeit von Wetterlagen insbesondere durch die Betriebsweise der Eigenerzeugungsanlagen (Blockheizkraftwerke) der Abnehmer begründet. Außerdem ist im Laufe des Jahres 2022 die Dampfversorgung der Sportklinik Hellersen und des Klinikums Lüdenscheid eingestellt worden. Auf Grund überplanmäßig gestiegener periodenfremder Aufwendungen liegt das Jahresergebnis mit TEUR 186 um TEUR 40 unter dem Wirtschaftsplan 2023 (TEUR 226).

Die wirtschaftliche Lage der WIDI Energie GmbH ist weiterhin als positiv zu bezeichnen.

Wir beurteilen die operative Entwicklung des Unternehmens als stabil. Aktuelle Verbindlichkeiten können gemäß Tilgungsplan in den nächsten drei Jahren planmäßig getilgt werden. In unserer **Wirtschaftsplanung für 2024** gehen wir, bedingt durch eine Steigerung der Wirtschaftlichkeit und Weitergabe der steigenden Energiepreise an die Abnehmer, von deutlich höheren Umsatzerlösen als in 2023 (TEUR 9.523) aus. Bei durch Tarifsteigerungen und einen geplanten Personalaufbau (+ 1,5 VK) ansteigenden Personalkosten (TEUR 451) und deutlich steigenden Kosten für den Energiebezug im Materialaufwand (TEUR 7.204) erwarten wir ein **Planjahresergebnis von rd. TEUR 360**.

Seit dem 24. Februar 2022 führt Russland Krieg gegen die Ukraine („Russland-Ukraine-Krieg“). Die Folgen des Russland-Ukraine-Kriegs haben insbesondere auch Auswirkungen auf die Energiepreise in Deutschland. Die genauen Auswirkungen für das Jahr 2024 sind zum aktuellen Zeitpunkt noch nicht eindeutig abschätzbar. Da die Gesellschaft in der kritischen Infrastruktur tätig ist, sollte eine präferierte Versorgung sichergestellt sein. Allerdings kann es bei einer entsprechenden Konstellation zu einer Erhöhung der Umsatzerlöse ohne signifikante Auswirkung auf das Jahresergebnis kommen, da steigende Kosten an die Vertragspartner weitergegeben werden könnten.

Die Geschäftsführung kommt zu dem Schluss, dass eine langfristige wirtschaftliche Energieversorgung der Gesellschafterin und Kunden sichergestellt werden kann. Allerdings bleibt der Fokus in Zukunft auf der Eigenversorgung und der Stabilisierung der Ertrags- und Finanzlage.

Mittelverwendung	T€	Mittelherkunft	T€
I. Anlagevermögen MHKW	440	I. Jahresergebnis	256
II. Anlagevermögen Deponie	0	II. AfA	651
III. Darlehnstilgung	0	III. Kreditaufnahme/Finanzierung durch Eigenmittel (-)	0
IV. Verminderung Rückstellung	870	IV. Umlauf- bzw. Forderungsabgang hier: MK KG	500
V. Gewinnausschüttung Vorjahr	256		
Ausgaben insgesamt:	<u>1.566</u>	Einnahmen insgesamt:	<u>1.407</u>
		Veränderung Liquiditätsbestand:	-159
		Liquiditätsbestand 01.01.2024:	214
		Liquiditätsbestand 31.12.2024:	<u>55</u>

* Der Vermögensplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>5.223.019,27</u>	<u>5.215.250,31</u>	<u>5.231.027,10</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	216.349,00	291.122,00	341.235,00
II. Sachanlagen	4.594.682,00	4.512.771,00	4.479.091,00
III. Finanzanlagen	411.988,27	411.357,31	410.701,10
B. Umlaufvermögen	<u>14.791.105,64</u>	<u>18.197.792,66</u>	<u>17.317.086,58</u>
I. Vorräte	431.798,13	545.998,65	519.597,17
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	14.241.321,07	17.605.523,84	15.825.235,54
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	117.986,44	46.270,17	972.253,87
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>23.067,65</u>	<u>22.242,74</u>	<u>14.422,18</u>
Bilanzsumme	<u>20.037.192,56</u>	<u>23.435.285,71</u>	<u>22.562.535,86</u>

PASSIVA	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	<u>5.847.297,68</u>	<u>5.847.297,68</u>	<u>5.847.297,68</u>
I. Gezeichnetes Kapital	2.444.997,78	2.444.997,78	2.444.997,78
II. Kapitalrücklage	3.146.653,96	3.146.653,96	3.146.653,96
III. Jahresüberschuss	255.645,94	255.645,94	255.645,94
B. Rückstellungen	<u>11.240.139,16</u>	<u>11.111.008,76</u>	<u>10.745.202,55</u>
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.369.378,00	1.467.665,00	1.521.495,00
2. Steuerrückstellungen	88.540,16	715.939,76	733.988,55
3. Sonstige Rückstellungen	9.782.221,00	8.927.404,00	8.489.719,00
C. Verbindlichkeiten	<u>2.949.755,72</u>	<u>6.476.979,27</u>	<u>5.970.035,63</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	816.634,10	1.607.897,52	1.284.858,08
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	521.436,77	280.481,61	214.593,96
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	106.195,67	100.665,72	82.336,60
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.505.489,18	4.487.934,42	4.388.246,99
Bilanzsumme	<u>20.037.192,56</u>	<u>23.435.285,71</u>	<u>22.562.535,86</u>

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	36.040.601,48	37.702.877,24	39.646.134,52	47.933.000,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	15.397,46	43.459,13	27.568,64	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	221.299,79	188.137,58	744.200,51	203.000,00
1. Erlöse Gesamt	36.277.298,73	37.934.473,95	40.417.903,67	48.136.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-2.686.645,18	-4.550.846,62	-5.365.385,26	-4.670.000,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.620.894,39	-6.591.753,96	-7.574.535,05	-13.389.000,00
2. Materialaufwand	-9.307.539,57	-11.142.600,58	-12.939.920,31	-18.059.000,00
a) Löhne und Gehälter	-6.193.596,67	-6.299.297,12	-6.783.416,32	-7.496.000,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-1.912.041,88	-1.828.945,49	-1.844.051,01	-2.180.000,00
3. Personalaufwand	-8.105.638,55	-8.128.242,61	-8.627.467,33	-9.676.000,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-786.516,00	-579.224,46	-636.602,40	-651.000,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-17.817.365,73	-18.224.233,62	-18.292.916,68	-19.278.000,00
6. Erträge aus Beteiligungen	308.311,43	665.221,25	523.240,02	45.000,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.885,87	2.258,39	101.409,27	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-31.758,08	-32.404,46	-43.029,94	-3.000,00
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-199.533,60	-155.061,60	-162.282,80	-258.000,00
10. Ergebnis nach Steuern	340.144,50	340.186,26	340.333,50	255.000,00
11. Sonstige Steuern	-84.498,56	-84.540,32	-84.687,56	0,00
12. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	255.645,94	255.645,94	255.645,94	256.000,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	105	104	105	k. A.
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	108,65	108,15	105,45	107,45

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

1. Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen und Einrichtungen jedweder Art im Bereich der Entsorgungswirtschaft in dem Gebiet des Märkischen Kreises. Damit erbringt die AMK – Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises mbH (kurz „AMK“) einen bedeutenden Beitrag zur Gewährleistung der Entsorgungssicherheit im Märkischen Kreis. Gesellschafter des Unternehmens sind der Märkische Kreis (kurz „MK“) zu 51 % und die MK Beteiligungsgesellschaft mbH & Co KG (kurz „MK-KG“) zu 49 %.

2. Gesellschaftsrechtliche Veränderungen, Teilprivatisierung

Der Märkische Kreis als vormals einziger Gesellschafter der AMK mbH hat 49 % seiner Anteile an die MK Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG, Sitz Iserlohn, veräußert. Mit Eintritt der neuen Gesellschafterin wurden mit Wirkung vom 29.10.2002 zwei weitere Geschäftsführer bestellt. Mit Veräußerung der Anteile verfolgt der Märkische Kreis das Ziel, langfristig die Abfallgebühren zu senken und Risiken aus der Abfallwirtschaft zu minimieren. Die neue Gesellschafterin verpflichtet sich im Gegenzug, Auslastungs- und Vermarktungsrisiken der AMK mbH zu übernehmen und einen stetigen Gewinn zu garantieren. Die wirtschaftliche Umsetzung der Verträge begann zum 01.01.2003. Die Gesellschaft hat die wesentlichen Anlagenteile des Müllheizkraftwerks in Iserlohn an die AMK Objektgesellschaft mbH & Co. KG verkauft. Als Gegenleistung wurden von der Käuferin Darlehen übernommen. Die verkauften Anlagen werden von der AMK Objektgesellschaft mbH & Co. KG gemietet.

