

Produktthaushalte 2025 / 2026



Haushaltssatzung

Vorbericht

Anlagen

1	Haushaltssatzung	3
2	Vorbericht	8
2.1	Gesamtstrategie für den Kreis Unna	8
2.1.1	Klimahaushalt	18
2.2	Aktuelle Lage	19
2.2.1	Finanzsituation der Städte und Gemeinden	19
2.2.2	Finanzsituation des Kreises Unna	20
2.2.3	Haushaltsbewirtschaftung 2024	21
2.2.4	Haushaltsrechtliche Behandlung der aus der Covid-19-Pandemie und den Auswirkungen des Krieges in der Ukraine ergebenden Belastungen des Ergebnishaushaltes	21
2.2.5	Gesamtüberblick Haushalt 2025/2026	22
2.2.6	Aufstellungsverfahren, Beteiligung der Gemeinden	25
2.2.7	Budgetsummen	28
2.3	Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	29
2.4	Entwicklung des Eigenkapitals	30
2.5	Ergebnisplan und Teilergebnispläne	30
2.6	Der kommunale Finanzausgleich	46
2.6.1	Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG)	46
2.6.2	Umlagegrundlagen	48
2.7	Erträge des Ergebnisplans	50
2.7.1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Allgemeine Kreisumlage	50
2.7.2	Differenzierte Kreisumlage für die Jugendhilfe	53
2.7.3	Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna	56
2.7.4	Sonstige Transfererträge	58
2.7.5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58
2.7.6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	59
2.7.7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60
2.7.8	Sonstige ordentliche Erträge	61
2.8	Aufwendungen des Ergebnisplans	62
2.8.1	Besondere Sachverhalte mit Auswirkungen auf den Kreishaushalt	62
2.8.2	Personal- und Versorgungsaufwendungen, Stellenplan	64
2.8.3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67
2.8.4	Bilanzielle Abschreibungen	67
2.8.5	Transferaufwendungen	68
2.8.5.1	Budget 01 - Zentrale Verwaltung	69
2.8.5.2	Budget 50 - Arbeit und Soziales	72
2.8.5.3	Budget 51 - Familie und Jugend	74
2.8.6	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76

2.9	Finanzplan und Teilfinanzpläne	77
2.9.1	Investitionen	94
2.9.1.1	Investitionstätigkeit 2025	94
2.9.1.2	Investitionstätigkeit 2026	95
2.9.1.3	Verkehrsinfrastrukturbauprogramm	96
2.9.1.4	Investitionsprogramme des Bundes und des Landes NRW	98
2.9.1.5	Übersicht der geplanten Investitionen unter Berücksichtigung der Wertgrenze	99
2.9.2	Liquiditätslage	104
2.9.3	Übersicht über die Zinsbelastung	104
2.9.4	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	105
2.9.5	Kreditbedarfsberechnung	106
2.9.6	Übersicht über Bürgschaften	107

Anlagen	108
----------------	------------

-	Stellenplan	109
-	Haushaltsquerschnitt	122
-	Ergebnisrechnung des Vorvorjahres	130
-	Finanzrechnung des Vorvorjahres	131
-	Bilanz des Vorvorjahres	132
-	Entwicklung des (Anlage-) Vermögens	133
-	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	134
-	Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen	137
-	Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen	146
-	Haushalt nach normierten Produktbereichen	149

Haushaltssatzung des Kreises Unna für die Haushaltsjahre 2025 und 2026

Aufgrund des § 53 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 646), zuletzt geändert durch Gesetz vom 05.03.2024 (GV. NRW. S. 136) i. V. m. §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 05.03.2024 (GV. NRW. S. 136) hat der Kreistag des Kreises Unna mit Beschluss vom 10.12.2024 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für die Haushaltsjahre 2025 und 2026, 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

	<u>in 2025</u>	<u>in 2026</u>
im Ergebnisplan mit		
dem Gesamtbetrag der Erträge auf	738.299.694 €	779.627.485 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	748.299.694 €	789.627.485 €
 im Finanzplan mit		
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	731.791.867 €	772.954.695 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	729.885.287 €	766.213.840 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	19.223.929 €	23.527.287 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	70.523.163 €	55.102.347 €
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	72.000.000 €	50.000.000 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	9.675.388 €	21.961.748 €

festgesetzt.

§ 2

Der **Gesamtbetrag der Kredite**, deren Aufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird

für 2025 auf	72.000.000 € und
für 2026 auf	50.000.000 €

festgesetzt.

Der Gesamtbetrag teilt sich wie folgt auf:	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist	34.400.000 €	31.400.000 €
Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Ausleihungen an Beteiligungen erforderlich ist	37.600.000 €	18.600.000 €

§ 3

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen**, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen und Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird

für 2025 auf	30.683.645 € und
für 2026 auf	84.650.000 €

festgesetzt.

§ 4

Die **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird

für 2025 auf	10.000.000 € und
für 2026 auf	10.000.000 €

festgesetzt.

§ 5

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

für 2025 und 2026 auf	40.000.000 €
-----------------------	---------------------

festgesetzt.

§ 6

- (1) Zur Deckung des nicht durch Schlüsselzuweisungen und sonstige Erträge gedeckten Finanzbedarfs in Höhe von **329.898.288 €** für das Haushaltsjahr **2025** bzw. **355.884.026 €** für das Haushaltsjahr **2026** wird gem. § 56 Abs. 1 und 2 KrO NRW die **Allgemeine Kreisumlage** für das Haushaltsjahr **2025** auf einheitlich **42,24 v. H.** und für das Haushaltsjahr **2026** auf einheitlich **44,24 v. H.** der für die Städte und Gemeinden des Kreises Unna geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.
- (2) Zur Finanzierung der durch die **Aufgaben des Fachbereiches 51 Familie und Jugend** verursachten ungedeckten Aufwendungen in Höhe von **41.745.049 €** für das Haushaltsjahr **2025** bzw. **44.688.879 €** für das Haushaltsjahr **2026** wird von der Stadt Fröndenberg/Ruhr und den Gemeinden Bönen und Holzwickede gem. § 56 Abs. 5 KrO NRW eine einheitliche **differenzierte Kreisumlage** in Höhe von **40,23455 v. H.** im Haushaltsjahr **2025** und im Haushaltsjahr **2026** in Höhe von **41,81734 v. H.** der geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.
- (3) Die Kreisumlage zu (1) und (2) ist in monatlichen Teilbeträgen zum 05. eines jeden Monats fällig.

§ 7

Im Rahmen der Bestimmungen der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW – KomHVO NRW) vom 12.12.2018 (GV. NRW. S. 708) in der geltenden Fassung ergehen folgende Regelungen zur flexiblen Bewirtschaftung der Erträge und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsplanes:

1. Budgetbildung

Gem. § 21 Abs. 1 KomHVO NRW werden zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung folgende **Budgets** gebildet:

Budget 01	Zentrale Verwaltung - Fachdienste und Stabsstellen -
Sonderbudget	Allgemeine Deckungsmittel
Budget 33	Zentrale Ausländerbehörde
Budget 35	Zuwanderung und Integration
Budget 36	Straßenverkehr
Budget 38	Bevölkerungsschutz
Budget 39	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
Budget 40	Schulen und Bildung
Budget 50	Arbeit und Soziales
Budget 51	Familie und Jugend
Budget 53	Gesundheit
Budget 60	Bauen und Planen
Budget 62	Geoinformation und Kataster
Budget 69	Mobilität, Natur und Umwelt

In den Budgets ist die Summe der Erträge und die Summe der Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Dies gilt auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen.

2. Mehrerträge / Mindererträge, Mehreinzahlungen / Mindereinzahlungen für Investitionen

Bei der Erzielung von **nicht zweckgebundenen zahlungswirksamen Mehrerträgen** innerhalb eines Budgets kann der Kämmerer auf Antrag eine Erhöhung von zahlungswirksamen Aufwandsermächtigungen zulassen; bei **nicht zweckgebundenen zahlungswirksamen Mindererträgen** kann der Kämmerer zahlungswirksame Aufwandsermächtigungen vermindern (§ 21 Abs. 2 KomHVO NRW).

Das Gleiche gilt für **Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen für Investitionen**.

3. Deckungsfähigkeit

Innerhalb der gebildeten Budgets werden alle **zahlungswirksamen ordentlichen Aufwendungen** für **gegenseitig deckungsfähig** erklärt. **Ausgenommen** hiervon sind zweckgebundene Aufwendungen. Das Gleiche gilt für **Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen auf Investitionstätigkeit**.

Einsparungen bei nicht zahlungswirksamen Aufwendungen können nicht zur Deckung von zahlungswirksamen Mehraufwendungen herangezogen werden.

Innerhalb der gebildeten Budgets werden die **zahlungswirksamen ordentlichen Aufwendungen** zugunsten der **investiven Auszahlungen** für **einseitig deckungsfähig** erklärt. Die Bereitstellung der Mittel bedarf der Zustimmung des Kämmerers, soweit sie einen Betrag von **50.000 €** überschreitet.

4. Budgetverschiebungen

Eine Verschiebung von Haushaltsmitteln zwischen den Budgets bedarf der Zustimmung durch den Kreistag, soweit ein Betrag von **250.000 €** überschritten wird; in allen übrigen Fällen entscheidet der Kämmerer. Vom Kämmerer genehmigte Budgetverschiebungen sind dem Kreistag in analoger Anwendung des § 83 Abs. 2 S. 1 GO NRW zur Kenntnis zu bringen.

5. Budgetüberschreitungen

Überschreitungen eines Budgets ohne Ausgleichsmöglichkeiten bedürfen der Zustimmung durch den Kreistag, soweit ein Betrag von **250.000 €** überschritten wird; in allen übrigen Fällen entscheidet der Kämmerer.

Vom Kämmerer genehmigte Budgetüberschreitungen sind dem Kreistag in analoger Anwendung des § 83 Abs. 2 S. 1 GO NRW zur Kenntnis zu bringen.

Bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die im Rahmen des Jahresabschlusses erforderlich werden (u. a. Abschreibungen nach § 36 KomHVO NRW und Rückstellungen nach § 37 KomHVO NRW), entfällt das Verfahren nach § 83 GO NRW.

§ 8

Der Kämmerer berichtet dem Kreistag **2 x jährlich** (jeweils zu den Stichtagen 31.05. und 30.09.) über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen und der Einzahlungen und Auszahlungen der einzelnen Budgets sowie insbesondere über voraussichtlich zu erwartende Abweichungen von den Haushaltsansätzen (**Budgetberichte**).

Sind erhebliche Abweichungen von den im § 1 der Haushaltssatzung festgesetzten Beträgen zu erwarten, ist der Kreistag unverzüglich zu unterrichten. Das gilt auch für erhebliche Abweichungen bei einzelnen

Investitionsmaßnahmen. Der Kämmerer entscheidet nach pflichtgemäßem Ermessen, welche Abweichungen als erheblich anzusehen sind.

§ 9

Die Haushaltssatzung kann nur durch Nachtragssatzung geändert werden. Dafür werden folgende Wertgrenzen bestimmt:

1. Als erheblich im Sinne des § 81 Absatz 2 Nr. 1 GO NRW, der die Pflicht zum Erlass einer Nachtragssatzung begründet, gilt ein zusätzlicher Fehlbetrag in Höhe von 3 % des Volumens der ordentlichen Aufwendungen im jeweiligen Haushaltsjahr.
2. Als erheblich im Sinne des § 81 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW sind Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen anzusehen, wenn sie im Einzelfall 3 % des Volumens der ordentlichen Aufwendungen im jeweiligen Haushaltsjahr übersteigen.
3. Als geringfügig im Sinne des § 81 Abs. 3 GO NRW gelten Investitionen und Instandsetzungen an Bauten deren Auszahlungsvolumen 10 % der Gesamtsumme der Auszahlungen für die Investitionstätigkeit im jeweiligen Haushaltsjahr nicht überschreiten.

§ 10

Die **Wertgrenze** für die Einzelausweisung von Investitionsmaßnahmen im Teilfinanzplan gemäß § 26 Abs. 1 Buchstabe g KrO NRW in Verbindung mit § 4 Abs. 4 KomHVO NRW wird auf **50.000 €** festgesetzt.

§ 11

Soweit **ku-Vermerke** im Stellenplan 2025 und 2026 angebracht sind, dürfen diese Stellen bei Freiwerden nur entsprechend der durch den ku-Vermerk bestimmten Besoldungs- und Entgeltgruppen wieder besetzt werden.

Soweit **kw-Vermerke** im Stellenplan 2025 und 2026 angebracht sind, dürfen diese Stellen bei Freiwerden nicht mehr besetzt werden.

2 Vorbericht

Gem. § 1 Abs. 2 Ziffer 1 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht soll gem. § 7 KomHVO NRW einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen. Die wesentlichen Zielsetzungen der Planung für die Haushaltsjahre und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind zu erläutern. Darüber hinaus wird die im Rahmen der Einführung einer Wirkungsorientierten Steuerung erarbeitete Gesamtstrategie für den Kreis Unna dargestellt.

2.1 Gesamtstrategie für den Konzern Kreis Unna

Vorbemerkung

Nach drei großen Haushaltskonsolidierungsrunden bei der Kreisverwaltung Unna besteht zwischen Politik und Verwaltung Konsens, dass die klassischen Möglichkeiten der Konsolidierung ausgeschöpft sind. Ein neues Projekt zur Identifizierung weiterer kleinteiliger Sparmöglichkeiten wird als nicht zielführend erachtet.

Mit Blick auf die weitere Entwicklung des Kreises Unna wird vielmehr ein grundsätzlich, dauerhaft im Verfahren der Haushaltsplanung verankerter Weg angestrebt, der eine **stärker strategisch ausgerichtete Steuerung mit Zielen und Kennzahlen** systematisch bündelt.

Als Grundlage hierfür soll eine nach den **Grundsätzen wirkungsorientierter Steuerung** entwickelte und mit allen Akteuren aus Politik und Verwaltung abgestimmte **Gesamtstrategie für den Konzern Kreis Unna** dienen.

Die Gesamtstrategie soll dabei folgende wichtige Steuerungsfunktionen erfüllen:

- **Die schnelle Veränderung der Gesellschaft in all ihren Facetten und Sektoren erfordert eine Ausrichtung des Kreises auf klare, gemeinsam formulierte Ziele und Transparenz über die Zielerreichung.** Dies leistet eine akzeptierte und kommunizierte Gesamtstrategie. Sie gibt allen Akteuren Orientierung im Denken und Handeln.
- **Eine gemeinsam entwickelte Gesamtstrategie verstärkt die Zusammenarbeit und das Vertrauen zwischen Politik und Verwaltung.** Die Gesamtstrategie spiegelt den Grundkonsens zwischen Politik und Verwaltung wider. Durch Schwerpunktsetzungen wird die Selektion zwischen vielen möglichen und wünschenswerten Handlungsoptionen erleichtert.
- **Politik und Verwaltung passen den Ressourcenverbrauch den strategischen Zielen an.** Eine Gesamtstrategie beinhaltet keine Fülle von Zielen, sondern eine Fokussierung auf wesentliche, strategische Ziele. Dies setzt voraus, dass Prioritäten und Nachrangigkeiten gesetzt werden. Die Schwerpunktsetzungen bewirken Veränderungen in den Budgets.
- **Kleinteilige Diskussionen über einzelne Maßnahmen im Kreistag nehmen ab.** Politik und Verwaltung priorisieren, was vorrangig und was nachrangig ist. Eine kreisspezifische Gesamtstrategie schafft dafür eine dem Tagesgeschäft übergeordnete Kommunikationsebene. Die Beratungen drehen sich mehr um die Gesamtausrichtung als um einzelne Maßnahmen.
- **Die Entwicklung einer Gesamtstrategie ist eine geeignete Anschlussstelle zur Einbeziehung der Erfahrungen und Erwartungen der Bürgerinnen und Bürger in die Planungen des Kreises Unna.** Die

Förderung von Bürgerengagement und die Gewinnung von Partnern (Unternehmen, Verbände, Vereine, Gruppen, Jobcenter etc.) sind unverzichtbar, weil der Kreis wesentliche gesellschaftliche Entwicklungen nicht allein bewirken kann.

In seiner Sitzung am 22.09.2015 hat der Kreistag des Kreises Unna daher beschlossen, eine nach wirkungsorientierten Grundsätzen aufgestellte Gesamtstrategie zu entwickeln und hierzu vorab 7 Leitziele eines wirkungsorientierten Verwaltungshandelns formuliert.

Auf Basis dieser grundsätzlichen Vorgaben des Kreistages ist das auf den nachstehenden Seiten abgebildete „Strategische Zielsystem“ mit

- der Beschreibung einer **Vision 2025**
- der Formulierung von sechs **übergreifenden Leitsätzen**
- der Strukturierung des Aufgabenportfolios in **neun Handlungsfelder** und der
- Ausarbeitung von insgesamt **33 handlungsfeldbezogenen Leitsätzen** (*Was wollen wir langfristig erreichen?*)

entstanden.

Der Entwurf der nun vorliegende „Gesamtstrategie“ enthält die bisher erarbeiteten konkreten Inhalte wirkungsorientierter Steuerung, die nunmehr im Rahmen der Haushaltsaufstellung 2019 zu beraten sind.

Aufbau des strategischen Zielsystems

Die nachfolgende Abbildung stellt die Konzeption der Gesamtstrategie für den Kreis Unna dar. Die Vorgaben hinsichtlich der grundsätzlichen strategischen Ausrichtung auf der ersten Strategieebene wurden im Rahmen eines durch die Politik organisierten Prozesses als Ausdruck politischer Willensbildung entwickelt. Ausgehend von der Beschreibung des gewünschten Ist-Zustandes des Kreises Unna ist die Strategie im Sinne wirkungsorientierter Steuerung bis in die Haushaltsbudgets herunterzubrechen.

1. STRATEGIEEBENE

Abbildung im Vorbericht zum Haushalt
Langfristig und global

2. STRATEGIEEBENE

Abbildung in den Budgets
Mittelfristig (3 - 5 Jahre)

3. STRATEGIEEBENE

Abbildung auf Produktebene
Kurzfristig (Haushaltsjahr)



1. STRATEGIEEBENE

Auf der ersten Strategieebene wird anhand der Fragen „Wie sehen wir uns?“ und „Wo wollen wir hin?“ langfristig und global der gewünschte, zu erreichende Ist-Zustand des Kreises Unna beschrieben. Diese grundsätzlichen Festlegungen geben den Handlungsrahmen für alle weiteren strategischen Ebenen vor und dienen als Leitlinien, an der sich alle Akteure aus Verwaltung und Beteiligungen bei weiteren strategischen Überlegungen orientieren können.

Der gewünschte Zustand („Vision“) wird dabei zunächst mit übergreifenden Leitsätzen beschrieben, die für die Gesamtverwaltung gelten.

Mit der Definition von Handlungsfeldern wird im Weiteren das Aufgabenportfolio der Kreisverwaltung nach strategischen Gesichtspunkten, Aufgaben und Inhalten strukturiert. Je Handlungsfeld werden handlungsfeldbezogene Leitsätze formuliert, die den Rahmen für strategische Überlegungen innerhalb des jeweiligen Handlungsfeldes vorgeben.

Diese Abschichtung der Gesamtstrategie in Teilstrategien nach Handlungsfeldern empfiehlt sich aufgrund der Komplexität der Thematik und des Umfangs der Aufgaben einer Kreisverwaltung.

2. STRATEGIEEBENE

Auf der zweiten Strategieebene werden in den Budgets mittelfristige (3 - 5 Jahre) strategische Handlungsschwerpunkte je Handlungsfeld festgelegt, die dazu dienen sollen, den auf der ersten Ebene beschriebenen gewünschten Zustand im Handlungsfeld zu erreichen. Zudem werden Schlüsselprodukte identifiziert, die eine besondere strategische Bedeutung für die erfolgreiche Umsetzung der Handlungsschwerpunkte und somit der Gesamtstrategie besitzen und daher im besonderen Fokus bei der Planung und Aufstellung des Haushalts sowie des Jahresabschlusses stehen. Strategische Wirkungsziele beschreiben, welcher Zustand in Bezug auf den strategischen Schwerpunkt erreicht werden soll.

3. STRATEGIEEBENE

Bei der dritten Strategieebene handelt es sich um die operative Ebene. Hier werden Leistungsziele (Was müssen wir für die Erreichung der Wirkungsziele tun?) sowie konkrete Maßnahmen (Welche Maßnahmen müssen wir konkret ergreifen?) für die einzelnen Handlungsschwerpunkte auf Produktgruppen- oder Produktebene formuliert.

Für die Messung der Zielerreichung einer Maßnahme werden geeignete Zielerreichungsindikatoren (Kennzahlen) festgelegt.

Begriffserläuterungen

Begriff		Bedeutung innerhalb der Strategie	
1. STRATEGIEEBENE			
Vision		Wo sehen wir uns? Wo wollen wir hin? Langfristig und global – Handlungsrahmen und Klammer für alle Budgets Wie sieht der gewünschte IST-Zustand aus?	
Übergreifende Leitsätze		Wo wollen wir hin? Welche themenübergreifenden Leitsätze bestimmen das Handeln der Gesamtverwaltung?	
Handlungsfelder		Wo wollen wir hin? Welche Handlungsfelder sind im Rahmen nachhaltiger, wirkungsorientierter Steuerung zu identifizieren? Welche Bereiche sind strategisch relevant? z. B. Wirtschaft und Beschäftigung, Bildung, Soziales und Familie Handlungsfelder können budgetübergreifend relevant sein (z. B. Handlungsfeld „Verkehr und Mobilität“: FB 69 – ÖPNV, FB 60 – Straßenbau, FB 36 – Verkehrssicherheit)	
Leitsätze für Handlungsfelder		Was wollen wir innerhalb des Handlungsfeldes langfristig erreichen?	
2. STRATEGIEEBENE			
Strategische Schwerpunkte innerhalb der Handlungsfelder		Was wollen wir innerhalb der strategischen Handlungsfelder mittelfristig (3 – 5 Jahre) erreichen? Welche Handlungsschwerpunkte dienen der Erreichung des gewünschten Zustandes im Handlungsfeld?	
Schlüsselprodukte		Welche Produkte sind für den Kreis Unna von besonderer kommunalpolitischer, strategischer und/oder finanzieller Bedeutung? Diesen Produkten wird besondere Aufmerksamkeit gewidmet. Maßgebendes Kriterium für die Definition eines Schlüsselproduktes ist die Steuerungsrelevanz, die sich u. a. aus den strategischen Schwerpunkten ableiten lässt. Darüber hinaus sind das Maß der Beeinflussbarkeit sowie das Finanzvolumen entscheidend.	
Erläuterung der strategischen Schwerpunkte in den Budgets		Nähere Erläuterungen der Bedeutung der Handlungsschwerpunkte für die Strategie und Auswirkungen auf das Budget (Ressourcen). Welche wichtigen Themen im Sinne der Strategie werden innerhalb der Budgets bearbeitet?	

Wirkungsziele	Was wollen wir innerhalb des strategischen Schwerpunktes erreichen? Welche Zielgruppe haben wir?
3. STRATEGIEEBENE	
Leistungsziele	Was müssen wir für die Erreichung unserer Wirkungsziele tun?
Maßnahmen	Welche Maßnahmen müssen wir konkret ergreifen? Was müssen wir konkret tun?
Kennzahlen	Welche Indikatoren sind für die Messung der Zielerreichung relevant?
Allgemeine Leistungsdaten	Welche zusätzlichen Informationen sind relevant? (z. B. Fallzahlen)

Vision und übergreifende Leitsätze - wo wollen wir hin?

Vision 2025

Der Kreis Unna ist ein leistungsstarker und attraktiver Lebens- und Wirtschaftsraum, in dem

- ❖ die Bürgerinnen und Bürger selbstbestimmt leben können,
- ❖ Teilhabe und Chancengleichheit der Bevölkerung gesichert sind,
- ❖ verantwortlich und ressourcenschonend im Sinne zukünftiger Generationen gewirtschaftet wird.

Landrat, Kreistag und Kreisverwaltung stellen alle Bemühungen in den Dienst dieser Ziele und damit der Menschen in der Region.

Übergreifende Leitsätze

Übergreifende Leitsätze

1. Im Mittelpunkt allen Handelns steht der Mensch, jeden Alters und Geschlechts, unabhängig von Herkunft, Weltanschauung und Religion mit all seinen Talenten und Möglichkeiten.
2. Der regionale Lebens- und Wirtschaftsraum wird weiter zu einer attraktiven und leistungsstarken Region entwickelt.
3. Die Chancen, Stärken und Herausforderungen, die sich aus der Geschichte und der Lage an Ruhr und Lippe als Scharnier zwischen dem Ballungsraum Ruhrgebiet, dem Münsterland, der Soester Börde und dem Sauerland ergeben, werden genutzt und selbstbewusst angegangen.
4. Alle finanziellen Ressourcen werden sparsam, verantwortungsvoll und zukunftsorientiert eingesetzt, auch und gerade mit Blick auf die Handlungsfähigkeit unserer Städte und Gemeinden (Kreisumlage). Leitlinien für das Handeln von Politik und Verwaltung sind die Grundsätze zur Haushaltsplanung des Kreises Unna vom 15.10.2013.
5. Der Kreis Unna steht für Chancengerechtigkeit in allen Bereichen des Lebens. Gute Arbeit ist die Voraussetzung für ein selbstbestimmtes Leben und Bildung der Schlüssel zu Chancengerechtigkeit und Teilhabe.
6. Die vielfältigen und anspruchsvollen Aufgaben und Anforderungen bedingen eine leistungsfähige und effiziente Kreisverwaltung mit motivierten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern.

Die strategischen Handlungsfelder

Folgende strategische Handlungsfelder werden unterschieden:



Leitsätze für Handlungsfelder – was wollen wir innerhalb der Handlungsfelder langfristig erreichen?

■ **Wirtschaft und Arbeit**

Der Kreis Unna

- ist ein leistungsfähiger Wirtschaftsstandort und kommunaler Partner von Unternehmen und aller arbeitsmarktrelevanten Akteure. Er setzt sich umfassend für den Abbau von Investitionshemmnissen ein.
- nimmt seine Rolle in der regionalen Arbeitsmarktpolitik offensiv wahr und nutzt konsequent die Instrumente zur Schaffung von sozialversicherungspflichtigen Arbeitsplätzen zur Senkung der Arbeitslosenzahlen und einer Steigerung der Beschäftigungsquote. Kein Jugendlicher bleibt ohne berufliche oder schulische Perspektive.
- wird als Industrie-, Technologie-, Dienstleistungs- und Logistikstandort gestärkt und trägt dazu bei, die Standorte energieproduzierender und energieintensiver Industrieunternehmen zu sichern.
- betreibt die Neuansiedlung von Unternehmen auf allen Ebenen und schafft für Bestandsunternehmen hervorragende Rahmenbedingungen.
- unterstützt die Gründungs- und Fachkräfteooffensive der Wirtschaftsförderungsgesellschaft.

■ **Bildung**

Der Kreis Unna

- stellt die Ausbildungsfähigkeit von Jugendlichen sicher, orientiert an den Anforderungen der Wirtschaft und fördert die Ausbildung qualifizierter Fachkräfte.
- stärkt den Wirtschaftsstandort durch bedarfsgerechte und effiziente Bildungsangebote.
- fördert den Ausbildungs- und Bildungsstandort durch eine abgestimmte

Bildungspolitik unter Einbeziehung sämtlicher kommunaler Partner und der Wirtschaft. Er fungiert als Knotenpunkt im westfälischen Wissenschaftsnetzwerk und setzt sich die Ansiedlung von Fachhochschulen und Forschungseinrichtungen zum Ziel.

- setzt sich für die verbesserte Sprachbildung im Vorschulbereich ein.

■ **Mobilität, Verkehr, Information und Infrastruktur**

Der Kreis Unna

- investiert für die Menschen und die Wirtschaft in den Erhalt und den Ausbau eines leistungsfähigen Netzes von Kreisstraßen.
- setzt sich für die Ertüchtigung und Weiterentwicklung einer zukunftsfähigen und einwohnerfreundlichen Infrastruktur ein.
- entwickelt den Öffentlichen Personennahverkehr unter der Zielsetzung „Mobilität für Jedermann“ kostengünstig und effizient weiter und strebt einen bedarfsgerechten, zukunftsweisenden und ressourcenschonenden Mix aus allen Verkehrsträgern an.
- baut die digitale Infrastruktur und neue Technologien für Wirtschaft und Gesellschaft als Teil der Daseinsvorsorge im digitalen Zeitalter aus.

■ **Natur, Umwelt und Landwirtschaft**

Der Kreis Unna

- setzt sich für einen wirkungsvollen Schutz der Natur und der Umwelt ein und schafft die Voraussetzungen für deren Erlebbarkeit.
- trägt zum Erhalt und zur Weiterentwicklung der über Jahrhunderte gewachsenen Kulturlandschaft bei.

- begleitet die Energiewende und bemüht sich um den verstärkten Einsatz umweltfreundlicher Technologien.

■ Soziales, Familie, Kinder, Jugend und Wohnen

Der Kreis Unna

- nimmt seine soziale Verantwortung insbesondere für Familien sowie für junge und alte Menschen wahr, unterstützt sie im Bestreben nach einem selbstbestimmten Leben, stärkt die präventive Jugendhilfe für ein gelingendes Aufwachsen und verfolgt im Bereich der Pflege den Grundsatz „ambulant vor stationär“.
- berücksichtigt bei allen Entscheidungen die Belange der Gleichberechtigung von Frau und Mann und stärkt die Vereinbarkeit von Familie und Beruf.
- fördert die Integration von ausländischen Einwohnerinnen und Einwohnern.
- unterstützt die Inklusion von Menschen mit Benachteiligungen und Behinderungen in allen Bereichen.
- setzt sich für innovatives, attraktives und bezahlbares Wohnen in allen Lebenslagen ein.

■ Gesundheit

Der Kreis Unna

- fördert die präventive Gesundheitsarbeit und unterstützt die medizinische und pflegerische Versorgung unter Berücksichtigung der ländlichen Gebiete.
- stärkt die Befähigung zur selbstbestimmten Gesunderhaltung in den Bereichen Ernährung und Bewegung sowie den Verzicht auf Suchtmittel durch Beratungs- und Unterstützungsangebote.

■ Sicherheit

Der Kreis Unna

- setzt sich für den Erhalt und den Ausbau leistungsfähiger Sicherheitsstrukturen

(Rettungsdienst, Feuerwehr, Polizei u.a.) sowie deren Vernetzung ein.

- forciert die Steigerung des subjektiven Sicherheitsgefühls der Menschen.
- gewährleistet die Sicherheit in der Pflege durch eine angemessene Heimaufsicht und einen effektiven Verbraucherschutz durch eine intensive Lebensmittel- und Gesundheitskontrolle.
- gewährleistet einen aktiven Tierschutz.

■ Lebensqualität – Kultur, Tourismus und Sport

Der Kreis Unna

- strebt eine attraktive Region mit bedarfsgerechten kulturellen, sportlichen und touristischen Angeboten in Abstimmung mit den Städten und Gemeinden unter Wahrung des Subsidiaritätsprinzips an.
- pflegt einen selbstbewussten Umgang mit den Stärken der Region als Werbung für die Region und verankert Kultur mit regionaler Bedeutung als weichen Standortfaktor.
- fördert den Sport im Verein als Beitrag zur Gesundheitsförderung.

■ Bürgerschaftliches Engagement und Teilhabe

Der Kreis Unna

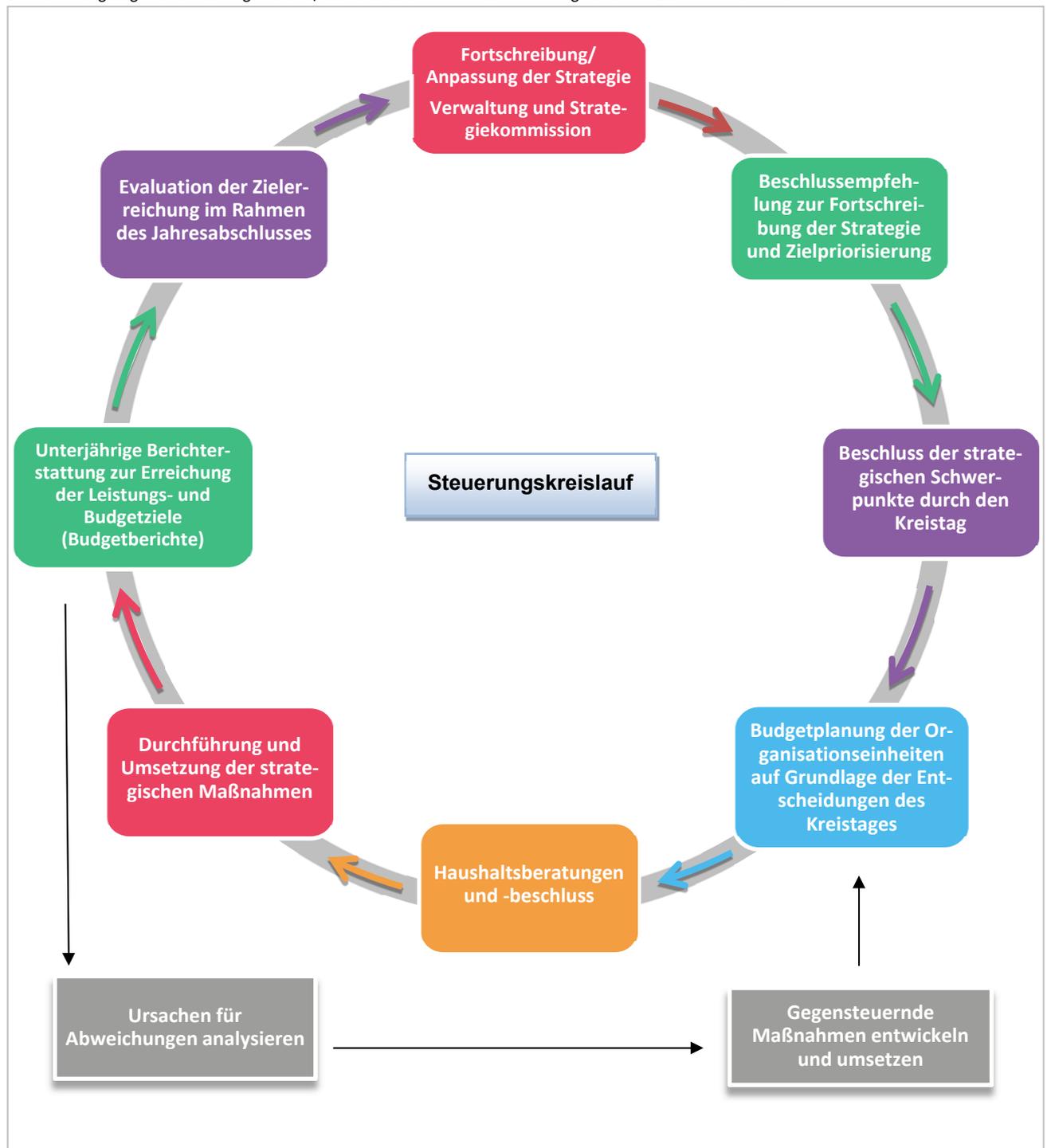
- erkennt das Ehrenamt als „Kitt der Gesellschaft“ und unverzichtbaren Beitrag für die Zukunft der Region an. Er stärkt und vernetzt deshalb Nachbarschaftshilfe und ehrenamtliches Miteinander.
- unterstützt Bürgerengagement und Ehrenamt in allen Bereichen wie Katastrophenschutz, Wohlfahrtspflege, Gesundheit, Politik, im Naturschutz oder im Kultur- und Sportbereich unter Beachtung des Grundsatzes der Subsidiarität.
- setzt sich für eine stärkere Teilhabe von Bürgerinnen und Bürgern ein und fördert als moderner Dienstleister Transparenz im Sinne einer offenen Verwaltung.

Strategischer Steuerungskreislauf Kreis Unna

Mit der Einführung der wirkungsorientierten Steuerung ist die Implementierung eines strategischen Steuerungskreislaufs verbunden, der die zukünftige jährliche Beratung und Fortschreibung der Strategie mit den Prozessen der Haushaltsplanung und des Jahresabschlusses verbindet.

Ziel ist es, die bisher genutzten Steuerungsinstrumente (strategische Planung, Produkthaushalt, Budgetierung, dezentrale Ressourcenverantwortung, Controlling und Berichtswesen) zu einem stärker strategisch ausgerichteten Gesamtsystem zu verbinden.

Die Abbildung zeigt den Steuerungskreislauf des Kreises Unna und die darin integrierten Prozesse und Instrumente.



Die Strategieplanung bzw. die Fortschreibung der Strategie ist den Haushaltsplanberatungen vorgeschaltet. Dieser Ablauf soll gewährleisten, dass Politik und Verwaltung frühzeitig gemeinsam strategische Vereinbarungen treffen, die bei der Planung des Ressourceneinsatzes in den für das jeweils nächste Haushaltsjahr aufzustellenden Budgets berücksichtigt werden können.

Die Grundlage für alle weiteren strategischen Überlegungen sind die von der Politik für die erste Ebene der Gesamtstrategie formulierte Vision, die übergreifenden Leitsätze sowie die handlungsfeldbezogenen Leitsätze.

Die Aufgabe der Akteure aus Verwaltung und Beteiligungen ist es, Handlungsschwerpunkte zu identifizieren, die der Erreichung des gewünschten Zustands im jeweiligen Handlungsfeld dienen und hierzu geeignete Wirkungs- und Leistungsziele sowie erforderliche Maßnahmen zur Zielerreichung und Indikatoren zur Messung der Zielerreichung festzulegen.

Die von der Verwaltung entwickelten Vorschläge zu Handlungsschwerpunkten, Leistungs- und Wirkungszielen sowie Maßnahmen und Kennzahlen werden in der Strategiekommission beraten, abgestimmt und ggfls. angepasst.

Die abgestimmten strategischen Überlegungen werden im Anschluss dem Kreistag zur Beschlussfassung vorgelegt und in die Budgets übernommen.

Der Kernprozess „Jahresabschluss“ hat eine starke Bedeutung, da die hieraus gewonnenen Informationen zur Zielerreichung und Entwicklung der Rahmenbedingungen jährlich wiederkehrend die Grundlage für die Beratung und Fortschreibung der Gesamtstrategie sind.

Aus den Erkenntnissen des Jahresabschlusses erstellt die Verwaltung einen Bericht über die Wirkung der vereinbarten strategischen Maßnahmen. Aus den Ergebnissen zur Zielerreichung lassen sich für Politik und Verwaltung Erfordernisse zu Veränderungen oder weiteren Fortschreibung der Strategie ableiten.

Zur unterjährigen Überprüfung des Erfolgs der Maßnahmen ist zudem ein geeignetes Berichtswesen zu entwickeln, das mit den Budgetberichten verbunden werden soll.

Strategische Schwerpunkte in den Handlungsfeldern

Strategische Schwerpunkte konkretisieren, was die Verwaltung in den Handlungsfeldern mittelfristig erreichen will (3 - 5 Jahre). Sie werden von den in den jeweiligen Handlungsfeldern zuständigen Akteuren der Verwaltung und der Beteiligungen auf Grundlage der handlungsfeldbezogenen Leitsätze erarbeitet und mit der Politik abgestimmt.

Nachdem die strategischen Schwerpunkte vom Kreistag beschlossen wurden, planen die Verantwortlichen der jeweils betroffenen Budgets konkrete Wirkungs- und Leistungsziele sowie Maßnahmen und entwickeln Indikatoren zur Messung der Zielerreichung (Kennzahlen).

Wirkungs- und Leistungsziele werden in den Budgets bei den einzelnen Produktgruppen bzw. Produkten dargestellt und sind ebenso wie Maßnahmen Bestandteil der Haushaltsplanberatungen und des Haushaltsbeschlusses.

2.1.1 Klimahaushalt

Der Beschluss des Klimaschutzkonzeptes im Juni 2022 wurde zum Anlass genommen, klimaorientierte betriebliche Ziele der Kreisverwaltung wirkungsorientiert zu formulieren. Die Kreisverwaltung hat daher im Haushaltsjahr 2024 erstmalig einen sogenannten Klimahaushalt aufgestellt.

Aus dem integrierten Klimaschutzkonzept (IKSK) ergibt sich für die Kreisverwaltung Handlungsbedarf insbesondere aus den Handlungsfeldern

- HF 1 Kreiseigene Liegenschaften
- HF 2 Klimafreundliche Kreisverwaltung
- HF 3 Erneuerbare Energien und Energieeffizienz
- HF 7 IT-Infrastruktur

Hieraus leiten sich Ziele und Kennzahlen ab, die unter den Rahmenbedingungen der Wirkungsorientierten Steuerung abgebildet werden.

Es wurden folgende Schlüsselprodukte identifiziert:

Budget	Produkt-kennziffer	Produktbezeichnung	Im IKSK zugehöriges Handlungsfeld/ Maßnahmentitel
01	01.06.05	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	HF 1: KL1 Einführung Energiemanagementsystem (EMS)
01	01.06.05	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	HF 1: KL4 PV und Begrünung auf kreiseigenen Gebäuden
01	01.06.01	Einkauf	HF 2: KK2 Ressourceneffiziente Beschaffung
01	01.06.04	Bürgerinformation, Post- und Fahrdienste	HF 3: EE2 Einsatz regenerativer Antriebstechnologie im Konzern Kreis Unna
01	01.05.02	Kundenbetreuung	HF 7: IT1 IT-Beschaffung in der Verwaltung optimieren
01	01.05.04	Digitalisierung und Organisationsentwicklung	HF 7: IT3 Digitaler Masterplan
60	60.03.02	Neubau, Umbau, Erweiterung	HF 1: KL2 Technische Untersuchung Gebäude und Fahrplan energetische Sanierungen

Die Maßnahmenblätter sollen in die betreffenden Budgetbände (01 - Zentrale Verwaltung sowie 60 - Bauen und Planen) integriert werden und sind gegenüber den WOS-Seiten durch ein noch zu erstellendes Logo zum Klimaschutz gekennzeichnet.

Der Klimahaushalt befindet sich im Aufbau und ist vielfach abhängig von der Feststellung der Ist -Zustände. Sobald diese erhoben wurden, erfolgt in den Folgejahren sukzessive eine Konkretisierung von Maßnahmen und Kennzahlen. Auch weitere Maßnahmenblätter werden ergänzt, indem möglichst bereits vorhandene Maßnahmen, wie z.B. die Nachhaltigkeitsstrategie oder das Mobilitätskonzept eingearbeitet werden sowie eine Ausweitung der Betrachtung auf spezielle Dienstgebäude und den Konzern erfolgt.

2.2 Aktuelle Lage

2.2.1 Finanzsituation der Städte und Gemeinden

Aktuell ergibt sich zur **Haushaltssituation** der Städte und Gemeinden im Kreis Unna folgendes Bild:

Die Städte **Bergkamen, Fröndenberg/Ruhr, Kamen, Schwerte, Unna, Werne** sowie die Gemeinden **Bönnen** und **Holzwickede** können durchgängig (fiktiv) ausgeglichene Haushalte aufstellen. Die Darstellung des Haushaltsausgleichs gelingt der Stadt **Lünen** nur für das Jahr 2024.

Die Stadt **Selm** konnte für 2024 keinen ausgeglichenen Haushaltsplan aufstellen und befindet sich in der Haushaltssicherung. Das Haushaltssicherungskonzept ist von der Kommunalaufsicht genehmigt. Ziel ist es im Jahr 2030 wieder einen Haushaltsausgleich darstellen zu können und bis zum Jahr 2032 die Überschuldung abgebaut zu haben.

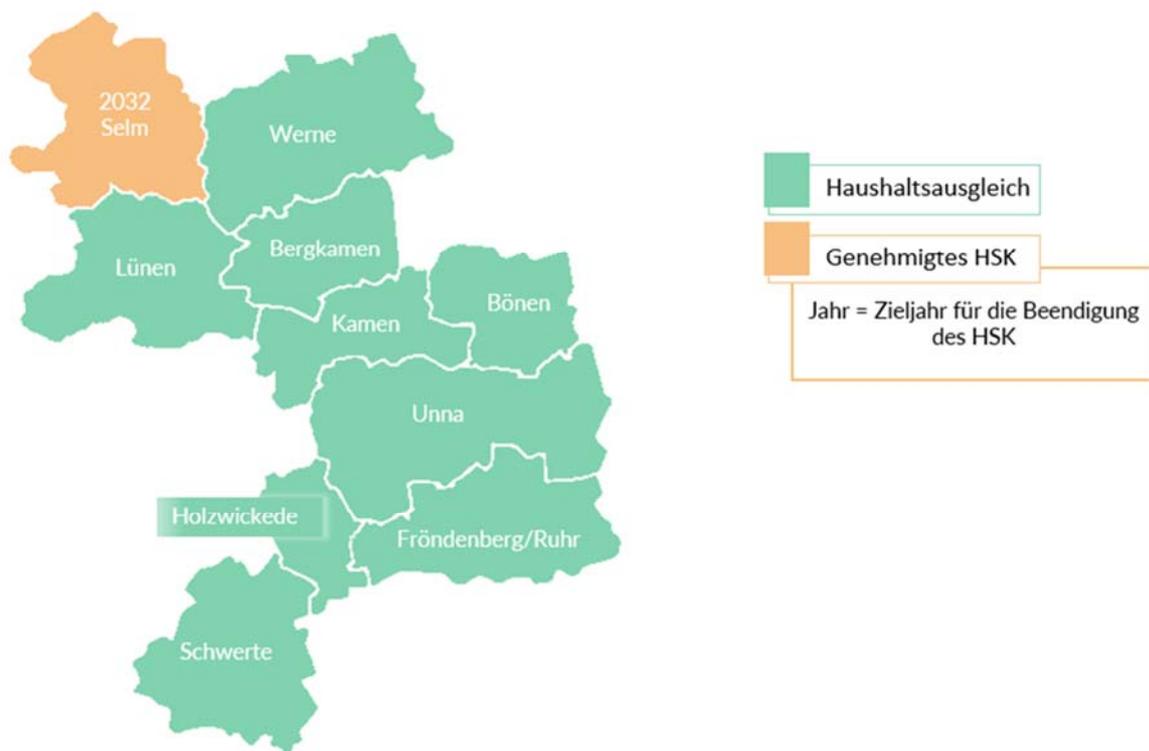
Es ist zu berücksichtigen, dass nur fünf der zehn kreisangehörigen Kommunen einen fiktiven Ausgleich nach „altem“ Gemeindehaushaltsrecht darstellen konnten. Vier Kommunen haben die Änderungen, die durch das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz am 05.03.2024 vom Landesgesetzgeber beschlossen wurden, für einen Haushaltsausgleich in Anspruch genommen. Die Städte Schwerte, Unna und Werne veranschlagen einen globalen Minderaufwand, die Stadt Lünen trägt Verluste der Jahre 2025 bis 2027 auf die Folgejahre vor.

Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass auch in den Vorjahren die kommunalen Haushalte durch die – ergebnisverbessernd wirkende – Isolierung der Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie und der Ukrainekrise positiver dargestellt wurden, als die reale Finanzsituation es zuließe.

Das aktuelle Bild der Haushaltssituation in den Städten und Gemeinden des Kreises Unna hat sich somit grundsätzlich verschlechtert. Keiner Kommune gelingt mehr ein originär ausgeglichener Haushalt. Neben der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage, der Veranschlagung eines globalen Minderaufwands und Verlustvorträgen sind die Haushalte geprägt von Hebesatzanhebungen bei Grund- und Gewerbesteuer, erhöhten Gewinnausschüttungen kommunaler Beteiligungen, die i.d.R. nur Einmaleffekte darstellen und häufig deutlichen Sparmaßnahmen.

Aufgrund der weiterhin hohen Verschuldung in den Kommunen besteht ein nicht unerhebliches Risiko in einem Anstieg des Zinsniveaus. Ebenso werden hohe Energie- und Baupreise die Städte und Gemeinden vor weitere Herausforderungen stellen. Auch die bisher isolierten Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine können aufgrund der ab 2026 aufwandswirksamen Abschreibungen den Ausgleich in den kommunalen Haushalten gefährden.

Die nachstehende Grafik stellt den jeweiligen Status dar:



2.2.2 Finanzsituation des Kreises Unna

Auch für die Planung des Doppelhaushaltes 2025/2026 hat der Kreis Unna den Anspruch, sich fair und gemeindefreundlich gegenüber seinen Städten und Gemeinden zu verhalten und auf ihre Wirtschaftskraft **Rücksicht** zu nehmen. Dabei ist es selbstverständliches Ziel, alle Verbesserungen im Kreishaushalt soweit möglich unmittelbar an die Städte und Gemeinden weiterzugeben.

Die Finanzsituation des Kreises Unna hatte sich bis zum Jahr 2020 kontinuierlich entspannt. Dies zeigte sich insbesondere am Arbeitsmarkt mit einer sinkenden **Arbeitslosenquote**, einer dadurch geringeren **SGB II-Quote** sowie einer – bis zum Beginn der Corona-Pandemie – verbesserten **Steuerkraft** der Städte und Gemeinden. Sichtbar wurde dies auch in den **positiven Jahresabschlüssen** des Kreises Unna von 2014 bis 2020, auf deren Grundlage bilanzielles Eigenkapital aufgebaut werden konnte.

Seit dem Jahr 2021 erwirtschaftet der Kreis Unna nunmehr jährlich einen stetig ansteigenden Fehlbetrag, der jeweils durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage zu decken war. Diese negativen Jahresabschlüsse spiegeln eine Kehrtwende in der Finanzsituation des Kreises Unna wider. Nach wie vor belasten die Folgen der einschneidenden Krisen – insbesondere der seit Februar 2022 andauernde Krieg in der Ukraine – alle kommunalen Haushalte stark. Gestiegene Energiekosten, Lieferengpässe, eine über einen langen Zeitraum andauernde hohe Inflationsrate, hohe Tarifabschlüsse bei Dienstleistern wie beim eigenen Personal führen zu immensen Aufwandssteigerungen. Zudem wird der Haushalt des Kreises Unna durch die zum Ende des Jahres 2023 ausgelaufene Isolierungsmöglichkeit nach dem NKF-CUIG zusätzlich belastet.

Die Mittel aus den **Investitionsförderprogrammen** „Gute Schule 2020“ sowie aus dem Kommunalinvestitionsfördergesetz haben hingegen auch im Kreis Unna zu spürbaren Entlastungen im Finanzplan geführt.

Mit der Einführung einer „**Wirkungsorientierten Steuerung**“ und Implementierung in den Haushalt richtet sich der Kreis Unna mit einer verbesserten Steuerung über Ziele und Kennzahlen mit direkter Verbindung zu den hierfür einzusetzenden Ressourcen stärker strategisch aus. Hierdurch sollen insbesondere Effizienzverbesserungspotenziale und Konsolidierungseffekte erreicht werden.

2.2.3 Haushaltsbewirtschaftung 2024

Nach den Meldungen der Fachbereiche, Fachdienste und Stabsstellen zum Stichtag 30.09.2024 ergibt sich für den Kreis Unna eine Abweichung zu den bisher geplanten Ansätzen des Ergebnisplans. Bei linearer Fortschreibung und Hochrechnung der zurzeit ermittelbaren Werte, stellt sich rechnerisch eine Verschlechterung von rd. 4,61 Mio. € im Vergleich zur Haushaltsplanung dar.

Da die Haushaltsplanung 2024 eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 13,50 Mio. € vorsah und damit der aktuelle Haushalt nur fiktiv ausgeglichen ist, errechnet sich auf Basis der Prognose ein negatives Jahresergebnis in Höhe von rd. 18,11 Mio. €.

Es ist zu beachten, dass die Prognose noch mit Unsicherheiten behaftet ist. Einerseits sind noch nicht alle Buchungssachverhalte für das Jahr 2024 verarbeitet worden. Darüber hinaus können sich im Zusammenhang mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 (Abschlussbuchungen) noch weitere Änderungen in positiver wie auch negativer Hinsicht ergeben.

2.2.4 Haushaltsrechtliche Behandlung der aus der COVID-19-Pandemie und den Auswirkungen des Krieges in der Ukraine ergebenden Belastungen des Ergebnishaushaltes

Gemäß § 6 Abs. 1 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKFCUIG) ist die fortgeschriebene sog. Bilanzierungshilfe beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Zum 31.12.2023 beläuft sich der Bilanzposten „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ auf **13.918.494,16 €**.

Da der Kreis Unna für die Jahre 2025/2026 einen Doppelhaushalt aufstellt, sind die Abschreibungsmodalitäten im Rahmen der aktuellen Haushaltsplanaufstellung festzulegen. Unter Abwägung der einerseits seit Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens besonders zu beachtenden Generationengerechtigkeit und der andererseits vorherrschenden schwierigen Haushaltslage der Städte und Gemeinden hat sich der Kreis Unna für einen **Abschreibungszeitraum von 15 Jahren** entschieden.

Die Abschreibungen werden verursachungsgerecht in den entsprechenden Produkten geplant und später im Ergebnis dargestellt.

2.2.5 Gesamtüberblick Haushalt 2025/2026

Der Kreis Unna hat sich insbesondere aufgrund der im Jahr 2025 anstehenden Kommunalwahl dazu entschieden für die Jahre 2025 und 2026 erstmals einen Doppelhaushalt aufzustellen. An der in der Vergangenheit praktizierten Vorgehensweise zur Aufstellung des Haushaltsplanes ändert diese Entscheidung grundsätzlich nichts. So ist es für den Kreis Unna auch bei der Planung des Doppelhaushaltes 2025/2026 selbstverständlich, auf die Wirtschaftskraft seiner Städte und Gemeinden Rücksicht zu nehmen.

Trotz des negativen Jahresergebnisses 2023 und der zu erwartenden Entwicklung im Jahr 2024 wird der Kreis Unna seine Haushaltsplanung und insbesondere die Planung der Allgemeinen Kreisumlage erneut so gestalten, dass in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 nur ein fiktiver Haushaltsausgleich dargestellt wird.

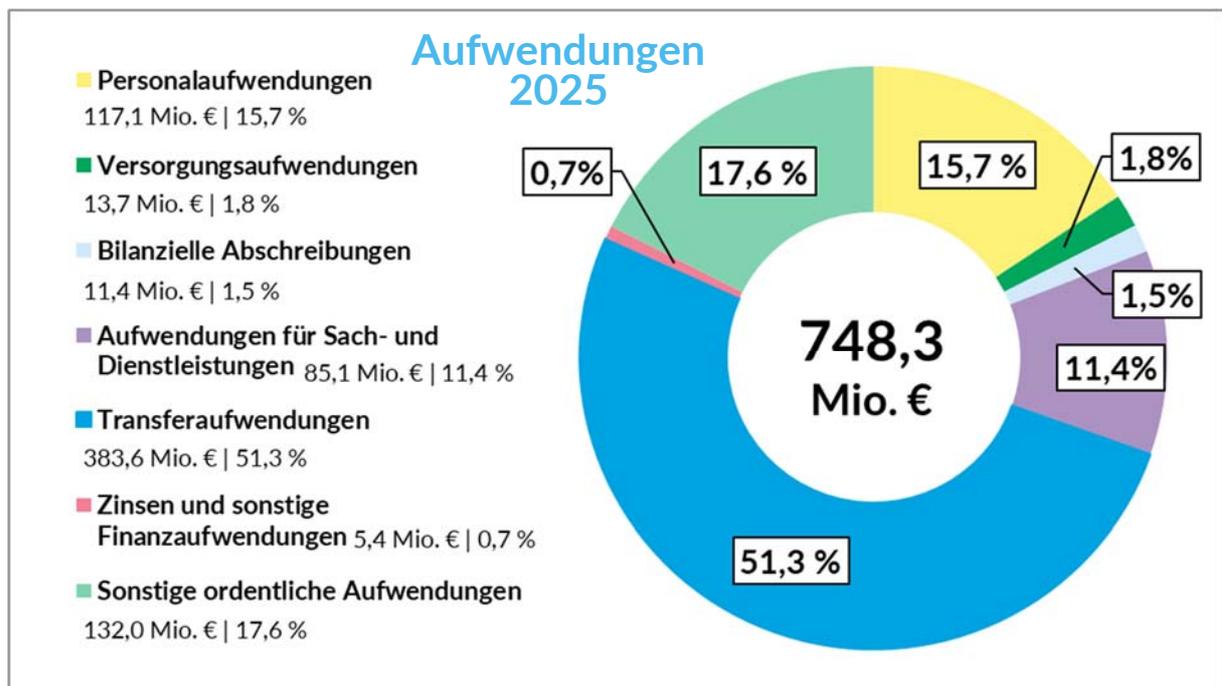
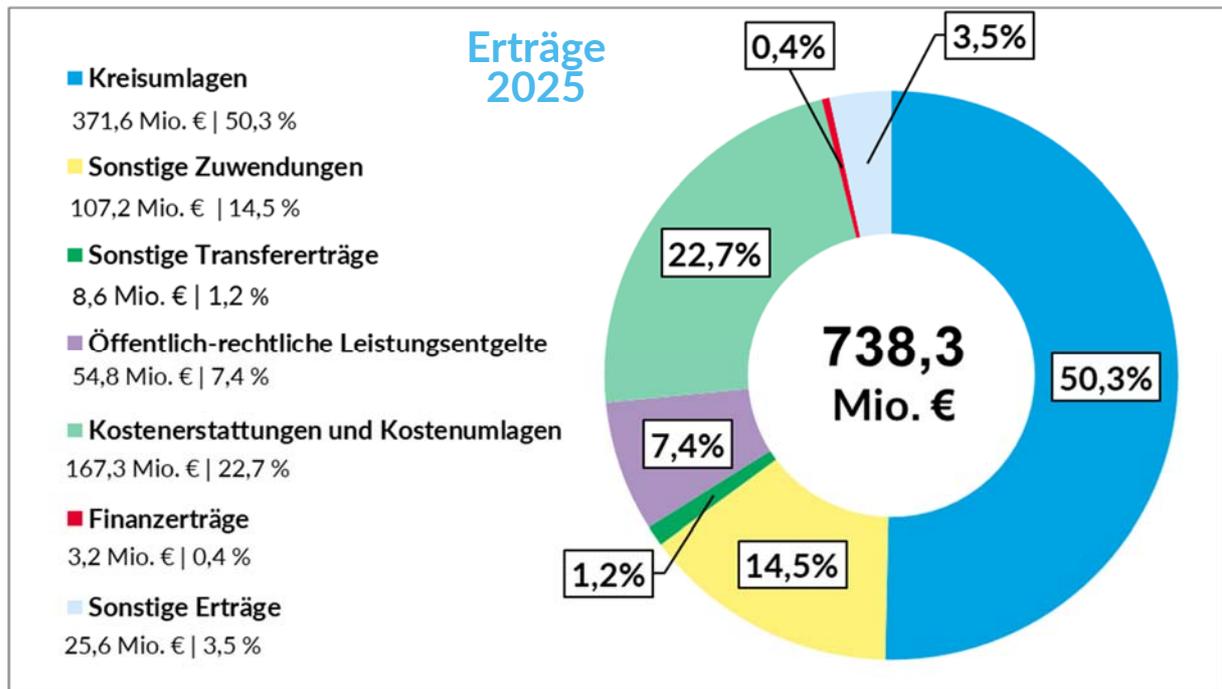
Dies bedeutet, dass jeweils die bestehende Ausgleichsrücklage (teilweise) für den fiktiven Haushaltsausgleich eingesetzt und eine entsprechende Entnahme in der Haushaltssatzung 2025/2026 vorgesehen wird. Grundsätzlich vertritt der Kreis Unna nach wie vor die Position, den vorhandenen haushalterischen Gestaltungsspielraum für die Minderung der Allgemeinen Kreisumlage verwenden zu wollen.

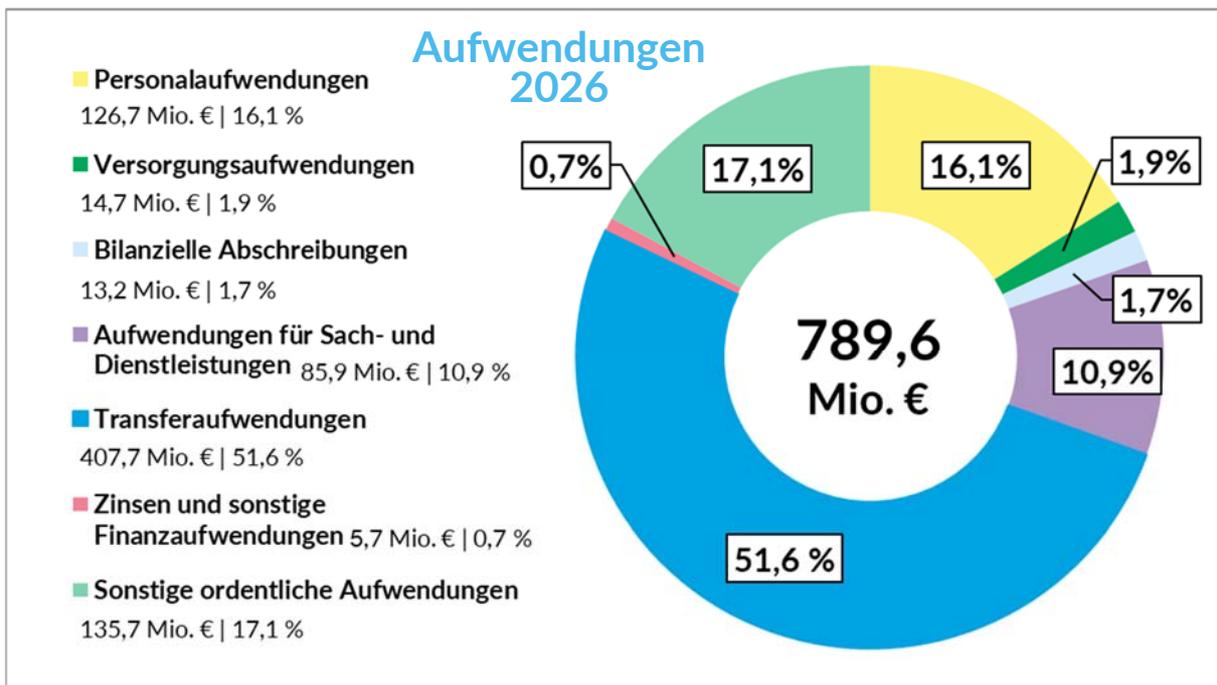
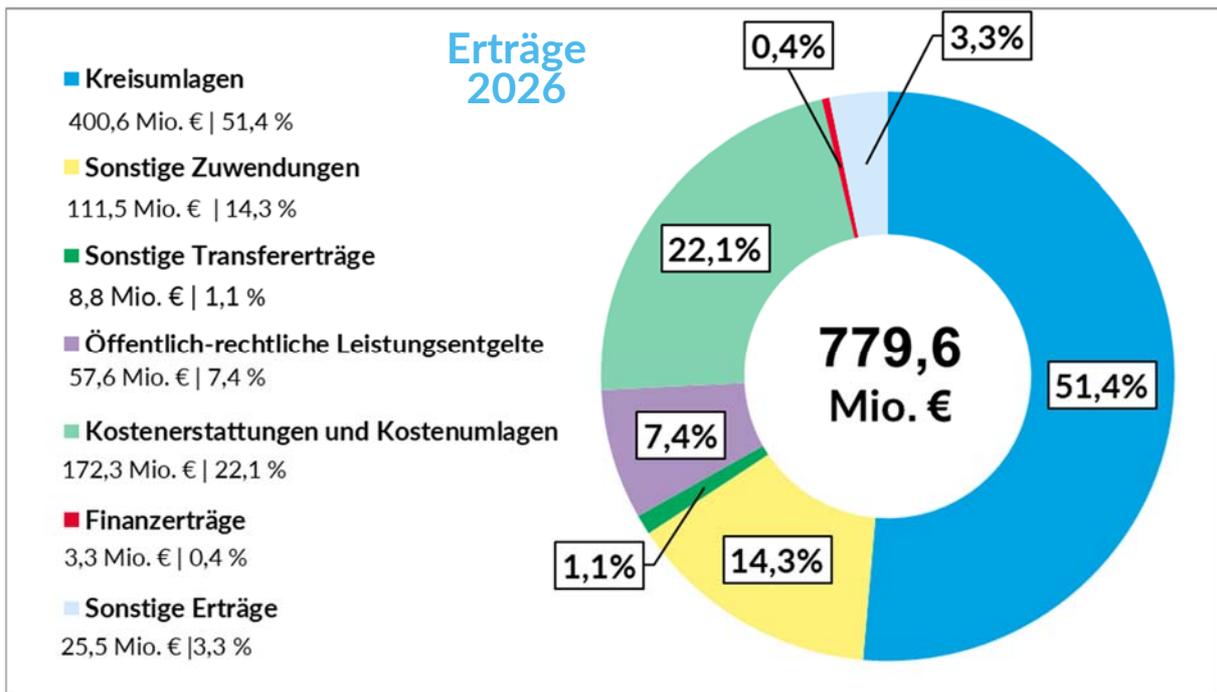
Trotz des im Vergleich zu anderen Kreisen weiterhin relativ geringen Eigenkapitals und des aktuell negativen Jahresabschlusses 2023 ist dieses Vorgehen zur Unterstützung der kreisangehörigen Kommunen fachlich vertretbar und angesichts der sich zunehmend verschlechternden wirtschaftlichen Lage der kommunalen Haushalte auch geboten.

Allerdings hat sich der zuvor bezeichnete Gestaltungsspielraum gegenüber den Vorjahren erheblich verringert. Entgegen der bisherigen Vorgehensweise, bei der stets versucht wurde einen sog. „Sprungeffekt“ in Folgejahren zu vermeiden, steht beim Kreis Unna bei der Entscheidung über die Höhe der Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aktuell eine möglichst zeitnahe und effektive Entlastung der Finanzsituation der kreisangehörigen Kommunen im Vordergrund.

Für den fiktiven Haushaltsausgleich soll in den Jahren 2025 und 2026 jeweils fast die Hälfte des Bestandes der **Ausgleichsrücklage** eingesetzt werden. In beiden Planjahren wird eine **Entnahme von 10,00 Mio. €** vorgesehen.

Die wesentlichen Erträge und Aufwendungen sind in den folgenden Grafiken und Tabellen dargestellt:





2.2.6 Aufstellungsverfahren, Beteiligung der Gemeinden

Der Entwurf der Haushaltssatzung mit ihren Anlagen ist vom Kämmerer am **10.10.2024** formell aufgestellt und vom Landrat am gleichen Tag bestätigt worden. Mit Schreiben vom 27.08.2024 hat der Landrat das Verfahren zur **Herstellung des Benehmens** gem. § 55 Abs. 1 Satz 2 KrO NRW eingeleitet und den kreisangehörigen Städten und Gemeinden ein umfangreiches „**Eckdatenpapier zum Haushaltsentwurf 2025/2026**“ übersandt.

Die kreisangehörigen Städte und Gemeinden haben nahezu **textgleiche Stellungnahmen** abgegeben. Diese Stellungnahmen sind dem Kreistag gem. § 55 Abs. 2 Satz 1 KrO NRW zur Kenntnis gegeben worden. Neben Ausführungen zur allgemeinen Finanzsituation der kreisangehörigen Kommunen lassen sich aus den Stellungnahmen folgende wesentliche Punkte zum Kreishaushalt inhaltlich **zusammenfassen**:

a) Allgemeine Kreisumlage

- **Weitere Einsparbemühungen des Kreises**
Nach Auffassung der kreisangehörigen Kommunen seien trotz der aktiv vom Kreis Unna nicht abwendbaren Aufwandssteigerungen noch Möglichkeiten zu identifizieren, die eine Senkung der Kreisumlage möglich machen könnten. So sei es nicht nachvollziehbar, warum der Kreis Unna von dem Instrument des globalen Minderaufwands (§ 79 Abs. 3 GO NRW) nicht intensiver Gebrauch mache. Zudem scheine die im Zuge der Haushaltsplanung selbst ausgegebene Einsparvorgabe in Höhe von 4 Mio. € zumindest noch Spielräume für weitergehende Einsparvorgaben zu enthalten. Ferner sei nicht unmittelbar erkennbar, warum der Kreis Unna bei der Planung der Landschaftsumlage für das Jahr 2026 von den Annahmen des Landschaftsverbandes abweiche und eine um rd. 4,3 Mio. € höhere Zahllast einplane. Gerade im Hinblick auf die angespannte Haushaltslage der Kommunen wäre es erwartbar, dass der Kreis Unna derartige Einsparpotentiale auch konsequent anwende. Diese Bitte wird auch im Hinblick auf die Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit zum Ausdruck gebracht. Die Absicht des Kreises, die hier entstehenden Abschreibungen lediglich über einen Zeitraum von 15 Jahren, und nicht über die gesetzlich mögliche Dauer von 50 Jahren vornehmen zu wollen, sei nicht im Interesse der kreisangehörigen Kommunen und unter finanzmathematischen Betrachtungen unwirtschaftlich. Letztlich wird angeregt, dass sich der Kreis noch einmal intensiv mit einer Aufgabenkritik befasst und hierdurch weitere Konsolidierungspotentiale erschließt.
- **LWL Umlage**
Die im Rahmen der Benehmensherstellung zum Haushalt des LWL gemachten Ausführungen und geäußerten Forderungen des Kreises Unna werden inhaltlich voll geteilt.

Darüber hinaus sollte aus Sicht der Kommunen vom LWL alles unternommen werden, die Höhe der Zahllast an Landschaftsumlage im eigenen Entscheidungsrahmen so stark wie möglich zu begrenzen. Der LWL werde in seiner Rolle als Umlageverband und Teil der kommunalen Gemeinschaft in der besonderen Verpflichtung gesehen, gegenüber den Kreisen, Städten und Gemeinden größtmögliche Rücksichtnahme auf die Situation seiner Mitglieds-körperschaften walten zu lassen und seinen Haushalt nach vergleichbaren Maßstäben aufzustellen.

Hinsichtlich der vom LWL geplanten Stellenausweitungen in den Jahren 2025 und 2026

fehle den kreisangehörigen Kommunen jegliches Verständnis. Es werde erwartet, dass die Mehrbedarfe im Stellenbestand des LWL von insgesamt mehr als 3.400 Planstellen aufgefangen werden.

- **Personalaufwand**

Die Kommunen begrüßen es in ihren Stellungnahmen sehr, dass durch den Landrat für den Stellenplanentwurf 2025 und 2026 verfügt wurde, dass keine neuen Stellen eingerichtet und nur in Ausnahmefällen hiervon abgewichen werden soll. Gleichwohl werde vom Kreis erwartet, dass sämtliche Möglichkeiten der Effizienzsteigerung und der Digitalisierung sowie der Überprüfung, ob freiwerdende Stellen nachbesetzt werden müssen, genutzt werde. Gerade im Bereich der freiwilligen Aufgaben sei ständig das Aufgabenportfolio und die damit einhergehende Stellenbesetzung zu überprüfen. Die vom Kreis Unna eingeplante Steigerung der Personalkosten bei den Tarifbeschäftigten und den Beamten von 3 % in den Jahren 2025 und 2026 wird in den Stellungnahmen als zu hoch angesehen. Es wird die Ansicht vertreten, dass die Einplanung einer niedrigeren Steigerungsrate vertretbar und vor dem Hintergrund der Auswirkungen auf die Zahllast der Kreisumlage zweifellos geboten gewesen wäre. Letztlich wird die nunmehr vom Kreis Unna signalisierte Anwendung des § 37 Abs. 2 KomHVO als erfreuliche Veränderung der Planung begrüßt.

b) Differenzierte Kreisumlage

Es wird Folgendes vorgetragen:

Die Zahllast der Differenzierten Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe werde nach den Darstellungen im Eckdatenpapier unverändert drastisch steigen. Seit dem Jahr 2020 würde sich der jährliche Gesamtaufwand für die Differenzierte Kreisumlage von insgesamt 22,7 Mio. € auf 42,9 Mio. € fast verdoppeln.

Es wird in diesem Zusammenhang auf die in den Vorjahren wiederholte und mit durchaus deutlicher Wortwahl gefertigten Stellungnahmen zur Benehmensherstellung hingewiesen und nochmals deutlich gemacht, dass die Entwicklung der Differenzierten Kreisumlage die Leistungsfähigkeit der Haushalte überfordere und die zum Jugendamtsbezirk gehörenden Kommunen perspektiv in den Nothaushalt führen werde.

Die Entscheidung des Kreises über die Erhöhung der Beiträge für die Kindertagesbetreuung entspreche nicht im Ansatz dem, was zu einer fairen Teilkompensation der kommunalen Finanzierungsanteile durch Elternbeiträge notwendig gewesen wäre. Ferner sei kein Bemühen erkennbar, selbst geringste freiwillige Leistungen der Jugendhilfe in Frage zu stellen. Vielmehr werde, vor dem Hintergrund einer aus Sicht der Träger der Kindertagesbetreuung unzureichenden Kibiz-Finanzierung des Landes, aktuell darüber diskutiert, nochmals die freiwilligen Betriebskostenzuschüsse für den Betrieb der Kindertageseinrichtungen einseitig zu Lasten der Städte und Gemeinden zu erhöhen und damit letztlich auch die finanziellen Probleme vor Ort weiter zu verschärfen. Dies sei abzulehnen. Die Kommunen des Jugendamtsbezirks Unna könnten nicht als Ausfallbürge für das Land in Anspruch genommen werden!

Vielmehr werde eine spürbare Entlastung von den Kosten der Jugendhilfe insgesamt benötigt und damit ein Konsolidierungsprogramm mit dem Ziel einer deutlichen Absenkung der kommunalen Lasten an der Differenzierten Kreisumlage. Bis dahin könne ein Benehmen zur Differenzierten Kreisumlage nicht hergestellt werden.

Das Verfahren der Benehmensherstellung ist mit der Zuleitung des Entwurfes der Haushaltssatzung an den Kreistag abgeschlossen. **Die ordnungsgemäße Durchführung des Verfahrens zur Benehmensherstellung kann somit festgestellt werden.**

Gemäß § 55 Abs. 2 Satz 2 KrO NRW ist den Gemeinden vor Beschlussfassung über die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen in öffentlicher Sitzung Gelegenheit zur Anhörung zu geben. Im weiteren Verfahren beschließt der Kreistag gem. § 55 Abs. 2 Satz 3 KrO NRW über die Einwendungen der Gemeinden in öffentlicher Sitzung und zwar zusammen mit der Verabschiedung der Haushaltssatzung. Gegenstand des Beschlusses sind die bislang von den Städten und Gemeinden im Rahmen der abgegebenen Stellungnahmen erhobenen Einwendungen. Dabei kann ggf. zwischen den Einwendungen, die sich auf den Gegenstand der Benehmensherstellung (also die Höhe der festzusetzenden Kreisumlage) beziehen, und sonstigen Inhalten unterschieden werden.

2.2.7 Budgetsummen

In der nachstehenden Tabelle werden die Salden der gebildeten Budgets des Kreises Unna für die Jahre 2025 und 2026 dargestellt und jeweils mit den Ansätzen des Vorjahres verglichen.

Budgetsummen Haushalt 2025 / 2026							
Budget		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Abweichung Ansatz 2024 / 2025	Ansatz 2026	Abweichung Ansatz 2025 / 2026
		Zuschuss / Überschuss in Euro					
01	Zentrale Verwaltung	189.162.434,02	205.173.362	225.763.634	20.590.272	240.184.962	14.421.328
32	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-11.024.054,95	0	0	0	0	0
33	Zentrale Ausländerbehörde	0,00	1.221.196	1.610.984	389.788	1.227.427	-383.557
35	Zuwanderung und Integration	0,00	-3.960.842	-3.873.428	87.414	-4.241.073	-367.645
36	Straßenverkehr	5.621.543,76	4.517.552	4.180.266	-337.286	3.610.832	-569.434
38	Bevölkerungsschutz	0,00	-3.156.558	-1.955.784	1.200.774	-1.401.768	554.016
39	Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	-3.769.197,19	-4.840.027	-4.956.172	-116.145	-5.244.413	-288.241
40	Schulen und Bildung	-19.442.448,92	-24.513.536	-24.662.228	-148.692	-25.248.932	-586.704
50	Arbeit und Soziales	-105.982.030,61	-121.592.171	-131.892.545	-10.300.374	-139.635.994	-7.743.449
51	Familie und Jugend	-34.001.099,18	-35.166.732	-41.846.485	-6.679.753	-44.879.327	-3.032.842
53	Gesundheit	-7.902.634,26	-10.194.144	-10.095.140	99.004	-10.713.487	-618.347
60	Bauen und Planen	-6.662.271,80	-8.521.663	-9.190.959	-669.296	-9.853.883	-662.924
62	Geoinformation und Kataster	-4.240.272,49	-5.377.235	-5.518.634	-141.399	-5.837.529	-318.895
69	Mobilität, Natur und Umwelt	-6.188.960,05	-7.089.202	-7.563.509	-474.307	-7.966.815	-403.306
Zuschuss / Überschuss		-4.428.991,67	-13.500.000	-10.000.000	3.500.000	-10.000.000	0

Aufgrund der Darstellung eines **fiktiven Haushaltsausgleichs** weisen die Haushaltsjahre 2025 und 2026 einen ungedeckten Finanzbedarf von **10,0 Mio. €** aus.

2.3 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften ist der Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zu Grunde zu legen und in den Haushaltsplan einzubeziehen. Der Planungszeitraum beginnt im Jahr 2024 und endet aufgrund des Doppelhaushaltes im Jahr 2029. Die Planung soll die künftige Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen aufzeigen. Dabei sind grundsätzlich die vom Land veröffentlichten **Orientierungsdaten** zu beachten.

Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBD NRW) hat mit Runderlass vom 19.09.2024 die Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände für den Planungszeitraum der Haushaltsjahre 2025 bis 2028 bekannt gegeben. Nachstehend ist ein Auszug von relevanten Daten abgebildet:

Erträge / Aufwendungen	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %			
Erträge	2025	2026	2027	2028
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes	+ 2,7	+ 4,7	+ 4,7	+ 4,1

	Umlagegrundlagen					
	2024	2025	2026	2027	2028	
	Euro		Veränderung in Prozent			
Kreisumlagen	20.304.227.265	21.036.225.551	+ 3,61	+ 4,46	+ 4,05	+ 3,61
LWL-Umlage	17.945.632.539	18.528.024.940	+ 3,25	+ 4,50	+ 4,15	+ 3,69

Die Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuer-schätzungen“ vom Mai 2024. Sie liefern Durchschnittswerte für alle Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen. Sie geben Anhaltspunkte für die individuelle gemeindliche Planung. Es bleibt die Aufgabe jeder einzelnen Gemeinde, anhand dieser Empfehlungen unter Berücksichtigung der örtlichen Besonderheiten die für ihre Planung zutreffenden bzw. erforderlichen Einzelwerte zu ermitteln und zu bestimmen.

Die hohe Inflation der vergangenen Jahre beeinflusst die kommunale Aufgabenwahrnehmung u. a. durch überdurchschnittlich hohe Tarifabschlüsse und daraus resultierenden Personalaufwendungen. Aus diesem Grund wurde im Jahr 2024 erneut vom Land darauf verzichtet, den Kommunen Orientierungs- bzw. Zielwerte für die Aufwendungen vorzugeben. Gleichwohl wird weiterhin auf die Notwendigkeit einer ressourcenschonenden kommunalen Finanzwirtschaft hingewiesen. Um den Haushalt dauerhaft aus eigener Kraft ausgleichen zu können, sei es erforderlich, bei den Aufwendungen nur geringe Zuwachsraten zuzulassen.

Der Kreis Unna hat bei der Haushaltsplanaufstellung der Jahre 2025 und 2026 die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Aufwendungen grundsätzlich mit den in der Vergangenheit vorgegebenen Steigerungs-raten des Landes fortgeschrieben. Bei Personal- und Sachaufwand wurde deshalb in der Regel eine jährliche Steigerungsrate von 1 % und bei den Sozialaufwendungen von 2 % angewandt.