3. Geschäftsverlauf und Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss von 256 TEUR ab.

Im Jahr 2023 wurde im Müllheizkraftwerk ein Durchsatz von 241.217 t erreicht (2022: 235.409 t). Die Mengen aus dem Anschluss- und Benutzungszwang des Märkischen Kreises lagen im Jahr 2023 mit 101.518 t um 363 t leicht über dem Vorjahreswert (101.154 t).

Die Erlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2022	2023
	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
Abfallentsorgungsentgelte	33.650	26.256
Verkauf von Fernwärme, Strom, Sonstiges	4.053	13.390
	<u>37.703</u>	<u>39.646</u>

Das Geschäftsjahr 2023 schließt aufgrund der Ergebnisgarantie der MK-KG mit einem Jahresüberschuss von 256 TEUR ab.

3.1 Investitionen

Investitionen und Erhaltungsaufwendungen in die technischen Anlagen des Müllheizkraftwerks obliegen der AMK Objektgesellschaft mbH & Co KG als Eigentümerin. 2023 wurden Investitionen für Anlagevermögen von 655 TEUR, im Wesentlichen für die Anschaffung von IT Software / Hardware, Löschmonitore sowie eines Thermographiekamerasystems getätigt.

3.2 Eigenkapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt unverändert 2.445 T€. Die Kapitalrücklage von 3.146 TEUR verstärkt das Eigenkapital der Gesellschaft. Unter Einbeziehung des Jahresüberschusses und der jährlichen Gewinnausschüttung ist das Eigenkapital gegenüber 2023 mit 5.847 TEUR unverändert. Die Eigenkapitalquote beträgt 25,9 %.

4. Risiken der künftigen Entwicklung

Bei den thermischen Behandlungskapazitäten besteht grundsätzlich unverändert ein Preis- und Mengenwettbewerb im deutschen Markt. Für 2024 ist die bereits für 2023 angekündigte CO₂-Bepreisung für Müllverbrennungsanlagen beschlossen. Statt der bisher geplanten 35 €/t CO₂ werden nunmehr (Stand: 18.12.2023) 45 €/t CO₂, aufgerufen. Ob dies zu einer stärkeren Gewichtung hin zur Gewerbeabfallsortierung führt, bleibt abzuwarten. Erwartet werden durch die CO₂-Bepreisung Erhöhungen der Entsorgungskosten für gewerbliche Abfälle um ca. 25 – 30 €/t. Die Weitergabe der Kosten bei stagnierender Produktion wird eine Herausforderung. Nach einem Großbrand Ende September in der niederländischen AVR Anlage Rozenburg (nähe Rotterdam) mit einer Kapazität von 1,3 Mio. t/a sowie dem Brand einer Linie in der MVA Solingen, sind die Kapazitäten der thermischen Abfallbehandlungsanlagen in NRW nunmehr kurzfristig gefragt. Die Sogwirkung des Gewerbeabfalls in Richtung Niederlande ist somit zunächst eingeschränkt. Vergleichbar mit der Thematik „Stromsteuer“ beteiligt sich die AMK, wie auch andere Abfallverbrennungsanlagen, finanziell an einem Musterklageverfahren. Die Klage richtet sich gegen die Einbeziehung von Siedlungsabfallverbrennungsanlagen in das BEHG. Die Einreichung der Klage hat keine aufschiebende Wirkung bzgl. der Umsetzung des BEHG. Dies bedeutet, dass alle Thermische Abfallbehandlungsanlagen weiterhin den Anforderungen des BEHG nachkommen müssen. Mit einer Entscheidung des Verwaltungsgerichtes Berlin wird nicht vor Ende 2024 gerechnet. Im Rahmen der Eignungsprüfung des Reststoffes „Schlacke“ nach der am 01.08.2023 in Kraft getretenen Ersatzbaustoffverordnung (ErsatzbaustoffV) wurden hohe Überschreitungen u. a. beim Parameter Molybdän festgestellt. Dies hätte zur Folge, dass die Schlacke nicht mehr im Straßen- und Wegebau verwertet werden könnte, sondern kostspielig auf einer Deponie DK I oder DK II entsorgt werden müsste. Im Zeitpunkt der Berichterstellung werden von der Schlacke Proben genommen und analysiert, um die Werte zu verifizieren.



Mittelverwendung	T€	Mittelherkunft	T€
1. Materialaufwand	11.966	1. Umsatzerlöse	16.123
2. Personalaufwand	0		
3. Sonstiger betr. Aufwand	55		
4. Zinsaufwand	1.086		
5. Steueraufwand	0		
6. Ausgaben für Investitionen	580		
7. Kredittilgung	0		
8. Gewinnentnahme Lobbe/EDG/MKKG	3.500	2. Aufbau Verbindlichkeiten Lobbe/EDG/MKKG	1.086
Ausgaben insgesamt:	<u>17.187</u>	Einnahmen insgesamt:	<u>17.209</u>
		Veränderung Liquiditätsbestand:	22
		Liquiditätsbestand 01.01.2024:	25
		Liquiditätsbestand 31.12.2024:	<u>47</u>

* Der Finanzplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!



AMK Objektgesellschaft mbH & Co KG

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA	2021 €	2022 €	2023 €
A. Anlagevermögen	<u>25.386.036,21</u>	<u>22.436.905,00</u>	<u>18.216.081,63</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	9.494,00
II. Sachanlagen	25.386.036,21	22.436.905,00	18.206.587,63
B. Umlaufvermögen	<u>6.659.702,71</u>	<u>8.143.345,69</u>	<u>14.246.416,59</u>
I. Vorräte	6.347.186,91	6.757.990,42	7.291.401,24
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	23.997,56	120.735,64	91.321,12
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	288.518,24	1.264.619,63	6.863.694,23
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.897,08</u>
Bilanzsumme	<u>32.045.738,92</u>	<u>30.580.250,69</u>	<u>32.473.395,30</u>

PASSIVA			
A. Eigenkapital		<u>2.164.741,24</u>	<u>3.177.059,70</u>
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss	2.139.741,24	3.152.059,70	354.234,33
B. Rückstellungen		<u>1.370.263,00</u>	<u>836.165,00</u>
1. Steuerrückstellungen	380.410,00	214.503,00	214.503,00
2. Sonstige Rückstellungen	989.853,00	621.662,00	915.698,00
C. Verbindlichkeiten		<u>28.510.734,68</u>	<u>26.567.025,99</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.670,09	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.091.968,24	541.647,94	909.951,61
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	101.705,68	129.455,31	34.732,52
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	23.085.008,87	25.493.301,68	29.580.981,18
5. Sonstige Verbindlichkeiten	4.211.381,80	402.621,06	438.294,66
Bilanzsumme		<u>32.045.738,92</u>	<u>30.580.250,69</u>



AMK Objektgesellschaft mbH & Co KG

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2023 - 31.12.2023

Wirtschaftsplan 2024 *

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts-Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	16.370.708,56	16.605.359,93	16.297.194,73	16.123.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	85.186,94	95.131,95	390.967,62	0,00
1. Erlöse Gesamt	16.455.895,50	16.700.491,88	16.688.162,35	16.123.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-2.224.454,64	-1.959.317,37	-2.508.709,09	-2.859.176,34
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.996.489,87	-6.284.744,72	-7.990.542,94	-9.106.823,66
2. Materialaufwand	-9.220.944,51	-8.244.062,09	-10.499.252,03	-11.966.000,00
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.155.675,63	-4.183.983,57	-4.327.320,16	-4.350.000,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-128.189,98	-144.639,05	-79.348,78	-55.000,00
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.975,80	2.580,37	14.409,20	0,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-330.052,34	-272.361,64	-1.139.054,83	-1.086.000,00
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-491.267,60	-705.966,20	-299.561,00	0,00
8. Ergebnis nach Steuern	2.139.741,24	3.152.059,70	358.034,75	-1.334.000,00
9. Sonstige Steuern	0,00	0,00	-3.800,42	0,00
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	2.139.741,24	3.152.059,70	354.234,33	-1.334.000,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	0	0	0	0
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	0	0	0	0

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!