2.4 Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposition	Ergebnis 2023	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	€						
Allgemeine Rücklage	16.590.471	16.952.937	16.952.937	16.952.937	16.952.937	16.952.937	16.952.937
Ausgleichsrücklage	44.273.140	39.844.148	21.744.148	11.744.148	1.744.148	1.744.148	1.744.148
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.428.992	-18.100.000	-10.000.000	-10.000.000	0	0	0
Gesamt Eigenkapital	56.434.620	38.697.085	28.697.085	18.697.085	18.697.085	18.697.085	18.697.085

Gemäß Budgetbericht zum Stichtag 30.09.2024 ist für das Haushaltsjahr 2024 im Ergebnis mit einer Verschlechterung in Höhe von rd. **4,6 Mio. €** zu rechnen. Durch die Planung einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage des Kreises Unna in Höhe von rd. **13,5 Mio. €** und eines damit nur fiktiv ausgeglichenen Haushaltes, errechnet sich auf Basis der Prognose ein **originäres negatives Jahresergebnis** in Höhe von rd. **-18,1 Mio. €**.

Unter Berücksichtigung dieser Prognose und noch ausstehender Jahresabschlussbuchungen, die mit weiteren Unsicherheiten behaftet sind, errechnet sich zum 31.12.2024 ein Eigenkapital von insgesamt rd. **38,7 Mio. €**.

Für den geplanten Doppelhaushalt 2025/2026 wird die Ausgleichsrücklage in Höhe von jeweils **10,0 Mio. €** für den Ausgleich des Ergebnishaushalts eingesetzt und in der Haushaltssatzung eine entsprechende Entnahme vorgesehen (fiktiver Haushaltsausgleich). Daraus folgt eine voraussichtliche Reduzierung des Eigenkapitals für 2025 auf rd. **28,7 Mio. €** und für das Haushaltsjahr 2026 auf rd. **18,7 Mio. €**.

Entsprechend der vorstehenden Entwicklung des Eigenkapitals verbleibt für den Zeitraum der mittelfristigen Haushaltsplanung aus heutiger Sicht lediglich ein Betrag in Höhe von rd. 1,7 Mio. € in der Ausgleichsrücklage, der für weitere fiktive Haushaltsausgleiche herangezogen werden könnte. Infolgedessen kann aktuell für die **Jahre 2027 bis 2029** nicht mit einer Entnahme aus der Ausgleichsrücklage geplant werden. Letztlich bleibt das endgültige Jahresergebnis 2024 sowie die Ergebnisse der Haushaltsjahre 2025 und 2026 und die damit verbundene tatsächliche Entwicklung der Ausgleichsrücklage abzuwarten.

2.5 Ergebnisplan und Teilergebnispläne

Auf den nachfolgenden (gelben) Seiten sind der **Ergebnisplan** für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 sowie die dazu gehörenden **Teilergebnispläne** der einzelnen Budgets abgedruckt.

Ergebnisplan 2025 | 2026

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.201.876,35	5.200.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	408.605.443,00	439.859.867	478.838.932	512.061.937	542.190.917	557.992.080	571.926.469
003	Sonstige Transfererträge	7.110.363,30	7.556.380	8.607.540	8.811.690	8.918.470	9.189.260	9.539.620
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.150.626,22	50.643.416	54.797.565	57.609.621	55.695.584	57.098.607	57.498.836
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.344.087,05	2.467.773	3.703.889	3.542.333	2.818.243	2.832.208	2.846.382
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	145.153.174,95	157.267.770	167.247.412	172.328.102	174.445.111	177.307.519	181.353.709
007	Sonstige ordentliche Erträge	19.841.848,38	14.833.006	15.654.913	15.658.110	13.726.110	13.754.385	13.768.294
008	Aktivierete Eigenleistungen	719.886,00	830.000	735.056	779.592	779.592	779.592	779.592
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	630.127.305,25	678.658.212	735.085.307	776.291.385	804.074.027	824.453.651	843.212.902
011	Personalaufwendungen	-98.814.232,55	-116.556.237	-117.130.956	-126.649.064	-130.773.338	-133.923.742	-133.978.946
012	Versorgungsaufwendungen	-11.639.714,14	-12.272.798	-13.728.004	-14.732.996	-14.880.330	-15.029.138	-15.179.433
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.464.069,46	-78.898.240	-85.098.615	-85.913.448	-82.468.358	-83.772.854	-85.264.277
014	Bilanzielle Abschreibungen	-12.406.728,66	-11.262.220	-11.426.900	-13.206.750	-14.494.130	-14.841.940	-14.879.530
015	Transferaufwendungen	-326.069.259,48	-342.164.730	-383.649.711	-407.736.999	-420.919.330	-433.669.960	-447.673.336
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.526.969,85	-129.340.338	-131.893.742	-135.710.151	-138.400.882	-141.146.202	-144.240.539
017	Ordentliche Aufwendungen	-638.920.974,14	-690.494.563	-742.927.928	-783.949.408	-801.936.368	-822.383.836	-841.216.061
018	Ordentliches Ergebnis	-8.793.668,89	-11.836.351	-7.842.621	-7.658.023	2.137.659	2.069.815	1.996.841
019	Finanzerträge	942.985,96	2.228.675	3.214.387	3.336.100	3.030.411	2.606.815	1.847.699
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.309.494,02	-3.892.324	-5.371.766	-5.678.077	-5.168.070	-4.676.630	-3.844.540
021	Finanzergebnis	-1.366.508,06	-1.663.649	-2.157.379	-2.341.977	-2.137.659	-2.069.815	-1.996.841
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.160.176,95	-13.500.000	-10.000.000	-10.000.000	0	0	0
023	Außerordentliche Erträge	5.731.185,28	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	5.731.185,28	0	0	0	0	0	0
026	Jahresergebnis (=Zellen 022 und 025)	-4.428.991,67	-13.500.000	-10.000.000	-10.000.000	0	0	0
027	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
028	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0	0
330	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	473.227,92	0	0	0	0	0	0
350	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-156.921,17	0	0	0	0	0	0
360	Verrechnungssaldo (=Zellen 330 und 350)	316.306,75	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.201.876,35	5.200.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359.056.354,00	399.926.188	434.590.522	466.396.092	495.593.520	510.376.978	523.351.062
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.755,20	171.100	179.500	183.000	187.000	191.000	191.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.708.731,32	1.224.850	1.598.662	1.602.118	1.604.850	1.604.850	1.604.850
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.344.799,90	1.400.300	1.238.201	869.558	921.762	886.083	1.793.537
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.899.737,29	1.840.070	2.080.134	2.072.912	2.085.311	2.097.829	2.110.474
008	Aktivierte Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	372.332.254,06	409.762.508	445.187.019	476.623.680	505.892.443	520.656.740	534.550.923
011	Personalaufwendungen	-22.151.774,21	-26.687.251	-27.517.597	-31.329.805	-33.366.207	-34.407.857	-34.357.620
012	Versorgungsaufwendungen	-5.490.794,70	-5.522.497	-6.287.658	-7.016.761	-7.086.928	-7.157.799	-7.229.379
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.749.136,91	-15.879.350	-17.337.750	-16.477.530	-16.883.810	-17.219.210	-17.972.280
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.234.886,24	-2.204.570	-2.444.380	-2.703.350	-2.654.680	-2.530.890	-2.315.710
015	Transferaufwendungen	-	-155.775.625	-166.140.221	-179.388.688	-184.705.263	-188.380.155	-193.293.631
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.141.837,35	-10.451.210	-11.728.060	-11.231.149	-11.464.250	-11.261.990	-11.366.770
017	Ordentliche Aufwendungen	-	-216.520.503	-231.455.666	-248.147.283	-256.161.138	-260.957.901	-266.535.390
		193.984.359,06						
018	Ordentliches Ergebnis	178.347.895,00	193.242.005	213.731.353	228.476.397	249.731.305	259.698.839	268.015.533
019	Finanzerträge	942.985,96	2.228.675	3.214.387	3.336.100	3.030.411	2.606.815	1.847.699
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.307.326,11	-3.892.324	-5.371.766	-5.678.077	-5.168.070	-4.676.630	-3.844.540
021	Finanzergebnis	-1.364.340,15	-1.663.649	-2.157.379	-2.341.977	-2.137.659	-2.069.815	-1.996.841
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	176.983.554,85	191.578.356	211.573.974	226.134.420	247.593.646	257.629.024	266.018.692
023	Außerordentliche Erträge	670.631,75						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	670.631,75						
280	Ergebnis vor ILV	177.654.186,60	191.578.356	211.573.974	226.134.420	247.593.646	257.629.024	266.018.692
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	14.119.324,89	16.643.783	17.369.165	17.038.220	17.445.117	17.608.288	17.770.710
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-2.611.077,47	-3.048.777	-3.179.505	-2.987.678	-3.013.171	-3.042.524	-3.069.545
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	189.162.434,02	205.173.362	225.763.634	240.184.962	262.025.592	272.194.788	280.719.857

Teilergebnisplan 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung (auslaufend zum 31.12.2023)

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	287.938,11						
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.920.695,04						
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	13.406.184,47						
007	Sonstige ordentliche Erträge	762.098,65						
008	Aktivierete Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	22.376.916,27						
011	Personalaufwendungen	-12.427.257,04						
012	Versorgungsaufwendungen	-1.921.476,51						
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.823.056,66						
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.042.375,05						
015	Transferaufwendungen	-26.350,36						
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.578.497,38						
017	Ordentliche Aufwendungen	-32.819.013,00						
018	Ordentliches Ergebnis	-10.442.096,73						
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.442.096,73						
023	Außerordentliche Erträge	191.437,04						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	191.437,04						
280	Ergebnis vor ILV	-10.250.659,69						
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-773.395,26						
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-11.024.054,95						

Teilergebnisplan 33 Zentrale Ausländerbehörde

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		98.330	127.260	163.590	198.590	185.210	172.120
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen		10.772.000	11.155.000	11.310.000	11.425.000	11.510.000	11.600.000
007	Sonstige ordentliche Erträge		69.387	69.045	66.163	66.825	67.493	68.168
008	Aktiviere Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge		10.939.717	11.351.305	11.539.753	11.690.415	11.762.703	11.840.288
011	Personalaufwendungen		-7.601.087	-7.874.745	-8.315.984	-8.488.903	-8.663.552	-8.681.876
012	Versorgungsaufwendungen		-554.256	-564.987	-588.453	-594.338	-600.282	-606.285
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-149.490	-124.870	-136.870	-148.130	-139.130	-139.130
014	Bilanzielle Abschreibungen		-104.200	-133.850	-170.280	-205.280	-192.000	-174.380
015	Transferaufwendungen							
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-963.950	-728.800	-774.400	-782.400	-784.400	-785.900
017	Ordentliche Aufwendungen		-9.372.983	-9.427.252	-9.985.987	-10.219.051	-10.379.364	-10.387.571
018	Ordentliches Ergebnis		1.566.734	1.924.053	1.553.766	1.471.364	1.383.339	1.452.717
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		1.566.734	1.924.053	1.553.766	1.471.364	1.383.339	1.452.717
023	Außerordentliche Erträge							
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis							
280	Ergebnis vor ILV		1.566.734	1.924.053	1.553.766	1.471.364	1.383.339	1.452.717
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.		-345.538	-313.069	-326.339	-329.602	-332.896	-336.223
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)		1.221.196	1.610.984	1.227.427	1.141.762	1.050.443	1.116.494

Teilergebnisplan 35 Zuwanderung und Integration

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.277.636	2.207.892	2.207.892	2.207.892	2.207.892	2.189.892
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		426.000	600.500	600.500	600.500	600.500	600.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.500					
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen		308.500	438.500	438.500	438.500	438.500	438.500
007	Sonstige ordentliche Erträge		208.387	204.979	202.157	202.674	203.196	203.724
008	Aktiviere Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge		3.222.023	3.451.871	3.449.049	3.449.566	3.450.088	3.432.616
011	Personalaufwendungen		-4.392.864	-4.501.355	-4.799.259	-4.917.320	-5.036.560	-5.032.267
012	Versorgungsaufwendungen		-451.786	-445.796	-459.441	-464.036	-468.676	-473.363
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-168.750	-172.100	-172.500	-172.500	-173.100	-173.100
014	Bilanzielle Abschreibungen		-23.870	-27.760	-47.260	-45.820	-40.970	-39.080
015	Transferaufwendungen		-198.400	-183.400	-183.400	-183.400	-183.400	-183.400
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-1.641.511	-1.695.627	-1.726.827	-1.726.827	-1.726.827	-1.726.827
017	Ordentliche Aufwendungen		-6.877.181	-7.026.038	-7.388.687	-7.509.903	-7.629.533	-7.628.037
018	Ordentliches Ergebnis		-3.655.158	-3.574.167	-3.939.638	-4.060.337	-4.179.445	-4.195.421
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-3.655.158	-3.574.167	-3.939.638	-4.060.337	-4.179.445	-4.195.421
023	Außerordentliche Erträge							
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis							
280	Ergebnis vor ILV		-3.655.158	-3.574.167	-3.939.638	-4.060.337	-4.179.445	-4.195.421
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.		-305.684	-299.261	-301.435	-304.247	-307.086	-309.954
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)		-3.960.842	-3.873.428	-4.241.073	-4.364.584	-4.486.531	-4.505.375

Teilergebnisplan 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.588.369,76	6.643.000	6.873.500	6.788.500	6.738.500	6.688.500	6.688.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.388,94	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen							
007	Sonstige ordentliche Erträge	8.413.163,18	9.087.515	8.747.781	8.744.216	8.744.950	8.745.691	8.746.440
008	Aktivierte Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	15.003.921,88	15.733.015	15.624.281	15.535.716	15.486.450	15.437.191	15.437.940
011	Personalaufwendungen	-6.465.041,86	-7.511.416	-7.448.843	-7.893.259	-8.071.713	-8.251.950	-8.257.870
012	Versorgungsaufwendungen	-486.947,66	-493.799	-629.513	-652.505	-659.030	-665.621	-672.276
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.785,46	-262.800	-236.250	-244.250	-245.250	-246.250	-247.250
014	Bilanzielle Abschreibungen	-188.058,83	-181.120	-180.530	-401.930	-422.790	-403.510	-382.320
015	Transferaufwendungen	-1.500,00	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.267.253,79	-1.576.600	-1.568.900	-1.397.400	-1.397.400	-1.397.400	-1.397.400
017	Ordentliche Aufwendungen	-8.577.587,60	-10.028.735	-10.067.036	-10.592.344	-10.799.183	-10.967.731	-10.960.116
018	Ordentliches Ergebnis	6.426.334,28	5.704.280	5.557.245	4.943.372	4.687.267	4.469.460	4.477.824
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	6.426.334,28	5.704.280	5.557.245	4.943.372	4.687.267	4.469.460	4.477.824
023	Außerordentliche Erträge	257.151,86						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	257.151,86						
280	Ergebnis vor ILV	6.683.486,14	5.704.280	5.557.245	4.943.372	4.687.267	4.469.460	4.477.824
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-1.061.942,38	-1.186.728	-1.376.979	-1.332.540	-1.340.663	-1.348.869	-1.357.156
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	5.621.543,76	4.517.552	4.180.266	3.610.832	3.346.604	3.120.591	3.120.668

Teilergebnisplan 38 Bevölkerungsschutz

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		81.840	78.290	74.460	74.460	74.460	74.460
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		15.978.230	18.001.500	19.501.500	20.001.500	21.001.500	21.001.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen		5.865.920	5.476.279	5.476.279	5.476.279	5.476.279	5.476.279
007	Sonstige ordentliche Erträge		154.658	210.093	200.876	202.635	204.412	206.206
008	Aktiviere Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge		22.080.648	23.766.162	25.253.115	25.754.874	26.756.651	26.758.445
011	Personalaufwendungen		-4.715.168	-4.494.373	-5.069.061	-5.358.316	-5.650.469	-5.521.784
012	Versorgungsaufwendungen		-1.254.731	-1.514.595	-1.564.235	-1.579.877	-1.595.675	-1.611.631
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-15.737.774	-15.400.799	-15.525.079	-15.587.379	-15.637.579	-15.637.579
014	Bilanzielle Abschreibungen		-623.680	-866.040	-1.265.140	-2.293.550	-2.787.410	-2.694.100
015	Transferaufwendungen		-5.000					
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-2.619.576	-2.855.725	-2.849.725	-2.687.395	-2.687.395	-2.692.395
017	Ordentliche Aufwendungen		-24.955.929	-25.131.532	-26.273.240	-27.506.517	-28.358.528	-28.157.489
018	Ordentliches Ergebnis		-2.875.281	-1.365.370	-1.020.125	-1.751.643	-1.601.877	-1.399.044
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-2.875.281	-1.365.370	-1.020.125	-1.751.643	-1.601.877	-1.399.044
023	Außerordentliche Erträge							
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis							
280	Ergebnis vor ILV		-2.875.281	-1.365.370	-1.020.125	-1.751.643	-1.601.877	-1.399.044
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.		-281.277	-590.414	-381.643	-385.283	-388.960	-392.675
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)		-3.156.558	-1.955.784	-1.401.768	-2.136.926	-1.990.837	-1.791.719

Teilergebnisplan 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.602,08	22.070	20.340	20.720	18.080	17.430	17.340
003	Sonstige Transfererträge	2.220,00						
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	762.825,72	755.000	740.000	740.000	740.000	740.000	740.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.339,00	22.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	809.069,37	887.500	1.229.000	1.229.000	1.229.000	1.229.000	1.229.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	150.539,07	65.241	76.897	74.617	75.032	75.451	75.874
008	Aktivierte Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	1.777.595,24	1.751.811	2.130.237	2.128.337	2.126.112	2.125.881	2.126.214
011	Personalaufwendungen	-3.346.684,64	-3.926.668	-3.970.545	-4.200.388	-4.298.706	-4.398.002	-4.398.023
012	Versorgungsaufwendungen	-248.367,49	-257.908	-358.389	-369.239	-372.932	-376.662	-380.428
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.563.885,87	-1.745.270	-1.934.580	-1.934.580	-1.934.580	-1.934.580	-1.934.580
014	Bilanzielle Abschreibungen	-46.481,11	-26.590	-21.530	-79.450	-126.080	-140.420	-141.260
015	Transferaufwendungen	-36.873,79	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-128.105,87	-287.500	-306.600	-306.600	-306.600	-306.600	-306.600
017	Ordentliche Aufwendungen	-5.370.398,77	-6.283.936	-6.631.644	-6.930.257	-7.078.898	-7.196.264	-7.200.891
018	Ordentliches Ergebnis	-3.592.803,53	-4.532.125	-4.501.407	-4.801.920	-4.952.786	-5.070.383	-5.074.677
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.592.803,53	-4.532.125	-4.501.407	-4.801.920	-4.952.786	-5.070.383	-5.074.677
023	Außerordentliche Erträge	104.683,94						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	104.683,94						
280	Ergebnis vor ILV	-3.488.119,59	-4.532.125	-4.501.407	-4.801.920	-4.952.786	-5.070.383	-5.074.677
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-281.077,60	-307.902	-454.765	-442.493	-446.696	-450.941	-455.231
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-3.769.197,19	-4.840.027	-4.956.172	-5.244.413	-5.399.482	-5.521.324	-5.529.908

Teilergebnisplan 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.639.662,43	6.931.653	6.614.792	6.610.472	6.294.712	6.271.232	6.318.612
003	Sonstige Transfererträge	147.930,08	125.000	185.000	185.000	165.000	165.000	165.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.069,55	22.450	33.950	33.950	33.950	33.950	33.950
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.507,99	140.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen							
007	Sonstige ordentliche Erträge	270.283,20	120.976	187.739	185.903	186.326	186.754	187.186
008	Aktivierte Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	10.226.453,25	7.340.079	7.155.481	7.149.325	6.813.988	6.790.936	6.838.748
011	Personalaufwendungen	-5.969.859,14	-6.725.516	-6.708.838	-7.008.965	-7.136.524	-7.265.364	-7.294.302
012	Versorgungsaufwendungen	-288.268,06	-301.284	-361.677	-376.777	-380.545	-384.351	-388.195
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.071.258,67	-8.327.300	-11.237.130	-11.066.370	-11.044.150	-11.259.350	-11.452.650
014	Bilanzielle Abschreibungen	-4.249.284,55	-3.912.290	-3.465.580	-3.480.360	-3.446.100	-3.430.690	-3.828.230
015	Transferaufwendungen	-1.090.148,68	-1.095.900	-1.105.000	-1.105.000	-35.000	-35.000	-35.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.424.264,47	-4.520.520	-2.598.910	-2.561.430	-2.284.190	-2.289.150	-2.237.267
017	Ordentliche Aufwendungen	-24.093.083,57	-24.882.810	-25.477.135	-25.598.902	-24.326.509	-24.663.905	-25.235.644
018	Ordentliches Ergebnis	-13.866.630,32	-17.542.731	-18.321.654	-18.449.577	-17.512.521	-17.872.969	-18.396.896
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.866.630,32	-17.542.731	-18.321.654	-18.449.577	-17.512.521	-17.872.969	-18.396.896
023	Außerordentliche Erträge	244.011,27						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	244.011,27						
280	Ergebnis vor ILV	-13.622.619,05	-17.542.731	-18.321.654	-18.449.577	-17.512.521	-17.872.969	-18.396.896
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-5.819.829,87	-6.970.805	-6.340.574	-6.799.355	-7.114.249	-7.182.824	-7.252.082
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-19.442.448,92	-24.513.536	-24.662.228	-25.248.932	-24.626.770	-25.055.793	-25.648.978

Teilergebnisplan 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.657.626,58	2.434.590	3.292.013	3.284.473	3.252.522	3.265.367	3.280.012
003	Sonstige Transfererträge	2.655.105,31	2.768.000	3.544.000	3.601.000	3.462.000	3.496.000	3.591.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.503,83	100.200	110.200	122.200	114.200	116.200	118.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.425,04						
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	125.660.456,88	134.283.458	143.415.402	148.734.604	150.624.030	153.383.987	156.379.076
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.809.717,93	171.925	501.777	505.385	507.054	508.740	510.442
008	Aktivierte Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	139.915.835,57	139.758.173	150.863.392	156.247.662	157.959.806	160.770.294	163.878.730
011	Personalaufwendungen	-21.059.656,70	-22.820.438	-22.538.797	-24.261.513	-24.748.324	-25.240.007	-25.303.057
012	Versorgungsaufwendungen	-1.330.595,91	-1.435.877	-1.655.181	-1.728.410	-1.745.695	-1.763.152	-1.780.784
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.862.883,37	-7.354.520	-7.180.850	-7.294.150	-7.435.250	-7.576.450	-7.719.650
014	Bilanzielle Abschreibungen	-50.850,77	-46.480	-32.420	-238.290	-237.500	-237.280	-236.470
015	Transferaufwendungen	-	-124.833.500	-143.087.000	-149.468.500	-154.505.900	-159.810.300	-165.358.700
		120.397.603,30						
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-98.495.301,03	-104.150.850	-107.479.530	-112.144.100	-115.010.850	-117.943.450	-121.030.850
017	Ordentliche Aufwendungen	-248.196.891,08	-260.641.665	-281.973.778	-295.134.963	-303.683.519	-312.570.639	-321.429.511
018	Ordentliches Ergebnis	108.281.055,51	-120.883.492	-131.110.386	-138.887.301	-145.723.713	-151.800.345	-157.550.781
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-108.281.055,51	-120.883.492	-131.110.386	-138.887.301	-145.723.713	-151.800.345	-157.550.781
023	Außerordentliche Erträge	3.052.912,18						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	3.052.912,18						
280	Ergebnis vor ILV	105.228.143,33	-120.883.492	-131.110.386	-138.887.301	-145.723.713	-151.800.345	-157.550.781
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-753.887,28	-708.679	-782.159	-748.693	-755.688	-762.753	-769.885
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	105.982.030,61	-121.592.171	-131.892.545	-139.635.994	-146.479.401	-152.563.098	-158.320.666

Teilergebnisplan 51 Familie und Jugend

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.915.833,35	16.937.140	19.432.783	20.909.948	22.063.831	23.085.471	23.945.171
003	Sonstige Transfererträge	4.305.107,91	4.663.380	4.878.540	5.025.690	5.291.470	5.528.260	5.783.620
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.695.516,23	1.500.200	2.000.300	2.100.300	2.100.300	2.200.300	2.250.300
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.355,87	81.500	74.300	74.300	73.400	73.400	73.400
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.393.443,75	1.992.906	2.465.520	2.474.832	2.521.535	2.559.972	2.598.909
007	Sonstige ordentliche Erträge	740.534,90	646.884	666.572	683.345	689.697	696.112	702.591
008	Aktivierte Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	24.133.792,01	25.822.010	29.518.015	31.268.415	32.740.233	34.143.515	35.353.991
011	Personalaufwendungen	-6.268.438,39	-7.327.694	-7.185.231	-7.550.334	-7.688.020	-7.827.084	-7.854.177
012	Versorgungsaufwendungen	-470.742,03	-477.322	-421.935	-433.457	-437.793	-442.173	-446.596
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.679.205,34	-1.261.700	-1.594.100	-1.538.300	-1.560.300	-1.591.100	-1.621.100
014	Bilanzielle Abschreibungen	-43.316,44	-44.750	-34.100	-99.540	-92.630	-87.900	-83.410
015	Transferaufwendungen	-48.353.099,45	-49.882.800	-60.241.597	-64.636.595	-68.528.400	-72.226.900	-75.773.400
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-867.641,15	-1.213.450	-1.070.739	-1.100.419	-1.140.229	-1.138.099	-1.141.089
017	Ordentliche Aufwendungen	-57.682.442,80	-60.207.716	-70.547.702	-75.358.645	-79.447.372	-83.313.256	-86.919.772
018	Ordentliches Ergebnis	-33.548.650,79	-34.385.706	-41.029.687	-44.090.230	-46.707.139	-49.169.741	-51.565.781
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-33.548.650,79	-34.385.706	-41.029.687	-44.090.230	-46.707.139	-49.169.741	-51.565.781
023	Außerordentliche Erträge	208.751,48						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	208.751,48						
280	Ergebnis vor ILV	-33.339.899,31	-34.385.706	-41.029.687	-44.090.230	-46.707.139	-49.169.741	-51.565.781
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-661.199,87	-781.026	-816.798	-789.097	-797.765	-805.505	-813.322
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-34.001.099,18	-35.166.732	-41.846.485	-44.879.327	-47.504.904	-49.975.246	-52.379.103

Teilergebnisplan 53 Gesundheit

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.032,62	560.540	322.940	328.380	333.380	338.280	343.270
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	385.808,68	425.200	430.600	430.600	430.600	430.600	426.600
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.985,18	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	452.658,26	275.032	871.447	866.123	878.664	892.211	905.763
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.575.791,00	1.593.778	1.980.059	1.998.139	38.485	38.834	39.187
008	Aktivierte Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	2.722.275,74	2.859.550	3.612.046	3.630.242	1.688.129	1.706.925	1.721.820
011	Personalaufwendungen	-7.766.566,29	-8.970.841	-9.050.121	-9.472.533	-9.615.702	-9.760.301	-9.816.577
012	Versorgungsaufwendungen	-376.422,83	-414.064	-346.443	-356.772	-360.339	-363.943	-367.582
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-139.722,92	-257.250	-239.070	-264.940	-269.440	-272.140	-273.340
014	Bilanzielle Abschreibungen	-38.895,00	-34.600	-26.660	-189.720	-189.590	-189.460	-189.310
015	Transferaufwendungen	-1.818.211,65	-1.844.755	-2.447.693	-2.519.016	-2.593.367	-2.670.205	-2.664.205
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-140.404,20	-462.310	-240.800	-245.550	-228.350	-230.200	-222.650
017	Ordentliche Aufwendungen	-10.280.222,89	-11.983.820	-12.350.787	-13.048.531	-13.256.788	-13.486.249	-13.533.664
018	Ordentliches Ergebnis	-7.557.947,15	-9.124.270	-8.738.741	-9.418.289	-11.568.659	-11.779.324	-11.811.844
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.557.947,15	-9.124.270	-8.738.741	-9.418.289	-11.568.659	-11.779.324	-11.811.844
023	Außerordentliche Erträge	583.937,81						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	583.937,81						
280	Ergebnis vor ILV	-6.974.009,34	-9.124.270	-8.738.741	-9.418.289	-11.568.659	-11.779.324	-11.811.844
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-928.624,92	-1.069.874	-1.356.399	-1.295.198	-1.307.176	-1.319.175	-1.331.398
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-7.902.634,26	-10.194.144	-10.095.140	-10.713.487	-12.875.835	-13.098.499	-13.143.242

Teilergebnisplan 60 Bauen und Planen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.894.153,10	1.995.610	1.871.540	1.948.650	2.060.870	2.076.700	2.135.050
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.253.968,56	722.870	842.590	792.590	792.590	792.590	792.590
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	515,00						
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	387.160,44	597.620	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	394.640,92	232.861	195.113	194.449	194.717	194.989	185.613
008	Aktiviere Eigenleistungen	719.886,00	830.000	735.056	779.592	779.592	779.592	779.592
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	4.650.324,02	4.378.961	3.667.299	3.738.281	3.850.769	3.866.871	3.915.845
011	Personalaufwendungen	-4.225.586,35	-4.961.163	-5.016.106	-5.251.149	-5.339.960	-5.429.663	-5.457.503
012	Versorgungsaufwendungen	-269.664,51	-289.236	-224.306	-237.905	-240.285	-242.688	-245.116
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.899.405,33	-3.109.780	-2.796.668	-3.267.553	-1.644.240	-1.789.240	-1.789.240
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.296.702,19	-3.816.510	-3.968.290	-4.165.080	-4.413.460	-4.435.480	-4.432.210
015	Transferaufwendungen	-2.863,00	-10.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-375.322,70	-232.000	-194.550	-179.550	-179.650	-174.750	-174.950
017	Ordentliche Aufwendungen	-11.069.544,08	-12.418.689	-12.203.920	-13.105.237	-11.821.595	-12.075.821	-12.103.019
018	Ordentliches Ergebnis	-6.419.220,06	-8.039.728	-8.536.621	-9.366.956	-7.970.826	-8.208.950	-8.187.174
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.167,91						
021	Finanzergebnis	-2.167,91						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.421.387,97	-8.039.728	-8.536.621	-9.366.956	-7.970.826	-8.208.950	-8.187.174
023	Außerordentliche Erträge	140.340,34						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	140.340,34						
280	Ergebnis vor ILV	-6.281.047,63	-8.039.728	-8.536.621	-9.366.956	-7.970.826	-8.208.950	-8.187.174
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-381.224,17	-481.935	-654.338	-486.927	-491.505	-496.127	-500.795
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-6.662.271,80	-8.521.663	-9.190.959	-9.853.883	-8.462.331	-8.705.077	-8.687.969

Teilergebnisplan 62 Geoinformation und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		55.000					
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	517.718,08	597.000	529.000	529.000	529.000	529.000	529.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte		100.000	29.000				
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	159.620,00	150.000	260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	72.142,81	33.043	33.294	31.771	32.088	32.408	32.731
008	Aktivierte Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	749.480,89	935.043	851.294	820.771	821.088	821.408	821.731
011	Personalaufwendungen	-4.252.624,34	-4.977.753	-5.178.976	-5.473.232	-5.571.067	-5.669.873	-5.693.448
012	Versorgungsaufwendungen	-220.515,76	-268.080	-272.443	-282.582	-285.409	-288.263	-291.146
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-180.963,74	-193.100	-190.950	-190.450	-184.200	-183.400	-186.650
014	Bilanzielle Abschreibungen	-62.807,42	-54.040	-37.150	-46.880	-50.990	-50.440	-50.040
015	Transferaufwendungen							
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.683,63	-299.990	-176.300	-176.300	-112.240	-125.440	-118.340
017	Ordentliche Aufwendungen	-4.790.594,89	-5.792.963	-5.855.819	-6.169.444	-6.203.906	-6.317.416	-6.339.624
018	Ordentliches Ergebnis	-4.041.114,00	-4.857.920	-5.004.525	-5.348.673	-5.382.818	-5.496.008	-5.517.893
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.041.114,00	-4.857.920	-5.004.525	-5.348.673	-5.382.818	-5.496.008	-5.517.893
023	Außerordentliche Erträge	140.101,22						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	140.101,22						
280	Ergebnis vor ILV	-3.901.012,78	-4.857.920	-5.004.525	-5.348.673	-5.382.818	-5.496.008	-5.517.893
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-339.259,71	-519.315	-514.109	-488.856	-494.897	-500.185	-505.668
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-4.240.272,49	-5.377.235	-5.518.634	-5.837.529	-5.877.715	-5.996.193	-6.023.561

Teilergebnisplan 69 Mobilität, Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben							
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.825.240,73	8.539.270	10.280.560	10.117.260	10.093.060	10.093.060	10.099.480
003	Sonstige Transfererträge							
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.760.395,57	23.302.166	24.455.925	25.787.481	23.427.444	23.774.467	24.126.696
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.359.838,71	890.423	1.793.927	1.657.915	931.993	945.958	960.132
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	539.781,88	734.534	675.063	646.206	647.341	648.487	649.645
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.753.199,43	608.281	701.430	698.177	700.316	702.476	699.658
008	Aktiviere Eigenleistungen							
009	Bestandsveränderung							
010	Ordentliche Erträge	36.238.456,32	34.074.674	37.906.905	38.907.039	35.800.154	36.164.448	36.535.611
011	Personalaufwendungen	-4.880.743,59	-5.938.378	-5.645.429	-6.023.582	-6.172.576	-6.323.060	-6.310.442
012	Versorgungsaufwendungen	-535.918,68	-551.958	-645.081	-666.459	-673.123	-679.853	-686.652
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.325.765,19	-24.451.156	-26.653.498	-27.800.876	-25.359.129	-25.751.325	-26.117.728
014	Bilanzielle Abschreibungen	-153.071,06	-189.520	-188.610	-319.470	-315.660	-315.490	-313.010
015	Transferaufwendungen	-12.126.679,60	-8.475.750	-10.397.800	-10.388.800	-10.321.000	-10.317.000	-10.318.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.034.658,28	-920.871	-1.249.201	-1.016.701	-1.080.501	-1.080.501	-1.039.501
017	Ordentliche Aufwendungen	-42.056.836,40	-40.527.633	-44.779.619	-46.215.888	-43.921.989	-44.467.229	-44.785.333
018	Ordentliches Ergebnis	-5.818.380,08	-6.452.959	-6.872.714	-7.308.849	-8.121.835	-8.302.781	-8.249.722
019	Finanzerträge							
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen							
021	Finanzergebnis							
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.818.380,08	-6.452.959	-6.872.714	-7.308.849	-8.121.835	-8.302.781	-8.249.722
023	Außerordentliche Erträge	137.226,39						
024	Außerordentliche Aufwendungen							
025	Außerordentliches Ergebnis	137.226,39						
280	Ergebnis vor ILV	-5.681.153,69	-6.452.959	-6.872.714	-7.308.849	-8.121.835	-8.302.781	-8.249.722
290	Erträge aus internen Leistungsbez.							
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-507.806,36	-636.243	-690.795	-657.966	-664.175	-670.443	-676.776
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-6.188.960,05	-7.089.202	-7.563.509	-7.966.815	-8.786.010	-8.973.224	-8.926.498

2.6 Der Kommunale Finanzausgleich

2.6.1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG)

Am 02.07.2024 hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBD NRW) die Eckpunkte zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 (GFG 2025) beschlossen.

Rund einen Monat später (01.08.2024) wurde dann die „Arbeitskreis-Rechnung“ veröffentlicht. Zur weiteren Orientierung für die kommunalen Haushaltsplanungen wurde am 19.09.2024 der Runderlass zu den Orientierungsdaten 2025 bis 2028 bekannt gemacht. Schließlich wurde Anfang November 2024 die „Modell-Rechnung“ des MHKBD NRW für das GFG 2025 veröffentlicht. Hiernach beträgt die **originäre Finanzausgleichsmasse** für das GFG 2025 rd. **15,76 Mrd. €** und liegt damit rd. 443 Mio. € über der Finanzausgleichsmasse aus dem GFG 2024.

Entsprechend der Modell-Rechnung erhöhen sich die Schlüsselzuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an den Kreis Unna gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,31 Mio. € auf nunmehr rd. 51,96 Mio. €. Ebenfalls sind leichte Verbesserungen bei der Investitionspauschale (+rd. 82 T€) und der Schulpauschale (+rd. 27 T€) zu verzeichnen.

Ableitung der Finanzausgleichsmasse 2025				
Vergleich GFG 2024 mit Modellrechnung des Landes zum GFG 2025				
	STV 2024**	STV 2025***	Veränderung zu 2024**	
	€	€	absolut €	%
Obligatorischer Steuerverbund				
Gemeinschaftssteuern				
Lohnsteuer	20.777.127.475	21.150.882.699	373.755.224	1,80
veranlagte Einkommensteuer	6.280.144.983	6.540.287.091	260.142.109	4,14
nicht veranlagte Steuern vom Ertrag	2.849.989.777	3.198.485.431	348.495.654	12,23
Körperschaftsteuer	4.117.391.110	4.126.804.945	9.413.835	0,23
Umsatzsteuer	23.921.544.412	26.115.468.621	2.193.924.209	9,17
Einfuhrumsatzsteuer	8.214.153.439	7.149.360.057	-1.064.793.383	-12,96
Abgeltungssteuer	600.163.202	1.423.296.145	823.132.943	137,15
Fakultativer Steuerverbund	66.760.514.397	69.704.584.988	2.944.070.592	4,41
Grunderwerbsteuer (4/7tel Anteil)	1.671.007.361	1.665.440.368	-5.566.992	-0,33
Summe Verbundsteuern	68.431.521.758	71.370.025.357	2.938.503.599	4,29
Bereinigung Verbundsteuern (§ 2 Absatz 2 GFG)				
Länderfinanzausgleich/Bundesergänzungszuweisungen	537.100.000	112.300.000	-424.800.000	
Familienleistungsausgleich	-1.048.013.400	-994.103.600	53.909.800	
Entlastungsausgleich Ost/ (Hartz IV)	27.699.000	17.638.200	-10.060.800	
Spielbankabgabe	-12.928.500	-12.906.000	22.500	
Kompensation Betriebskosten KIFöG	-182.076.400	-181.759.500	316.900	
Kompensation Steuervereinfachungsgesetz 2011	-17.880.000	-17.850.000	30.000	
Bundemittel für Asylbewerber	-192.223.500	0	192.223.500	
1 Mrd. Euro Entlastung Kommunen Länderanteil Ust	-215.475.000	-215.100.000	375.000	
Ersatz Entflechtungsmittel	-560.235.000	-559.260.000	975.000	
Weiterentwicklung Qualität Kita	-269.800.400	-564.863.200	-295.062.800	
Allgemeine flüchtlingsbezogene Pauschale	0	-672.707.500	-672.707.500	
Pakt für den Rechtsstaat	-23.727.000	0	23.727.000	
Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst	-75.500.000	-159.300.000	-83.800.000	
Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	-46.375.500	0	46.375.500	
Entlastung für die Flüchtlinge aus der Ukraine	-184.628.600	-323.100.000	-138.471.400	
Leistung von zusätzlichen Flüchtlingsausgaben	-323.100.000		323.100.000	
Umsetzung der Wärmeplanung	0	-8.600.000	-8.600.000	
Startchancen-Programm	0	-25.792.000	-25.792.000	
Verbundgrundlagen insgesamt	65.844.357.458	67.764.621.757	1.920.264.299	2,92
Verbundsatz (%)	23,00	23,00		
Originäre Finanzausgleichsmasse (aufgerundet)	15.144.202.300	15.585.863.100	441.660.800	2,92
Rückführung der Corona-Kreditierung	-29.836.000	-29.836.000	0	
Vorwegabzug, Voraberhöhung				
Tantiemen	-9.071.000	-8.463.000	608.000	
Bundesentlastung Länderanteil UsT für Kom. ab 2018	215.000.000	214.900.000	-100.000	
Kommunaler Anteil Auflösung Stärkungspaktfonds	0	459.300	459.300	
Verteilbare Finanzausgleichsmasse	15.320.295.300	15.762.923.400	442.628.100	2,89

** Ist 10/22 - 09/23

*** Ist 10/23 - 09/24

Aufteilung der Finanzausgleichsmasse 2025				
Vergleich GFG 2024 mit Modellrechnung des Landes zum GFG 2025				
Zuweisungsart	STV 2024 *	STV 2025 **	Veränderung zu 2024	
	€	€	absolut €	%
Verfügbare Verbundbetrag	15.320.295.300	15.762.923.400	442.628.100	2,89
Allgemeine Zuweisungen				
Schlüsselzuweisungen insgesamt	12.891.815.400	13.264.280.800	372.465.400	2,89
- Gemeinden	10.119.360.100	10.411.724.800	292.364.700	2,89
- Kreise	1.508.178.500	1.551.752.200	43.573.700	2,89
- Landschaftsverbände	1.264.276.800	1.300.803.800	36.527.000	2,89
Zuweisungen aufgrund von Sonderbedarfen außerhalb des Schlüsselzuweisungssystems	44.826.900	46.122.000	1.295.100	2,89
- Kurorthilfe	12.069.000	12.417.700	348.700	2,89
- Abwassergebührenhilfe	10.635.000	10.942.300	307.300	2,89
- Aufwendungshilfen Landschaftliche Kulturpflege	17.924.500	18.442.400	517.900	2,89
- Einmalige Zuweisungen	4.198.400	4.319.600	121.200	2,89
Allgemeine Zuweisungen insgesamt	12.936.642.300	13.310.402.800	373.760.500	2,89
Pauschalierte Zuweisungen				
Verteilbare Investitionspauschale gesamt:	1.317.636.300	1.360.905.500	43.269.200	3,28
- IVP Allgemein	1.112.572.700	1.149.917.300	37.344.600	3,36
- IVP Sozialhilfeträger	111.549.000	114.771.800	3.222.800	2,89
- IVP Eingliederungshilfe	93.514.600	96.216.400	2.701.800	2,89
Aufwands-/Unterhaltungspauschale	170.000.000	170.000.000	-	0,00
Klima und Forstpauschale	10.000.000	10.000.000	-	0,00
Sonderpauschalzuweisungen insgesamt	886.016.700	911.615.100	25.598.400	2,89
Schul- und Bildungspauschale	816.151.800	839.731.700	23.579.900	2,89
Sportpauschale	69.864.900	71.883.400	2.018.500	2,89
Pauschalierte Zuweisungen insgesamt	2.383.653.000	2.452.520.600	68.867.600	2,89
Allg. Zuweisungen und pausch. Zuw. insges.	15.320.295.300	15.762.923.400	442.628.100	2,89
<i>konsumtive Mittel ***</i>	13.186.642.300	13.560.402.800	373.760.500	2,83
<i>investive Mittel</i>	2.133.653.000	2.202.520.600	68.867.600	3,23
<i>Prozentanteil konsumtiv</i>	86,07%	86,03%	-0,05%	-0,05%
<i>Prozentanteil investiv</i>	13,93%	13,97%	0,05%	0,33%
<i>allgemeine Zuweisungen</i>	13.116.642.300	13.490.402.800	373.760.500	2,85
<i>zweckgebundene Zuweisungen</i>	2.203.653.000	2.272.520.600	68.867.600	3,13
<i>Prozentanteil allgemein</i>	85,62%	85,58%	-0,03%	-0,04%
<i>Prozentanteil zweckgebunden</i>	14,38%	14,42%	0,03%	0,23%

* Ist 10/22 - 09/23

** Ist 10/23 - 09/24

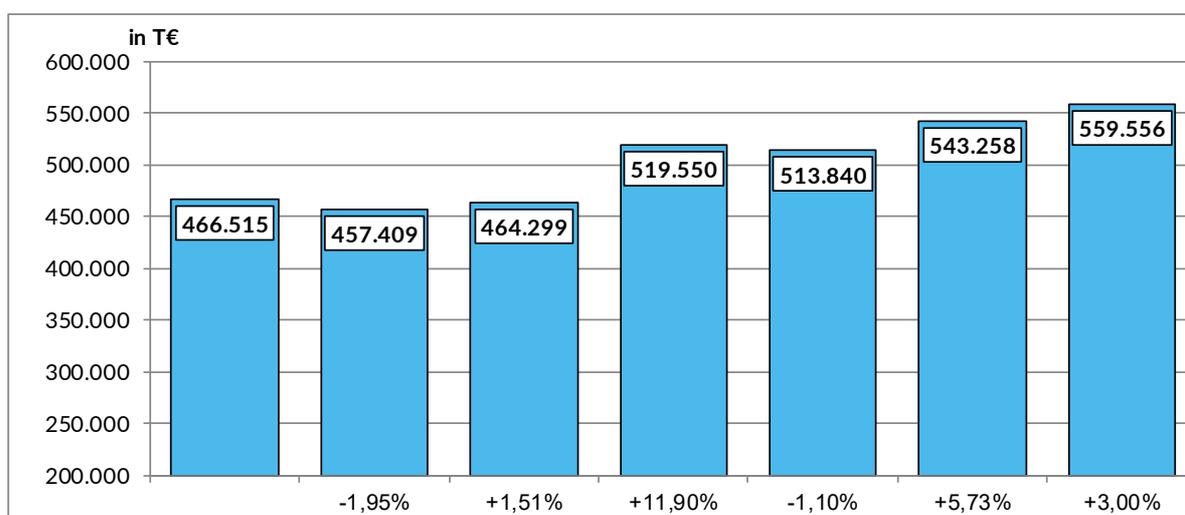
*** inkl. Schul- und Bildungspauschale anteilig 70 Mio. €

2.6.2 Umlagegrundlagen

Die Umlagegrundlagen für die Kreisumlagen berechnen sich aus einer Addition der Steuerkraftmesszahlen und der Schlüsselzuweisungen des Landes an die Gemeinden.

Die **Steuerkraft** im Kreis Unna für das Jahr 2025 ist – nach einem leichten Abschwung im Vorjahr – in der zugrunde liegenden Referenzperiode¹ um **5,73 v. H.** (+ 29,42 Mio. €) gestiegen. Aufgrund des aktuell zu planenden Doppelhaushaltes hat der Kreis Unna für die Steuerkraftmesszahl des Jahres 2026 eine Steigerung in Höhe von 3 % angenommen.

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung in den Jahren 2020 bis 2026 auf Basis der **Steuerkraftmesszahlen** dar:

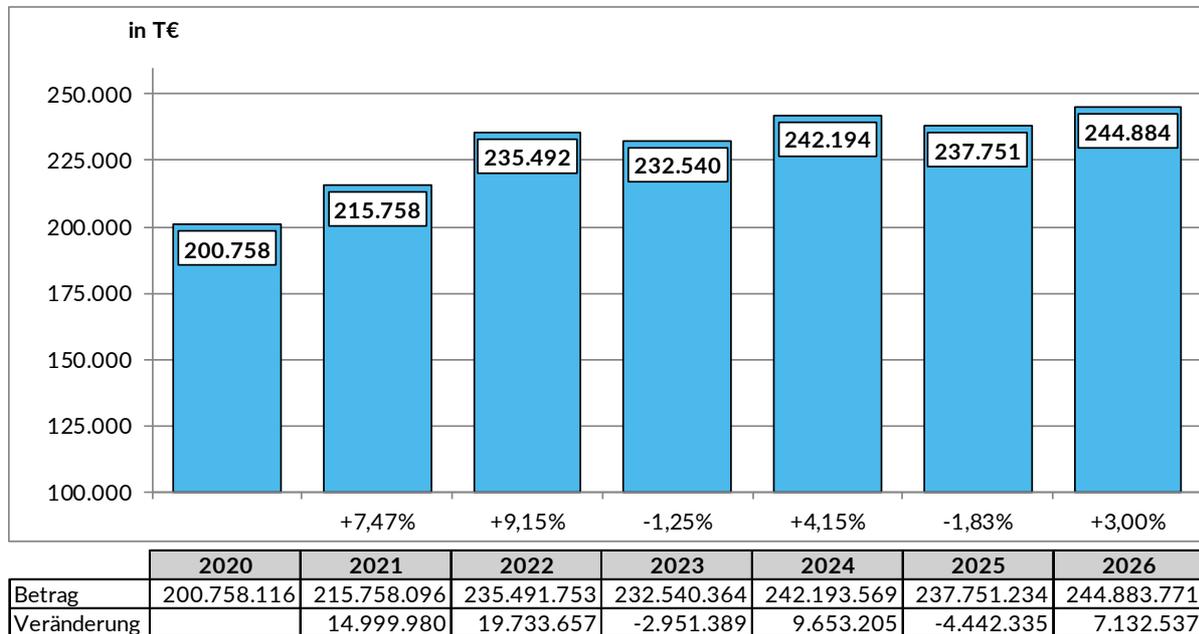


	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Betrag	466.515.009	457.408.889	464.299.227	519.550.497	513.839.503	543.257.971	559.555.710
Veränderung		-9.106.120	6.890.338	55.251.270	-5.710.994	29.418.468	16.297.739

Grafik: Vergleich Steuerkraftmesszahlen

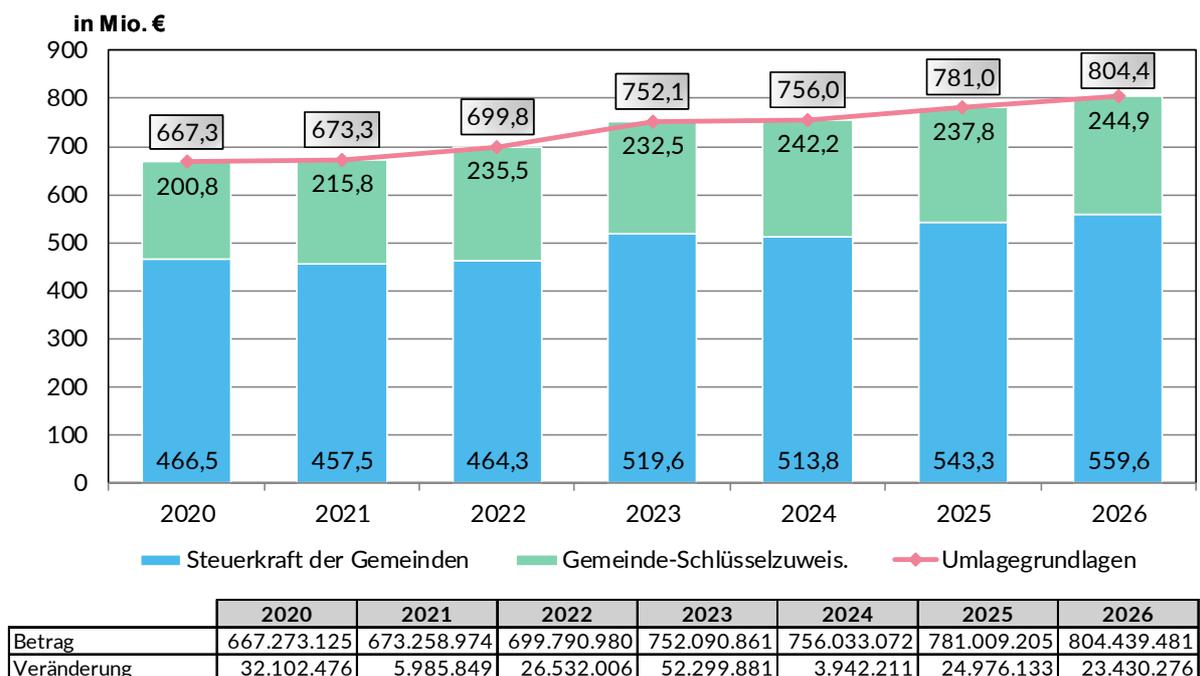
¹ Referenzperiode vom 01.07.2023 bis 30.06.2024

Für die kreisangehörigen Kommunen im Kreis Unna ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr im Haushaltsjahr 2025 in Summe eine Minderung der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen um rd. -4,44 Mio. €. Für das Haushaltsjahr 2026 wird vom Kreis Unna mit einer Steigerung um rd. +7,13 Mio. € bzw. + 3 % gerechnet.



Grafik: Vergleich Gemeinde-Schlüsselzuweisungen

Im Zusammenwirken der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen des Landes an die Gemeinden steigen die **Umlagegrundlagen** gemäß Modell-Rechnung im Haushaltsjahr 2025 um rd. + 24,98 Mio. € auf rd. 781,01 Mio. € an. Aufgrund der getroffenen Annahmen hinsichtlich der weiteren Entwicklung wird im Haushaltsjahr 2026 mit einer Steigerung um rd. +23,43 Mio. € auf rd. 804,44 Mio. € gerechnet; dies sind erneut die bisher höchsten Beträge im Zeitreihenvergleich für den Kreis Unna.



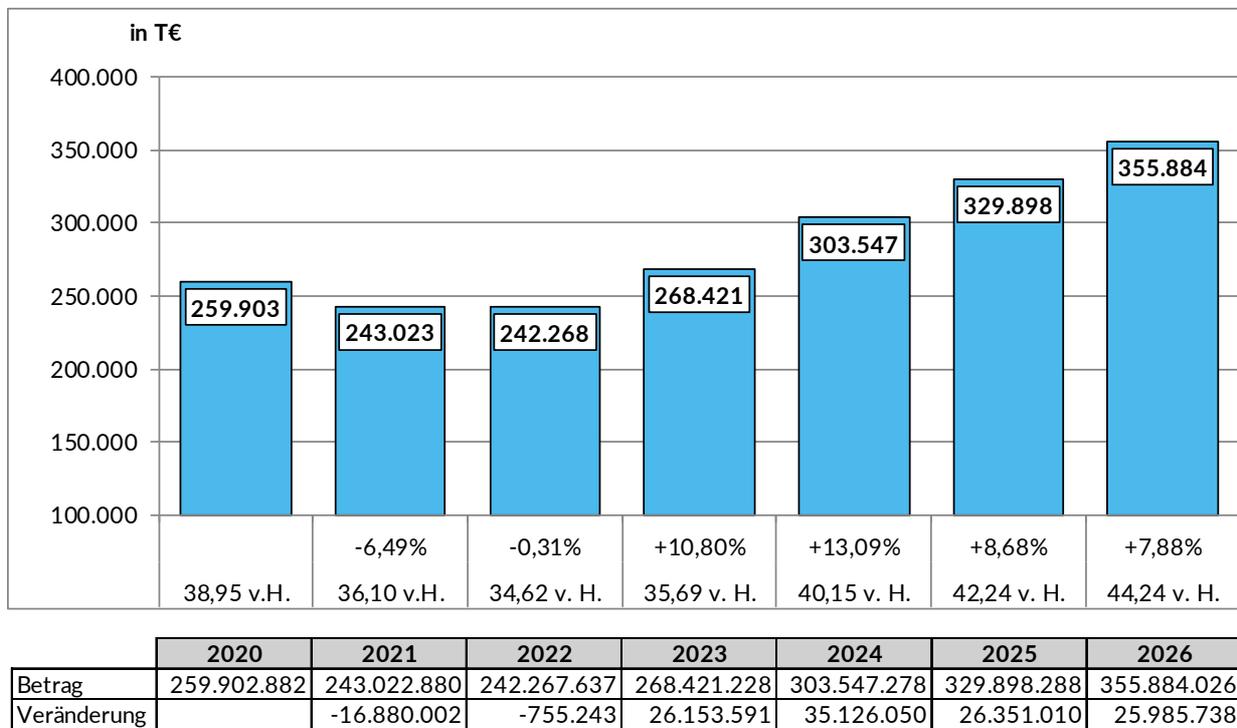
Grafik: Vergleich Umlagegrundlagen

2.7 Erträge des Ergebnisplans

2.7.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Allgemeine Kreisumlage

Auf Basis der dargestellten Veränderungen in den Budgets sowie der bislang bekannten Umlagegrundlagen soll der **Hebesatz** der Allgemeinen Kreisumlage im **Jahr 2025** von bisher 40,15 v. H. um + 2,09 Prozentpunkte auf **42,24 v. H.** angehoben werden. Die **Zahllast** der Allgemeinen Kreisumlage steigt von bisher rd. 303,55 Mio. € (endgültige Festsetzung nach Beschluss des GFG 2024) um rd. **26,35 Mio. €** auf rd. **329,90 Mio. €**.

Im **Jahr 2026** soll der **Hebesatz** der Allgemeinen Kreisumlage von 42,24 v. H. um + 2,0 Prozentpunkte auf **44,24 v. H.** angehoben werden. Die **Zahllast** der Allgemeinen Kreisumlage steigt von rd. 329,90 Mio. € um rd. **25,99 Mio. €** auf rd. **355,88 Mio. €**.



Grafik: Entwicklung Allgemeine Kreisumlage

Für die Städte und Gemeinden errechnet sich folgende Verteilung in den einzelnen Haushaltsjahren:

Allgemeine Kreisumlage Vergleich 2024 - 2025						
Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlage 2024	Kreisumlage 40,15 v.H.	Umlage- grundlage 2025	Kreisumlage 42,24 v.H.	Anteil Kreisumlage in 2025	Differenz 2024 - 2025
Bergkamen	92.104.302	36.979.877	95.938.004	40.524.213 €	12,28%	3.544.335 €
Bönen	34.527.627	13.862.842	35.648.963	15.058.122 €	4,56%	1.195.280 €
Fröndenberg/Ruhr	32.724.276	13.138.797	33.227.458	14.035.278 €	4,25%	896.481 €
Holzwickede	33.181.393	13.322.329	34.877.812	14.732.388 €	4,47%	1.410.058 €
Kamen	79.814.149	32.045.381	81.418.593	34.391.214 €	10,42%	2.345.833 €
Lünen	184.098.728	73.915.639	190.724.069	80.561.847 €	24,42%	6.646.207 €
Schwerte	83.633.945	33.579.029	86.946.250	36.726.096 €	11,13%	3.147.067 €
Selm	44.501.908	17.867.516	46.089.435	19.468.177 €	5,90%	1.600.661 €
Unna	120.008.344	48.183.350	123.278.112	52.072.674 €	15,78%	3.889.324 €
Werne	51.438.399	20.652.517	52.860.511	22.328.280 €	6,77%	1.675.762 €
Summe	756.033.072	303.547.278 €	781.009.205	329.898.288 €	100,00%	26.351.010 €

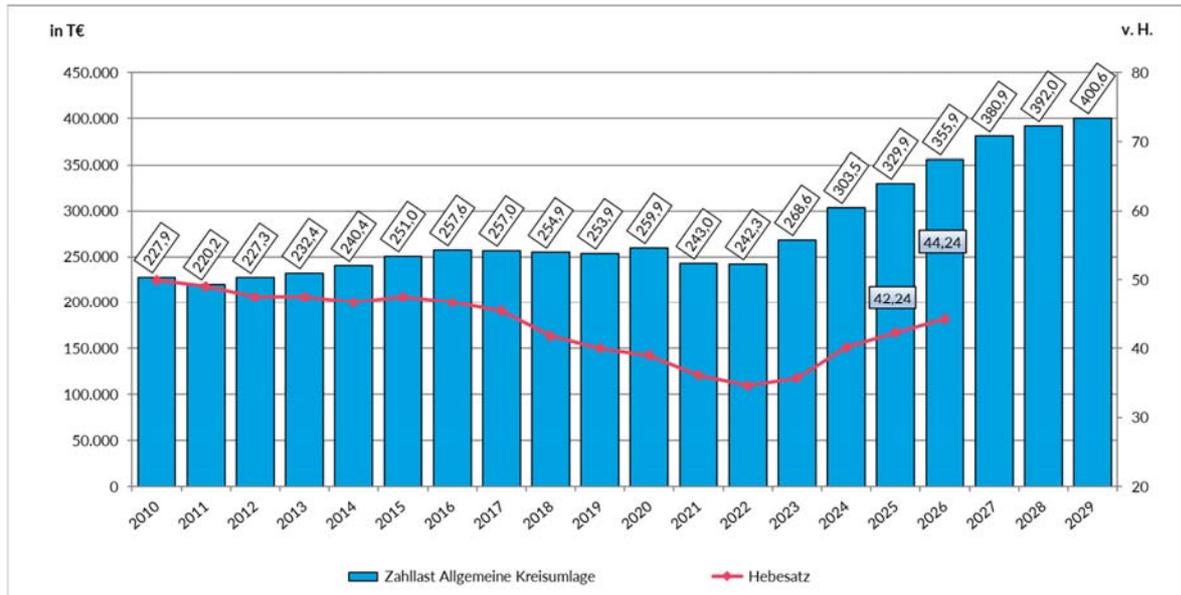
Tabelle: Vergleich Allgemeine Kreisumlage 2024/2025; 2024 zeigt den festgesetzten Umlagebetrag

Allgemeine Kreisumlage Vergleich 2025 - 2026						
Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlage 2025	Kreisumlage 42,24 v.H.	Umlage- grundlage 2026	Kreisumlage 44,24 v.H.	Anteil Kreisumlage in 2026	Differenz 2025 - 2026
Bergkamen	95.938.004	40.524.213	98.816.144	43.716.262 €	12,28%	3.192.049 €
Bönen	35.648.963	15.058.122	36.718.432	16.244.234 €	4,56%	1.186.112 €
Fröndenberg/Ruhr	33.227.458	14.035.278	34.224.282	15.140.822 €	4,25%	1.105.544 €
Holzwickede	34.877.812	14.732.388	35.924.146	15.892.842 €	4,47%	1.160.455 €
Kamen	81.418.593	34.391.214	83.861.150	37.100.173 €	10,42%	2.708.959 €
Lünen	190.724.069	80.561.847	196.445.791	86.907.618 €	24,42%	6.345.771 €
Schwerte	86.946.250	36.726.096	89.554.637	39.618.972 €	11,13%	2.892.876 €
Selm	46.089.435	19.468.177	47.472.118	21.001.665 €	5,90%	1.533.488 €
Unna	123.278.112	52.072.674	126.976.455	56.174.384 €	15,78%	4.101.709 €
Werne	52.860.511	22.328.280	54.446.326	24.087.055 €	6,77%	1.758.775 €
Summe	781.009.205	329.898.288 €	804.439.481	355.884.026 €	100,00%	25.985.738 €

Tabelle: Vergleich Allgemeine Kreisumlage 2025/2026

Die Zahllast der Allgemeinen Kreisumlage **steigt** im Haushaltsjahr 2025 im Vergleich zum Vorjahr um rd. **26,35 Mio. €** an sowie im Haushaltsjahr 2026 erneut um rd. **25,99 Mio. €**. Ursächlich für den Anstieg der Zahllast in den Jahren 2025 und 2026 sind maßgeblich die Erhöhung der LWL Umlage, weiter steigende Sozialaufwendungen sowie höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Allgemeinen Kreisumlage in den letzten Jahren inkl. des jeweiligen Hebesatzes dar. Ferner wird für den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum ein Ausblick auf die nach heutigen Erkenntnissen voraussichtliche Entwicklung der Allgemeinen Kreisumlage gewährt:



2.7.2 Differenzierte Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe

Die Kreisordnung verpflichtet den Kreis, für die Gemeinden ohne eigenes Jugendamt bei der Kreisumlage eine einheitliche ausschließliche Belastung in Höhe der ihm durch die Aufgaben des Fachbereiches für Familie und Jugend verursachten ungedeckten Aufwendungen festzusetzen. Dies gilt auch für die Kosten, die dem Kreis durch Einrichtungen der Jugendhilfe für diese Gemeinden entstehen.

Seit dem Jahr 2009 wird in der Berechnung ein Zuschlag von 10 v. H. für den Verwaltungs-Overhead berücksichtigt. Investitionen werden über Abschreibungen (Planung 2025/2026 = rd. 34 T€ bzw. 100 T€) direkt dem Aufwand der einzelnen Produktgruppen zugeordnet.

Die Aufwendungen des Fachbereiches Familie und Jugend erhöhen sich jahresbezogen von rd. **34,84 Mio. €** im Jahr 2024 um rd. **6,91 Mio. €** auf rd. **41,75 Mio. €** für das Jahr 2025. Für das Jahr 2026 ergibt sich nochmals eine Steigerung um rd. **2,94 Mio. €** auf dann rd. **44,69 Mio. €**.

Teilergebnisplan des Fachbereichs für Familie und Jugend	Ergebnis 2023	HH-Ansatz 2024	HH-Ansatz 2025	HH-Ansatz 2026
	€			
51.00 Erziehungsberatungsstelle, Adoptionsvermittlung, Jugendhilfeplanung <i>davon nicht umlagerelevant - 0,5 Stelle Kommunale Präventionsketten einschl. Verw. Gem. Kosten</i>	576.820	643.679	721.001	721.151
	-62.541	-63.831	-59.778	-61.416
51.01 Kinder und Jugendförderung <i>davon nicht umlagerelevant</i>	2.101.570	2.567.779	2.705.266	2.829.780
- Zuschuss Kinderschutzbund	-202.170	-204.000	-217.700	-224.210
- Zuschuss Kreisvorlesewettbewerb	0	-500	-500	-500
- 0,6 Stelle zu 25 % Jugendarbeitsschutz einschl. Verw. Gem. Kosten <i>ab 2024 der PGr 51.03 zugeordnet</i>	-6.129			
- Erstattungsbetrag für Personalaufwand beim Kinderschutzbund im Bereich der spezialisierten Beratung bei sexualisierter Gewalt gegen Kinder und Jugendliche (Abrechnung über allg. Kreisumlage).	-13.170	-43.560	-40.700	-41.930
51.02 Hilfen zur Erziehung <i>davon nicht umlagerelevant - 1 Stelle zu 75 % Allgemeiner Sozialdienst einschl. Verw.Gem. Kosten</i>	16.375.885	15.349.797	20.329.749	21.818.436
	-60.992	-75.251	-77.841	-79.934
51.03 Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen <i>davon nicht umlagerelevant</i>	14.203.154	14.531.633	16.044.088	17.284.281
- Produkt 51.03.05 Elterngeld	22.084	11.504	54.948	-13.094
- 0,5 Stelle zu 25 % Jugendarbeitsschutz einschl. Verw. Gem. Kosten <i>bis 2023 der PGr 51.01 zugeordnet</i>		-6.902	-7.168	-7.380
51.04 Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften <i>davon nicht umlagerelevant - Produkt 51.04.01 Betreuungsstelle</i>	948.572	2.073.844	2.046.381	2.225.679
	-710.783	-821.823	-509.565	-543.103
- zzgl. zentral veranschlagte Personalaufwendungen (Beihilfen u. a.)	191.698	176.350	162.829	159.738
- zzgl. 10 % Verwaltungsgemeinkosten (Basis: Personal- und Versorgungsaufwendungen) <i>Für die Personalaufwendungen der Mitarbeiterinnen des Kindergartens in Fröndenberg-Ardey erfolgt kein 10% Aufschlag für die Verwaltungsgemeinkosten. Für die weiterhin erforderliche Personalbetreuung und -abrechnung durch den Fachdienst 11 Zentrale Dienste wird je Mitarbeiterin eine mtl. Fallpauschale von 26,50 € berücksichtigt. Die Gesamtsumme für die Jahre 2025 u. 2026 beträgt jeweils 2.862 €.</i>	595.094	699.946	594.039	621.381
Auswirkungen des NKF-CUIG	-186.255			
Summen	33.772.838	34.838.665	41.745.049	44.688.879
Vergleich 2024 zu 2025		6.906.384		2.943.830
Veränderung in %		19,82%		7,05%

Die differenzierte Kreisumlage ist als Teil der Kreisumlage einheitlich in von Hundertsätzen der Umlagegrundlagen festzusetzen. Für den Kreis ergibt sich aufgrund der Berechnungen im Jahr **2025** ein umlagefähiger Aufwand von rd. **41,75 Mio. €**. Der Hebesatz der differenzierten Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe erhöht sich unter Berücksichtigung der Modellrechnung zu den Umlagegrundlagen zum GFG 2025 von bisher 34,68892 v. H. um + **5,54563 Prozentpunkte** auf **40,23455 v. H.** Für das Jahr 2026 mit einem umlagefähigen Aufwand von rd. **44,69 Mio. €** ist eine Steigerung beim Hebesatz um + **1,13426 Prozentpunkte** auf **41,81734 v. H.** festzustellen.

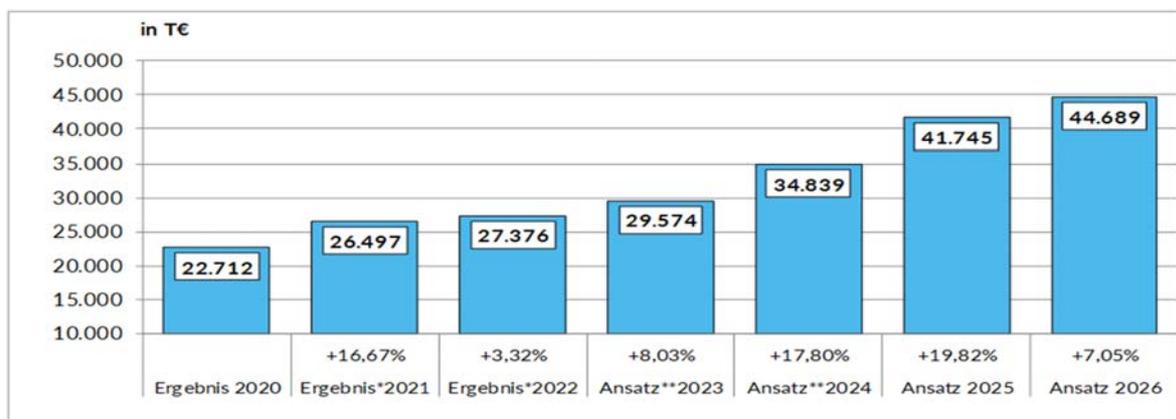
Aus den nachstehenden Tabellen ist die Verteilung der differenzierten Kreisumlage auf die Kommunen Bönen, Fröndenberg/Ruhr und Holzwickede ersichtlich. Für das Haushaltsjahr 2024 wurden dabei bereits die endgültigen Daten aus dem GFG 2024 berücksichtigt.

Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundl. 2024	Kreisumlage 2024 Hebesatz 34,68892 v. H.	GFG 2025 Stand: Modellrechnung		Umlage- grundlagen 2025	Kreisumlage 2025 Hebesatz 40,23455 v. H.
	€		Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung	€	
Bönen	34.527.627	11.977.261	25.482.918	10.166.045	35.648.963	14.343.200
Fröndenberg/Ruhr	32.724.276	11.351.698	23.326.804	9.900.654	33.227.458	13.368.918
Holzwickede	33.181.393	11.510.267	34.105.236	772.576	34.877.812	14.032.931
Summe:	100.433.296	34.839.226	82.914.958	20.839.275	103.754.233	41.745.049

Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundl. 2025	Kreisumlage 2025 Hebesatz 40,23455 v. H.	GFG 2026 Annahme Kreis Unna		Umlage- grundlagen 2026	Kreisumlage 2026 Hebesatz 41,81734 v. H.
	€		Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung	€	
Bönen	35.648.963	14.343.200	26.247.406	10.471.026	36.718.432	15.354.672
Fröndenberg/Ruhr	33.227.458	13.368.918	24.026.608	10.197.674	34.224.282	14.311.684
Holzwickede	34.877.812	14.032.931	35.128.393	795.753	35.924.146	15.022.523
Summe:	103.754.233	41.745.049	85.402.407	21.464.453	106.866.860	44.688.879

Haushaltssystematisch wird die differenzierte Kreisumlage im Budget 01 – Zentrale Verwaltung – unter den Allgemeinen Deckungsmitteln veranschlagt.

Entwicklung der differenzierten Kreisumlage Familie und Jugend von 2020 bis 2026:



	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bönen	7.388.391	8.833.674	9.347.671	9.919.218	11.977.261	14.343.200	15.354.672
Fröndenberg/R.	7.394.092	9.004.370	9.219.126	9.372.177	11.351.698	13.368.918	14.311.684
Holzwickede	7.929.174	8.658.657	8.808.980	10.282.628	11.510.267	14.032.931	15.022.523
Summe	22.711.656	26.496.701	27.375.777	29.574.024	34.839.226	41.745.049	44.688.879
Veränderung		3.785.044	879.076	2.198.247	5.265.202	6.905.823	2.943.830

*inkl. außerordentlichem Ertrag aufgrund Corona-Schäden

**endgültig festgesetzter Kreisumlagebetrag

Entwicklung der differenzierten Kreisumlage Familie und Jugend in der mittelfristigen Finanzplanung von 2027 bis 2029

Ausgehend vom Planjahr 2026 mit einer berechneten Zahllast in Höhe von 44.688.879 € werden bei einer jährlichen Steigerungsrate von 2 % (Anlehnung an Fortschreibung der Sozialaufwendungen) nachfolgend aufgeführte Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung berücksichtigt:

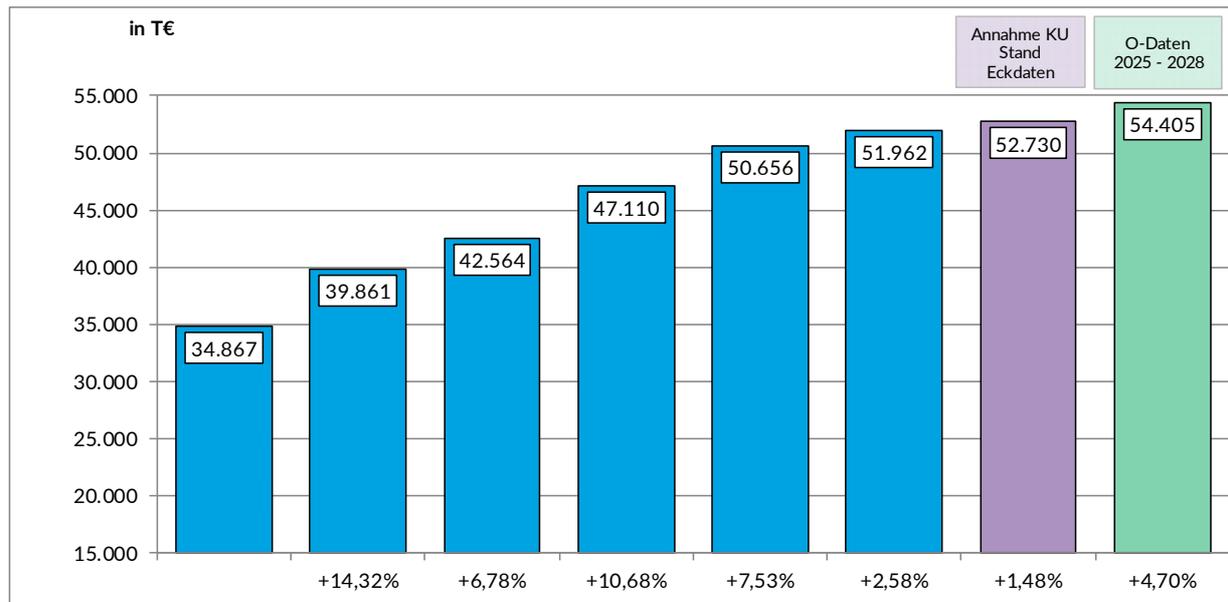
- Haushaltsjahr 2027 45.582.657 €
- Haushaltsjahr 2028: 46.494.310 €
- Haushaltsjahr 2029: 47.424.196 €

Im **Jahresabschluss 2023** wurde der Finanzbedarf zur Deckung der Aufwendungen für die Aufgaben der Jugendhilfe mit einem Betrag in Höhe von **33.772.838,35 €** festgestellt. Die Summe der festgesetzten Kreisumlagen belief sich auf **29.574.023,69 €**. Ferner erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 die Verrechnung eines Teils der Inklusionspauschale aus den Jahren 2018 bis 2022 zugunsten der mit den Aufwendungen für die Aufgaben der Jugendhilfe zu belastenden kreisangehörigen Kommunen. Daraus ergibt sich insgesamt eine Unterdeckung bei der differenzierten Kreisumlage in Höhe von **3.856.095,00 €** die sich wie folgt auf die betroffenen Kommunen verteilt:

Kommune	Umlagegrundlagen 2023	gezahlte Umlage	Ergebnis 2023	Verrechnung Inklusionspauschale 2018-2022	Nachzahlung
Bönen	34.186.518	9.919.218,20	11.327.513,50	114.501,94	-1.293.793,36
Fröndenberg/Ruhr	32.301.145	9.372.177,17	10.702.805,55	115.538,89	-1.215.089,49
Holzwickede	35.439.009	10.282.628,32	11.742.519,30	112.678,83	-1.347.212,15
Summe:	101.926.671	29.574.023,69	33.772.838,35	342.719,66	-3.856.095,00

2.7.3 Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna

Die Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna erhöhen sich im Haushaltsjahr 2025 um rd. 1,31 Mio. € auf nunmehr rd. **51,96 Mio. €** (rd. + 2,58 v. H.). Für das Jahr 2026 ist der Kreis Unna zum Zeitpunkt der Eckdaten von einer Steigerung i. H. v. 2,00 % ausgegangen. Auf Basis der aktuell vorliegenden Orientierungsdaten wurde der Ansatz nunmehr für das Jahr 2026 um weitere rd. **4,70 %** auf rd. **54,40 Mio. €** angehoben.



	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026 Eckd.	2026 O-D.
Betrag	34.866.863	39.860.555	42.563.790	47.109.927	50.656.275	51.962.313	52.730.425	54.404.542
Veränderung		4.993.692	2.703.235	4.546.137	3.546.348	1.306.038	768.112	2.442.229

Grafik: Vergleich Kreis-Schlüsselzuweisungen

Für den Zeitraum der **mittelfristigen Finanzplanung** werden grundsätzlich die Steigerungsraten der Orientierungsdaten zugrunde gelegt. Ausgehend vom Planjahr 2025/2026 ergeben sich folgende Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung:

- Haushaltsjahr 2027 56.961.555 €
- Haushaltsjahr 2028 59.296.979 €
- Haushaltsjahr 2029 61.728.155 €

Ausgehend von den Umlagegrundlagen der Modell-Rechnung zum Entwurf des **GFG 2025** ergeben sich folgende Veränderungen des Finanzausgleichs für das Jahr 2025:

Finanzausgleich GFG 2024 und 2025				
	Festsetzung 2024	Modellrechnung GFG 2025	Veränderung 2024 zu 2025	
Umlagegrundlagen	756.033.072	781.009.205	24.976.133	3,30%
Kreisschlüsselzuweisungen	50.656.275	51.962.313	1.306.038	2,58%
Investitionspauschale	2.673.352	2.755.172	81.820	3,06%
Schulpauschale/Bildungspauschale	3.473.078	3.500.302	27.224	0,78%
Wohngeldersparnis	5.828.901	5.500.000	-328.901	-5,64%
Summe Erträge	62.631.606	63.717.787	1.086.181	1,73%
LWL - Umlage (17,35 v. H. / 17,90 v. H.)	139.960.602	149.101.902	9.141.300	6,53%
RVR - Umlage (0,6800 v. H. / 0,68 v. H.)	5.485.488	5.664.206	178.718	3,26%
Summe Aufwendungen	145.446.089	154.766.108	9.320.019	6,41%
Saldo	-82.814.483	-91.048.321	-8.233.838	9,94%

Für den Finanzausgleich des Jahres 2026 wurden nachfolgende Beträge bei der Planung berücksichtigt:

Finanzausgleich GFG 2025 und 2026				
	Mod.-Rechnung GFG 2025	Annahme Kreis Unna GFG 2026	Veränderung 2025 zu 2026	
Umlagegrundlagen	781.009.205	804.439.481	23.430.276	3,00%
Kreisschlüsselzuweisungen	51.962.313	54.404.542	2.442.229	4,70%
Investitionspauschale	2.755.172	2.810.275	55.103	2,00%
Schulpauschale/Bildungspauschale	3.500.302	3.500.302	0	0,00%
Wohngeldersparnis	5.500.000	5.500.000	0	0,00%
Summe Erträge	63.717.787	66.215.119	2.497.332	3,92%
LWL - Umlage (17,90 v. H. / 18,45 v. H.)	149.101.902	158.293.742	9.191.840	6,16%
RVR - Umlage (0,6800 v. H. / 0,68 v. H.)	5.664.206	5.864.206	200.000	3,53%
Summe Aufwendungen	154.766.108	164.157.948	9.391.840	6,07%
Saldo	-91.048.321	-97.942.829	-6.894.508	7,57%

Im Folgenden werden die Veränderungen der Teilergebnisplanpositionen (TEP) mit den Schwerpunkten dargestellt:

2.7.4 Sonstige Transfererträge

Zu den sonstigen Transfererträgen zählen insbesondere Erträge im Zusammenhang mit den Leistungen nach den Sozialgesetzbüchern (SGB VIII und XII).