AMK Objektgesellschaft mbH & Co KG

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Die Geschäftstätigkeit bezog sich im Geschäftsjahr 2023 **ausschließlich auf die Unterhaltung und Finanzierung** des mit dem Kauf- und Übertragungsvertrages übernommenen mobilen Anlagevermögens des MHKW, Iserlohn, mit den dazugehörigen Neuinvestitionen.

Die **Umsatzerlöse** haben sich von 16.605 TEUR auf 16.297 TEUR aufgrund der Anpassungsregelungen für den Mietzins reduziert. Die **Materialeinsatzquote** beträgt auf Basis der Umsatzerlöse in Höhe von 16.297 TEUR (Vorjahr 16.605 TEUR) und des Materialeinsatzes von 10.499 TEUR (Vorjahr 8.244 TEUR) 64,4 % (Vorjahr 56,4 %). Die **Zinsaufwendungen** sind von 272 TEUR (2022) auf 1.139 TEUR gestiegen. Der **Jahresüberschuss** des Jahres 2023 beträgt 354 TEUR. Bei einer **Bilanzsumme** von 32.473 TEUR (Vorjahr 30.580 TEUR) sowie einem **Anlagevermögen** von 18.216 TEUR (Vorjahr 22.437 TEUR) ergibt sich eine **Anlagenintensität** von 56,1 % (Vorjahr 73,4 %). Die **Eigenkapitalquote** beträgt 1,2 %.

Die Geschäftstätigkeit ist so ausgerichtet, dass die Mittelzuflüsse aus der laufenden Geschäftstätigkeit die Mittelabflüsse aus Finanzierungstätigkeit und Investitionstätigkeit langfristig decken. Kurz- und mittelfristige Liquiditätsbedarfe werden durch die Rahmenvereinbarungen mit Lobbe Industrieservice GmbH & Co. KG, Iserlohn, und EDG Holding GmbH, Dortmund, abgedeckt.

Das Ergebnis der Gesellschaft wird von dem Instandhaltungsaufwand des MHKW geprägt. Wesentlicher Bestandteil der Höhe des Instandhaltungsaufwandes sind die jährlich wiederkehrenden Aufwendungen insbesondere für Kesselrevisionen. Darüber hinaus werden die Instandhaltungsaufwendungen auch durch einmalige oder im mehrjährigen Turnus durchzuführende Maßnahmen beeinflusst, so dass diese Aufwandspositionen über einen mehrjährigen Zeitraum erheblichen Schwankungen unterliegen.

Bestandsgefährdende operative Risiken gibt es nicht. Die Chancen und Risiken der Berichtsgesellschaft ergeben sich aus dem Mietvertrag mit der AMK mbH und sind daher von der wirtschaftlichen Lage der AMK mbH abhängig. Der Mietvertrag sichert der Gesellschaft in Abhängigkeit von den getätigten Investitionen grundsätzlich stetige liquiditätswirksame Mieterlöse. Die Instandhaltungsmaßnahmen unterliegen aperiodischen Schwankungen. Einschneidend wird ebenfalls der im Februar 2022 ausgebrochene Krieg zwischen Russland und der Ukraine sein. Seine Auswirkungen können abschließend noch nicht beurteilt werden, machen sich derzeit aber bereits in deutlich gestiegenen Rohstoffpreisen bemerkbar.



AMK Objektgesellschaft Verwaltung mbH

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
<u>Umlaufvermögen</u>	<u>101.408,18</u>	<u>129.455,31</u>	<u>42.962,52</u>
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	101.408,18	129.455,31	42.962,52
Bilanzsumme	101.408,18	129.455,31	42.962,52
PASSIVA			
<u>A. Eigenkapital</u>	<u>78.585,56</u>	<u>104.561,85</u>	<u>34.791,94</u>
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss	53.585,56	79.561,85	9.791,94
<u>B. Rückstellungen</u>	<u>10.215,00</u>	<u>6.089,00</u>	<u>6.089,00</u>
1. Steuerrückstellungen	9.015,00	4.889,00	4.889,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.200,00	1.200,00	1.200,00
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	<u>12.607,62</u>	<u>18.804,46</u>	<u>2.081,58</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	388,24	517,86	0,00
2. Sonstige Verbindlichkeiten	12.219,38	18.286,60	2.081,58
Bilanzsumme	101.408,18	129.455,31	42.962,52



AMK Objektgesellschaft Verwaltung mbH
Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2023 - 31.12.2023
Wirtschaftsplan 2024 *

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	66.177,56	97.486,38	10.955,70	5.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	52,50	0,00	0,00	0,00
1. Erlöse Gesamt	66.230,06	97.486,38	10.955,70	5.000,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.538,64	-3.175,57	-2.322,15	-5.000,00
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	251,94	2.996,39	2.000,00
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-42,75	-42,82	0,00	0,00
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-10.063,11	-14.958,08	-1.838,00	-1.000,00
5. Ergebnis nach Steuern	53.585,57	79.561,85	9.791,94	1.000,00
6. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	53.585,57	79.561,85	9.791,94	1.000,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	0	0	0	0
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	0	0	0	0

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!



Neben der humanitären Katastrophe, die sich durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine zeigt, verändern sich weiterhin zunehmend die wirtschaftlichen und geopolitischen Situationen. So sind der Gaza-Krieg, die Haushaltslücke, wirtschaftspolitische Unsicherheiten und die Lohn- und Inflationsentwicklung als weitere wesentliche Risiken für die gesamtwirtschaftliche Situation anzusehen deren Auswirkungen aktuell noch nicht absehbar sind. Die Teuerung für das Jahr 2023 wurde von den Auswirkungen der Kriegs- und Krisensituationen weiterhin deutlich beeinflusst und prägte die Preisentwicklung auf allen Wirtschaftsstufen im Geschäftsjahr nachdrücklich. Die Verbraucherpreise in Deutschland stiegen insgesamt im Geschäftsjahr 2023 um 5,9 %¹. Damit fiel der Anstieg zwar geringer aus als noch im Vorjahr mit 6,9%², jedoch zeigt sich das Inflationsgeschehen weiterhin auf einem hohen Stand. Zur Eindämmung der Inflation hat die EZB bereits im Juli 2022 den Weg einer restriktiven Geldpolitik eingeschlagen und den Leitzins erstmals seit 2011 angehoben. In der EZB-Sitzung am 20. September 2023 wurde der Leitzins für den Euroraum zum zehnten Mal in Folge um 0,25 Prozentpunkte auf 4,5 % angehoben und stagniert gegenwärtig auf diesem Niveau. Im Dezember 2023 lag die Inflationsrate im Vormonatsvergleich bei +3,7 %. Sie verstärkte sich damit zum Jahresende, nachdem sie in den Monaten zuvor rückläufig gewesen war. Diese aufgetretenen externen Einflüsse haben die wirtschaftliche Entwicklung im Jahr 2023 in Deutschland gedämpft. Im Geschäftsjahr 2023 nahm das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) des Statistischen Bundesamtes um 0,3 % ab. Preis-, saison- und kalenderbereinigt – nahm die Wirtschaftsleistung um 0,1 % ab. Der Jahresüberschuss 2022 beträgt 79.561,85 EUR (Vorjahr 53.585,56 EUR) und ist im Wesentlichen geprägt von der Geschäftsführungs- und Haftungsvergütung von der AMK Objekt KG.

Der **Jahresüberschuss 2023** beträgt 9.791,94 EUR (Vorjahr 79.561,85 EUR) und ist im Wesentlichen geprägt von der Geschäftsführungs- und Haftungsvergütung von der AMK Objekt KG.

Die **Eigenkapitalquote** beläuft sich bei einer Eigenkapitalsumme von 34.791,94 EUR (Vorjahr 104.561,85 EUR) und einer **Bilanzsumme** von 42.962,52 EUR (Vorjahr 129.455,31 EUR) auf 81,0 % (Vorjahr 80,8 %).

Aufgrund des Gesellschaftsvertrages ist für das Geschäftsjahr 2024 und die Folgejahre in Abhängigkeit der Ergebnisentwicklung bei der AMK Objekt KG infolge der dort voraussichtlich entstehenden höheren Instandhaltungsaufwendungen mit geringeren Ergebnissen zu rechnen.