Sonstige Transfererträge	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung	Ansatz 2026	Veränderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€	€	€	%	€	%	€	€	€
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.244.625,30	3.152.900	3.282.000	4,09%	3.127.000	-4,72%	3.180.000	3.206.000	3.292.000
darunter									
~ Kostenbeiträge und Aufwendersersatz außerhalb v. Einrichtungen	694.672,44	740.500	482.000	-34,91%	490.000	1,66%	499.000	478.000	517.000
~ Kosten von Trägern sozialer Leistungen	2.179.115,38	2.095.400	2.579.000	23,08%	2.416.000	-6,32%	2.460.000	2.507.000	2.554.000
~ übergeleitete Ansprüche gg. Unterhaltsverpflichtete	261.570,71	223.000	149.000	-33,18%	149.000	0,00%	149.000	149.000	149.000
Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen	1.999.332,39	2.381.200	3.004.000	26,15%	3.058.000	1,80%	2.893.000	2.949.000	3.006.000
darunter									
~ Kostenbeiträge und Aufwendersersatz im stationären Pflegefall	1.043.286,89	1.505.400	2.070.000	37,50%	2.106.000	1,74%	1.943.000	1.981.000	2.020.000
~ übergeleitete Ansprüche gg. Unterhaltsverpflichtete	95.247,84	60.000	70.000	16,67%	71.000	1,43%	72.000	73.000	74.000
~ Kostenerstattungen von Trägern sozialer Leistungen	707.925,88	610.800	724.000	18,53%	738.000	1,93%	732.000	746.000	760.000
Andere sonstige Transfererträge	1.866.405,61	2.022.280	2.321.540	14,80%	2.626.690	13,14%	2.845.470	3.034.260	3.241.620
darunter									
~ Rückzahlung gewährter Hilfen	192.856,24	115.350	129.000	11,83%	129.000	0,00%	129.000	129.000	129.000
~ Auflösung PARA Investitionszuwendungen	460.138,62	745.430	551.040	-26,08%	646.190	17,27%	654.970	633.760	631.120
~ Erstattung nach dem UVG	1.060.441,97	1.050.000	1.470.000	40,00%	1.680.000	14,29%	1.890.000	2.100.000	2.310.000
Summe	7.110.363,30	7.556.380	8.607.540	13,91%	8.811.690	2,37%	8.918.470	9.189.260	9.539.620

2.7.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierbei handelt es sich insbesondere um Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung	Ansatz 2026	Veränderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€	€	€	%	€	%	€	€	€
Verwaltungsgebühren	10.476.578,46	9.934.950	10.370.450	4,38%	10.250.950	-1,15%	10.196.950	10.152.950	10.154.950
darunter									
~ Straßenverkehr - Zulassung	3.059.411,11	2.885.000	3.230.000	11,96%	3.095.000	-4,18%	3.045.000	2.995.000	2.995.000
~ Straßenverkehr - Überwachung v. Halterpflichten	546.827,48	500.000	550.000	10,00%	550.000	0,00%	550.000	550.000	550.000
~ Straßenverkehr - Fahrerlaubnisse	1.174.673,90	1.200.000	1.200.000	0,00%	1.250.000	4,17%	1.250.000	1.250.000	1.250.000
~ Straßenverkehr - Gewerblicher Kraftverkehr	165.216,68	140.000	150.000	7,14%	150.000	0,00%	150.000	150.000	150.000
~ Straßenverkehr - Verkehrsordnungswidrigkeiten	1.642.240,59	1.918.000	1.743.500	-9,10%	1.743.500	0,00%	1.743.500	1.743.500	1.743.500
~ Gesundheit - Gesundheitsschutz u. Umweltmedizin	210.194,00	225.000	230.000	2,22%	230.000	0,00%	230.000	230.000	230.000
~ Lebensmittelüberwachung (bis 2022 FB 53 - ab 2023 FB 39)	430.937,30	440.000	440.000	0,00%	440.000	0,00%	440.000	440.000	440.000
~ Bauen - Wohnungswesen	121.139,20	40.000	60.000	50,00%	60.000	0,00%	60.000	60.000	60.000
~ Bauen - Bauordnungsangelegenheiten	1.118.424,18	680.800	780.600	14,66%	730.600	-6,41%	730.600	730.600	730.600
~ Geoinformation und Kataster	452.311,33	537.000	459.000	-14,53%	459.000	0,00%	459.000	459.000	459.000
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	29.674.047,76	40.708.466	44.427.115	9,13%	47.358.671	6,60%	45.498.634	46.945.657	47.343.886
darunter									
~ Mobilität, Natur u. Umwelt - Abfallentsorgungsentgelte v. Kommunen	20.491.226,14	23.014.616	24.163.375	4,99%	25.494.931	5,51%	23.134.894	23.481.917	23.834.146
~ Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw. - Verhütung von Tierkrankheiten	158.268,32	145.000	180.000	24,14%	180.000	0,00%	180.000	180.000	180.000
~ Familie und Jugend - Elternbeiträge Kindergärten	1.695.127,73	1.500.000	2.000.000	33,33%	2.100.000	5,00%	2.100.000	2.200.000	2.250.000
~ Rettungsdienstgebühren	3.935.200,95	12.055.230	13.000.000	7,84%	14.000.000	7,69%	14.500.000	15.000.000	15.000.000
~ Bevölkerungsschutz - Leitstelle	3.339.216,17	3.900.000	5.000.000	28,21%	5.500.000	10,00%	5.500.000	6.000.000	6.000.000
Summe	40.150.626,22	50.643.416	54.797.565	8,20%	57.609.621	5,13%	55.695.584	57.098.607	57.498.836

Bereits im Vorjahr wurde auf Änderungen im Bereich der Rettungsdienst- und Leitstellengebühren eingegangen. Hier haben sich zwischenzeitlich weitere Anpassungsnotwendigkeiten ergeben. Mit Beschluss vom 12.12.2023 hat der Kreistag die Änderungssatzung zur Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Leistungen des Rettungsdienstes und des Krankentransportes beschlossen. Die Satzung ist zum 01.01.2024 in Kraft getreten.

Im Rahmen der Abrechnung der Rettungsdienstgebühren für das Jahr 2023 hat sich eine Unterdeckung ergeben. Auch im Jahr 2024 zeichnet sich eine Unterdeckung ab.

Aus den vorgenannten Gründen werden derzeit mit gutachterlicher Begleitung die Abrechnungsmodalitäten optimiert und eine neue Gebührensatzung erarbeitet.

Der Auftrag des Gutachters bezieht sich auch auf die Unterstützung für die Neuberechnung der Leitstellengebühren sowie die Erstellung einer entsprechenden Satzung.

Diesen Erträgen stehen entsprechende Aufwendungen für Rettungsdienstleistungen in der TEP 013 entgegen.

2.7.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung	Ansatz 2026	Veränderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€	€	€	%	€	%	€	€	€
Erträge aus Verkauf	1.794.591,00	1.424.123	2.239.727	57,27%	2.074.715	-7,37%	1.348.793	1.362.758	1.376.932
darunter									
~ Verkaufserträge Altpapier und Altkleider	1.357.845,06	890.323	1.792.927	101,38%	1.656.915	-7,59%	930.993	944.958	959.132
~ Verkaufserträge Museumshops Cappenberg und Opherdicke	33.966,27	20.000	20.000	0,00%	20.000	0,00%	20.000	20.000	20.000
Mieten und Pachten	621.053,43	200.700	613.312	205,59%	616.768	0,56%	618.600	618.600	618.600
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	928.442,62	842.950	850.850	0,94%	850.850	0,00%	850.850	850.850	850.850
Summe	3.344.087,05	2.467.773	3.703.889	50,09%	3.542.333	-4,36%	2.818.243	2.832.208	2.846.382

Der Altpapier- und Altkleidermarkt ist äußerst volatil. Für die Planjahre rechnet die GWA mit einer deutlichen Verbesserung im Altpapierbereich und geht auch für den Altkleidermarkt von einer leichten Erholung aus.

2.7.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierbei handelt es sich vor allem um Erstattungen für erbrachte kommunale Leistungen von Bund, Land und den Städten und Gemeinden des Kreises Unna.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ver-	Ansatz	Ver-	Ansatz	Ansatz	Ansatz
	2023	2024	2025	änderung	2026	änderung	2027	2028	2029
	€	€	€	%	€	%	€	€	€
Kostenerstattungen	20.936.436,37	24.669.060	25.634.412	3,91%	25.264.102	-1,44%	25.515.711	25.642.519	26.718.409
darunter									
- Notarzkosten durch die Kommunen	4.144.158,00	5.856.420	5.152.379	-12,02%	5.152.379	0,00%	5.152.379	5.152.379	5.152.379
- Erstaufnahmeeinrichtung für Asylsuchende (EAE)	1.424.153,22	1.700.000	0	-100,00%	0	0,00%	0	0	0
- vom Land für den Betrieb einer Zentralen Ausländerbehörde (ZAB)	7.180.032,88	9.070.000	11.155.000	22,99%	11.310.000	1,39%	11.425.000	11.510.000	11.600.000
- vom Land für die Versorgungs- und Umweltverwaltung	2.099.638,63	2.742.688	2.840.785	3,58%	2.727.942	-3,97%	2.757.121	2.786.654	2.816.544
- vom Land für die Unterbringung unbegleiteter minderj. Ausländer	550.712,61	1.010.000	1.384.000	37,03%	1.411.000	1,95%	1.446.485	1.474.692	1.503.386
- von den Gemeinden (RPA, übernommene Aufgaben)	227.550,00	236.700	240.465	1,59%	245.274	2,00%	250.180	255.180	260.290
- von den Gemeinden (u. a. Tierheim, FB 53, Veterinärangelegenheiten für die Stadt Hamm und Schwangerschaftskonfliktberatung)	859.174	1.069.000	1.222.500	14,36%	1.222.500	0,00%	1.222.500	1.222.500	1.222.500
Kostenerstattung für Personal- und Sachkosten Jobcenter	14.267.339,19	15.946.710	16.176.000	1,44%	17.187.000	6,25%	17.359.400	17.533.000	17.708.300
Kostenerstattung Grundsicherung SGB XII	48.395.446,84	49.452.000	56.413.000	14,08%	58.093.000	2,98%	59.274.000	60.390.000	61.710.000
darunter									
- außerhalb von Einrichtungen	46.987.200,39	48.076.000	54.744.000	13,87%	56.373.000	2,98%	57.502.000	58.564.000	59.829.000
- innerhalb von Einrichtungen	1.408.246,45	1.376.000	1.669.000	21,29%	1.720.000	3,06%	1.772.000	1.826.000	1.881.000
Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft	61.553.952,55	67.200.000	69.024.000	2,71%	71.784.000	4,00%	72.296.000	73.742.000	75.217.000
darunter									
- Kosten der Unterkunft und Heizung inkl. Übergangsmilliarde	54.960.114,76	59.136.000	59.633.000	0,84%	62.018.000	4,00%	63.259.000	64.524.000	65.815.000
- Bildung und Teilhabe	6.593.837,79	8.064.000	9.391.000	16,46%	9.766.000	3,99%	9.037.000	9.218.000	9.402.000
Summe	145.153.174,95	157.267.770	167.247.412	6,35%	172.328.102	3,04%	174.445.111	177.307.519	181.353.709

Im Bereich der Zentralen Ausländerbehörde kommt es bei den Kostenerstattungen für die Erstaufnahmeeinrichtung für Asylsuchende (EAE) und die Zentrale Ausländerbehörde (ZAB) aufgrund einer Neuorganisation zu Veränderungen. Die zwischen dem Kreis Unna und dem Land Nordrhein-Westfalen bestehende öffentlich-rechtliche Vereinbarung über Aufgaben des Kreises Unna in der Erstaufnahmeeinrichtung Unna wurde durch das Land Nordrhein-Westfalen zum 31.12.2024 gekündigt. Aufgrund gesetzlicher Regelungen verbleiben aber teilweise Aufgaben, die derzeit in der Erstaufnahmeeinrichtung wahrgenommen werden, beim Kreis Unna. Diese werden mit Wirkung vom 01.01.2025 in die Zentrale Ausländerbehörde verlagert. Aus diesem Grund entfallen ab dem Jahr 2025 Kostenerstattungen für die EAE.

- Leistungsbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft und Heizung

Für das Jahr 2025 beteiligt sich der Bund nach aktuellem Stand mit insgesamt 71,3 v. H. an den Kosten der Unterkunft und Heizung sowie für die Leistungen für Bildung und Teilhabe (BuT). Hiervon entfallen im Einzelnen

- 49,5 v. H. auf die reinen Kosten der Unterkunft-Bundesbeteiligung
- 1,9 v. H. auf die Warmwasserbereitung
- 8,5 v. H. Leistungen für BuT
- 1,2 v. H. Verwaltungskosten für BuT
- 10,2 v. H. Fortführung zur Entlastung der Kommunen (Eingliederungshilfe | „Übergangsmilliarde“)
- 71,3 v. H.

Weitere Erläuterungen zur Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung sind der TEP 016 „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ zu entnehmen.

2.7.8 Sonstige ordentliche Erträge

Hierunter werden u. a. Verwarnungs- und Bußgelder sowie Erträge aus nichtzahlungswirksamen Buchungsvorgängen (z. B. Rückstellungsaufösungen) dargestellt.

Sonstige ordentliche Erträge	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung	Ansatz 2026	Veränderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€	€	€	%	€	%	€	€	€
Ordnungsrechtliche Erträge	8.458.848,13	9.148.250	8.809.050	-3,71%	8.819.200	0,12%	8.819.200	8.819.200	8.814.200
darunter									
~ Verwarnungs- und Bußgelder	8.358.023,07	9.093.300,00	8.772.100,00	-3,53%	8.782.100	0,11%	8.782.100	8.782.100	8.782.100
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	5.460.987,63	1.986.466	2.184.521	9,97%	2.184.518	0,00%	2.203.191	2.222.045	2.231.440
darunter									
~ Erträge aus der Auflösung von Personalarückstellungen	3.565.443,77	1.713.006	1.867.001	8,99%	1.866.998	0,00%	1.885.671	1.904.525	1.923.570
~ Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.528.909,25	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0
~ Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	329.851,48	244.810	290.670	18,73%	290.670	0,00%	290.670	290.670	281.020
~ Skontoerträge	15.764,19	10.500,00	15.000,00	0,00%	15.000	0,00%	15.000	15.000	15.000
Andere sonstige ordentliche Erträge	5.922.012,62	3.698.290	4.661.342	26,04%	4.654.392	-0,15%	2.703.719	2.713.140	2.722.654
darunter									
~ Beitreibungsgebühren und Säumniszuschläge	436.128,96	450.000	450.000	0,00%	450.000	0,00%	450.000	450.000	450.000
~ Erträge zur Minderung von Personalaufwendungen	2.480.750,06	2.624.390	3.002.292	14,40%	3.042.742	1,35%	1.092.069	1.101.490	1.111.004
~ Ersatzgelder (FB 69)	1.046.081,33	250.000	250.000	0,00%	250.000	0,00%	250.000	250.000	250.000
Summe	19.841.848,38	14.833.006	15.654.913	5,54%	15.658.110	0,02%	13.726.110	13.754.385	13.768.294

Mit der Haushaltsplanung erfolgt eine bruttobezogene Darstellung der Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie der Erträge aus der Auflösung von Personalarückstellungen.

2.8 Aufwendungen des Ergebnisplans

2.8.1 Besondere Sachverhalte mit Auswirkungen auf den Kreishaushalt

a) Finanzielle Auswirkungen durch den Ukrainekrieg

Seit Frühjahr 2020 dominierten die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie das private und öffentliche Leben. Insbesondere das Herunterfahren von weiten Teilen der Wirtschaft – national wie international – hatte bzw. hat weiterhin auch gravierende Folgen für die öffentlichen Finanzen.

Anfang des Jahres 2022 deuteten viele Indikatoren darauf hin, dass sich die Wirtschaft erholt. Die Normalisierung der Ausgaben in den konsumnahen Dienstleistungsbereichen verlieh der Konjunktur einen kräftigen Schub.

Mit Beginn des Krieges in der Ukraine im Februar 2022 kehrten sich die Erholungstendenzen um.

Neben den Belastungen der sozialen Sicherungssysteme und der Zinsentwicklung wirken sich die im Zusammenhang mit der Inflation stehenden Tarifsteigerungen sowie die Erhöhung der Beamtenbesoldung und deren Auswirkungen auf die Pensionsrückstellung unmittelbar auf die Entwicklung der kommunalen Haushalte aus.

Mit dem Entwurf des »NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – CUIG« wurde die Möglichkeit geschaffen, pandemie- und kriegsbedingt entstehende Schäden ergebnisneutral zu isolieren. Da es sich hierbei nur um eine Bilanzierungshilfe handelt, aber kein tatsächlicher monetärer Ausgleich erfolgt, entsteht vor dem Hintergrund sehr dynamisch steigender Zinsen und einer nicht gelösten Altschuldenproblematik das nächste relevante Risiko für die kommunalen Haushalte.

Die aufgrund des CUIG gebildeten Bilanzierungshilfen sind ab dem Jahr 2026 ergebniswirksam abzuschreiben. Zum 31.12.2023 beläuft sich dieser Bilanzbetrag auf **13,9 Mio. €**. Der Kreis Unna wird diesen ab dem Haushaltsjahr 2026 über 15 Jahre abschreiben.

Der Abschreibungszeitraum berücksichtigt gleichermaßen die Generationengerechtigkeit sowie die schwierige finanzielle Lage der kreisangehörigen Kommunen.

b) Umlage Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL)

Die Landschaftsumlage stellt die größte Position im Ergebnisplan des Kreishaushaltes dar. Im Jahr 2025 erhöht sich die Zahllast um rd. 9,14 Mio. € auf 149,1 Mio. € (s. a. 2.8.5.1). Seit 2022 beträgt die Steigerung somit rd. 29,51 %. Im Jahr 2026 wird von einer weiteren Umlagesteigerung um 9,19 Mio. € auf dann 158,29 Mio. € ausgegangen.

Der Landschaftsverband begründet dies u. a. mit Fallzahlensteigerungen aufgrund der demografischen Entwicklung und einer steigenden Anzahl von Menschen mit psychischen Erkrankungen und Behinderungen, Fallkostensteigerungen aufgrund der hohen Tarifabschlüsse sowie gesetzlichen Anforderungen und hohen Standards z. B. durch das Wohn- und Teilhabegesetz.

c) Stabsstelle Digitalisierung und Fachdienst 16 | Zentrale Datenverarbeitung

Die Kreisverwaltung Unna möchte zukunftsorientiert die Chancen der **Digitalisierung** für eine Modernisierung von Verwaltungsprozessen nutzen. Bürgerinnen und Bürgern, sowie Unternehmen und Verbänden soll ein nutzerfreundlicher Zugang zu Verwaltungsdienstleistungen und relevanten Daten ermöglicht werden. Generelles Ziel von **Digitalisierung und E-Government** ist es, Verwaltungsvorgänge sowie Planungs- und Entscheidungsprozesse zu beschleunigen, transparenter und effizienter zu machen sowie eine orts- und zeitunabhängige Nutzungsmöglichkeit von Dienstleistungen zu schaffen.

Strategische Grundlage bietet hierbei der **Digitale Masterplan** mit folgenden Schwerpunktthemen:

- I. **Digitalisierung** der Kreisverwaltung Unna
- II. **Schaffung einer digitalen Bildungsinfrastruktur** als Schulträger
- III. **Öffnung der Verwaltung** im Sinne von **Open Government** und **Open Data**
- IV. **Einbringung der Gesellschaften** des „Konzerns Kreis Unna“ in die **Digitalisierungsstrategie** des Kreises Unna

d) Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst

Vor dem Hintergrund der massiven Belastungen bis hin zur strukturellen Überlastung der Gesundheitsämter im Rahmen der Covid-19 Pandemie einigten sich Bund und Länder am 29.09.2020 auf den »Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst«. Ziel des Paktes ist die strukturelle Stärkung der Gesundheitsämter u.a. durch die Aufstockung von Personal, hierzu werden für die Jahre 2021 bis 2026 insgesamt 4 Milliarden € zur Verfügung gestellt. Der Kreis Unna hat bisher im Rahmen des Paktes die Förderung für insgesamt 27,28 (VZÄ) beantragt, um auch im Kreis Unna die notwendige Handlungsfähigkeit des Gesundheitsamtes, besonders in Krisenlagen, sicherzustellen.

e) Bevölkerungsschutz

Ein Handlungsschwerpunkt der nächsten Jahre wird der Ausbau und die Ertüchtigung des Katastrophenschutzes im Kreis Unna sein.

Aktuell wird eine Machbarkeitsstudie für den Neubau eines Gefahrenabwehrzentrums erstellt. Die im Zusammenhang mit der Umsetzung des Katastrophenschutzplans entstehenden Aufwendungen und geplanten Investitionen wirken sich auf die Haushalte der nächsten Jahre aus.

f) Fachkräftemangel

Wie auch die Wirtschaft leidet der öffentliche Dienst zunehmend unter einem Fachkräftemangel. Auf Ausschreibungen für den medizinischen Bereich, Ingenieur*innen und IT-Fachkräfte bewerben sich zunehmend weniger Personen bzw. solche ohne ausreichende Qualifikation. Aber auch im Bereich der allgemeinen Verwaltung ist zunehmend mit einem Fachkräftemangel zu rechnen.

Die Konkurrenz auf dem Arbeitsmarkt und eine grundsätzlich geringere Anzahl an zur Verfügung stehenden Arbeitskräften werden das Problem in Zukunft noch deutlich verschärfen.

Es ist zu befürchten, dass in bestimmten Bereichen die Aufgabenwahrnehmung nicht mehr uneingeschränkt sichergestellt werden kann.

2.8.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen, Stellenplan

Die Haushaltsansätze für Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der in allen öffentlichen Haushalten einzuplanenden **tariflichen Steigerungen** sowie der zu erwartenden **Besoldungsanpassung**.

Aufgrund der hohen Besoldungserhöhung in 2025 wird ab 2025 erstmalig von der Regelung des § 37 Abs. 2 KomHVO Gebrauch gemacht. Der Zuführungsbetrag (Pension), der auf die Besoldungsanpassung zurückzuführen ist, wird auf die drei auf die Erhöhung folgenden Jahre zu gleichen Teilen verteilt. Damit wird die Belastung in 2025 reduziert und auf die folgenden drei Jahre ratiert. Mit dem Zuführungsbetrag für das Planungsjahr 2026 wurde ebenso verfahren.

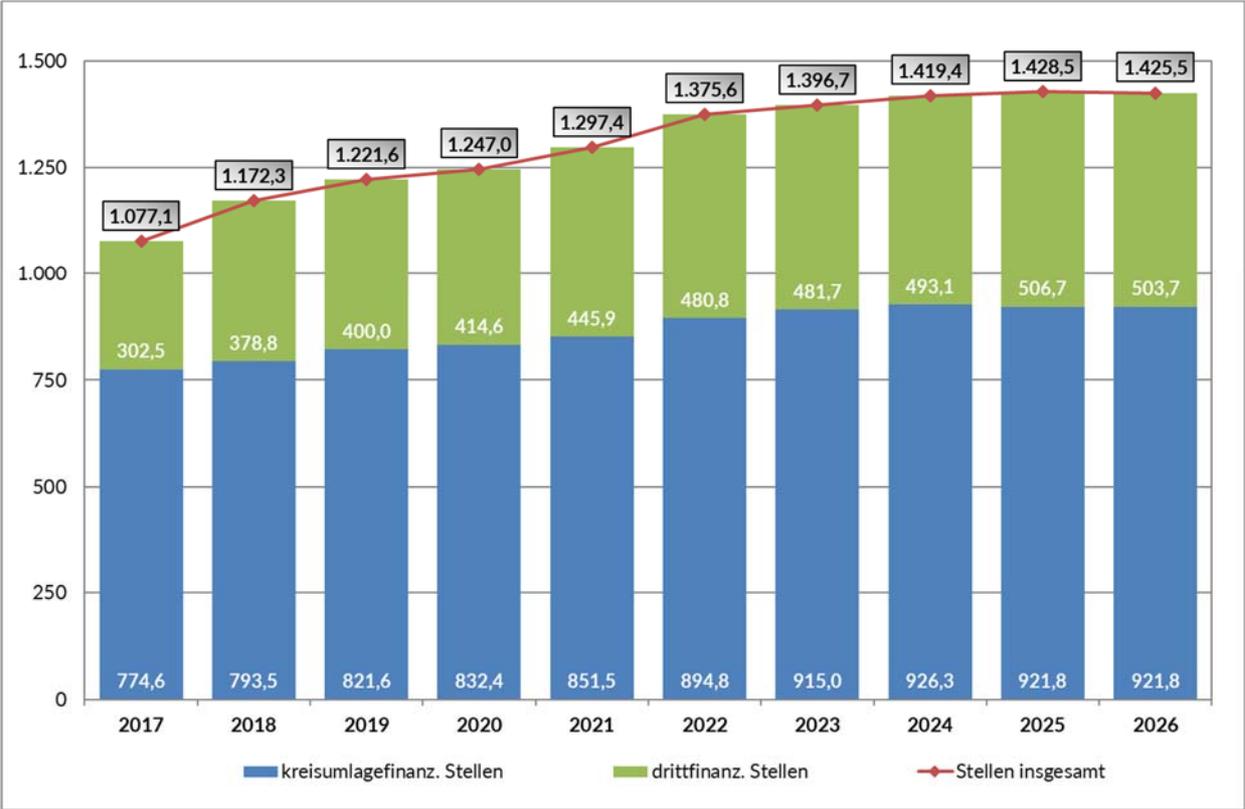
Neue, die Kreisumlage belastende Stelleneinrichtungen sind weder im Jahr 2025 noch im Jahr 2026 vorgesehen. Insgesamt steigt der Planansatz für die Personalaufwendungen im **Jahr 2025** brutto um rd. **0,60 Mio. €** und im **Jahr 2026** um rd. **9,52 Mio. €**.

Mit dem Stellenplan 2025/2026 schlägt der Landrat dem Kreistag im Saldo eine **Reduzierung** der über die Kreisumlage finanzierten **926,3 Stellen** um **4,5 Stellen** auf **921,8** Planstellen vor. Hierbei stehen **3,00** Stelleneinrichtungen Einsparungen von **2,54** Stellen gegenüber. Darüber hinaus sind **4,96** Stellen, die bisher kreisumlagefinanziert waren, zukünftig drittfinanziert.

Der Gesamtstellenplan unter Einbeziehung der drittfinanzierten Stellen wird weiter ausgeweitet. Insgesamt wird im Stellenplan 2025 die Anzahl der vollzeitverrechneten Stellen im Saldo von **1.419,37** um **9,14** auf **1.428,51** Stellen erhöht. Dabei steigt die Anzahl der unmittelbar drittfinanzierten Stellen von **493,1** um **13,63** auf **506,73** Stellen.

Im Stellenplan 2026 reduziert sich die Anzahl der vollzeitverrechneten Stellen insgesamt im Saldo von **1.428,51** um **3,05** Stellen auf **1.425,46** Stellen. Hier reduzieren sich die unmittelbar drittfinanzierten Stellen ebenfalls um **3,05** Stellen von **506,73** auf **503,68** Stellen.

Die nachstehende Grafik stellt die **Stellenplanentwicklung** der letzten Jahre dar.



Unter Berücksichtigung der Erträge belasten die Personal- und Versorgungsaufwendungen den Kreishaushalt gegenüber dem Vorjahr um zusätzlich rd. **0,1 Mio. €**. Im Jahr 2026 ist ein Anstieg in Höhe von rd. **9,38 Mio. €** zu verzeichnen.

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung	Ansatz 2026	Veränderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€			%	€				
Personalaufwendungen	98.814.232,55	116.556.237	117.130.956	0,49%	126.649.064	7,52%	130.773.338	133.923.742	133.978.946
- davon Dienstaufwendungen	91.418.458,06	103.393.676	112.914.733	8,43%	119.318.825	5,37%	121.522.007	122.737.225	123.964.603
- davon Rückstellungen	7.395.774,49	13.162.561	4.216.223	-212,19%	7.330.239	42,48%	9.251.331	11.186.517	10.014.343
Versorgungsaufwendungen	11.639.714,14	12.272.798	13.728.004	10,60%	14.732.996	6,82%	14.880.330	15.029.138	15.179.433
Zwischensumme	110.453.946,69	128.829.035	130.858.960	1,55%	141.382.060	7,44%	145.653.668	148.952.880	149.158.379
abzgl. Erträge*	33.528.131,50	29.183.877,30	31.270.484,54	6,67%	32.409.533	3,51%	30.657.226	30.866.991	31.078.856
Summe	76.925.815,19	99.645.158	99.588.475	-0,06%	108.972.527	8,61%	114.996.442	118.085.889	118.079.523

*Erträge inkl. Erstattungen des Jobcenters

Die einzelnen Planansätze der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** verteilen sich wie folgt:

Personalaufwendungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung	Ansatz 2026	Veränderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€			%	€				
Zuführung Rückstellung Dienstherrwechsel	30.384,00	70.553	81.223	15,12%	67.239	-17,22%	67.911	68.590	69.276
Dienstaufwendungen für Beamte	17.853.533,21	19.043.090	19.867.759	4,33%	21.345.272	7,44%	21.861.724	22.080.340	22.301.147
Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	56.888.692,17	64.514.723	71.272.578	10,47%	75.201.766	5,51%	76.509.282	77.274.375	78.047.123
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	323.342,30	261.700	362.504	38,52%	348.911	-3,75%	352.399	355.923	359.480
Versorgungskassenbeiträge	4.232.297,00	5.025.770	5.525.775	9,95%	5.813.733	5,21%	5.922.366	5.981.588	6.041.400
Zuführung sonstige Rückstellungen Beamte	453.171,43	0	0	0,00%	0		0	0	0
Beiträge zur gesetzlichen SV	10.940.845,56	13.404.393	14.813.117	10,51%	15.525.543	4,81%	15.781.800	15.939.619	16.099.019
Zuführung sonstige Rückstellungen tariflich Beschäftigte	-197.993,04	0	0	0,00%	0		0	0	0
Beihilfen für Beschäftigte	1.179.747,82	1.144.000	1.073.000	-6,21%	1.083.600	0,99%	1.094.436	1.105.380	1.116.434
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	5.273.816,00	10.569.008	1.771.000	-83,24%	4.821.000	172,22%	6.717.000	8.626.843	7.429.072
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	1.773.825,00	2.523.000	2.364.000	-6,30%	2.442.000	3,30%	2.466.420	2.491.084	2.515.995
Zuführungen zu LOB-Rückstellungen	62.571,10	0	0		0,00		0,00	0,00	0,00
Summe	98.814.232,55	116.556.237	117.130.956	0,49%	126.649.064	8,13%	130.773.338	133.923.742	133.978.946

Versorgungsaufwendungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung	Ansatz 2026	Veränderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€			%	€				
Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	8.922.151,78	10.258.998	11.417.004	11,29%	12.381.996	8,45%	12.505.820	12.630.883	12.757.195
Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	2.717.562,36	2.013.800	2.311.000	14,76%	2.351.000	1,73%	2.374.510	2.398.255	2.422.238
Summe	11.639.714,14	12.272.798	13.728.004	10,60%	14.732.996	6,82%	14.880.330	15.029.138	15.179.433

Wesentliche Unterschiede zwischen 2024 und 2025

- Anpassung Besoldung sowie Gegenrechnung der für 2024 fiktiv eingeplanten, aber nicht realisierten Besoldungserhöhung bei den Beamten

2025 **2026**

+ 0,82 Mio. € **+ 1,48 Mio. €**

- Tarifierhöhung

+ 8,77 Mio. € **+ 4,92 Mio. €**

- Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen

- 8,96 Mio. € **- 3,13 Mio. €**

2.8.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die im Ergebnisplan ausgewiesenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden in der nachstehenden Tabelle mit den wesentlichen Positionen dargestellt:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung	Ansatz 2026	Veränderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€	€	€	%	€	%	€	€	€
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	17.468.000,99	21.061.609	21.744.168	3,24%	21.928.283	0,85%	20.865.510	21.370.110	21.332.330
darunter									
~ Unterhaltung / Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	5.505.891,80	5.544.100	6.519.520	17,59%	6.259.900	-3,98%	6.365.800	6.366.000	6.366.000
~ für lfd. Softwarepflegeverträgen und Supportleistungen	2.272.933,87	2.656.569	3.507.600	32,03%	3.806.910	8,53%	4.013.370	4.017.970	4.060.820
~ Unterhaltung / Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	1.675.607,55	2.879.600	1.901.828	-33,96%	2.303.313	21,11%	670.000	815.000	815.000
~ für Mietnebenkosten im Rahmen von PPP	3.775.443,96	4.300.000	4.600.000	6,98%	4.600.000	0,00%	4.700.000	4.900.000	4.900.000
Lernmittel, Schülerbeförderung, Beförderung von Flüchtlingen	5.721.817,91	5.939.400	7.745.000	30,40%	7.746.000	0,01%	7.918.000	8.094.900	8.276.700
zu leistende Kostenerstattungen	15.931.084,89	18.167.125	18.320.599	0,84%	17.738.859	-3,18%	17.759.411	17.952.619	18.935.919
darunter									
~ Erstattung an Gemeinden	6.239.790,03	6.603.020	7.132.000	8,01%	6.479.000	-9,16%	6.608.000	6.740.000	7.693.000
~ Notarzkosten an Krankenhäuser und Ärzte	4.315.158,00	6.066.425	5.152.379	-15,07%	5.152.379	0,00%	5.152.379	5.152.379	5.152.379
~ an das Chemisches Untersuchungsamt	1.306.103,00	1.450.000	1.500.000	3,45%	1.500.000	0,00%	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	518.271,29	524.800,00	611.800,00	16,58%	591.800	-3,27%	591.800	591.800	591.800
Aufwendungen aus Dienstleistungsverträgen	27.440.143,26	31.256.406	34.555.948	10,56%	35.872.706	3,81%	33.352.887	33.763.875	34.130.278
darunter									
~ für Rettungsdienstleistungen	5.584.002,79	7.730.000	9.000.000	16,43%	9.100.000	1,11%	9.150.000	9.200.000	9.200.000
~ Dienstleistungsvertrag ÖPNV/VKU	115.755,46	130.400	137.000	5,06%	137.000	0,00%	137.000	137.000	137.000
~ für Verbrennung	10.568.453,80	11.196.758	12.865.160	14,90%	13.379.766	4,00%	11.708.208	11.883.831	12.062.088
~ für Kompostierung, Schadstoffsammlung, Abfallberatung	11.171.931,21	12.199.248	12.553.788	2,91%	13.255.940	5,59%	12.357.679	12.543.044	12.731.190
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	1.384.751,12	1.948.900	2.121.100	8,84%	2.035.800	-4,02%	1.980.750	1.999.550	1.997.250
darunter									
~ Maßnahmen zum Klimaschutz und Klimafolgeanpassungen		100.000	100.000	0,00%	200.000	100,00%	200.000	200.000	200.000
Summe	68.464.069,46	78.898.240	85.098.615	7,86%	85.913.448	0,96%	82.468.358	83.772.854	85.264.277

Der Gesamtbetrag der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist im Planjahr 2025 mit rd. **85,10 Mio. € um rd. 6,20 Mio. € höher** als im Vorjahr (78,90 Mio. €). Maßgeblich sind hier die zu leistenden Aufwendungen für Rettungsdienstleistungen, welche allerdings durch die Gemeinden refinanziert werden (TEP 004) und somit ergebnisneutral sind. Weitere Gründe sind unter anderem Mehraufwendungen für Unterhaltung/Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude, gestiegene Mietnebenkosten im Rahmen von PPP sowie für lfd. Softwarepflegeverträge und Supportleistungen.

2.8.4 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen spiegeln den Werteverzehr in einer Rechnungsperiode (Haushaltsjahr) wider. Für den Kreis Unna sind im Ergebnisplan des Jahres 2025 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von rd. **11,43 Mio. €** sowie im Jahr 2026 in Höhe von rd. **13,21 Mio. €** ausgewiesen.

Abschreibungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung	Ansatz 2026	Veränderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€	€	€	%	€	%	€	€	€
Abschreibung auf									
~ Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12.342.861,05	11.262.220	11.426.900	1,46	12.278.890	7,46	13.566.270	13.914.080	13.951.670
~ Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	2.970,28	0	0	0,00	0	0,00	0	0	0
~ Sonderabschreibungen auf Grund und Boden	60.897,33	0	0	0,00	0	0,00	0	0	0
~ Abschreibung der CUIG Bilanzierungshilfe	0,00	0	0	0,00	927.860	0,00	927.860	927.860	927.860
Summe	12.406.728,66	11.262.220	11.426.900	1,46%	13.206.750	15,58%	14.494.130	14.841.940	14.879.530

Beginnend im Haushaltsjahr 2026 ist nach dem Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-CUIG) die fortgeschriebene sog. Bilanzierungshilfe abzuschreiben. Beim Kreis Unna beläuft sich der Bilanzposten „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ auf insgesamt 13.918.494,16 €. Da die erfolgswirksame Abschreibung über insgesamt 15 Jahre erfolgen soll, sind jährlich rd. 0,93 Mio. € an zusätzlichen Aufwendungen zu berücksichtigen.

Korrespondierend zur Höhe der Abschreibungen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zu sehen, die im Ergebnisplan unter TEP 002 Zuwendungen und allgemeine Umlagen enthalten sind. Für das Haushaltsjahr 2025 ist hier eine Summe von rd. **3,30 Mio. €** (Vorjahr: rd. 4,03 Mio. €) sowie für das Jahr 2026 von rd. **3,42 Mio. €** veranschlagt.

2.8.5 Transferaufwendungen

Nachstehend werden die wesentlichen Änderungen für die einzelnen Budgets dargestellt.

Transferaufwendungen	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ver-	Ansatz	Ver-	Ansatz	Ansatz	Ansatz
	2023	2024	2025	änderung	2026	änderung	2027	2028	2029
	€	€	€	%	€	%	€	€	€
01 Zentrale Verwaltung	142.215.929,65	155.775.625	166.140.221	6,65%	179.388.688	7,97%	184.705.263	188.380.155	193.293.631
darunter									
~ Landschaftsumlage	129.470.527,60	141.570.922	149.101.902	5,32%	158.293.742	6,16%	161.459.617	164.688.809	167.982.585
~ Umlage Regionalverband Ruhr	5.434.565,36	5.603.000	5.664.206	1,09%	5.864.206	3,53%	6.264.206	6.264.206	6.464.206
~ Zuschüsse an die VBU	5.400.000,00	6.191.000,00	8.585.000	38,67%	12.265.000	42,87%	14.222.000	14.780.000	16.193.000
~ Verlustübernahmen bei Beteiligungen	872.000,00	1.026.000,00	1.386.000	35,09%	1.511.000	9,02%	1.508.000	1.489.000	1.498.000
50 Arbeit und Soziales	120.397.603,30	124.833.500	143.087.000	14,62%	149.468.500	4,46%	154.505.900	159.810.300	165.358.700
darunter									
~ Soziale Sicherung	76.051.036,14	84.808.500	97.068.000	14,46%	102.157.500	5,24%	105.821.900	109.702.300	113.786.700
~ Stationäre Hilfe zur Pflege	35.720.890,82	35.327.000	40.230.000	13,88%	41.437.000	3,00%	42.679.000	43.960.000	51.572.000
~ Ambulante Hilfe zur Pflege	4.822.621,33	4.698.000	5.779.000	23,01%	5.864.000	1,47%	6.005.000	6.148.000	6.296.000
~ Sozialticket	1.121.926,50	1.082.000	0	-100,00%	0	0,00%	0	0	0
51 Familie und Jugend	48.353.099,45	49.882.800	60.241.597	20,77%	64.636.595	7,30%	68.528.400	72.226.900	75.773.400
darunter									
~ Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen	25.993.634,91	28.300.000	32.118.537	13,49%	34.769.035	8,25%	36.821.000	38.634.000	40.157.000
~ Hilfen zur Erziehung	15.922.014,71	15.575.000	21.033.000	35,04%	22.432.000	6,65%	23.928.000	25.523.000	27.230.000
sonstige Bereiche	15.102.627,08	11.672.805	14.180.893	21,49%	14.243.216	0,44%	13.179.767	13.252.605	13.247.605
darunter									
~ Zuschüsse für lfd. Zwecke an Beteiligungen - Suchthilfe (FB 53)	1.043.654,00	1.185.205	1.172.423	-1,08%	1.207.746	3,01%	1.245.597	1.280.935	1.280.935
Summe	326.069.259,48	342.164.730	383.649.711	12,12%	407.736.999	6,28%	420.919.330	433.669.960	447.673.336

Die wesentlichen Haushaltsansätze im Bereich der Transferaufwendungen werden nachfolgend erläutert.