Märkische Entsorgungsgesellschaft mbH

MEG Märkische Entsorgungsgesellschaft mbH

Finanzplan 2024 *

Mittelverwendung	T€	Mittelherkunft	T€
1. Abfallentsorgung	19.206	1. Umsatzerlöse	19.220
2. Personalaufwand	0	2. Zinserträge	1
3. Sonstiger betr. Aufwand	3		
4. Zinsaufwand	0		
5. Steueraufwand	4		
6. Gewinnausschüttung Vorjahr	7		
Ausgaben insgesamt:	<u>19.220</u>	Einnahmen insgesamt:	<u>19.221</u>
		Veränderung Liquiditätsbestand:	1
		Liquiditätsbestand 01.01.2024:	12
		Liquiditätsbestand 31.12.2024:	<u>13</u>

* Der Finanzplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!



Märkische Entsorgungsgesellschaft mbH

MEG - Märkische Entsorgungsgesellschaft mbH

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
<u>Umlaufvermögen</u>	<u>955.271,41</u>	<u>915.978,89</u>	<u>766.633,53</u>
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	939.427,87	904.264,15	755.137,40
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.843,54	11.714,74	11.496,13
Bilanzsumme	955.271,41	915.978,89	766.633,53
PASSIVA			
<u>A. Eigenkapital</u>	<u>32.364,01</u>	<u>32.122,15</u>	<u>32.585,95</u>
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss	7.364,01	7.122,15	7.585,95
<u>B. Rückstellungen</u>	<u>3.614,93</u>	<u>3.601,87</u>	<u>3.921,61</u>
1. Steuerrückstellungen	219,54	212,72	306,31
2. Sonstige Rückstellungen	3.395,39	3.389,15	3.615,30
<u>C. Verbindlichkeiten</u>	<u>919.292,47</u>	<u>880.254,87</u>	<u>730.125,97</u>
1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	919.292,47	0,00	58,07
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	879.491,11	729.413,40
3. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	763,76	654,50
Bilanzsumme	955.271,41	915.978,89	766.633,53

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	18.701.206,73	18.121.039,61	19.023.415,16	19.219.700,00
Sonstige betriebliche Erträge	0,84	5,23	0,54	0,00
1. Erlöse Gesamt	18.701.207,57	18.121.044,84	19.023.415,70	19.219.700,00
2. Materialaufwand (Aufwendungen für bezogene Leistungen)	-18.686.956,15	-18.106.911,21	-19.009.286,76	-19.205.600,00
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.594,35	-3.822,81	-3.668,70	-3.700,00
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	266,85	245,93	884,70	1.000,00
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-3.559,91	-3.434,60	-3.758,99	-3.700,00
7. Ergebnis nach Steuern	7.364,01	7.122,15	7.585,95	7.700,00
8. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	7.364,01	7.122,15	7.585,95	7.700,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	0	0	0	0
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	0	0	0	0

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Die Erlöse von 19.023 TEUR (Vorjahr: 18.121 TEUR) ergeben sich ausschließlich aus Abfallentsorgungsentgelten aus dem mit dem Märkischen Kreis geschlossenen Entsorgungsvertrag. 2023 wurden nur noch geringfügig Zinssenkungen aus Darlehensverträgen bei der AMK Objektgesellschaft mbH & Co KG an den Märkischen Kreis weitergegeben. Dies führte zu keiner wesentlichen Umsatzerlös- und Materialaufwandsreduzierung (Vorjahr: 147 TEUR). Aufgrund eines gestiegenen Anlagendurchsatzes im Müllheizkraftwerk Iserlohn erhöhte sich die anrechenbare Mehrmengenerstattung des Märkischen Kreises auf 89 TEUR (Vorjahr: 31 TEUR). Aufgrund des leichten Mengenanstieges im Anschluss- und Benutzungszwang ergab sich eine anrechenbare Kompensation von 372 TEUR (Vorjahr: 391 TEUR).

Das **Geschäftsjahr 2023** schließt mit einem **Jahresüberschuss** von 8 TEUR (Vorjahr: 7 TEUR) ab. Der **EBIT** des Geschäftsjahres beträgt 11 TEUR (Vorjahr: 11 TEUR). Die Gesellschaft hat 2023 einen **positiven Cashflow** von 8 TEUR (Vorjahr: 7 TEUR) erwirtschaftet; die Finanzlage ist stabil.

Das Unternehmen befindet sich u.a. aufgrund der bestehenden Verträge in einer soliden wirtschaftlichen Verfassung.

Im Berichtsjahr ist die deutsche Wirtschaft um 0,3% geschrumpft. Für 2024 wird zwar eine Stabilisierung der wirtschaftlichen Lage prognostiziert, eine deutliche Erholung wird aber nicht erwartet. Die Bundesregierung geht zum Zeitpunkt der Berichtserstellung für das Jahr 2024 von einem leicht gesamtwirtschaftlichen Wachstum von 0,2% aus.

Für die MEG hat dies aufgrund der vertraglichen Regelungen und ihrer Hauptaufgabe der Verwaltung der geschlossenen Entsorgungsverträge geringere Auswirkungen, so dass für die Jahre 2024 und 2025 auf Grundlage der bestehenden Verträge ein ähnliches Ergebnis wie 2023 prognostiziert wird.

Aufgrund der geschlossenen langfristigen Verträge wird in den Folgejahren ein ähnlicher Geschäftsverlauf wie 2023 erwartet, wobei ein ausgewogenes Verhältnis von Chancen und Risiken besteht. Bestandsgefährdende Risiken sind nicht erkennbar.



Gesellschaft für Abfallbeseitigung des Märkischen Kreises mbH

GfA - Gesellschaft für Abfallbeseitigung des Märkischen Kreises mbH

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>495.022,97</u>	<u>495.022,97</u>	<u>367.200,00</u>
Finanzanlagen	495.022,97	495.022,97	367.200,00
B. Umlaufvermögen	<u>694.228,95</u>	<u>556.200,52</u>	<u>243.383,61</u>
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	671.827,89	535.885,62	227.857,32
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	22.401,06	20.314,90	15.526,29
Bilanzsumme	<u>1.189.251,92</u>	<u>1.051.223,49</u>	<u>610.583,61</u>

PASSIVA	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	<u>1.179.580,88</u>	<u>1.037.599,65</u>	<u>588.003,77</u>
I. Gezeichnetes Kapital	514.359,63	514.359,63	514.359,63
II. Jahresüberschuss	665.221,25	523.240,02	73.644,14
B. Rückstellungen	<u>8.896,11</u>	<u>13.136,66</u>	<u>20.188,36</u>
1. Steuerrückstellungen	4.940,00	9.059,20	15.759,23
2. Sonstige Rückstellungen	3.956,11	4.077,46	4.429,13
C. Verbindlichkeiten	<u>774,93</u>	<u>487,18</u>	<u>2.391,48</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	774,93	487,18	456,48
2. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	1.935,00
Bilanzsumme	<u>1.189.251,92</u>	<u>1.051.223,49</u>	<u>610.583,61</u>



Gesellschaft für Abfallbeseitigung des Märkischen Kreises mbH

GfA - Gesellschaft für Abfallbeseitigung des Märkischen Kreises mbH

Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2023 - 31.12.2023

Wirtschaftsplan 2024 *

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	205.220,91	204.872,01	206.291,42	212.600,00
Sonstige betriebliche Erträge	342,39	3,19	21,55	4.000,00
1. Erlöse Gesamt	205.563,30	204.875,20	206.312,97	216.600,00
2. Materialaufwand (Aufwendungen f. bezogene Leistungen)	-10.568,10	-10.072,78	-13.791,48	-11.000,00
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-97.211,17	-98.304,17	-104.993,29	-126.900,00
4. Erträge aus Beteiligungen	609.567,26	464.637,55	3.263,60	0,00
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	2.044,84	17.112,35	2.200,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-596,76	0,00	0,00	0,00
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-41.533,28	-39.940,62	-34.260,01	-26.400,00
8. Ergebnis nach Steuern	665.221,25	523.240,02	73.644,14	54.600,00
9. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	665.221,25	523.240,02	73.644,14	54.600,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	0	0	0	0
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	0,00	0,00	0,00	0,00

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Die **Umsatzerlöse** stagnierten bei 206 TEUR (Vorjahr: 205 TEUR). Den Erlösen aus Weiterberechnung (6 TEUR) stehen Aufwendungen in gleicher Höhe gegenüber. Das **Eigenkapital** reduzierte sich aufgrund der Veränderung des Jahresergebnisses auf 588 TEUR (Vorjahr: 1.038 TEUR).