2.8.5.1 Budget 01 – Zentrale Verwaltung

Umlage Landschaftsverband Westfalen Lippe (LWL)

Der **Landschaftsverband Westfalen-Lippe (LWL)** hat mit Schreiben vom 12.08.2024 die Benehmensherstellung mit seinen umlagepflichtigen Gebietskörperschaften eingeleitet.

Die Haushaltsplanung des LWL basierte seiner Zeit noch auf der Arbeitskreisrechnung zu den GFG-Eckpunkten 2025. Der LWL ging bei seiner Planung von einer unsicheren Entwicklung der Verbundsteuern aus. Aus diesem Grund, aber auch aufgrund der Tatsache, dass das Land in den GFG-Eckpunkten 2025 an dem im GFG 2024 eingeführten Vorwegabzug zur Rückführung der Corona-Kreditierung 2021 und 2022 (rd. 29,8 Mio. €) festhält, fehlen den Kommunen entsprechende Mittel im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs und es wird seitens des LWL mit Mindererträgen gerechnet.

Die Berechnungen des LWL sahen für das **Haushaltsjahr 2025** gegenüber dem Vorjahr zunächst eine **Erhöhung der Zahllast der Landschaftsumlage um rd. 240 Mio. €** auf 3.353,6 Mio. € vor. Für das **Jahr 2026** hatte der LWL einen **Finanzbedarf** in Höhe von **rd. 3.543,5 Mio. €** ermittelt. Um diese Erträge zu erzielen wurde seitens des LWL von einem Hebesatz in Höhe von **18,10 % in 2025** bzw. von **18,75 % im Jahr 2026** ausgegangen.

Ursächlich für den erneuten erheblichen Anstieg der Umlage des LWL ist im Wesentlichen die sehr dynamische Entwicklung der Kosten der Eingliederungshilfe.

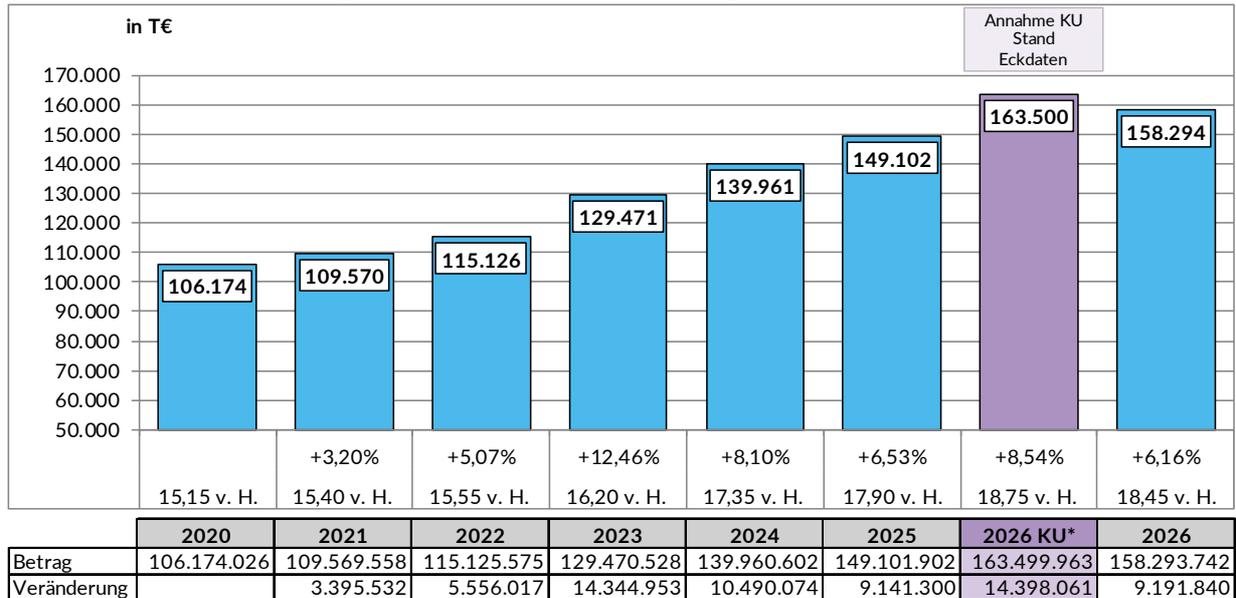
Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsentwurfes ging der Kreis Unna unter Zugrundelegung der Arbeitskreis-Rechnung zum GFG 2025 und den zuvor skizzierten Annahmen des LWL von einer Zahllast im Jahr 2025 in Höhe von rd. 150,64 Mio. € und im Jahr 2026 in Höhe von rd. 163,50 Mio. € aus.

Zwischenzeitlich liegen die Modell-Rechnung zum GFG 2025 und aktuelle Informationen des Landschaftsverbandes zu haushaltsrelevanten Entwicklungen seit Einbringung des Entwurfs des Doppelhaushaltes 2025/2026 vor. Hiernach wird die Erhöhung der Landschaftsumlage in den kommenden zwei Jahren geringer ausfallen als vorgesehen. Der LWL beabsichtigt einen um 0,2 %-Punkte geringeren Hebesatz für das Jahr 2025 (= **17,90 %**) und für das Jahr 2026 einen um 0,3 %-Punkte geringeren Hebesatz (= **18,45 %**) beschließen zu lassen. Ferner hat der Kreis Unna seine Erwartung zur Entwicklung der Umlagegrundlagen für das Jahr 2026 von 2 auf 3 % angehoben und sich insoweit der Annahme des LWL angepasst.

Auf Basis des sich so ergebenden Finanzbedarfs errechnet sich für den Kreis Unna im **Jahr 2025** eine **Erhöhung der Zahllast** um rd. **9,14 Mio. €** auf rd. **149,10 Mio. €** gegenüber der Planung des Vorjahres. Für das **Jahr 2026** wird nun von einer um nochmal **rd. 9,19 Mio. €** höheren Umlageverpflichtung (rd. **158,29 Mio. €**) ausgegangen.

Die sich errechnenden **Ansätze in beiden Haushaltsjahren** stellen nach wie vor jeweils die größte Haushaltsposition im Ergebnisplan dar.

Die nachstehende Grafik zeigt, wie sich die Landschaftsumlage seit 2020 entwickelt hat:



Grafik: Vergleich Landschaftsumlage

Ausgehend vom Planjahr 2026 werden bei einer jährlichen Steigerungsrate von 2 % (Anlehnung an Fortschreibung der Sozialaufwendungen) nachfolgend aufgeführte Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung berücksichtigt:

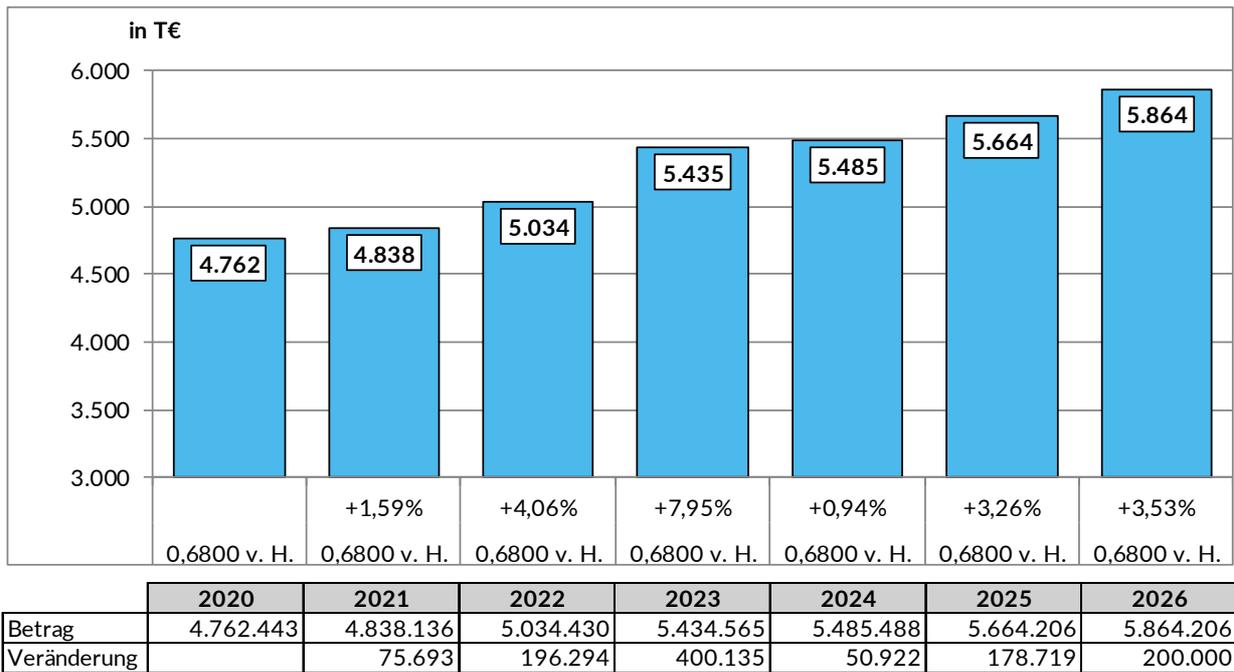
- Haushaltsjahr 2027 161.459.617 €
- Haushaltsjahr 2028 164.688.809 €
- Haushaltsjahr 2029 167.982.585 €

Umlage Regionalverband Ruhr (RVR)

Auch für die Verbandsumlage des **Regionalverbands Ruhr (RVR)** liegt ein Anschreiben vom 17.07.2024 zur Benehmensherstellung vor. Hieraus ergibt sich, dass sich die Verwaltung des RVR vor dem Hintergrund der Kommunalwahl entschieden hat, einen Doppelhaushalt gem. § 78 Abs. 3 S. 2 GO NRW aufzustellen. Weiterhin wird mitgeteilt, dass der **Hebesatz der Verbandsumlage für beide Haushaltsjahre 2025/2026** mit 0,68 % im Vergleich zum Vorjahr unverändert bleiben soll.

Der RVR geht im Jahr 2025 von einer Verbandsumlage von insgesamt 86,4 Mio. € sowie im Jahr 2026 von insgesamt 91,4 Mio. € aus. Dies stellt laut RVR Mehrerträge im Vergleich zum Planjahr 2024 in Höhe von 2,4 Mio. € bzw. 7,4 Mio. € dar.

Auf Basis der zwischenzeitlich vorliegenden Modell-Rechnung zum GFG 2025 und unter Anwendung des Hebesatzes von 0,68 % ergibt sich für den Kreis Unna im Jahr 2025 eine Umlagezahllast in Höhe von rd. 5,66 Mio. €. Für die Jahre 2026 bis 2029 wird jeweils von einer jährlichen Umlagensteigerung in Höhe von 0,20 Mio. € ausgegangen. Für 2026 ergibt sich so eine Umlagezahllast i. H. v. rd. **5,86 Mio. €**.



Grafik: Vergleich RVR-Umlage; 2024 zeigt den festgesetzten Umlagebetrag

Für die Aufstellung der mittelfristigen Finanzplanung wurde – entsprechend der durchschnittlichen Steigerungsraten in den Vorjahren - eine jährliche Anhebung um 0,20 Mio. € prognostiziert. Somit sind nachfolgende Beträge im Finanzwesen erfasst:

- Haushaltsjahr 2027 6.064.206 €
- Haushaltsjahr 2028 6.264.206 €
- Haushaltsjahr 2029 6.464.206 €

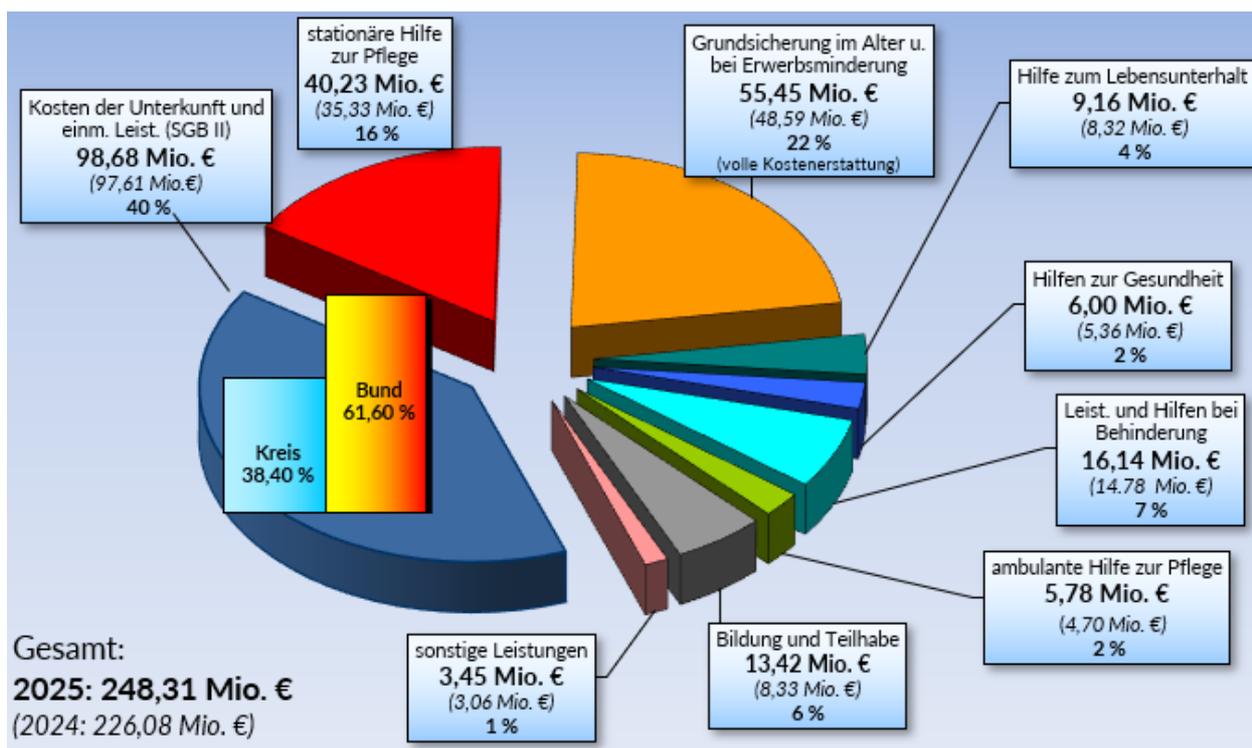
2.8.5.2 Budget 50 – Arbeit und Soziales

Das Budget 50 „Arbeit und Soziales“ ist angesichts seines Volumens für die Berechnung der Allgemeinen Kreisumlage von besonderer Bedeutung. Neben den kommunalen Leistungen nach dem SGB II sind hier die verschiedenen Sozialhilfeleistungen nach dem SGB XII, wie z. B. die Hilfe zur Pflege, die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, die Hilfe zum Lebensunterhalt oder auch die Eingliederungshilfe verortet.

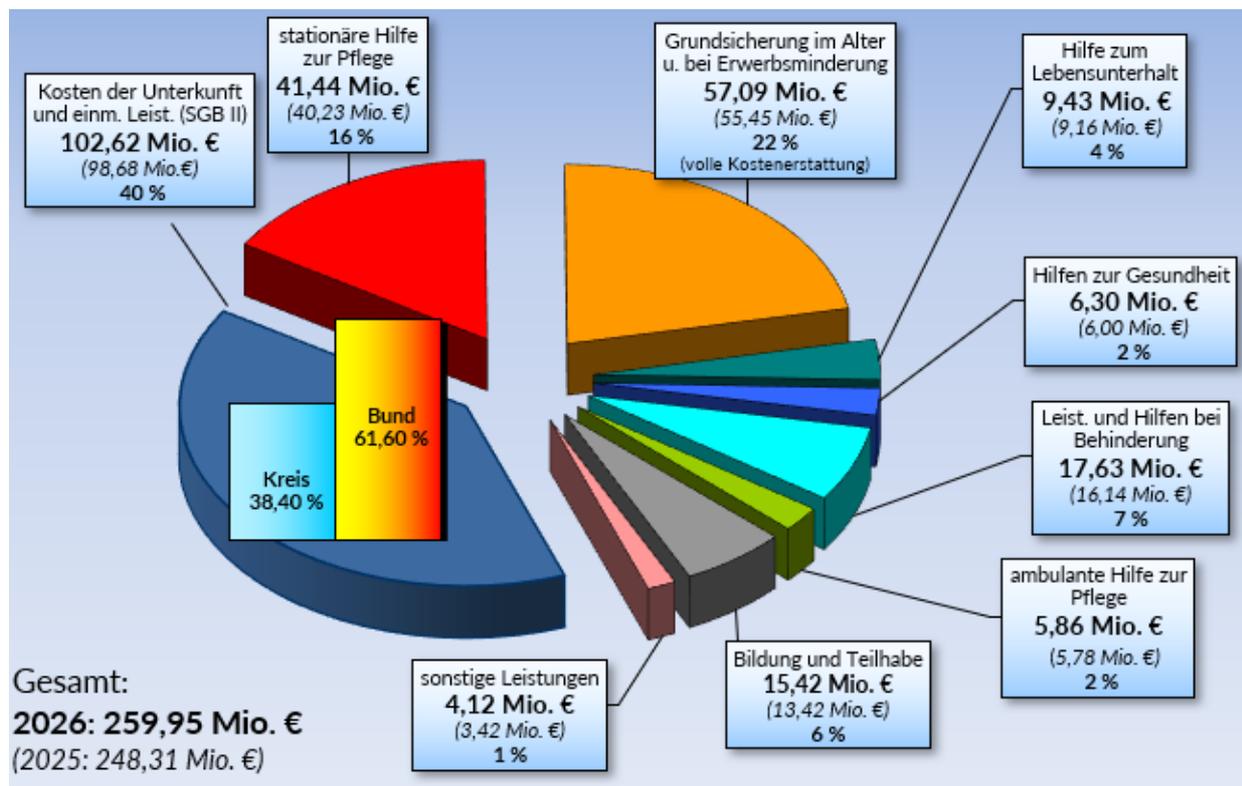
Für das Haushaltsjahr 2025 wird ein **Zuschussbedarf** von insgesamt rd. **131,88 Mio. €** (2024: 121,59 Mio. €) erwartet, was im Vergleich zum Vorjahr eine **Verschlechterung** von rd. **10,29 Mio. €** bedeutet.

Die **sozialen Transferleistungen** nach dem SGB II und dem SGB XII erreichen im **Haushaltsjahr 2025** nach aktuellem Stand ein Volumen von insgesamt rd. **248,31 Mio. €** (2024: 226,08 Mio. €). Dies bedeutet eine Steigerung von 9,83 v. H.

Die folgende Grafik stellt die Volumina der einzelnen **Hilfearten** dar (in Klammern ist der Betrag des Vorjahres aufgeführt):



Unter Berücksichtigung von Fallzahl- sowie Fallaufwandsteigerungen ergeben sich für das Haushaltsjahr **2026** Gesamtaufwendungen i. H. v. **259,95 Mio. €**.



Die wesentlichen **Veränderungen bei den Hilfearten** werden nachstehend im Einzelnen erläutert:

- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Seit Jahren ist bei den Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII ein Zuwachs an Hilfeempfängern festzustellen. Im Juli 2024 waren insgesamt 6.649 Personen im Leistungsbezug (Juli 2023 = 5.717). Im Juli 2023 gab es insgesamt 273 Fälle, die als Schutzsuchende Ukrainer*innen im Hilfebezug stehen. Im Juli 2024 ist die Zahl auf 307 Fälle angewachsen. Für das Haushaltsjahr 2025 ist mit einer Steigerung der Aufwendungen um rd. 2 v. H. auf Basis des Prognosewertes für 2024 kalkuliert worden (u. a. infolge der demographischen Entwicklung, der steigenden Lebenserwartung, geringerer Renten sowie unterbrochener Erwerbsbiographien). Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2025 um 6,86 Mio. €. Somit ergibt sich ein Planansatz von **55,45 Mio. €**.

Zu berücksichtigen ist jedoch, dass die Netto-Aufwendungen der Grundsicherung, d. h. die hier dargestellten Aufwendungen abzüglich der Erstattungen und Rückzahlungen, **in voller Höhe** vom Bund getragen werden.

- Hilfen zur Gesundheit (HzG)

Die Kostenentwicklung wird im Jahr 2025 deutlich höher ausfallen, da insbesondere die Fallzahlen durch die Schutzsuchenden Ukrainer*innen von 760 (09/2023) auf 824 (09/2024) Leistungsempfänger*innen angewachsen sind. Vor dem Konflikt lag die Zahl der Leistungsempfänger*innen bei 279. Insgesamt erhöht sich der Ansatz für 2025 um rd. **0,64 Mio. €** im Vergleich zum Vorjahr auf rd. **6,00 Mio. €**.

- Hilfe zum Lebensunterhalt (HzL)

Die Kosten werden im Jahr 2025 höher ausfallen. Gründe hierfür sind insbesondere die Fallzahlsteigerung von 66 Fällen auf 771 Fälle (vgl. Juli 2024 zu Juli 2023) sowie die Regelsatzsteigerung. In den Zahlfällen sind 100 Zahlfälle (2024: 87 Fälle) für Schutzsuchende Ukrainer*innen enthalten. Für das Haushaltsjahr 2025 wird mit einer Kostensteigerung i. H. v. 2 % (entsprechend der Orientierungsdaten des Landes NRW) auf Basis der Prognose für das Jahr 2024 gerechnet. Insgesamt erhöht sich der Planansatz für 2025 um rd. **0,84 Mio. €** im Vergleich zum Vorjahr auf rd. **9,16 Mio. €**.

- Hilfe zur Pflege

Insbesondere durch die bereits eingetretenen und noch zu erwartenden Pflegesatzanpassungen (teilweise auch rückwirkend für einen Zeitraum bis zu 1,5 Jahren) ist mit Steigerungen zu rechnen. Darüber hinaus wirken sich Fallzahlsteigerungen ebenfalls verschlechternd aus.

Zu beachten ist allerdings, dass der Ansatz derzeit noch sehr risikobehaftet ist. Es ist unklar, in welcher Größenordnung sich die **Steigerungen der Vergütungssätze** im Bereich der Pflege auswirken. Die hiermit verbundenen Kosten wurden mit einem pauschalen Zuschlag berücksichtigt. Darüber hinaus gibt es derzeit noch eine Vielzahl offener Neuanträge. Angesichts der enormen Kostensteigerungen und der damit verbundenen Belastungen für pflegebedürftige Personen sind durch den Gesetzgeber weitere Reformen angekündigt worden, die sich im Idealfall wiederum positiv auf den Kreishaushalt auswirken.

Mit insgesamt rd. **46,01 Mio. €** liegt der Planansatz 2025 um rd. **5,98 Mio. €** über dem Ansatz für das Jahr 2024.

- Teilhabe- und Förderleistungen (hier: Leistungen und Hilfen bei Behinderung)

Im Bereich der Leistungen und Hilfen bei Behinderungen (insbesondere bei der Schulbegleitung) ergeben sich aufgrund von Fall- und Kostensteigerungen aktuell Verschlechterungen, die zu einer Erhöhung des Haushaltsansatzes 2025 in Höhe von rd. **1,36 Mio. €** (rd. 9,20 v. H.) gegenüber dem Vorjahr führen.

Insgesamt sind für diese Hilfeart rd. **16,14 Mio. €** eingeplant.

Die Kosten der Unterkunft und Heizung als größte Aufwandsposition des Budgets werden unter Ziffer 2.7.6 „TEP 016 Sonstige ordentliche Aufwendungen“ erläutert. Weitere Erläuterungen zu allen Hilfearten finden sich im Budget 50 „Arbeit und Soziales“ wieder.

2.8.5.3 Budget 51 - Familie und Jugend

Im Fokus der Betrachtung stehen im Budget 51 vorrangig die Hilfen zur Erziehung (Produktgruppe 51.02 inkl. Eingliederungshilfe) sowie die Leistungen für die Kindertagesbetreuung (Produkt 51.03.02). 56,92 Mio. € der insgesamt **60,24 Mio. €** und damit rd. 94,49 % der Transferaufwendungen entfallen auf diese beiden Bereiche.

Ein wesentlicher Grund für die enormen Steigerungen in der Ergebnisrechnung des FB 51 | Familie und Jugend ist die Entgelterhöhung für die bei Trägern der Jugendhilfe angestellten Fachkräfte sowie die Fallzahlsteigerungen insbesondere im Rahmen von Schulbegleitung.

Der weiter andauernde Ausbau der Kindertagesbetreuung sowie auch die Vergütungs- und Tarifsteigerungen führen sowohl bei der **Bezuschussung der Kindertageseinrichtungen** (33,74 Mio. €) als auch der

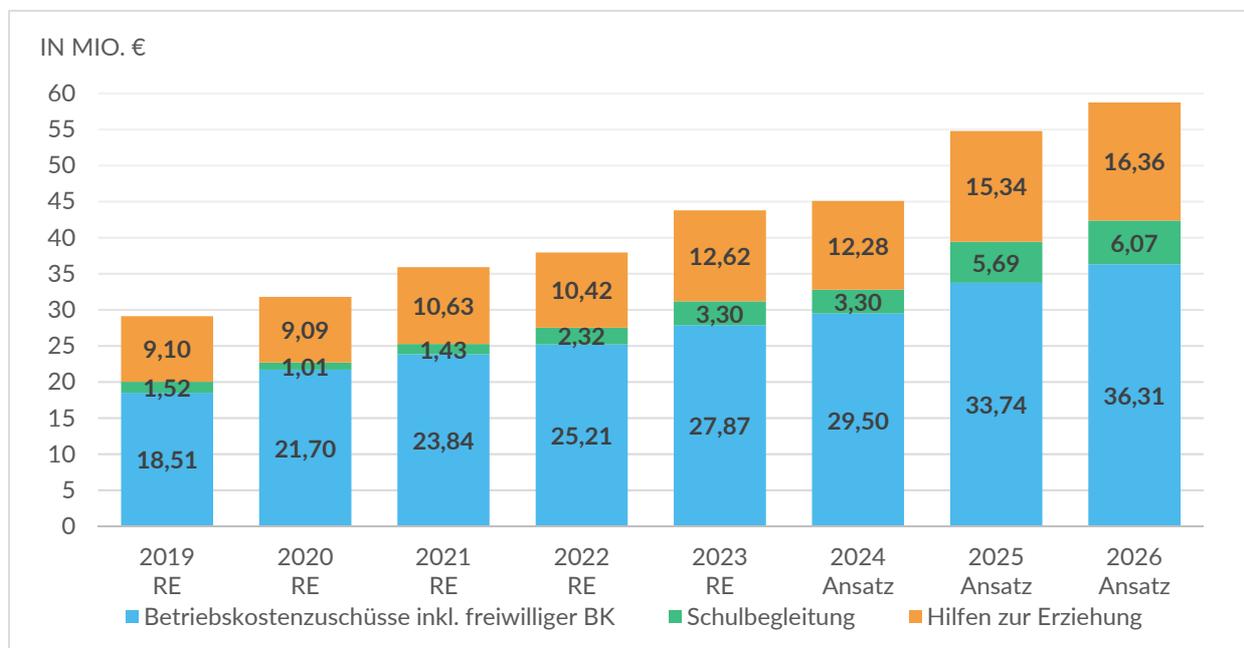
Tagespflege (2,15 Mio. €) zu erhöhten Aufwendungen. Der Gesamtansatz für 2025 beläuft sich somit auf **38,89 Mio. €**.

Die **Hilfen zur Erziehung** verschlechtern sich im Ansatzvergleich um rd. 3,06 Mio. €. Die Steigerungen bei den Hilfen zur Erziehung begründen sich mit grundsätzlichen Fallzahlen- und Kostensteigerungen, aber auch durch erforderliche intensive sozialpädagogische Einzelmaßnahmen.

Bei den **Schulbegleitern** (Eingliederungshilfe) beläuft sich die Verschlechterung auf 2,37 Mio. €. Für das Jahr 2024 wird mit einer Steigerung von 181 auf 222 Fällen gerechnet.

Das Projekt SchuBIKU – Schulbegleitung im Kreis Unna – das zum Ziel hat, Schulbegleiterpools zu bilden, wird künftig weiter ausgebaut, um den steigenden Kosten entgegenzuwirken. Es ist allerdings davon auszugehen, dass ein Teil der Anträge auf kostenintensive Einzelfallhilfe weiterhin positiv zu bescheiden ist.

Die Entwicklung der Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen. Die Aufwendungen für Schulbegleitung und die Hilfen zur Erziehung stellt sich wie folgt dar:



2.8.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

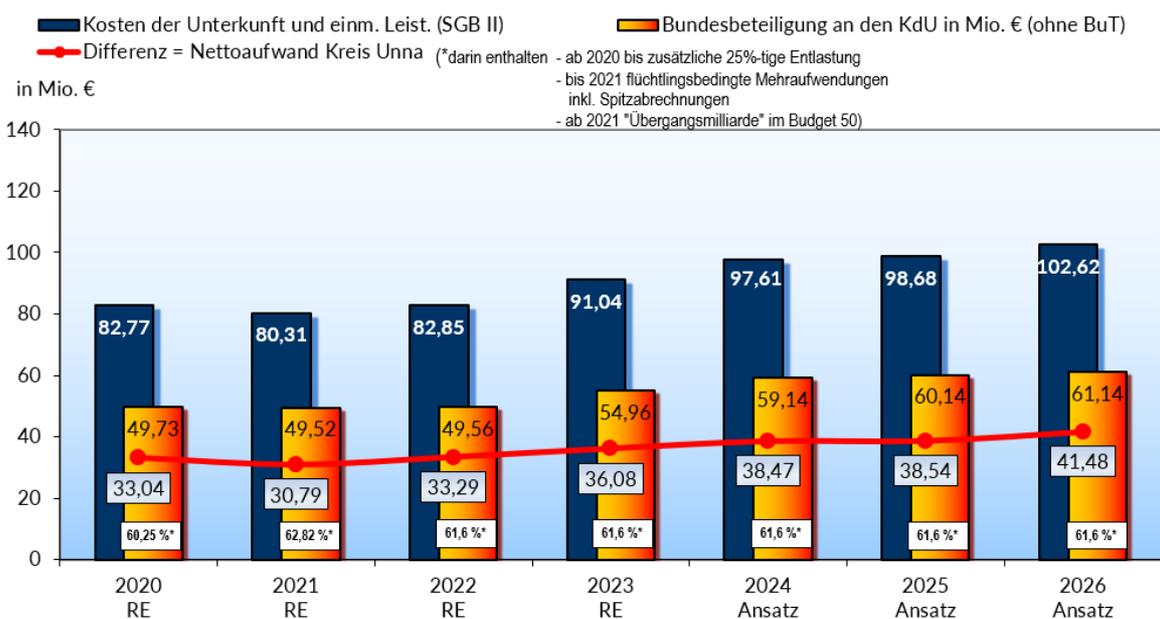
Die im Ergebnisplan unter der TEP 016 dargestellten „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ werden in der nachstehenden Tabelle mit ihren wesentlichen Positionen genannt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ver- änderung	Ansatz 2026	Ver- änderung	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
	€	€	€	%	€	%	€	€	€
Personalnebenaufwendungen	1.924.989,15	2.504.280,00	2.587.610,00	0,00	2.561.950,00	0,00	2.495.690,00	2.506.430,00	2.481.070,00
Aufwend. für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten darunter	4.126.825,97	4.695.085,00	5.402.394,00	0,00	5.311.694,00	0,00	5.365.364,00	5.383.014,00	5.406.714,00
~ Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Leasing	3.335.124,60	3.838.085,00	4.523.394,00	64,99	4.437.694,00	-6,44	4.472.864,00	4.472.964,00	4.478.064,00
~ Ehrenamtliche Tätigkeit (Kreistagsmitglieder u.a.)	791.701,37	857.000,00	879.000,00	2,57	874.000,00	-0,57	892.500,00	910.050,00	928.650,00
Geschäftsaufwendungen	12.339.777,13	15.789.670,00	14.377.381,00	0,00	13.509.518,00	0,00	13.323.738,00	13.073.488,00	13.074.815,00
darunter									
~ Digitalpakt	1.727.042,21	2.012.700,00	200.000,00	-90,06	160.000,00	-20,00	0,00	0,00	0,00
~ Zentrale Ausländerbehörde (ab 01.01.2025 FB 33)	431.456,77	771.600,00	555.200,00	-28,05%	590.200,00	6,30%	596.200,00	597.200,00	598.200,00
~ Maßnahmen zum Klimaschutzkonzept	34.169,19	196.500,00	230.000,00	17,05%	210.000,00	-8,70%	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.557.368,12	1.718.665,00	1.751.840,00	0,00	1.794.540,00	0,00	1.832.170,00	1.872.140,00	1.912.040,00
Aufwend. aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen darunter	95.797.091,01	102.281.000,00	105.526.000,00	0,00	110.158.000,00	0,00	112.965.000,00	115.888.000,00	118.935.000,00
~ Kosten der Unterkunft und Heizung	89.598.495,04	96.088.000,00	97.269.000,00	1,23	101.159.000,00	4,00	103.183.000,00	105.247.000,00	107.352.000,00
~ Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	1.439.546,79	1.517.000,00	1.407.000,00	-7,25	1.463.000,00	3,98	1.492.000,00	1.522.000,00	1.552.000,00
~ BuT-Leistungen an Arbeitssuchende	4.759.049,18	4.676.000,00	6.850.000,00	46,49	7.536.000,00	10,01	8.290.000,00	9.119.000,00	10.031.000,00
Wertberichtigungen, ARA-Auflösung, Rückstellungszuführ.	1.939.308,31	1.016.228,00	1.103.330,00	-143,12	1.105.430,00	20,04	1.101.530,00	1.101.620,00	1.103.750,00
darunter									
~ Wertberichtigungen zu Forderungen	1.935.887,31	103.297,228	106.619,330	0,39%	114.058,530	6,98%	114.058,530	1.093,620	1.093,750
~ Auflösung ARA Investitionszuwendungen	446.683,93	784,310	550,950	-29,75%	656,230	19,11%	696,940	693,060	690,700
weitere sonstige Aufwend. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.841.610,16	1.335.410,00	1.145.187,00	156,16	1.269.019,00	-6,38	1.317.390,00	1.321.510,00	1.327.150,00
darunter									
~ Fraktionszuwendungen	476.095,00	500.000,00	496.787,00	-0,64%	517.339,00	4,14%	525.000,00	533.000,00	541.000,00
~ Verfügungsmittel des Landrates	5.334,11	8.000,00	8.000,00	0,00%	8.000,00	0,00%	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Summe	121.526.969,85	129.340.338	131.893.742	1,97%	135.710.151	2,89%	138.400.882	141.146.202	144.240.539

- Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes nach dem SGB II - KdU

Der Planansatz 2025 wurde aus dem voraussichtlichen Jahresergebnis für 2024 zuzüglich einer Steigerungsrate von 2 % abgeleitet. Für das Haushaltsjahr wird von einem **Gesamtansatz** der Kosten der Unterkunft und Heizung (laufenden und einmaligen Leistungen) von **98,68 Mio. €** ausgegangen. Gegenüber der Ansatzplanung für 2024 bedeutet dies eine Erhöhung in Höhe von rd. 1,07 Mio. €.

Die folgende Grafik stellt die Entwicklung der KdU in den letzten Jahren dar:



Grafik: Vergleich Kosten der Unterkunft und Heizung nach dem SGB II

Für das Haushaltsjahr 2026 wird für die Kosten der Unterkunft mit einer Steigerung von 4% gerechnet. Grundsätzlich ist festzustellen, dass alle Einschätzungen zur wirtschaftlichen Entwicklung am Arbeitsmarkt für das Jahr 2026 mit erheblichen Risiken verbunden sind.

Eine Schätzung zum jetzigen Zeitpunkt ist nahezu unmöglich, da entlastende Effekte mit erheblichen Unsicherheiten hinsichtlich der Eintrittswahrscheinlichkeit (z.B. Einführung der Kindergrundsicherung) auf **mit hoher Wahrscheinlichkeit eintreffende kostensteigernde Effekte** (z.B. Anpassung Regelsatz, Rückkehr aus dem Wohngeld, Schlüssiges Konzept, kommunale Flüchtlingsunterkünfte) treffen. Unter Berücksichtigung der zuvor genannten möglichen Einflussfaktoren ist eine risikoorientierte Planung erfolgt.

Hinsichtlich der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft wird für das Haushaltsjahr 2025 ein Ansatz in Höhe von insgesamt rd. 60,14 Mio. € (61,6 %) eingeplant.

2.9 Finanzplan und Teilfinanzpläne

Auf den nachfolgenden (gelben) Seiten sind die Finanzpläne für das Haushaltsjahr 2025/2026 sowie die dazu gehörenden Teilfinanzpläne der einzelnen Budgets abgedruckt.

Finanzplan 2025 | 2026

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.201.876,35	5.200.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	403.686.585,21	435.832.047	475.538.832	508.641.407	538.668.507	554.513.800	568.366.569
03	sonstige Transfereinzahlungen	6.283.063,37	7.556.380	8.607.540	8.811.690	8.918.470	9.189.260	9.539.620
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.349.675,20	50.643.416	54.797.565	57.609.621	55.695.584	57.098.607	57.498.836
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.941.059,41	2.467.773	3.703.889	3.542.333	2.818.243	2.832.208	2.846.382
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.768.445,79	157.267.770	167.247.412	172.328.102	174.445.111	177.307.519	181.353.709
07	sonstige Einzahlungen	11.129.763,42	12.864.690	13.182.242	13.185.442	11.234.769	11.244.190	11.248.704
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	788.374,61	2.228.675	3.214.387	3.336.100	3.030.411	2.606.815	1.847.699
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	615.148.843,36	674.060.751	731.791.867	772.954.695	800.311.095	820.292.399	838.201.519
10	Personalauszahlungen	-91.796.784,66	-103.393.676	-112.914.733	-119.318.825	-121.522.007	-122.737.225	-123.964.603
11	Versorgungsauszahlungen	-10.226.547,63	-11.227.800	-12.601.000	-13.606.000	-13.742.060	-13.879.480	-14.018.275
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.611.667,45	-78.898.240	-85.098.615	-85.913.448	-82.468.358	-83.772.854	-85.264.277
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.024.240,89	-3.892.324	-5.371.766	-5.678.077	-5.168.070	-4.676.630	-3.844.540
14	Transferauszahlungen	-323.633.178,10	-342.164.730	-383.649.711	-407.736.999	-420.919.330	-433.669.960	-447.673.336
15	Sonstige Auszahlungen	-118.326.307,77	-127.539.800	-130.249.462	-133.960.491	-136.610.412	-139.359.522	-142.456.089
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-616.618.726,50	-667.116.570	-729.885.287	-766.213.840	-780.430.237	-798.095.671	-817.221.120
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.469.883,14	6.944.181	1.906.580	6.740.855	19.880.858	22.196.728	20.980.399
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.180.744,06	15.980.083	11.365.367	5.613.966	2.792.000	2.192.000	242.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	775.847,62	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	2.209.024,52	192.000	7.858.562	17.913.321	10.290.098	19.897.265	2.666.830
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.165.616,20	16.172.083	19.223.929	23.527.287	13.082.098	22.089.265	2.908.830
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.171.194,42	-910.000	-3.710.000	-610.000	-610.000	-610.000	-610.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-20.152.815,54	-13.127.837	-22.341.805	-23.678.174 (-20.108.645)	-32.045.000 (-31.545.000)	-29.660.000 (-26.350.000)	-26.900.000 (-26.900.000)
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-4.857.264,50	-5.881.600	-4.295.900	-10.564.800 (-5.700.000)	-5.022.600 (-2.630.000)	-2.882.810 (-1.650.000)	-1.502.010 (-450.000)
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-634.185,34	-643.000	-685.968	-707.284	-715.000	-741.000	-767.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.651.036,04	-3.697.214	-712.530	-507.829	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-12.978.814,02	-4.097.740	-38.776.960	-19.034.260	-308.260	-308.260	-302.260
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-42.445.309,86	-28.357.391	-70.523.163	-55.102.347 (-25.808.645)	-38.700.860 (-34.175.000)	-34.202.070 (-28.000.000)	-30.081.270 (-27.350.000)
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.279.693,66	-12.185.308	-51.299.234	-31.575.060	-25.618.762	-12.112.805	-27.172.440
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-27.749.576,80	-5.241.127	-49.392.654	-24.834.205	-5.737.904	10.083.923	-6.192.041
33	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Kred. f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	45.823.439,65	21.000.000	72.000.000	50.000.000	26.500.000	17.000.000	16.800.000
34	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	132.200.000,00	0	0	0	0	0	0
35	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	-24.232.518,72	-6.074.400	-9.675.388	-21.961.748	-14.068.910	-23.561.290	-4.732.740
36	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	-132.200.000,00	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	21.590.920,93	14.925.600	62.324.612	28.038.252	12.431.090	-6.561.290	12.067.260
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.158.655,87	9.684.473	12.931.958	3.204.047	6.693.186	3.522.633	5.875.219

Finanzplan 2025 | 2026

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln (Verpflichtungsermächtigungen)	12.669.477,60	21.345.721	31.030.194	43.962.152 (-25.808.645)	47.166.199 (-34.175.000)	53.859.385 (-28.000.000)	57.382.018 (-27.350.000)
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-402.866,78	0	0	0	0	0	0
41	Liquide Mittel	6.107.954,95	31.030.194	43.962.152	47.166.199	53.859.385	57.382.018	63.257.237

Teilfinanzplan 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	91.420,57						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	89.765,18						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen	2.141.730,29	87.000	7.753.562	17.808.321	10.185.098	19.792.265	2.561.830
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.322.916,04	87.000	7.753.562	17.808.321	10.185.098	19.792.265	2.561.830
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-299,11		-240.000				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.295.458,30	-150.000	-250.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-668.761,16	-1.029.100	-861.100	-856.300	-88.100	-88.810	-104.010
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-634.185,34	-643.000	-685.968	-707.284	-715.000	-741.000	-767.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-12.367.366,49	-3.060.000	-38.242.000	-18.803.000	-87.000	-87.000	-87.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.966.070,40	-4.882.100	-40.279.068	-20.566.584	-1.090.100	-1.116.810	-1.158.010
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.643.154,36	-4.795.100	-32.525.506	-2.758.263	9.094.998	18.675.455	1.403.820

Teilfinanzplan 32 Öffentliche Sicherheit und Ordnung (auslaufend zum 31.12.2023)

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	426.896,11						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.625,70						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	432.521,81						
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-2.383.663,90						
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-449.118,93						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.832.782,83						
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.400.261,02						

Teilfinanzplan 33 Zentrale Ausländerbehörde

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		325.700	397.000	431.500			
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		325.700	397.000	431.500			
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		-325.700	-397.000	-431.500			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-325.700	-397.000	-431.500			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit							

Teilfinanzplan 35 Zuwanderung und Integration

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		-16.000	-118.000				
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-16.000	-118.000				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit		-16.000	-118.000				

Teilfinanzplan 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	62.430,56						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	62.430,56						
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-180.822,42	-150.000	-290.000	-290.000	-70.000	-70.000	-70.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.998,00						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-185.820,42	-150.000	-290.000	-290.000	-70.000	-70.000	-70.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-123.389,86	-150.000	-290.000	-290.000	-70.000	-70.000	-70.000

Teilfinanzplan 38 Bevölkerungsschutz

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden			-960.000				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			-400.000	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		-2.964.600	-1.410.500	-7.980.000	-4.513.000	-2.340.000	-1.000.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen		-728.000	-316.700	-10.000			
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-3.692.600	-3.087.200	-8.790.000	-5.313.000	-3.140.000	-1.800.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit		-3.692.600	-3.087.200	-8.790.000	-5.313.000	-3.140.000	-1.800.000

Teilfinanzplan 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-200.000	-500.000	-2.750.000	-3.000.000	-750.000	
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-13.564,56	-9.000	-36.000				
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.564,56	-209.000	-536.000	-2.750.000	-3.000.000	-750.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.564,56	-209.000	-536.000	-2.750.000	-3.000.000	-750.000	

Teilfinanzplan 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.093.036,38	347.400	3.295.111				
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.993,53						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.096.029,91	347.400	3.295.111				
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden			-1.600.000				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.158.856,11	-1.610.000	-5.695.000	-13.495.000	-23.845.000	-24.600.000	-25.900.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-1.554.685,38	-838.200	-595.700	-369.000	-324.500	-327.000	-314.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-155.132,43	-213.740	-122.260	-125.260	-125.260	-125.260	-125.260
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.868.673,92	-2.661.940	-8.012.960	-13.989.260	-24.294.760	-25.052.260	-26.339.260
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.772.644,01	-2.314.540	-4.717.849	-13.989.260	-24.294.760	-25.052.260	-26.339.260

Teilfinanzplan 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-2.556,70	-11.000	-11.000	-10.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-598,80						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.155,50	-11.000	-11.000	-10.000			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.155,50	-11.000	-11.000	-10.000			

Teilfinanzplan 51 Familie und Jugend

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.828.886,03	3.079.483	712.530	305.370			
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.828.886,03	3.079.483	712.530	305.370			
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			-80.000				
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-18.515,29	-24.500	-91.000	-21.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.651.036,04	-3.697.214	-712.530	-507.829			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.669.551,33	-3.721.714	-883.530	-528.829			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-840.665,30	-642.231	-171.000	-223.459			

Teilfinanzplan 53 Gesundheit

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-7.030,89	-12.700	-38.800	-15.200			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.510,23						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.541,12	-12.700	-38.800	-15.200			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.541,12	-12.700	-38.800	-15.200			

Teilfinanzplan 60 Bauen und Planen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.531.630,92	11.985.500	6.478.726	4.635.096	2.550.000	1.950.000	
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	614.957,93						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.146.588,85	11.985.500	6.478.726	4.635.096	2.550.000	1.950.000	
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-624.235,58	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.474.850,37	-8.467.837	-15.116.805	-6.433.174	-4.200.000	-3.310.000	
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-24.507,17	-387.000	-390.000	-460.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-89,14						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.123.682,26	-9.154.837	-15.806.805	-7.193.174	-4.500.000	-3.610.000	-300.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.977.093,41	2.830.663	-9.328.079	-2.558.078	-1.950.000	-1.660.000	-300.000

Teilfinanzplan 62 Geoinformation und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen							
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-1.072,55	-45.000	-33.000	-113.000	-13.000	-43.000	
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen		-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.072,55	-51.000	-39.000	-119.000	-19.000	-49.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.072,55	-51.000	-39.000	-119.000	-19.000	-49.000	

Teilfinanzplan 69 Mobilität, Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	208.874,05	242.000	482.000	242.000	242.000	242.000	242.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	74,72						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen	67.294,23	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	276.243,00	347.000	587.000	347.000	347.000	347.000	347.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-546.659,73	-610.000	-610.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-223.650,76	-2.700.000	-300.000				
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-2.084,48	-68.800	-23.800	-18.800	-14.000	-14.000	-14.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen		-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-772.394,97	-3.468.800	-1.023.800	-418.800	-414.000	-414.000	-414.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-496.151,97	-3.121.800	-436.800	-71.800	-67.000	-67.000	-67.000

2.9.1 Investitionen

2.9.1.1 Investitionstätigkeit 2025

Die Haushaltsansätze für investive Auszahlungen im Haushaltsjahr 2025 weisen ein Gesamtvolumen von rd. **70,44 Mio. €** auf. Dem stehen Einzahlungen aus Zuwendungen für investive Maßnahmen in Höhe von rd. **11,47 Mio. €** gegenüber. Die Schwerpunkte der Investitionstätigkeit liegen insbesondere in der Realisierung langfristig geplanter und teilweise bereits begonnener **Straßenbaumaßnahmen** sowie in den Bereichen der **Bildungsinfrastruktur** und des **Bevölkerungsschutzes**. Folgende Maßnahmen sind für das Haushaltsjahr 2025 im Einzelnen aufzuführen:

➤ K2 Vinnumber Straße Ersatzneubau Lippebrücke	3,81 Mio. €
➤ K19 Selmer Landstr., Werne	2,95 Mio. €
➤ Brücke K10 Ostberger Straße, Schwerte	2,21 Mio. €
➤ Sanierung/Anbau Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede	3,00 Mio. €
➤ Neubau Förderschule, Lünen	2,10 Mio. €
➤ Neubau Gefahrenabwehrzentrum	1,70 Mio. €

Bei der Finanzierung der Straßenbaumaßnahmen ist zu berücksichtigen, dass der Kreis Unna hierfür Landeszuweisungen mit einer Quote von rd. 65 bis 70 v. H. erhält. Die jahresbezogene Ansatzplanung kann dies nicht vollständig abbilden, da die Mittel über mehrere Haushaltsjahre verteilt und zum Teil erst nachlaufend gezahlt werden.

Weiterhin sind im Haushaltsjahr 2025 Kreditweitergaben an Beteiligungen des Kreises Unna i. H. v. rd. 37,60 Mio. € geplant. Die entsprechenden Auszahlungen werden im Finanzplan bei den investiven Auszahlungen im Budget der Zentralen Verwaltung dargestellt.

Die nachfolgende Übersicht bildet die Planansätze des Jahres **2025** für die einzelnen Budgets ab:

Budget		Investitionen	
		über 50.000	unter 50.000
		€	
01	Zentrale Verwaltung	40.086.000	106.068
33	Zentrale Ausländerbehörde	360.000	37.000
35	Zuwanderung und Integration	95.000	23.000
36	Straßenverkehr	290.000	0
38	Bevölkerungsschutz	2.655.000	432.200
39	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	500.000	36.000
40	Schulen und Bildung	7.930.060	82.900
50	Arbeit und Soziales	0	11.000
51	Familie und Jugend	847.530	36.000
53	Gesundheit	0	38.800
60	Bauen und Planen	15.776.805	30.000
62	Geoinformation und Kataster	0	39.000
69	Mobilität, Natur und Umwelt	990.000	33.800
Investitionen		69.530.395	905.768
Zuwendungen		11.428.367	42.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		70.436.163	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		11.470.367	
Saldo aus Investitionstätigkeit		58.965.796	

2.9.1.2 Investitionstätigkeit 2026

Für 2026 sind investive Auszahlungen in einem Gesamtvolumen von rd. **55,02 Mio. €** geplant. Dem stehen Einzahlungen aus Zuwendungen für investive Maßnahmen in Höhe von rd. **5,72 Mio. €** gegenüber. In 2026 konzentrieren sich die Schwerpunkte der Investitionstätigkeit verstärkt auf den Bereich der **Bildungsinfrastruktur** sowie den **Bevölkerungsschutz**. Folgende Maßnahmen sind für das Haushaltsjahr 2026 im Einzelnen aufzuführen:

➤ K19 Selmer Landstr., Werne	2,00 Mio. €
➤ K37 Abschn. 3 Heerener Str. Unna-Mühlhausen	1,02 Mio. €
➤ Sanierung/Anbau Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede	7,00 Mio. €
➤ Neubau Förderschule, Lünen	2,00 Mio. €
➤ Baumaßnahmen am MBK	1,75 Mio. €
➤ Neubau Sporthalle Sonnenschule	1,00 Mio. €
➤ Neubau Gefahrenabwehrzentrum	1,00 Mio. €
➤ Einsatzleitwagen 2 Fernmeldedienst	1,50 Mio. €
➤ Beschaffung von zwei Rettungstransportwagen	1,00 Mio. €
➤ Beschaffung von zwei Löschgruppenfahrzeugen	0,90 Mio. €

Wie auch in 2025 sind in 2026 Kreditweitergaben an Beteiligungen des Kreises Unna geplant. Insgesamt führen diese zu investiven Auszahlungen i. H. v. von rd. 18,62 Mio. € im Bereich der Zentralen Verwaltung.

Die nachfolgende Übersicht bildet die Planansätze des Jahres 2026 für die einzelnen Budgets ab:

Budget		Investitionen	
		über 50.000	unter 50.000
		€	
01	Zentrale Verwaltung	20.405.900	73.684
33	Zentrale Ausländerbehörde	400.000	31.500
35	Zuwanderung und Integration	0	0
36	Straßenverkehr	290.000	0
38	Bevölkerungsschutz	8.680.000	110.000
39	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	2.750.000	0
40	Schulen und Bildung	13.946.760	42.500
50	Arbeit und Soziales	0	10.000
51	Familie und Jugend	507.829	21.000
53	Gesundheit	0	15.200
60	Bauen und Planen	7.128.174	65.000
62	Geoinformation und Kataster	70.000	49.000
69	Mobilität, Natur und Umwelt	390.000	28.800
Investitionen		54.568.663	446.684
Zuwendungen		5.682.466	36.500
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		55.015.347	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.718.966	
Saldo aus Investitionstätigkeit		49.296.381	

2.9.1.3 Verkehrsinfrastrukturbauprogramm

Die Planansätze für investive Baumaßnahmen an Kreisstraßen richten sich nach den Maßgaben und Priorisierungen des **Verkehrsinfrastrukturbauprogramms**, welches im Rahmen der Einführung einer Wirkungsorientierten Steuerung beim Kreis Unna erarbeitet wurde und insbesondere den entstandenen Instandhaltungstau auflösen soll.

Das Verkehrsinfrastrukturbauprogramm verfolgt das Ziel, eine Verbesserung der Infrastruktur im Kreis Unna und den Substanzerhalt der Kreisstraßen im Sinne eines nachhaltigen Umgangs mit Ressourcen zu erreichen. Bei der Planung wurden die finanziellen Wirkungen auf den Ergebnisplan und die Höhe der Allgemeinen Kreisumlage besonders berücksichtigt.

Mittels einer modifizierten Veranschlagungspraxis werden zukünftig vermehrt Investitionen getätigt. Dabei erhöhen sich die jeweiligen Buchwerte der Straßenabschnitte um die Summe der getätigten Investitionen. Bei gleichzeitiger Erhöhung der Restnutzungsdauer durch die Verbesserung des Straßenzustandes und einer Gegenüberstellung von Sonderposten (bei einer angenommenen GVFG-Förderung ab 200 T€) lässt sich eine **Verringerung der Belastung des Ergebnisplanes** belegen, da der Saldo aus jährlichen Abschreibungen abzüglich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen geringer wird.

Im Haushaltsjahr 2025 sind folgende investive Baumaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von rd. **1,66 Mio. €** im Rahmen des Straßenbauprogramms veranschlagt:

Priorität Nr.	Kreisstraße	Abs.	Ort	von NK	nach NK	Länge [m]	Breite (i.M.)	Fläche (ca.)	EP	Kosten (ca.)	TW SUB
56	41	1.1	Kamen-Methler	4411067	4411132	1400	5,50	7.700,00	65,00	500.500,00	3,44
38	6	1	Selm	4210006	4210004	706	5,90	4.165,00	65,00	270.751,00	4,23
47	12	1	Werne	4312075	4312009	2600	5,70	14.820,00	60,00	889.200,00	3,73
										1.660.451,00	

Sowie weitere insgesamt **1,01 Mio.** für Radwegemaßnahmen:

Priorität Nr.	Kreisstraße	Abs.	Ort	von NK	nach NK	Länge [m]	erforderliche Breite (i.M.)	Fläche (ca.)	EP	Kosten (ca.)	TW SUB
19	41	1.1	Kamen-Methler	4411067	4411132	424	2,50	1.060,00	95,00	100.700,00	2,55
										100.700,00	

Für das Haushaltsjahr 2026 werden folgende investive Baumaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von rd. **2,16 Mio. €** im Rahmen des Straßenbauprogramms geplant:

Priorität Nr.	Kreisstraße	Abs.	Ort	von NK	nach NK	Länge [m]	Breite (i.M.)	Fläche (ca.)	EP	Kosten (ca.)	TW SUB
59	37	3	Unna-Mühlhausen	4412036	4412056	3010	5,40	16.254,00	63,00	1.024.000,00	3,54
58	23	1	Fröndenberg	4412007	4412008	2756	4,50	12.402,00	65,00	806.130,00	3,6
44	9	5	Kamen	4411065	4411064	360	5,90	2.124,00	74,00	157.176,00	4,06
60	37	4	Kamen-Heeren	4412056	4412046	518	5,40	2.797,00	63,00	176.223,00	3,26
										2.163.529,00	

Ferner folgende Auszahlungen für Radwegmaßnahmen:

Priorität Nr.	Kreis- straße	Abs.	Ort	von NK	nach NK	Länge [m]	erforderliche		Fläche (ca.)	EP	Kosten (ca.)	TW SUB
							Breite (i.M.)					
							[m]	[m ²]	€/m ²	€		
8	39	2	Unna - Kamen	4411049	4412067	1707	2,50		4.270,00	157,00	670.000,00	3,07
										670.000,00		

2.9.1.4 Investitionsförderprogramme des Bundes und des Landes NRW

Mit dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) stellt der Bund insgesamt 7 Mrd. € zur Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen zur Verfügung, hälftig aufgeteilt auf zwei Kapitel mit folgenden Förderzielen:

Kapitel 1: Im Interesse eines Ausgleichs der Wirtschaftskraft im Bundesgebiet stehen die Mittel für Investitionen in Infrastruktur und Bildungsinfrastruktur zur Verfügung. Der Kreis Unna hat aus diesem Kapitel Fördermittel in Höhe von rd. **3,81 Mio. €** erhalten.

Kapitel 2: Die Mittel dienen der Verbesserung der Schulinfrastruktur allgemeinbildender und berufsbildender Schulen. Gefördert werden Investitionen in Sanierung, Umbau, Erweiterung und, in engen Grenzen, Neubau von Schulgebäuden. Für den Kreis Unna stehen aus dem Kapitel 2 Fördermittel in Höhe von rd. **4,28 Mio. €** zur Verfügung.

Zudem hat das Land Nordrhein-Westfalen gemeinschaftlich mit der NRW.BANK im Rahmen des kommunalen Investitionsprogrammes „Gute Schule 2020“ seit 2017 Fördermittel in Höhe von insgesamt 2,0 Mrd. € zur Sanierung, Modernisierung und den Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur bereitgestellt. Für den Kreis Unna standen rd. **7,40 Mio. €** zur Verfügung. Nach dem Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in Nordrhein-Westfalen konnte jede Kommune jährlich bis zu 25 v. H. ihres Gesamtkreditkontingents in den Jahren von 2017 bis 2020 in Anspruch nehmen; für den Kreis waren dies rd. **1,85 Mio. € pro Jahr**. Der Kreis Unna hat die ihm zur Verfügung stehende Fördersumme bereits vollumfänglich abgerufen.

Folgende Investitionsmaßnahmen wurden bzw. werden mit den Fördermitteln (mit-)finanziert:

Maßnahme	KInvFG Kapitel 1	KInvFG Kapitel 2	„Gute Schule 2020“
Laufende Maßnahmen			
Karl-Brauckmann-Schule – Energetische Sanierung		2,56 Mio. €	
Abgeschlossene Maßnahmen			
Lippe-Berufskolleg, Lünen – Energetische Sanierung der Sporthalle	1,99 Mio. €		
Freiherr-vom-Stein Berufskolleg, Werne – Energetische Sanierung der Sporthalle	1,82 Mio. €		
Lippe-Berufskolleg, Lünen – Erneuerung Innenausstattung		0,51 Mio. €	
Kreissporthallen Unna – Neubau Außensportanlage		0,21 Mio. €	
Freiherr-vom-Stein Berufskolleg, Werne – Sanierung Außentoiletten		0,29 Mio. €	
Freiherr-vom-Stein Berufskolleg, Werne – Außenanlagen und Garagen		0,36 Mio. €	
Freiherr-vom-Stein Berufskolleg, Werne – Überdachung		0,16 Mio. €	
Lippe-Berufskolleg, Lünen - Wegeverbindungen		0,19 Mio. €	
Kreissporthalle II Unna – Neubau			3,70 Mio. €
Jakob-Muth-Schule (ehem. Förderzentrum) – Neubau			3,70 Mio. €
Summe	3,81 Mio. €	4,28 Mio. €	7,40 Mio. €

Tabelle: Geplanter Einsatz der Investitionsfördermittel

2.9.1.5 Übersicht der geplanten Investitionen unter Berücksichtigung der Wertgrenze

Budget 01			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen
		2025	
01254101	Kreditweitergaben WFG	28.100.000 €	
01254102	Kreditweitergaben UKBS	9.500.000 €	
01252402	Technische Ausstattung Sitzungsräume Hellweg Berufskolleg	60.000 €	
01000101	Erwerb von System- und Standardsoftware-Lizenzen	555.000 €	
01002401	Zentrale Beschaffung von Hardware (FD 16)	320.500 €	
01002211	Erwerb von Systemkomponenten	294.500 €	
01252203	Ausbau Ladeinfrastruktur	50.000 €	
01252204	Erweiterung Zutrittsysteme f. Dienstgebäude des Kreises Unna	50.000 €	
01004101	Zuführung zum Versorgungsfonds	666.000 €	
01233202	Pflasterung Zufahrt Remise	150.000 €	
38253201	Neubau Gefahrenabwehrzentrum	340.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		106.068 €	0 €
Summe		40.192.068 €	0 €

Betrag	Zuwendungen von Dritten
2026	
18.620.000 €	
96.000 €	
320.500 €	
379.400 €	
50.000 €	
50.000 €	
690.000 €	
200.000 €	
73.684 €	0 €
20.479.584 €	0 €

Budget 33			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
33252301	Personentransporter	360.000 €	360.000 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		37.000 €	37.000 €
Summe		397.000 €	397.000 €

Betrag	Zuwendungen von Dritten
2026	
400.000 €	400.000 €
31.500 €	31.500 €
431.500 €	431.500 €

Budget 35			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
35252301	So.-Kfz Gefangenentransport SG 35.1	95.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		23.000 €	0 €
Summe		118.000 €	0 €

Betrag	Zuwendungen von Dritten
2026	
0 €	0 €
0 €	0 €

Budget 36			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
36002201	Ausstattung neuer Starenkastenstandorte	70.000 €	
36252301	Neu- bzw. Ersatzbeschaffung mobiles Messsystem	220.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		0 €	0 €
Summe		290.000 €	0 €

Betrag	Zuwendungen von Dritten
2026	
70.000 €	
220.000 €	
0 €	0 €
290.000 €	0 €

Budget 38			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
38242301	Ausstattung für zwei Rettungswagen f. d. Rettungsdienst	80.000 €	
38242305	Einsatzleitwagen 2 Fernmeldedienst	0 €	
38242308	Beschaffung von drei Rettungswagen	100.000 €	
38242309	Beschaffung eines Rettungswagens f. d. RettD-Zug	40.000 €	
38250101	Schnittstelle Nachbarleitstellen Luftrettung	50.000 €	
38250102	Ersteinschätzungssoftware Rettungsdienst, Schnittstellenseite	60.000 €	
38252203	Medizinische Geräte	250.000 €	
38252301	zwei Krankentransportwagen (Reserve)	0 €	
38252302	zwei Rettungstransportwagen (Ersatzbeschaffung)	0 €	
38252303	Beschaffung v. einem wadfähigen Rettungstransportwagen	0 €	
38252304	Ersatzbeschaffung Kommandowagen drei (LR 2033, LR 1112, LR 2323)	0 €	
38252308	Ersatzbeschaffung Gerätewagen Logistik 1 zwei	0 €	
38252425	Ausstattung v. zwei Gerätewagen f. einen Massenanst. v. Verletzten	0 €	
38252430	Beschaffung zwei Schwerlastwagen f. beide Rettungswachen des Kreises	60.000 €	
38252431	Simulationsgeräte Rettungsdienst	60.000 €	
38253201	Neubau Gefahrenabwehrzentrum	1.360.000 €	
38252204	Beschaffung v. 10 mobilen Notstromaggregaten	150.000 €	
38252205	Ausstattung Schwarzcontainer	95.000 €	
38252309	Beschaf. v. zwei Löschgruppenfahrzeugen (LF 20 KatS NRW) m. Bel.	0 €	
38252314	Gerätewagen Information und Logistik	0 €	
38252315	Einsatzleitwagen 1 Fernmeldedienst	0 €	
38262301	Beschaffung von vier Hochwasserschubbooten mit Anhängern	0 €	
38252432	Pool-Ersatzeinsatzkleidung gemäß Hygienekonzept	50.000 €	
38242207	Erneuerung Einsatzleitprogramm u. Telekommunikationsanlage	100.000 €	
38252419	ELS Erweiterung der Meldeköpfe mit Hard- und Software	50.000 €	
38252420	Backup System	50.000 €	
38252421	Ausstattung Funkwerkstatt	50.000 €	
38252422	Ausstattung Bürocontainer	50.000 €	
38262202	Austausch der kompletten Infrastruktur u. Hardware im Digitalalarm		
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		432.200 €	0 €
Summe		3.087.200 €	0 €

Betrag	Zuwendungen von Dritten
2026	
1.500.000 €	
100.000 €	
700.000 €	
1.000.000 €	
500.000 €	
250.000 €	
250.000 €	
300.000 €	
800.000 €	
150.000 €	
900.000 €	
350.000 €	
250.000 €	
80.000 €	
50.000 €	
1.500.000 €	
110.000 €	0 €
8.790.000 €	0 €

Budget 39			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
39233101	Tierheim	500.000 €	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		36.000 €	0 €
Summe		536.000 €	0 €

Betrag	Zuwendungen von Dritten
2026	
2.750.000 €	
0 €	0 €
2.750.000 €	0 €

Budget 40			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
40000102	Erwerb von Software und Lizenzen für die Berufskollegs	84.760 €	
40002413	Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Berufskollegs	377.000 €	
40223202	Baumaßnahmen am MBK	235.000 €	
40243102	Trafo-Station Lippe BK	180.000 €	
40002414	Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Förderschulen	128.300 €	
40183105	Sanierung /Anbau der Karl-Brauckmann-Schule	3.000.000 €	2.560.000 €
40223101	Neubau Förderschule Lünen	2.100.000 €	
40233101	Weiterentwicklung Fr.-v.-Bodelschwingh-Schule	200.000 €	
40253105	Neubau OGS u. Sporthalle an der Sonnenschule	625.000 €	
40253106	Holzmodulbau für den offenen Ganzttag Sonnenschule	1.000.000 €	735.111 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		82.900 €	0 €
Summe		8.012.960 €	3.295.111 €

2026	
Betrag	Zuwendungen von Dritten
87.760 €	
273.000 €	
1.745.000 €	
91.000 €	
7.000.000 €	
2.000.000 €	
500.000 €	
2.250.000 €	
42.500 €	0 €
13.989.260 €	0 €

Budget 50			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		11.000 €	0 €
Summe		11.000 €	0 €

2026	
Betrag	Zuwendungen von Dritten
10.000 €	0 €
10.000 €	0 €

Budget 51			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
51252301	Ansaffung Ford Transit; Treffpunkt GO IN	55.000 €	
51253101	Nullphasen-Planungen Jugendzentren Bönen und Holzwickede	80.000 €	
51183101	Ausbau Kindertagesbetreuung	712.530 €	712.530 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		36.000 €	0 €
Summe		883.530 €	712.530 €

2026	
Betrag	Zuwendungen von Dritten
507.829 €	305.370 €
21.000 €	0 €
528.829 €	305.370 €

Budget 53			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		38.800 €	0 €
Summe		38.800 €	0 €

2026	
Betrag	Zuwendungen von Dritten
15.200 €	0 €
15.200 €	0 €

Budget 60			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
60001101	Grunderwerb Radwegeneubaumaßnahme	300.000 €	
60073202	K40n Südkamener Straße, Kamen	400.000 €	1.584.000 €
60093206	K2 Vinnummer Straße Ersatzneubau Lippebrücke	3.814.000 €	1.200.000 €
60163201	Neubau K20n Binnerheide-Schützenstr., Schwerte	100.000 €	
60163207	Brücke K10 Ostberger Straße, Schwerte	2.212.184 €	650.000 €
60183207	K28 Radweg Hertinger Straße, Unna		60.000 €
60183214	K8 Ovelgönne/Penningrode, Werne	1.500.000 €	580.000 €
60183215	K19 Selmer Landstr., Werne	2.949.225 €	400.000 €
60223202	K9, Brücke ü. d. Spulbach m. Kreuzung/Radweg, Bergkamen		
60233201	K2 Neue Nordkirchener Straße Radwegebau		500.000 €
60233204	K39 Abschnitt 2 Radweg Unna-Kamen		
60243203	K8 Abschnitt 20 Vollausbau mit Rad- u- Gehweg	1.295.645 €	300.000 €
60252301	Unimog U427 (Kreisbauhof) als Ersatz f. UN-LR 2100 (Bauh. 2016)	285.000 €	
60252302	Frontmäher als Ersatz f. Radwegegeräteträger (Dücker, Bj 2018)	75.000 €	
60253201	K41 Abschn. 1.1 Schimmelstr., Kamen-Methler	500.500 €	375.375 €
60253202	K6 Ludgeristr., Ortsdurchfahrt Selm Asphalttrag- u. Deckschicht	270.751 €	162.451 €
60253203	K12 Abschn. 1 Hellstr. Werne	889.200 €	666.900 €
60253204	K41 Abschn. 1.1, Radweg Kamen-Methler	100.700 €	
60253205	Neubau Radweg K31 Abschn. 2 Massener Str. Holzwickede	1.084.600 €	
60262301	Tandemmäher für den Kreisbauhof		
60262302	LKW Abrollkipper mit Container für den Kreisbauhof		
60263201	K37 Abschn. 3 Heerener Str. Unna-Mühlhausen, Erneuerung Asphaltdeck- u. Asphalttragschicht		
60263202	K23 Abschn. 1 Kessebürener Weg, Fröndenberg		
60263203	K9 Abschn. 5 Lortzingstr. Kamen, Asphalttrag- u. Deckschicht		
60263204	K37 Abschn. 4 Mühlhausener Str., Unna-Mühlhausen, Erneuerung Asphaltdeck- u. Asphalttragschicht		
60263205	K26 Neubau Radweg Kluse/Hubert-B., Unna-Fröndenberg		
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		30.000 €	0 €
Summe		15.806.805 €	6.478.726 €

Betrag	Zuwendungen von Dritten
2026	
300.000 €	
	513.000 €
100.000 €	
	525.000 €
763.645 €	
2.000.000 €	400.000 €
650.000 €	
	1.692.330 €
560.000 €	
95.000 €	
300.000 €	
1.024.000 €	768.000 €
806.130 €	604.598 €
157.176 €	
176.223 €	132.168 €
196.000 €	
65.000 €	0 €
7.193.174 €	4.635.096 €

Budget 62			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
62232301	Spezielles Dienst-KFZ (Fortsetzungsmaßnahme)		
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		39.000 €	0 €
Summe		39.000 €	0 €

Betrag	Zuwendungen von Dritten
2026	
70.000 €	
49.000 €	0 €
119.000 €	0 €

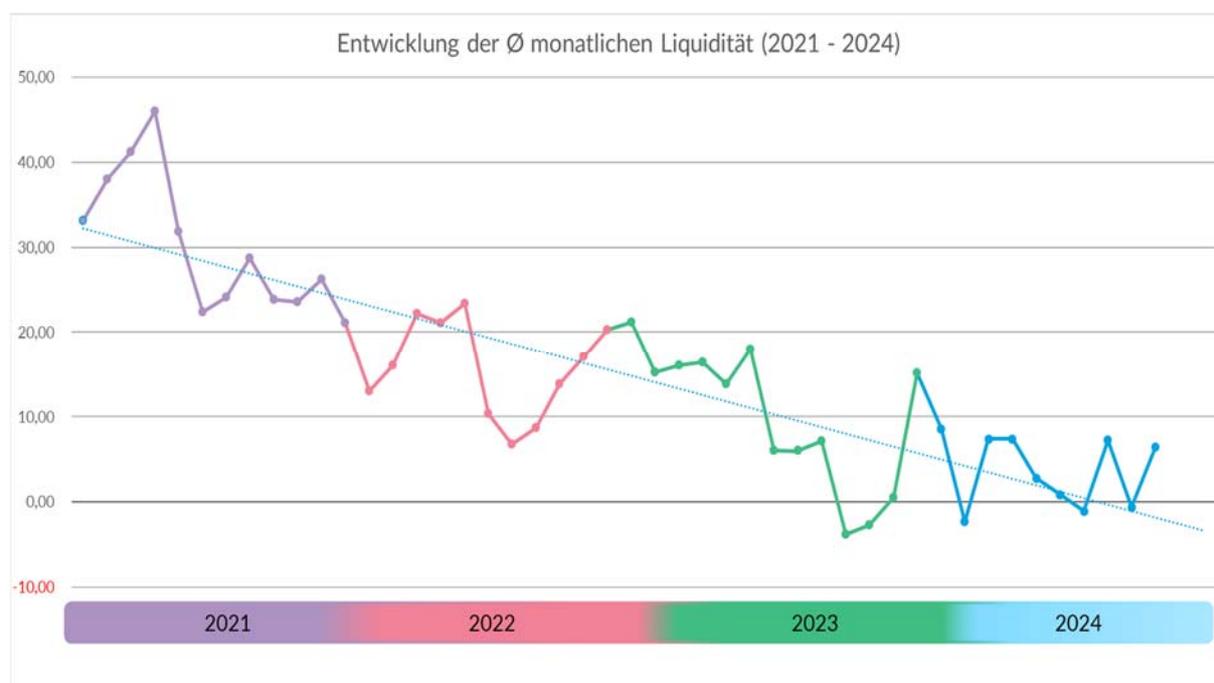
Budget 69			
Invest.-Nr.	Investive Maßnahmen	Betrag	Zuwendungen von Dritten
		2025	
69001101	Grund u. Boden f. Ausgleichs- u. Ersatzmaßnahmen	200.000 €	170.000 €
69001102	Erwerb von Grund und Boden im Rahmen des ökologischen Grundstücksfonds (ÖGF)	100.000 €	100.000 €
69000201	Grund und Boden für Entschädigungen n. d. Landesnaturschutzgesetz	90.000 €	72.000 €
69221101	Maßnahmen zum Klimaschutz und Klimafolgenanpassung	300.000 €	
69243201	Bau eines Amphibienleitsystems	300.000 €	240.000 €
Summe Beschaffung kleinerer Investitionen unter 50 T€		33.800 €	5.000 €
Summe		1.023.800 €	587.000 €

Betrag	Zuwendungen von Dritten
2026	
200.000 €	170.000 €
100.000 €	100.000 €
90.000 €	72.000 €
28.800 €	5.000 €
418.800 €	347.000 €

2.9.2 Liquiditätslage

Bereits im Haushaltsjahr 2022 ließ sich eine abnehmende Liquidität feststellen. Dieser Abwärtstrend hat sich in den darauffolgenden Haushaltsjahren fortgesetzt, sodass verstärkt zum Monatswechsel die Aufnahme von Liquiditätskrediten notwendig war. Zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit wurde in 2023 der Liquiditätsrahmen bei der Sparkasse UnnaKamen von 17,5 Mio. € auf nunmehr 27,5 Mio. € angehoben. Für das Haushaltsjahr 2025 wird weiterhin von einer eher abnehmenden Liquiditätslage bzw. -entwicklung beim Kreis Unna ausgegangen. Der Zinssatz für die Aufnahme von Liquiditätskrediten ist variabel und liegt aktuell bei 4,31 v. H.

Aus diesem Grund sind für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 entsprechende Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite i. H. v. 300 T€ eingeplant.



2.9.3 Übersicht über die Zinsbelastung

	Ergebnis 2023	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zinsaufwendungen	2.309.494 €	3.059.202 €	5.371.766 €	5.678.077 €	5.168.070 €	4.676.630 €	3.844.540 €

Die anfallenden Zinsaufwendungen resultieren zu einem erheblichen Teil aus langfristigen Kreditverbindlichkeiten des Kreises Unna sowie aus Kreditweitergaben an Beteiligungen des Kreises Unna. Den aus der Kreditweitergabe erwachsenden Zinsaufwendungen stehen entsprechende Erträge aus Kostenerstattung gegenüber.

2.9.4 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Ergebnis 2023	Prognose 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	€						
1. Anleihen							
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	89.467.189,87	106.218.602	167.033.589	194.944.416	208.311.620	210.193.329	241.144.072
2.1 von verbundenen Unternehmen							
2.2 von Beteiligungen							
2.3 von Sondervermögen							
2.4 vom öffentlichen Bereich							
2.5 von Kreditinstituten	89.467.189,87	106.218.602	167.033.589	194.944.416	208.311.620	210.193.329	241.144.072
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen*	10.235.645,08	9.000.264	7.731.876	6.463.488	5.195.100	3.926.712	2.658.324
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.457.040,74	6.457.041	6.457.041	6.457.041	6.457.041	6.457.041	6.457.041
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.522.439,40	6.522.439	6.522.439	6.522.439	6.522.439	6.522.439	6.522.439
7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.179.640,40	4.179.640	4.179.640	4.179.640	4.179.640	4.179.640	4.179.640
8. Erhaltene Anzahlungen	26.053.581,12	26.053.581	26.053.581	26.053.581	26.053.581	26.053.581	26.053.581
9. Summe aller Verbindlichkeiten	142.915.536,61	158.431.567	217.978.166	244.620.606	256.719.422	257.332.743	287.015.098

*Aufgrund einer auslaufenden Zinsbindung können ab dem Jahr 2026 vorerst nur prognostizierte Werte dargestellt werden.

Die Steigerung der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten in den Planjahren resultiert maßgeblich aus dem in der Kreditbedarfsberechnung errechneten Kreditbedarf (inkl. Ermächtigungsübertragungen) sowie den darin enthaltenen Kreditweitergaben an beteiligte Unternehmen. Der Kreditbedarf korrespondiert stets mit der tatsächlichen Durchführung der Investitionsmaßnahmen. In Anbetracht der in den Vorjahren noch guten Liquiditätslage konnte bisher auf eine vollumfängliche Inanspruchnahme des berechneten Kreditbedarfs verzichtet werden. Auch für die Jahre 2025 und 2026 wird trotz abgängiger Liquidität nicht mit einer kompletten Beanspruchung des berechneten Kreditbedarfs gerechnet.

2.9.5 Kreditbedarfsberechnung

Ermittlung des tatsächlichen Kreditbedarfs für Investitionen für 2025 und 2026			
1. Auszug aus dem Finanzplan:			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2026
		€	€
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	731.791.867,00	772.954.695,00
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-729.885.287,00	-766.213.840,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.906.580,00	6.740.855,00
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.365.367,00	5.613.966,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.858.562,00	17.913.321,00
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.223.929,00	23.527.287,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-3.710.000,00	-610.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.341.805,00	-23.678.174,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-4.295.900,00	-10.564.800,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-685.968,00	-707.284,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-712.530,00	-507.829,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen*	-38.776.960,00	-19.034.260,00
30	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.523.163,00	-55.102.347,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-51.299.234,00	-31.575.060,00
2. Ermittlung des Kreditbedarfs nach § 86 GO NRW (bei negativem Saldo aus Investitionstätigkeit)			
	negativer Saldo aus Investitionstätigkeit	51.299.234	31.575.060
-	Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.906.580	6.740.855
+	Rückflüsse aus Kreditweitergaben**	7.600.000	17.700.000
+	voraus. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren für Investitionen***	15.500.000	7.500.000
	<u>Darunter:</u>		
	38242207 Erneuerung Einsatzleitprogramm u. Telekom.-anl.	1.100.000	7.500.000
	38240105 Einführung standard Notrufabfrageanwendung	500.000	
	38242311 Beschaffung von zwei Gerätewagen ManV	400.000	
	38242302 6 KTW für den Rettungsdienst	1.200.000	
	38242301 zwei Rettungswagen für den Rettungsdienst	620.000	
	40223101 Neubau Schule (Förderschule) Lünen	400.000	
	40173102 Neubau Förderzentrum Unna	500.000	
	60073202 K40n Südkamener Str., Kamen	630.000	
	60163207 K10 Ostberger Straße	400.000	
	60233201 K2 Neue Nordkirchener Straße	3.000.000	
	60243201 K15 Radweg Caoekker Str.	800.000	
	60243206 K33 Stentroper Str.	700.000	
	ermittelter Kreditbedarf (gerundet)	72.000.000	
	davon Kreditweitergaben an Beteiligungen	37.600.000	18.600.000

* 37,6 Mio. € (2025) sowie 18,6 Mio. € (2026) resultieren aus Ausleihungen an Beteiligungen.

** Rd. 7,6 Mio. € Einzahlung aus den Rückflüssen von Ausleihungen an Beteiligungen (Nr. 22). Diese stehen dem Kreis Unna nicht tatsächlich zur Verfügung. Der Einzahlung steht eine Darlehenstilgung in gleicher Höhe gegenüber.