Durch die nahezu unveränderte Akquisitionspauschale der AEL von 99 TEUR (Vorjahr 97 TEUR) stagnierten die Umsatzerlöse der GfA im Jahr 2023. Die Akquisitionspauschale steht in Abhängigkeit zum Umsatz bei der AEL. Im Jahr 2023 sind 3 TEUR **Beteiligungserträge** (Vorjahr: 465 TEUR) zugeflossen. Der Rückgang resultiert aus der aufgrund des negativen Jahresergebnisses 2022 fehlenden Ausschüttung der AEL.

Das Geschäftsjahr 2023 schließt mit einem **Jahresüberschuss** von 74 TEUR (Vorjahr 524 TEUR) ab. Der EBIT des Geschäftsjahres beträgt 108 TEUR (Vorjahr: 561 TEUR).

Die Gesellschaft hat 2023 einen **positiven Cashflow** von 74 TEUR (Vorjahr: 524 TEUR) erwirtschaftet, die Finanzlage ist stabil. Eine weitergehende Darstellung der finanziellen Lage erfolgt nicht, da die Gesellschaft kein operatives Geschäft betreibt und hauptsächlich Beteiligungserträge erzielt.

Das **Stammkapital** der Gesellschaft beträgt gegenüber dem Vorjahr unverändert 514 TEUR. Die Eigenkapitalquote des Unternehmens beträgt 96,4 % (Vorjahr: 98,8 %).

Das Unternehmen befindet sich u. a. aufgrund der Beteiligung an der AEL in einer soliden wirtschaftlichen Verfassung.

Der Geschäftsverlauf der GfA hängt weitgehend von der Ertragslage der AEL ab. Auch in Zukunft werden die Erträge der GfA im Wesentlichen aus der Vereinnahmung von Beteiligungserträgen und Umsatzprovisionen der AEL bestehen.

AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>1.543.279,12</u>	<u>1.332.421,12</u>	<u>2.367.852,16</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.014,00	1.507,00	0,00
II. Sachanlagen	1.540.265,12	1.330.914,12	2.367.852,16
B. Umlaufvermögen	<u>4.367.494,01</u>	<u>5.436.530,78</u>	<u>6.550.388,41</u>
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	378.681,45	390.305,97	447.634,37
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.988.812,56	5.046.224,81	6.102.754,04
Bilanzsumme	<u>5.910.773,13</u>	<u>6.768.951,90</u>	<u>8.918.240,57</u>

PASSIVA	2021	2022	2023
A. Eigenkapital	<u>1.631.054,02</u>	<u>437.291,96</u>	<u>3.448.309,85</u>
I. Gezeichnetes Kapital	720.000,00	720.000,00	720.000,00
II. Verlustvortrag	0,00	0,00	-282.708,04
III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	911.054,02	-282.708,04	3.011.017,89
B. Rückstellungen	<u>4.147.285,63</u>	<u>6.248.183,05</u>	<u>5.265.622,62</u>
1. Steuerrückstellungen	82.455,00	0,00	2.203,00
2. Sonstige Rückstellungen	4.064.830,63	6.248.183,05	5.263.419,62
C. Verbindlichkeiten	<u>132.433,48</u>	<u>83.476,89</u>	<u>204.308,10</u>
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.234,22	5.730,34	113.697,78
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.826,88	9.193,49	9.822,22
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	81.937,43	56.626,02	80.788,10
4. Sonstige Verbindlichkeiten	31.434,95	11.927,04	0,00
Bilanzsumme	<u>5.910.773,13</u>	<u>6.768.951,90</u>	<u>8.918.240,57</u>

GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	5.025.271,61	4.857.231,05	4.969.467,61	5.270.000,00
Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	727.967,02	0,00
1. Erlöse Gesamt	5.025.271,61	4.857.231,05	5.697.434,63	5.302.000,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	-496,27	-26.723,03	-39.409,48	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-535.438,36	-503.743,98	-473.028,29	-561.000,00
2. Materialaufwand	-535.934,63	-530.467,01	-512.437,77	-583.000,00
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-366.837,00	-270.483,00	-260.585,80	-314.000,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.967.961,88	-3.455.063,38	-1.290.677,05	-2.070.000,00
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	427,95	299.606,26	205.000,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-325.386,09	-42.233,51	0,00	0,00
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-917.998,64	-842.020,79	-922.223,03	-916.000,00
8. Ergebnis nach Steuern	911.153,37	-282.608,69	3.011.117,24	1.614.000,00
9. Sonstige Steuern	-99,35	-99,35	-99,35	0,00
10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	911.054,02	-282.708,04	3.011.017,89	1.614.000,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	0	0	0	0
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	0	0	0	0

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!

Im Vergleich zum Vorjahr ist der **Umsatz** von 4.857 TEUR um 112 TEUR auf 4.969 TEUR gestiegen. Die **Annahmemenge** nahm zwar gegenüber dem Vorjahr um 9.251 t ab und beträgt zum Stichtag 127.664 t. Aufgrund von Preissteigerungen (im Durchschnitt über die gesamte Sortenstatistik) in Höhe von 3,48 EUR/t konnten aber die reinen Umsatzerlöse aus der Annahme von Baumaterialien um TEUR 112 auf TEUR 4.969 erhöht werden. Im aktuellen Geschäftsjahr betragen die **Durchschnittserlöse** 38,92 EUR/t. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** reduzieren sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.164 TEUR. Der Hauptgrund ist die genannte modifizierte Bewertung der Rekultivierungsrückstellung.

Im Vorjahr betrug der Jahresfehlbetrag TEUR 283. In 2023 hingegen konnte eine Steigerung des Jahresergebnisses von TEUR 3.294 erzielt werden, die zu einem **Jahresüberschuss** von TEUR 3.011 führt. Maßgeblich für diese Steigerung des Jahresergebnisses ist die im Anhang näher beschriebene Verbesserung der Ermittlung der langfristigen Kostensteigerungssätze für die Bewertung der Rekultivierungsrückstellung. Durch diese Änderung verzeichnet das Jahresergebnis eine Erhöhung von TEUR 2.225. Damit einhergehend sind die langfristigen Kostensteigerungen mit 2,40 % gesunken (im Vorjahr: 3,30 %); ebenso deutlich gesunken sind die eingetretenen Kostensteigerungen mit 8,20 % (im Vorjahr: 18,50 %). Rückstellungsmindernd sind auch die von der Deutschen Bundesbank ermittelten und für die Abzinsung der Rückstellung maßgeblichen Zinssätze von 1,75 % (im Vorjahr: 1,54 %).

Das **Eigenkapital** erhöhte sich von 437 TEUR um 3.011 TEUR auf 3.448 TEUR. Die Eigenkapitalquote beträgt zum Stichtag 38,7 % (Vorjahr: 6,5 %). Das Anlagevermögen ist zu 145,6 % (Vorjahr: 32,8 %) durch das Eigenkapital gedeckt.

Die Gesellschaft hat einen positiven **Cashflow** i.H.v. 2.288 TEUR (Vorjahr: 2.166 TEUR) erwirtschaftet. Die Finanzlage ist stabil.

Das Unternehmen befindet sich in einer soliden wirtschaftlichen Verfassung. Das Rechnungswesen begleicht Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfristen möglichst unter Ausnutzung des Skontoabzugs. Es wird ein konsequentes Forderungsmanagement betrieben mit dem Ziel, Forderungen innerhalb der eingeräumten Zahlungsziele zu vereinnahmen.

Im Regierungsbezirk Arnsberg (hier: Hochsauerlandkreis, Märkischer Kreis, Kreise Olpe und Siegen-Wittgenstein) ist ab 2011 bis 2030 eine kumulierte Ablagerungsmenge auf DK I - Deponien von 5,5 Mio. m³ bzw. 8,2 Mio. t zu erwarten. Die Deponie Lüdenscheid Lösenbach der AEL verfügt bei vollständigem Ausbau über ein Gesamtvolumen von rund 5,2 Mio. m³. Ende des Geschäftsjahres 2023 betrug der gesamte Volumenverbrauch bisher rund 2,25 Mio. m³. Das Restvolumen von rund 2,95 Mio. m³ wird sukzessive erschlossen bzw. verfüllt. Bei einer Verfüllmenge bis 165.000 t/a (100.000m³/a) kann der Betrieb noch 30 Jahre lang fortgeführt werden.



Mittelverwendung	€	Mittelherkunft	€
1. Projektkosten	269.000,00	1. Erlöse / Erträge	401.500,00
2. Personalkosten	720.000,00	2. Gesellschafterzuschuss	790.000,00
3. Abschreibungen	8.000,00	3. Rücklage	20.000,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	214.500,00		
Ausgaben insgesamt:	<u>1.211.500,00</u>	Einnahmen insgesamt:	<u>1.211.500,00</u>

* Der Finanzplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!



AKTIVA	2021	2022	2023
	€	€	€
A. Anlagevermögen	<u>17.123,00</u>	<u>14.074,00</u>	<u>46.587,00</u>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.813,00	1.345,00	0,00
II. Sachanlagen	4.710,00	3.129,00	36.987,00
III. Finanzanlagen	9.600,00	9.600,00	9.600,00
B. Umlaufvermögen	<u>264.479,63</u>	<u>354.207,28</u>	<u>290.374,64</u>
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	49.047,03	43.618,19	21.528,88
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	215.432,60	310.589,09	268.845,76
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>464,10</u>	<u>3.655,58</u>	<u>67.057,50</u>
Bilanzsumme	282.066,73	371.936,86	404.019,14
PASSIVA			
A. Eigenkapital	<u>217.546,08</u>	<u>291.672,21</u>	<u>294.311,96</u>
I. Gezeichnetes Kapital	55.000,00	55.000,00	55.000,00
II. Kapitalrücklage	801.277,92	842.546,08	886.672,21
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-638.731,84	-605.873,87	-647.360,25
B. Rückstellungen	<u>25.600,00</u>	<u>22.300,00</u>	<u>24.100,00</u>
Sonstige Rückstellungen	25.600,00	22.300,00	24.100,00
C. Verbindlichkeiten	<u>38.920,65</u>	<u>57.964,65</u>	<u>85.607,18</u>
1. Erhaltene Anzahlungen	17.566,84	35.273,28	58.564,72
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.403,06	10.742,76	11.842,09
3. Sonstige Verbindlichkeiten	10.950,75	11.948,61	15.200,37
Bilanzsumme	282.066,73	371.936,86	404.019,14



GuV	2021	2022	2023	Wirtschafts- Plan 2024 *
	€	€	€	€
Umsatzerlöse	72.815,28	179.879,52	98.646,16	173.500,00
Sonstige betriebliche Erträge	161.671,21	186.081,12	273.579,97	228.000,00
1. Erlöse Gesamt	234.486,49	365.960,64		401.500,00
2. Projektkosten	-95.178,60	-197.826,49	-135.682,20	-269.000,00
a) Löhne und Gehälter	-508.554,55	-505.421,40	-532.950,63	-576.697,00
b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersversorgung u. Unterstützung	-101.376,82	-102.484,09	-132.433,02	-143.303,00
3. Personalaufwand	-609.931,37	-607.905,49	-665.383,65	-720.000,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-5.932,45	-7.964,43	-5.301,34	-8.000,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-162.175,91	-158.138,10	-213.219,19	-214.500,00
6. Ergebnis nach Steuern	-638.731,84	-605.873,87	-647.360,25	-810.000,00
7. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-638.731,84	-605.873,87	-647.360,25	-810.000,00
Ø Anzahl Mitarbeiter (Köpfe)	8	9	9	9
Anzahl Mitarbeiter (Vollkräfte)	-	-	-	-

* Der Wirtschaftsplan 2025 lag zum Druckzeitpunkt noch nicht vor!



Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Die GWS hat im abgelaufenen Geschäftsjahr Umsatzerlöse in einer Höhe von ca. 99.000 € (2022: 180.000 €) erzielt. Hinzu kommen sonstige betriebliche Erträge in Höhe von ca. 274.000 € (2022: 186.000 €).

Der in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von ca. 647.000 € liegt unter dem Ansatz von 818.000 €, der für den Wirtschaftsplan 2023 kalkuliert wurde. Die Abweichung lässt sich insbesondere dadurch begründen, dass die Personalkosten geringer sind als zum Zeitpunkt der Kalkulation des Wirtschaftsplans für 2023 angenommen.

Das Jahresergebnis ist defizitär, da die Gesellschaft ihre Beratungsdienstleistungen und Projekte nicht über Marktpreise finanzieren kann. Die GWS realisiert Aktivitäten ausdrücklich ohne Gewinnerzielungsabsicht. Damit wird die institutionelle Förderung durch den Hauptgesellschafter bestehen bleiben, solange die GWS Aufgaben erfüllt, die im öffentlichen Interesse liegen. Ziel ist es – soweit möglich – für die zahlreichen Projekte und Initiativen der Wirtschaftsförderung eine Gegenfinanzierung zu erreichen.

Gemäß Wirtschafts- und Finanzplan für das Geschäftsjahr 2024 wird die Gesellschaft in diesem Jahr mit einem Fehlbetrag von 810.000 € abschließen.

STELLENPLAN

der Verwaltung des Märkischen Kreises

für das Haushaltsjahr 2025

Erläuterungen des Stellenplanes für die Beamten und Tariflich Beschäftigten für das Haushaltsjahr 2025

Der Stellenplan ist eine Anlage des Haushaltsplanes. Er beinhaltet die verbindliche Festlegung des Personals für die Aufgabenerfüllung des Kreises nach vorgegebenen Kriterien. Durch die Darstellung der bereitgestellten Stellen auf Ebene der Produktbereiche und in den Erläuterungen zu den einzelnen Budgets kann der Personaleinsatz transparent nachvollzogen werden.

Die Bewirtschaftung des Stellenplanes 2024 erfolgt mit dem Ziel, die Stellenzahl konstant zu halten. Durch zusätzliche Aufgaben sowie Steigerung der gesetzlichen Anforderungen ist es allerdings in einigen wenigen Aufgabenbereichen zu Belastungssituationen gekommen, die dennoch eine Anpassung der Stellenzahl erforderlich machen. Hinzu kommen Stellen, die dazu beitragen, die Versorgungssituation bzw. die Betriebsbereitschaft zu verbessern und letztlich an anderer Stelle Kosten vermeiden oder andere Finanzierungsmöglichkeiten bereitstellen sollen.

Die bereits in den vergangenen Jahren erkannten Tendenzen in der Personalbedarfsplanung halten weiterhin an. Diese ist geprägt von:

- einer hohen Mitarbeiterfluktuation, durch Verrentungen/Eintritte in den Ruhestand und negativen Auswirkungen der gestörten Verkehrsinfrastruktur (A45).
- Entstehende lang andauernde Vakanzen bei der Nach- und Neubesetzung von Stellen.
- Fehlende Reserven oder Springer für besondere Personalsituationen.
- Neue gesetzliche Regelungen und Erweiterungen von Online-Angeboten, die zusätzliche Mehrarbeit verursachen.
- konstant hohe Fallzahlen, oftmals mit weiterhin steigender Tendenz.

Zusammenfassung

Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2024 wies 1.426,18 Stellen aus. Dem Mehrbedarf von 14,50 Stellen steht die Einsparung einer Stelle gegenüber. Der Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025 beinhaltet entsprechend 1.439,68 Stellen.

Erläuterung des Stellenmehrbedarfs für 2025 (14,50 Stellenanteile)

Telefonservicecenter (FD 150)

0,50 Stellen

Im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit wird das Telefonservicecenter des Märkischen Kreises zusätzlich den Telefonservice für die Stadt Halver übernehmen. Dazu hat der Kreistag in seiner Sitzung vom 10.10.2024 die Bereitstellung zusätzlicher Stellenanteile im Umfang von 0,5 bewilligt.

Notärztin/Notarzt (RB 38)

2,00 Stellen

Die Bereitstellung von Notärzten für den Betrieb des Rettungsdienstes erfolgt im Regelfall durch die Krankenhäuser und durch niedergelassene Ärzte. Diese Bereitstellung gestaltet sich durch den zunehmenden Fachkräftemangel und die Schließung von Krankenhäusern zunehmend schwieriger. Entstehende Lücken werden kostenintensiv durch die Buchung von Kapazitäten über die Notarztbörse geschlossen. Durch die Einstellungen von eigenen Notfallmedizinern soll eine Möglichkeit geschaffen werden, entstehende Lücken in der Dienstplanung weniger kostenintensiv durch eigene Ressourcen zu decken.

Fachdienstleitung Verwaltung Rettungsdienst (FD 384)

1,00 Stellen

Unter anderem durch die Übernahme der Rettungswache der Stadt Altena ist die Stellenzahl und damit einhergehend der Personalbestand im Rettungsdienst des Märkischen Kreises in den vergangenen Jahren deutlich gestiegen. Um die damit einhergehenden Herausforderungen auch auf der Führungsebene zu meistern, werden die wesentlichen Verwaltungsaufgaben vom Betrieb der Rettungswachen getrennt und zukünftig in zwei getrennten Organisationseinheiten wahrgenommen. Dazu ist die Bereitstellung einer zusätzlichen Stelle erforderlich.

Koordination Praxisanleitung und Fortbildung im Rettungsdienst (FD 384)

0,50 Stellen

Um die auch im Rettungsdienst immer größer werdende Personalfuktuation und den zunehmenden Fachkräftemangel aufzufangen wurde die Anzahl an Ausbildungsstellen für Notfallsanitäterinnen und Notfallsanitäter in den vergangenen Jahren von drei auf sieben pro Einstellungsjahrgang erhöht. Um eine fachgerechte und geordnete Ausbildung sicherzustellen, ist es erforderlich, ebenfalls zusätzliche koordinierende Stellen bereitzustellen.

Lagerverwaltung und Fuhrparkmanagement (FD 381)

1,00 Stellen

Mit der Einführung eines Zentrallagers für den Rettungsdienst und ein zentrales Fuhrparkmanagement sollen zum einen die Kosten für die Materialbeschaffung und den Betrieb des Fuhrparks reduziert und die jederzeitige Bereitstellung der erforderlichen Ressourcen verbessert werden.

Sachbearbeitung Vormundschaften (FD 53)

1,00 Stellen

Sachbearbeitung regionale soziale Dienste (FD 55)

3,00 Stellen

Sachbearbeitung Fachadministration (FD 57)

1,00 Stellen

Durch eine extern begleitete Organisationsuntersuchung für den Bereich des Jugendamtes des Märkischen Kreises wurde ein Personalmehrbedarf festgestellt. Auf Grundlage dieses Gutachtens

sollen zum Haushaltsjahr 2025 fünf zusätzliche Stellen geschaffen werden und parallel weitere technische und organisatorische Maßnahmen ergriffen werden.

Koordination, Planung und Abrechnung Inklusion (FD 57)

1,00 Stellen

Um die inzwischen auf fast eine Million Euro angestiegene Inklusionspauschale bedarfsgerecht an die allgemeinbildenden Schulen zu verteilen und so einen größtmöglichen Nutzen für die Inklusion zu erzielen, wird eine Stelle bereitgestellt, die in Absprache mit den Schulen bedarfsgerechte Hilfen koordiniert, plant und die korrekte Abrechnung der bereitgestellten Mittel vornimmt.

Sachbearbeitung Betreuungsstelle (FD 75)

0,50 Stellen

Der Märkische Kreis übernimmt aufgrund öffentlich-rechtlichen Vertrages die Aufgaben im Betreuungsrecht für die Stadt Lüdenscheid. Aufgrund Fallzahlsteigerung ist die Einrichtung einer zusätzlichen halben Stelle für diesen Aufgabenbereich erforderlich. Die zusätzlichen Kosten werden vertragsgemäß von der Stadt Lüdenscheid getragen.

Sachbearbeitung Eingliederungshilfe und Hilfeplanung (FD 77)

2,00 Stellen

In den vergangenen Jahren sind die Fallzahlen im Bereich der Eingliederungshilfe beständig angestiegen. Die vorhandene Stellenzahl reicht für die Aufgabenerledigung nicht mehr aus, so dass hier eine Aufstockung der Stellenzahl erforderlich ist. Damit einhergehend ist auch eine Aufstockung der Stellenzahl im Bereich der Hilfeplanung erforderlich, da für jedes betroffene Kind im Gesamtplanverfahren die bestmögliche Förderung ermittelt und im Anschluss die Zielerreichung überprüft werden muss.

Sachgebietsleitung Waffenwesen (ZA 1)

1,00 Stellen

In den vergangenen Jahren wurden die gesetzlichen Bestimmungen zum Waffenrecht wiederholt angepasst und verschärft, wodurch der Arbeitsaufwand für die Waffenbehörden stark angestiegen ist. Entsprechend dieser Entwicklung wurden in der Kreispolizeibehörde des Märkischen Kreises in den vergangenen Jahren bereits zusätzliche Stellen geschaffen. Die Organisationsstruktur muss nun durch die Einrichtung eines Sachgebietes an diese Entwicklung angepasst werden. In dem neuen Sachgebiet werden die weiteren Aufgaben Schadensangelegenheiten und Arbeitsschutz angesiedelt, in denen ebenfalls ein beständig steigendes Arbeitsaufkommen zu verzeichnen ist.

Einsparung

-1,00 Stellen

Im FD 14 „Öffentlichkeitsarbeit“ entfällt eine Stelle unterjährig dorthin verlagerte Stelle zum Stellenplan 2025.

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	3	5	6
Wahlbeamte					
	B7	1,0000	1,0000	1,0000	
	B5	1,0000	1,0000	1,0000	
	B2	2,0000	2,0000	2,0000	
Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt					
	A16	3,0000	2,5000	2,0000	
	A15	9,0000	7,0000	7,0000	
	A14	12,8100	15,4500	14,3731	
	A13	4,6400	4,0000	4,6400	
Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt					
	A13	18,5000	20,0000	19,9268	
	A12	48,4700	57,9900	46,7717	
	A11	69,3700	66,7700	61,4168	
	A10	61,2000	60,5500	53,4576	
	A9	1,0000	1,0000	1,0000	
Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt					
	A9+Z	5,0000	5,0000	4,0000	
	A9	32,0000	30,1000	27,0000	
	A8	9,0300	12,5000	11,0110	
insgesamt		278,0200	286,8600	256,5970	

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	3	5
AT	3,5000	3,5000	0,0000	
E 15	23,0200	10,4400	9,6725	
E 14	13,9700	23,2800	19,7563	
E 13	24,9500	19,1000	19,9359	
E 12	50,2700	48,7100	43,6078	
E 11	168,8300	161,1100	147,8566	
E 10	54,0300	53,2800	50,9133	
E 9c	89,6900	84,8800	72,9743	
E 9b	28,5200	29,5100	27,8734	
E 9a	184,8500	188,7300	175,6086	
E 8	104,3200	91,6800	96,2320	
E 7	44,0900	42,6500	41,4999	
E 6	77,5900	80,1600	70,9703	
E 5	19,8900	28,0300	14,9747	
E 4	26,4000	27,9000	21,2750	
E 3	4,2300	3,0700	3,8974	
E 2	25,7600	26,0700	23,1281	
N	109,2500	110,7500	80,0000	
S 18	5,0000	5,0000	4,8718	
S 17	4,6500	5,6500	4,4110	
S 15	11,5600	11,5600	9,5589	
S 14	63,9800	60,2500	54,2872	
S 12	21,0000	22,5000	20,0000	
S 11b	0,8000	0,0000	0,0000	
S 8b	0,6500	0,6500	0,6410	
S 4	0,8600	0,8600	0,8461	
insgesamt	1161,6600	1139,3200	1014,7920	

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Märkischer Kreis

Teil A: Aufteilung nach der Gliederung

	Bezeichnung	Beamte B Laufbahn 2			Laufbahngruppe 2, 2. Einstiegsamt				Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt					Laufbahngruppe 1, 2. Einstiegsamt			Zusammen
		B7	B5	B2	A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A9Z	A9L1	A8	
01	Innere Verwaltung	1,00	1,00	2,00	3,00	2,00	5,81	0,74	10,70	23,00	23,98	9,53	1,00			0,50	84,26
02	Sicherheit und Ordnung					2,00	2,00		4,65	11,78	19,40	20,24		5,00	31,00	3,55	99,62
03	Schulträgeraufgaben						1,00		0,10	1,00	2,00	0,88				0,50	5,48
04	Kultur und Wissenschaft						0,82				0,50						1,32
05	Soziale Leistungen						1,00	0,90	2,00	7,19	3,52	8,10			1,00	1,98	25,69
06	Kinder- Jugend- und Familienhilfe							0,30		1,00	3,26	9,42				1,50	15,48
07	Gesundheitsdienste					3,00	1,00		1,00		3,77	0,53					9,30
08	Sportförderung								0,05								0,05
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					1,10	1,00	1,00		2,00							5,10
10	Bauen und Wohnen							0,70		0,96	2,86	4,00					8,52
11	Ver- und Entsorgung					0,40					1,00	2,50					3,90
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV										1,33	2,00					3,33
13	Natur- und Landschaftspflege									0,10	3,75	4,00				1,00	8,85
14	Umweltschutz					0,50		1,00		1,44	4,00						6,94
15	Wirtschaft und Tourismus						0,18										0,18
	Stellenplan 2025	1,00	1,00	2,00	3,00	9,00	12,81	4,64	18,50	48,47	69,37	61,20	1,00	5,00	32,00	9,03	278,02
	Stellenplan 2024	1,00	1,00	2,00	2,50	7,00	15,45	4,00	20,00	57,99	66,77	60,55	1,00	5,00	30,10	12,50	286,86
	Mehr				0,50	2,00		0,64			2,60	0,65			1,90		8,29
	Weniger						2,64		1,50	9,52						3,47	17,13

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Märkischer Kreis

Teil A: Aufteilung nach der Gliederung

	Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Besonderer Teil Verwaltungen)																		
		15	14	13	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	AT	N	Zusammen
01	Innere Verwaltung	1,35	5,00	4,85	15,52	68,82	29,75	26,16	3,77	36,16	17,29	21,20	22,53	4,70		0,65	24,31			282,06
02	Sicherheit und Ordnung	3,5	4,27	4,00	4,00	16,07	3,00	19,77	14,00	47,78	70,70		22,29	2,14	24,40			3,50	109,25	348,67
03	Schulträgeraufgaben				2,00	1,00		2,00	1,00	1,72	4,25	13,62	19,62	0,57	1,00	2,42	1,45			50,65
04	Kultur und Wissenschaft	1	1,00	1,27	1,72	3,00		1,00		6,99	1,00		1,00	0,26	1,00	1,16				20,40
05	Soziale Leistungen	2				9,50	2,00	30,26		25,29	0,77		3,79	1,00						74,61
06	Kinder- Jugend- und Familienhilfe		1,00	2,00	1,00	15,22		6,00		11,25	2,00									38,47
07	Gesundheitsdienste	14,02	1,70	1,83	2,00	1,00	3,00			23,40	3,54	9,27	6,50	7,49						73,75
08	Sportförderung							1,00					0,37							1,37
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			1,00	12,00	21,20	12,28			26,75	1,65			0,06						74,94
10	Bauen und Wohnen	0,46		1,00	1,00	8,11				2,85	0,73		0,15	3,54						17,84
11	Ver- und Entsorgung			0,35	1,00	0,50			0,30		1,00									3,15
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,15		1,00	3,00	0,25				0,50										4,90
13	Natur- und Landschaftspflege			2,20	5,00	13,41	1,50	2,50	9,35		1,00		0,50							35,46
14	Umweltschutz	0,54		4,45	2,00	7,25	2,50	1,00	0,10	0,15	0,39		0,85	0,13						19,36
15	Wirtschaft und Tourismus		1,00	1,00	0,03	3,50				2,01										7,54
Stellenplan 2025		23,02	13,97	24,95	50,27	168,83	54,03	89,69	28,52	184,85	104,32	44,09	77,59	19,89	26,40	4,23	25,76	3,50	109,25	1053,16
Stellenplan 2024		10,44	23,28	19,10	48,71	161,11	53,28	84,88	29,51	188,73	91,68	42,65	76,16	32,03	27,90	3,07	26,07	3,50	110,75	1032,85
Mehr		12,58		5,85	1,56	7,72	0,75	4,81			12,64	1,44	1,43			1,16				49,94
Weniger			9,31						0,99	3,88				12,14	1,50		0,31		1,50	29,63

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025
Teil A: Aufteilung nach der Gliederung

Märkischer Kreis

	Bezeichnung	Tariflich Beschäftigte (TVöD - Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst)								Zusammen
		S18	S17	S15	S14	S12	S11b	S08b	S04	
01	Innere Verwaltung	1,00	0,65			18,00				19,65
02	Sicherheit und Ordnung									0,00
03	Schulträgeraufgaben					3,00		0,65	0,86	4,51
04	Kultur und Wissenschaft									0,00
05	Soziale Leistungen				3,00					3,00
06	Kinder- Jugend- und Familienhilfe	4,00	4,00	11,04	37,68					56,72
07	Gesundheitsdienste			0,52	23,30		0,80			24,62
08	Sportförderung									0,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen									0,00
10	Bauen und Wohnen									0,00
11	Ver- und Entsorgung									0,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV									0,00
13	Natur- und Landschaftspflege									0,00
14	Umweltschutz									0,00
15	Wirtschaft und Tourismus									0,00
Stellenplan 2025		5,00	4,65	11,56	63,98	21,00	0,80	0,65	0,86	108,50
Stellenplan 2024		5,00	5,65	11,56	60,25	22,50	0,00	0,65	0,86	106,47
Mehr					3,73		0,80			4,53
Weniger			1,00			1,50				2,50

Gesamtzahl der Stellen

	2025	2024
Beamte	278,02	286,86
Tariflich Beschäftigte	1.161,66	1.139,32
Insgesamt	1439,68	1426,18

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Märkischer Kreis

Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Nachwuchskräfte und informatorisch
beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Azubi BoA Sozialarbeit (Duales Studium)	BA/Student	9,0000	8,0000	
Azubi Bachelor of Laws (Duales Studium)	BA/Student	1,0000	1,0000	
Azubi Fachinformatiker/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	1,0000	0,0000	
Azubi Gärtner/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	1,0000	0,0000	
Azubi Geomatiker/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	1,0000	1,0000	
Azubi Hygienekontrolleur/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	2,0000	2,0000	
Azubi Koch/Köchin	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	1,0000	0,0000	
Azubi Lebensmittelkontrolleur/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	2,0000	0,0000	
Azubi Notfallsanitäter/in	TVAöD-Pflege - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	21,0000	17,0000	
Azubi Sozialmedizinische Assistenz	TVöD - V	5,0000	1,0000	
Azubi Veranstaltungskaufmann/-frau	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	1,0000	1,0000	
Azubi Verm.-Techniker/in	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	2,0000	1,0000	

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Märkischer Kreis

Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

Nachwuchskräfte und informatorisch
beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Azubi Verw.-Fachangestellte/r	TVAöD - Besonderer Teil Azubis nach Berufsbildungsgesetz	30,0000	23,7700	
Brandmeister/in-Anwärter	Anwärterbezüge NRW	3,0000	0,0000	
KI-Anwärter/in	Anwärterbezüge NRW	41,0000	33,0000	
KI-Anwärter/in Verwaltungsinformatik	Anwärterbezüge NRW	1,0000	1,0000	
KUmweltOI-Anwärter/in	Anwärterbezüge NRW	1,0000	0,0000	
KVermOI-Anwärter/in Geoinformatik	Anwärterbezüge NRW	2,0000	2,0000	
KVermOI-Anwärter/in Vermessung	Anwärterbezüge NRW	3,0000	4,0000	
Bundesfreiwilligendienst	Einzelvereinbarung gem. § 8 Bundesfreiwilligendienstgesetz	3,0000	2,0000	
Volontär/in - Presse/Journalismus	Festbeträge	0,0000	1,0000	
insgesamt		131,0000	98,7700	

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Laufbahngruppe 2, 1. Einstiegsamt					
	A11	3,0000	3,0000	3,0000	
	A10	4,0000	3,5000	3,3171	
insgesamt		7,0000	6,5000	6,3171	

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
E 14	1,0000	1,0000	1,0000	
E 13	2,0000	2,0000	1,0000	
E 12	10,0000	8,0000	7,7436	
E 11	5,0000	3,0000	2,7692	
E 10	41,5000	34,5000	29,3843	
E 9c	91,0000	104,5000	83,5637	
E 9b	8,5000	7,0000	6,9615	
E 9a	4,0000	4,0000	3,5384	
E 8	26,5000	26,0000	22,9613	
E 7	3,0000	3,0000	3,0000	
E 6	4,5000	4,5000	4,0000	
S 12	3,0000	3,0000	2,7692	
insgesamt	200,0000	200,5000	168,6912	