*** Für 2026 lediglich Schätzung auf Basis des Vorjahres (2025).

2.9.6 Übersicht über Bürgschaften

	Ergebnis 2023	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Bürgschaftssumme Gesamt in €	27.016.645	23.929.869	20.408.473	17.647.708	15.319.721	13.355.068	11.612.081

Die Bürgschaftssumme hat sich im Jahr 2023 durch eine neue Bürgschaft an die GWA gegenüber dem Vorjahr erhöht. Derzeit befinden sich noch zwei weitere Bürgschaften für die VKU und die MVA-E in Bearbeitung, die in der Planung noch nicht berücksichtigt werden konnten. Bei der mittelfristigen Planung ist ferner zu beachten, dass in den Folgejahren eventuell noch zusätzliche Bürgschaften eingegangen werden, die aktuell noch nicht berücksichtigt werden können. Diese würden die oben genannte Bürgschaftssumme jeweils noch erhöhen.

Anlagen

- Stellenplan
- Haushaltsquerschnitt
- Ergebnisrechnung des Vorvorjahres
- Finanzrechnung des Vorvorjahres
- Bilanz des Vorvorjahres
- Entwicklung des (Anlage-) Vermögens
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen
- Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen
- Haushalt nach normierten Produktbereichen

Stellenplan 2025

Teil A: Beamte

Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Vermerke, Erläuterungen
		insgesamt	davon mit Zulage			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte						
Landrat	B 7	1,000	-	1,000	1,000	
Kreisdirektor	B 5	1,000	-	1,000	1,000	
Laufbahngruppe 2	B 2	4,000	-	4,000	4,000	
	A 16	8,000	-	9,000	8,000	1,0 x ku
	A 15	9,000	-	10,000	10,000	
	A 14	17,902	-	15,902	14,902	
	A 13	15,086	-	13,086	12,086	1,0 x ku
	A 12	34,133	-	36,133	35,133	
	A 11	48,396	-	52,030	50,189	1,0 x ku
	A 10	45,418	-	51,777	43,277	1,0 x ku
Laufbahngruppe 1	A 9	19,250	-	19,020	19,020	
	A 9	38,500	12,000	38,500	37,500	
	A 8	27,577	-	29,577	28,577	0,5 x kw
	A 7	7,000	-	8,000	8,000	
	A 6	5,000	-	4,000	4,000	
Stellen insgesamt		281,262	12,000	293,025	276,684	0,5 x kw; 4,0 x ku

Stellenplan 2025

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5
Allgemeine Verwaltung				
EG 15	14,939	13,939	11,762	
EG 14	22,910	23,141	22,141	1,0 x ku
EG 13	18,500	19,149	17,500	
EG 12	41,360	32,360	30,360	
EG 11	104,738	106,589	91,089	0,5 x ku
EG 10	70,279	73,911	62,116	4,0 x ku
EG 9c	207,957	189,690	131,191	
EG 9b	51,745	48,396	42,164	
EG 9a	94,898	85,898	74,898	2,00 x ku
EG 08	143,860	138,346	128,067	3,07 x ku
EG 07	67,207	74,659	69,71	1,0 x ku
EG 06	132,510	143,860	131,682	0,5 x ku
EG 05	30,090	32,900	21,028	
EG 04	0,000	0,000	0,000	
EG 03	17,297	17,297	16,028	
EG 02	25,273	25,273	23,741	0,26 x kw
Sozial- u. Erziehungsdienst				
S 18	1,000	1,000	1,000	
S 17	2,000	2,000	2,000	
S 15	4,000	4,000	2,000	
S 14	38,269	37,269	34,769	
S 13	0,740	0,740	0,740	0,74 x kw
S 12	28,280	25,501	24,001	
S11b	23,043	24,068	21,568	
S 08b	0,000	0,000	0,000	
S 06	5,121	5,121	5,121	5,121 x kw
S 04	0,769	0,769	0,769	0,769 x kw
S 03	0,467	0,467	0,467	
Insgesamt	1.147,252	1126,343	965,912	6,89 x kw; 12,07 x ku

Stellenplan 2025
Beamte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2						
		B 7	B 5	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11
01	Innere Verwaltung	1	1	4	2	1,325	6,95	3,232	17,133	13,875
02	Sicherheit und Ordnung				3	2,5	3,2	5	8	14
03	Schulträgeraufgaben					1		1	2	0,622
04	Kultur und Wissenschaft						0,5	0		1,125
05	Soziale Leistungen				1	0,62	2	3	3	11,774
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe					0,88		0,854		
07	Gesundheitsdienste				1	1	2,902	0		1
08	Sportförderung							0		
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					1	1	1	3	2,3
10	Bauen und Wohnen					0,35		0	1	
11	Ver- und Entsorgung				0,4			0,5		0,9
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					0,325	1	0		
13	Natur- und Landschaftspflege							0		
14	Umweltschutz				0,6			0,5		2,8
15	Wirtschaft und Tourismus						0,35	0		
16	Allgemeine Finanzwirtschaft									
17	Stiftungen									
Gesamt		1,000	1,000	4,000	8,000	9,000	17,902	15,086	34,133	48,396

Stellenplan 2025
Beamte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Laufbahngruppe 1							Summen
		A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5	
01	Innere Verwaltung	9,487	4		3	1			68,002
02	Sicherheit und Ordnung	9,232	8	37,5	8,5	5	4		107,932
03	Schulträgeraufgaben	2,64	0,5		1,5		1		10,262
04	Kultur und Wissenschaft								1,625
05	Soziale Leistungen	11,378	4,75		8,577	1			47,099
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	3			3				7,734
07	Gesundheitsdienste	0,519	1	1	1				9,421
08	Sportförderung								0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,5208							8,821
10	Bauen und Wohnen	1,779			1				4,129
11	Ver- und Entsorgung	1,9			0,8				4,500
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1	1						3,325
13	Natur- und Landschaftspflege	2,2302							2,230
14	Umweltschutz	1,732			0,2				5,832
15	Wirtschaft und Tourismus								0,350
16	Allgemeine Finanzwirtschaft								0,000
17	Stiftungen								0,000
Gesamt		45,418	19,250	38,500	27,577	7,000	5,000	0,000	281,262

Stellenplan 2025
 Tariflich Beschäftigte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - Allgemeine Verwaltung															
		EG 15	EG 14	EG 13	EG12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2
01	Innere Verwaltung	1	2	4	12,86	34,141	18,409	11,28	12,732	9,269	19,141	8,5	13,266	4,5		3,317	
02	Sicherheit und Ordnung	2	8,5	2	1,8	9	5	32	11,5	27,3	94,198	41,348	31,52	1			
03	Schulträgeraufgaben			4		4,149		0,769	1			5	24,72	3		3,363	25,013
04	Kultur und Wissenschaft			0,85		1			0,05	0,9	1,9					10,617	
05	Soziale Leistungen		1		4,2	12,5	26,138	158,908	5	36,757	11,519	8	5,5	17,563			
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe		1	0,5			3,5	1			2,641	3,359	1,293	1			0,26
07	Gesundheitsdienste	11,939	9,41	1		6,299		1	14,513	3,5	4,42		29,711	2,027			
08	Sportförderung																
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			2,5	7,5	12	11			14,772	7,028		5	1			
10	Bauen und Wohnen			2	5	2,649	1	2	3	1		1					
11	Ver- und Entsorgung		0,4		1	4,35	1,1		1								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			1	3	4,3	1	1	1				19				
13	Natur- und Landschaftspflege		0,6	0,5	2	8,7	0,9		1	0,3	1,8						
14	Umweltschutz				4	5,65	2,232			1	1,113						
15	Wirtschaft und Tourismus			0,15					0,95	0,1	0,1		2,5				
16	Allgemeine Finanzwirtschaft																
17	Stiftungen																
Gesamt		14,939	22,910	18,500	41,360	104,738	70,279	207,957	51,745	94,898	143,860	67,207	132,510	30,090	0,000	17,297	25,273

Stellenplan 2025
 Tariflich Beschäftigte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - Sozial- und Erziehungsdienst											Summen
		S18	S17	S15	S14	S13	S12	S11b	S08b	S06	S04	S03	
01	Innere Verwaltung												154,415
02	Sicherheit und Ordnung												267,166
03	Schulträgeraufgaben						16,5					0,467	87,981
04	Kultur und Wissenschaft												15,317
05	Soziale Leistungen						3	9,75					299,835
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	1	2	4	23,269	0,74	6,78	11,001		5,121	0,769		69,233
07	Gesundheitsdienste				15		2	2,292					103,111
08	Sportförderung												0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen												60,800
10	Bauen und Wohnen												17,649
11	Ver- und Entsorgung												7,850
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV												30,300
13	Natur- und Landschaftspflege												15,800
14	Umweltschutz												13,995
15	Wirtschaft und Tourismus												3,800
16	Allgemeine Finanzwirtschaft												0,000
17	Stiftungen												0,000
Gesamt		1,000	2,000	4,000	38,269	0,740	28,280	23,043	0,000	5,121	0,769	0,467	1.147,252

Stellenplan 2026

Teil A: Beamte

Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2026		Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Vermerke, Erläuterungen
		insgesamt	davon mit Zulage			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte						
Landrat	B 7	1,000	-	1,000	1,000	
Kreisdirektor	B 5	1,000	-	1,000	1,000	
Laufbahngruppe 2	B 2	4,000	-	4,000	4,000	
	A 16	8,000	-	8,000	8,000	1,0 x ku
	A 15	9,000	-	9,000	9,000	
	A 14	17,902	-	17,902	14,902	
	A 13	15,086	-	15,086	12,086	1,0 x ku
	A 12	34,133	-	34,133	35,133	
	A 11	48,396	-	48,396	50,189	1,0 x ku
	A 10	51,168	-	45,418	43,277	1,0 x ku
Laufbahngruppe 1	A 9	13,500	-	19,250	19,020	
	A 9	38,500	12,000	38,500	37,500	
	A 8	27,577	-	27,577	28,577	0,5 x kw
	A 7	8,000	-	7,000	8,000	
	A 6	4,000	-	5,000	4,000	
Stellen insgesamt		281,262	12,000	281,262	275,684	0,5 x kw; 4,0 x ku

Stellenplan 2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5
Allgemeine Verwaltung				
EG 15	14,939	14,939	11,762	
EG 14	22,910	21,141	22,141	1,0 x ku
EG 13	18,500	19,500	17,500	
EG 12	41,360	41,360	30,360	
EG 11	103,688	104,738	91,089	0,5 x ku
EG 10	70,279	70,279	62,116	4,0 x ku
EG 9c	207,957	207,957	131,191	
EG 9b	51,745	51,745	42,164	
EG 9a	94,898	94,898	74,898	2,00 x ku
EG 08	142,860	144,860	128,067	3,07 x ku
EG 07	67,207	67,207	69,71	1,0 x ku
EG 06	131,510	141,998	131,682	0,5 x ku
EG 05	30,090	30,090	21,028	
EG 04	0,000	0,000	0,000	
EG 03	17,297	17,297	16,028	
EG 02	25,273	25,273	23,741	0,26 x kw
Sozial- u. Erziehungsdienst				
S 18	1,000	1,000	1,000	
S 17	2,000	2,000	2,000	
S 15	4,000	4,000	2,000	
S 14	38,269	37,269	34,769	
S 13	0,740	0,740	0,740	0,74 x kw
S 12	28,280	28,280	24,001	
S11b	23,043	23,043	21,568	
S 08b	0,000	0,000	0,000	
S 06	5,121	5,121	5,121	5,121 x kw
S 04	0,769	0,769	0,769	0,769 x kw
S 03	0,467	0,467	0,467	
Insgesamt	1.144,202	1155,971	965,912	6,89 x kw; 12,07 x ku

Stellenplan 2026
Beamte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte		Laufbahngruppe 2						
		B 7	B 5	B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 12	A 11
01	Innere Verwaltung	1	1	4	2	1,325	6,95	3,232	17,133	13,875
02	Sicherheit und Ordnung				3	2,5	3,2	5	8	14
03	Schulträgeraufgaben					1		1	2	0,622
04	Kultur und Wissenschaft						0,5	0		1,125
05	Soziale Leistungen				1	0,62	2	3	3	11,774
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe					0,88		0,854		
07	Gesundheitsdienste				1	1	2,902	0		1
08	Sportförderung							0		
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					1	1	1	3	2,3
10	Bauen und Wohnen					0,35		0	1	
11	Ver- und Entsorgung				0,4			0,5		0,9
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					0,325	1	0		
13	Natur- und Landschaftspflege							0		
14	Umweltschutz				0,6			0,5		2,8
15	Wirtschaft und Tourismus						0,35	0		
16	Allgemeine Finanzwirtschaft									
17	Stiftungen									
Gesamt		1,000	1,000	4,000	8,000	9,000	17,902	15,086	34,133	48,396

Stellenplan 2026
Beamte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Laufbahngruppe 1							Summen
		A 10	A 9	A 9	A 8	A 7	A 6	A 5	
01	Innere Verwaltung	10,487	3		3	1			68,002
02	Sicherheit und Ordnung	10,232	7	37,5	8,5	5	4		107,932
03	Schulträgeraufgaben	2,64	0,5		1,5	1			10,262
04	Kultur und Wissenschaft								1,625
05	Soziale Leistungen	14,128	2		8,577	1			47,099
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	3			3				7,734
07	Gesundheitsdienste	0,519	1	1	1				9,421
08	Sportförderung								0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,5208							8,821
10	Bauen und Wohnen	1,779			1				4,129
11	Ver- und Entsorgung	1,9			0,8				4,500
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2							3,325
13	Natur- und Landschaftspflege	2,2302							2,230
14	Umweltschutz	1,732			0,2				5,832
15	Wirtschaft und Tourismus								0,350
16	Allgemeine Finanzwirtschaft								0,000
17	Stiftungen								0,000
Gesamt		51,168	13,500	38,500	27,577	8,000	4,000	0,000	281,262

Stellenplan 2026
Tariflich Beschäftigte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - Allgemeine Verwaltung															
		EG 15	EG 14	EG 13	EG12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2
01	Innere Verwaltung	1	2	4	12,86	34,141	18,409	11,28	12,732	9,269	20,141	8,5	13,266	4,5		3,317	
02	Sicherheit und Ordnung	2	8,5	2	1,8	9	5	32	11,5	27,3	93,198	41,348	31,52	1			
03	Schulträgeraufgaben			4		4,149		0,769	1			5	24,72	3		3,363	25,013
04	Kultur und Wissenschaft			0,85		1			0,05	0,9	1,9					10,617	
05	Soziale Leistungen		1		4,2	12,5	26,138	158,908	5	36,757	11,519	8	5,5	17,563			
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe		1	0,5			3,5	1			2,641	3,359	1,293	1			0,26
07	Gesundheitsdienste	11,939	9,41	1		6,299		1	14,513	3,5	3,42		29,711	2,027			
08	Sportförderung																
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			2,5	7,5	12	11			14,772	7,028		4	1			
10	Bauen und Wohnen			2	5	2,649	1	2	3	1		1					
11	Ver- und Entsorgung		0,4		1	4,35	1,1		1								
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			1	3	4,3	1	1	1				19				
13	Natur- und Landschaftspflege		0,6	0,5	2	8,7	0,9		1	0,3	1,8						
14	Umweltschutz				4	4,6	2,232			1	1,113						
15	Wirtschaft und Tourismus			0,15					0,95	0,1	0,1		2,5				
16	Allgemeine Finanzwirtschaft																
17	Stiftungen																
Gesamt		14,939	22,910	18,500	41,360	103,688	70,279	207,957	51,745	94,898	142,860	67,207	131,510	30,090	0,000	17,297	25,273

Stellenplan 2026
 Tariflich Beschäftigte

Stellenübersicht Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung

Produktbereich	Bezeichnung	Entgeltgruppen - Sozial- und Erziehungsdienst											Summen
		S18	S17	S15	S14	S13	S12	S11b	S08b	S06	S04	S03	
01	Innere Verwaltung												155,415
02	Sicherheit und Ordnung												266,166
03	Schulträgeraufgaben						16,5					0,467	87,981
04	Kultur und Wissenschaft												15,317
05	Soziale Leistungen						3	9,75					299,835
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	1	2	4	23,269	0,74	6,78	11,001		5,121	0,769		69,233
07	Gesundheitsdienste				15		2	2,292					102,111
08	Sportförderung												0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen												59,800
10	Bauen und Wohnen												17,649
11	Ver- und Entsorgung												7,850
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV												30,300
13	Natur- und Landschaftspflege												15,800
14	Umweltschutz												12,945
15	Wirtschaft und Tourismus												3,800
16	Allgemeine Finanzwirtschaft												0,000
17	Stiftungen												0,000
Gesamt		1,000	2,000	4,000	38,269	0,740	28,280	23,043	0,000	5,121	0,769	0,467	1.144,202

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2025	Vorgesehen für 2026	Beschäftigt am 01.10.2024	Erläuterungen
1	2	3	3	4	5
Kreisinspektoranwärter*in	Anwärterbezüge	27	33	19	ohne Aufstiegsbeamte/-beamtinnen
Kreisvermessungsoberinspektoranwärter*-in	Anwärterbezüge	1	2	0	
Kreisumweltoberinspektoranwärter*in	Anwärterbezüge	1	2	0	
Krissekretäranwärter*in	Anwärterbezüge	9	10	6	
Auszubildende Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsvergütung	11	13	9	
Auszubildende Vermessungstechniker*in	Ausbildungsvergütung	4	2	4	
Auszubildende Geomatiker*in	Ausbildungsvergütung	2	4	2	
Auszubildende Straßenwärter*in	Ausbildungsvergütung	3	4	2	
Auszubildende Fachinformatiker*in	Ausbildungsvergütung	1	2	2	
Auszubildende Tierpfleger*in	Ausbildungsvergütung	2	3	2	
Auszubildende Lebensmittelkontrolleur*in	Tarif-Entgelt	1	1	1	
Auszubildende Amtliche*r Veterinärassistent*in	Tarif-Entgelt	0	0	1	
Auszubildende Hygienekontrolleur*in	Ausbildungsvergütung	1	1	0	
Auszubildende Heilerziehungspfleger*in	Ausbildungsvergütung	1	3	2	
Bachelor of Arts (Soziale Arbeit)	Ausbildungsvergütung	5	6	4	
Bachelor of Science (Wirtschaftsinformatik)	Ausbildungsvergütung	1	2	0	
Bachelor of Science (Systemtechnik)	Ausbildungsvergütung	1	1	1	
Bachelor of Arts (Verwaltungsinformatik)	Anwärterbezüge	0	0	0	
Bachelor of Engineering (Kreisvermessungsoberinspe)	Anwärterbezüge	3	4	2	
Volontär*in	Praktikantenvergütung	1	1	1	
Insgesamt		75	94	58	

Haushaltsquerschnitt 2025

Teil 1: Ergebnisplanung

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			€	€	€	€	€	€	€
Gesamthaushalt			735.085.307	-742.927.928	-7.842.621	-2.157.379	-10.000.000	0	-10.000.000
01 Zentrale Verwaltung			445.187.019	-231.455.666	213.731.353	-2.157.379	211.573.974	0	211.573.974
	01.00	Budgetebene	439.806.284	-167.574.715	272.231.569	-1.935.063	270.296.506	0	270.296.506
	01.01	Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft	344.100	-3.143.055	-2.798.955	-50	-2.799.005	0	-2.799.005
	01.02	Zentrale Finanzbuchhaltung	572.226	-2.212.107	-1.639.881	0	-1.639.881	0	-1.639.881
	01.03	Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	27.012	-2.821.976	-2.794.964	0	-2.794.964	0	-2.794.964
	01.04	Presse und Kommunikation	3.000	-811.419	-808.419	0	-808.419	0	-808.419
	01.05	Zentrale Datenverarbeitung	623.320	-9.245.110	-8.621.790	0	-8.621.790	0	-8.621.790
	01.06	Service und Logistik	1.268.521	-21.664.817	-20.396.296	-222.266	-20.618.562	0	-20.618.562
	01.07	Personal	1.405.827	-16.225.737	-14.819.910	0	-14.819.910	0	-14.819.910
	01.08	Kultur und Tourismus	632.789	-3.787.298	-3.154.509	0	-3.154.509	0	-3.154.509
	01.09	Rechnungsprüfungsangelegenheiten	264.169	-814.422	-550.253	0	-550.253	0	-550.253
	01.10	Kreispolizeibehörde	111.017	-1.842.506	-1.731.489	0	-1.731.489	0	-1.731.489
	01.12	Rechtsangelegenheiten und Vergaben	128.754	-1.312.504	-1.183.750	0	-1.183.750	0	-1.183.750
33 Zentrale Ausländerbehörde			11.351.305	-9.427.252	1.924.053	0	1.924.053	0	1.924.053
	33.01	Verwaltung und Rückkehrmanagement	11.299.031	-2.639.167	8.659.864	0	8.659.864	0	8.659.864
	33.02	Betreuung Landeseinrichtungen	36.248	-4.082.460	-4.046.212	0	-4.046.212	0	-4.046.212
	33.03	Rückkehrmanagement - Außendienst	16.026	-2.705.625	-2.689.599	0	-2.689.599	0	-2.689.599
35 Zuwanderung und Integration			3.451.871	-7.026.038	-3.574.167	0	-3.574.167	0	-3.574.167
	35.01	Ausländer- und Personenstandswesen	2.729.544	-6.008.968	-3.279.424	0	-3.279.424	0	-3.279.424
	35.02	Integrationsförderung	722.327	-1.017.070	-294.743	0	-294.743	0	-294.743
36 Straßenverkehr			15.624.281	-10.067.036	5.557.245	0	5.557.245	0	5.557.245
	36.01	Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.368.055	-1.875.920	-507.865	0	-507.865	0	-507.865
	36.02	Zulassungsstelle	3.811.225	-3.384.071	427.154	0	427.154	0	427.154
	36.03	Bußgeldstelle und Verkehrssicherung	10.445.001	-4.807.045	5.637.956	0	5.637.956	0	5.637.956
38 Bevölkerungsschutz			23.766.162	-25.131.532	-1.365.370	0	-1.365.370	0	-1.365.370
	38.01	Rettungsdienst und Luftrettung	18.561.782	-20.009.038	-1.447.256	0	-1.447.256	0	-1.447.256
	38.02	Brand- und Katastrophenschutz	117.601	-2.293.556	-2.175.955	0	-2.175.955	0	-2.175.955
	38.03	Leitstelle	5.086.779	-2.828.938	2.257.841	0	2.257.841	0	2.257.841
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung			2.130.237	-6.631.644	-4.501.407	0	-4.501.407	0	-4.501.407
	39.01	Tiergesundheit	573.183	-1.172.031	-598.848	0	-598.848	0	-598.848
	39.02	Tierschutz und Tierheim	838.933	-1.511.904	-672.971	0	-672.971	0	-672.971
	39.03	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	718.121	-3.947.709	-3.229.588	0	-3.229.588	0	-3.229.588
40 Schulen und Bildung			7.155.481	-25.477.135	-18.321.654	0	-18.321.654	0	-18.321.654
	40.00	Fachbereichsebene	4.944.556,00	-2.691.876,00	2.252.680,00	0	2.252.680,00	0	2.252.680,00
	40.01	Berufskollegs	894.593	-9.515.151	-8.620.558	0	-8.620.558	0	-8.620.558
	40.02	Förderschulen	1.074.276	-11.199.091	-10.124.815	0	-10.124.815	0	-10.124.815
	40.03	Schulaufsicht	14.892	-874.327	-859.435	0	-859.435	0	-859.435
	40.04	Dienstleistungszentrum Bildung	227.164	-1.196.690	-969.526	0	-969.526	0	-969.526

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			€	€	€	€	€	€	€
50 Arbeit und Soziales			150.863.392	-281.973.778	-131.110.386	0	-131.110.386	0	-131.110.386
	50.00	Sozialplanung und Seniorenarbeit	43.073	-406.201	-363.128	0	-363.128	0	-363.128
	50.01	Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	133.481.525	-197.453.190	-63.971.665	0	-63.971.665	0	-63.971.665
	50.02	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	4.039.867	-48.345.920	-44.306.053	0	-44.306.053	0	-44.306.053
	50.03	Teilhabe und Förderleistungen	10.428.957	-32.664.744	-22.235.787	0	-22.235.787	0	-22.235.787
	50.04	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	2.869.970	-3.103.723	-233.753	0	-233.753	0	-233.753
51 Familie und Jugend			29.518.015	-70.547.702	-41.029.687	0	-41.029.687	0	-41.029.687
	51.00	Fachbereichsebene	230.591	-892.127	-661.536	0	-661.536	0	-661.536
	51.01	Kinder- und Jugendförderung	249.831	-2.668.536	-2.418.705	0	-2.418.705	0	-2.418.705
	51.02	Hilfen zur Erziehung	4.492.690	-24.623.757	-20.131.067	0	-20.131.067	0	-20.131.067
	51.03	Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	22.798.380	-38.666.802	-15.868.422	0	-15.868.422	0	-15.868.422
	51.04	Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften	1.746.523	-3.696.480	-1.949.957	0	-1.949.957	0	-1.949.957
53 Gesundheit			3.612.046	-12.350.787	-8.738.741	0	-8.738.741	0	-8.738.741
	53.01	Koordination und Planung	2.589.376	-2.673.411	-84.035	0	-84.035	0	-84.035
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	248.781	-2.236.681	-1.987.900	0	-1.987.900	0	-1.987.900
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	8.560	-1.778.047	-1.769.487	0	-1.769.487	0	-1.769.487
	53.04	Arztärztlicher Dienst	339.264	-1.039.504	-700.240	0	-700.240	0	-700.240
	53.05	Zahnärztlicher Dienst	193.445	-1.143.828	-950.383	0	-950.383	0	-950.383
	53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	232.620	-3.479.316	-3.246.696	0	-3.246.696	0	-3.246.696
60 Bauen und Planen			3.667.299	-12.203.920	-8.536.621	0	-8.536.621	0	-8.536.621
	60.01	Bauordnungsangelegenheiten	834.157	-1.389.614	-555.457	0	-555.457	0	-555.457
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	2.409.705	-8.927.073	-6.517.368	0	-6.517.368	0	-6.517.368
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	353.459	-1.025.845	-672.386	0	-672.386	0	-672.386
	60.04	Planung und Wohnungswesen	69.978	-861.388	-791.410	0	-791.410	0	-791.410
62 Geoinformation und Kataster			851.294	-5.855.819	-5.004.525	0	-5.004.525	0	-5.004.525
	62.00	Fachbereichsebene	1.290	-75.541	-74.251	0	-74.251	0	-74.251
	62.01	Geodatenerhebung	118.108	-1.408.835	-1.290.727	0	-1.290.727	0	-1.290.727
	62.02	Katasterführung	307.051	-2.116.415	-1.809.364	0	-1.809.364	0	-1.809.364
	62.03	Geodatenmanagement und -service	84.289	-1.277.933	-1.193.644	0	-1.193.644	0	-1.193.644
	62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	340.556	-977.095	-636.539	0	-636.539	0	-636.539
69 Mobilität, Natur und Umwelt			37.906.905	-44.779.619	-6.872.714	0	-6.872.714	0	-6.872.714
	69.00	Fachbereichsebene	68.446	-880.152	-811.706	0	-811.706	0	-811.706
	69.01	Landschaft	695.795,00	-3.063.757,00	-2.367.962,00	0	-2.367.962,00	0	-2.367.962,00
	69.02	Wasser und Boden	245.523	-1.738.914	-1.493.391	0	-1.493.391	0	-1.493.391
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	26.666.931	-27.852.060	-1.185.129	0	-1.185.129	0	-1.185.129
	69.04	Mobilität und Klimaschutz	10.230.210	-11.244.736	-1.014.526	0	-1.014.526	0	-1.014.526

Haushaltsquerschnitt 2025

Teil 2: Finanzplanung

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einz. aus lfd.	Ausz. aus lfd.	Saldo aus lfd.	Einz. aus	Ausz. aus	Saldo aus	Finanzmittel-	Einz. aus	Ausz. aus	Saldo aus	Verpflicht-
			Verwaltungs-tätigkeit	Verwaltungs-tätigkeit	Verwaltungs-tätigkeit	Investitions-tätigkeit	Investitions-tätigkeit	Investitions-tätigkeit	überschuss/- fehlbetrag	Finanz-tätigkeit	Finanz-tätigkeit	Finanz-tätigkeit	ermächti- gungen
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gesamthaushalt			731.791.867	-729.885.287	1.906.580	19.223.929	-70.523.163	-51.299.234	-49.392.654	72.000.000	-9.675.388	62.324.612	30.683.645
01 Zentrale Verwaltung			447.220.953	-237.169.776	210.051.177	7.753.562	-40.279.068	-32.525.506	177.525.671	72.000.000	-9.675.388	62.324.612	200.000
	01.00	Budgetebene	442.961.209	-172.058.398	270.902.811	7.666.562	-37.628.968	-29.962.406	240.940.405	72.000.000	-8.407.000	63.593.000	
	01.01	Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft	296.400	-2.676.396	-2.379.996	0	0	0	-2.379.996	0	0	0	0
	01.02	Zentrale Finanzbuchhaltung	524.400	-1.743.222	-1.218.822	0	0	0	-1.218.822	0	0	0	0
	01.03	Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	17.000	-2.714.013	-2.697.013	0	-69.000	-69.000	-2.766.013	0	0	0	0
	01.04	Presse und Kommunikation	3.000	-809.059	-806.059	0	0	0	-806.059	0	0	0	0
	01.05	Zentrale Datenverarbeitung	528.200	-7.924.667	-7.396.467	87.000	-1.257.000	-1.170.000	-8.566.467	0	0	0	0
	01.06	Service und Logistik	1.194.892	-20.603.892	-19.409.000	0	-472.000	-472.000	-19.881.000	0	-1.268.388	-1.268.388	200.000,00
	01.07	Personal	692.517	-22.102.722	-21.410.205	0	-669.200	-669.200	-22.079.405	0	0	0	0
	01.08	Kultur und Tourismus	598.370	-3.526.078	-2.927.708	0	-171.500	-171.500	-3.099.208	0	0	0	0
	01.09	Rechnungsprüfungsangelegenheiten	240.465	-589.816	-349.351	0	0	0	-349.351	0	0	0	0
	01.10	Kreispolizeibehörde	73.500	-1.467.263	-1.393.763	0	-7.500	-7.500	-1.401.263	0	0	0	0
	01.12	Rechtsangelegenheiten und Vergaben	91.000	-954.250	-863.250	0	-3.900	-3.900	-867.150	0	0	0	0
33 Zentrale Ausländerbehörde			11.155.000	-8.639.175	2.515.825	397.000	-397.000	0	2.515.825	0	0	0	0
	33.01	Verwaltung und Rückkehrmanagement	11.155.000	-2.314.103	8.840.897	11.500	-11.500	0	8.840.897	0	0	0	0
	33.02	Betreuung Landeseinrichtungen	0	-3.768.498	-3.768.498	11.500	-11.500	0	-3.768.498	0	0	0	0
	33.03	Rückkehrmanagement - Außendienst	0	-2.556.574	-2.556.574	374.000	-374.000	0	-2.556.574	0	0	0	0
35 Zuwanderung und Integration			3.397.392	-6.481.768	-3.084.376	0	-118.000	-118.000	-3.202.376	0	0	0	0
	35.01	Ausländer- und Personenstandswesen	2.676.300	-5.476.589	-2.800.289	0	-118.000	-118.000	-2.918.289	0	0	0	0
	35.02	Integrationsförderung	721.092	-1.005.179	-284.087	0	0	0	-284.087	0	0	0	0
36 Straßenverkehr			15.547.350	-8.840.161	6.707.189	0	-290.000	-290.000	6.417.189	0	0	0	0
	36.01	Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.359.500	-1.790.920	-431.420	0	0	0	-431.420	0	0	0	0
	36.02	Zulassungsstelle	3.786.850	-3.078.431	708.419	0	0	0	708.419	0	0	0	0
	36.03	Bußgeldstelle und Verkehrssicherung	10.401.000	-3.970.810	6.430.190	0	-290.000	-290.000	6.140.190	0	0	0	0
38 Bevölkerungsschutz			23.554.779	-22.481.666	1.073.113	0	-3.087.200	-3.087.200	-2.014.087	0	0	0	6.750.000
	38.01	Rettungsdienst und Luftrettung	18.472.779	-18.775.873	-303.094	0	-1.332.890	-1.332.890	-1.635.984	0	0	0	4.079.200
	38.02	Brand- und Katastrophenschutz	57.000	-1.789.680	-1.732.680	0	-921.090	-921.090	-2.653.770	0	0	0	2.379.200
	38.03	Leitstelle	5.025.000	-1.916.113	3.108.887	0	-833.220	-833.220	2.275.667	0	0	0	291.600
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung			2.076.100	-6.189.618	-4.113.518	0	-536.000	-536.000	-4.649.518	0	0	0	2.750.000
	39.01	Tiergesundheit	552.300	-971.542	-419.242	0	-25.000	-25.000	-444.242	0	0	0	0
	39.02	Tierschutz und Tierheim	820.500	-1.417.591	-597.091	0	-500.000	-500.000	-1.097.091	0	0	0	2.750.000
	39.03	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	703.300	-3.800.485	-3.097.185	0	-11.000	-11.000	-3.108.185	0	0	0	0
40 Schulen und Bildung			6.003.462	-21.579.651	-15.576.189	3.295.111	-8.012.960	-4.717.849	-20.294.038	0	0	0	18.120.000
	40.00	Fachbereichsebene	4.925.302,00	-2.363.616,00	2.561.686,00	0	-13.500,00	-13.500,00	2.548.186,00	0	0	0	0
	40.01	Berufskollegs	40.200	-7.012.546	-6.972.346	0	-876.760	-876.760	-7.849.106	0	0	0	1.745.000
	40.02	Förderschulen	819.630	-10.344.967	-9.525.337	3.295.111	-7.119.700	-3.824.589	-13.349.926	0	0	0	16.375.000
	40.03	Schulaufsicht	3.500	-763.715	-760.215	0	-2.000	-2.000	-762.215	0	0	0	0
	40.04	Dienstleistungszentrum Bildung	214.830	-1.094.807	-879.977	0	-1.000	-1.000	-880.977	0	0	0	0

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einz. aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einz. aus Investitions-tätigkeit	Ausz. aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Finanz-tätigkeit	Ausz. aus Finanz-tätigkeit	Saldo aus Finanz-tätigkeit	Verpflicht-ermächti-gungen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
50 Arbeit und Soziales			150.390.115	-279.844.916	-129.454.801	0	-11.000	-11.000	-129.465.801	0	0	0	0
	50.00	Sozialplanung und Seniorenarbeit	42.000	-395.098	-353.098	0	-550	-550	-353.648	0	0	0	0
	50.01	Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	133.092.000	-196.444.059	-63.352.059	0	-3.850	-3.850	-63.355.909	0	0	0	0
	50.02	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	4.013.000	-48.040.738	-44.027.738	0	-2.200	-2.200	-44.029.938	0	0	0	0
	50.03	Teilhabe und Förderleistungen	10.401.213	-32.388.006	-21.986.793	0	-2.200	-2.200	-21.988.993	0	0	0	0
	50.04	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	2.841.902	-2.577.015	264.887	0	-2.200	-2.200	262.687	0	0	0	0
51 Familie und Jugend			29.475.684	-69.477.509	-40.001.825	712.530	-883.530	-171.000	-40.172.825	0	0	0	0
	51.00	Fachbereichsebene	230.000	-886.163	-656.163	0	-2.310	-2.310	-658.473	0	0	0	0
	51.01	Kinder- und Jugendförderung	248.250	-2.642.482	-2.394.232	0	-150.840	-150.840	-2.545.072	0	0	0	0
	51.02	Hilfen zur Erziehung	4.492.000	-24.602.700	-20.110.700	0	-4.620	-4.620	-20.115.320	0	0	0	0
	51.03	Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	22.780.134	-37.851.799	-15.071.665	712.530	-721.140	-8.610	-15.080.275	0	0	0	0
	51.04	Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften	1.725.300	-3.494.365	-1.769.065	0	-4.620	-4.620	-1.773.685	0	0	0	0
53 Gesundheit			3.559.877	-11.927.001	-8.367.124	0	-38.800	-38.800	-8.405.924	0	0	0	0
	53.01	Koordination und Planung	2.568.830	-2.541.791	27.039	0	-7.200	-7.200	19.839	0	0	0	0
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	236.800	-2.127.967	-1.891.167	0	-17.600	-17.600	-1.908.767	0	0	0	0
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	300	-1.709.024	-1.708.724	0	-2.400	-2.400	-1.711.124	0	0	0	0
	53.04	Amtsärztlicher Dienst	338.447	-981.835	-643.388	0	-3.600	-3.600	-646.988	0	0	0	0
	53.05	Zahnärztlicher Dienst	189.000	-1.101.982	-912.982	0	-3.600	-3.600	-916.582	0	0	0	0
	53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	226.500	-3.464.402	-3.237.902	0	-4.400	-4.400	-3.242.302	0	0	0	0
60 Bauen und Planen			890.590	-7.971.095	-7.080.505	6.478.726	-15.806.805	-9.328.079	-16.408.584	0	0	0	2.863.645
	60.01	Bauordnungsangelegenheiten	825.600	-1.300.207	-474.607	0	0	0	-474.607	0	0	0	0
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	1.990	-4.867.438	-4.865.448	6.478.726	-15.806.805	-9.328.079	-14.193.527	0	0	0	2.863.645
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	0	-1.010.410	-1.010.410	0	0	0	-1.010.410	0	0	0	0
	60.04	Planung und Wohnungswesen	63.000	-793.040	-730.040	0	0	0	-730.040	0	0	0	0
62 Geoinformation und Kataster			818.000	-5.502.054	-4.684.054	0	-39.000	-39.000	-4.723.054	0	0	0	0
	62.00	Fachbereichsebene	0	-62.592	-62.592	0	-1.800	-1.800	-64.392	0	0	0	0
	62.01	Geodatenerhebung	100.000	-1.208.176	-1.108.176	0	-31.800	-31.800	-1.139.976	0	0	0	0
	62.02	Katasterführung	300.000	-2.048.134	-1.748.134	0	-1.800	-1.800	-1.749.934	0	0	0	0
	62.03	Geodatenmanagement und -service	83.000	-1.259.374	-1.176.374	0	-1.800	-1.800	-1.178.174	0	0	0	0
	62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	335.000	-923.778	-588.778	0	-1.800	-1.800	-590.578	0	0	0	0
69 Mobilität, Natur und Umwelt			37.702.565	-43.780.897	-6.078.332	587.000	-1.023.800	-436.800	-6.515.132	0	0	0	0
	69.00	Fachbereichsebene	0	-715.591	-715.591	0	-1.100	-1.100	-716.691	0	0	0	0
	69.01	Landschaft	609.500,00	-2.820.461,00	-2.210.961,00	587.000	-1.004.100,00	-417.100	-2.628.061	0	0	0	0
	69.02	Wasser und Boden	233.950	-1.625.340	-1.391.390	0	-3.300	-3.300	-1.394.690	0	0	0	0
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	26.632.965	-27.413.442	-780.477	0	-13.300	-13.300	-793.777	0	0	0	0
	69.04	Mobilität und Klimaschutz	10.226.150	-11.206.063	-979.913	0	-2.000	-2.000	-981.913	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt 2026

Teil 1: Ergebnisplanung

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			€	€	€	€	€	€	€
Gesamthaushalt			776.291.385	-783.949.408	-7.658.023	-2.341.977	-10.000.000	0	-10.000.000
01 Zentrale Verwaltung			476.623.680	-248.147.283	228.476.397	-2.341.977	226.134.420	0	226.134.420
	01.00	Budgetebene	471.661.364	-180.969.432	290.691.932	-1.919.300	288.772.632	0	288.772.632
	01.01	Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft	68.106	-2.654.790	-2.586.684	-50	-2.586.734	0	-2.586.734
	01.02	Zentrale Finanzbuchhaltung	570.795	-2.366.289	-1.795.494	0	-1.795.494	0	-1.795.494
	01.03	Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	26.558	-2.645.051	-2.618.493	0	-2.618.493	0	-2.618.493
	01.04	Presse und Kommunikation	3.000	-616.375	-613.375	0	-613.375	0	-613.375
	01.05	Zentrale Datenverarbeitung	568.633	-9.721.086	-9.152.453	0	-9.152.453	0	-9.152.453
	01.06	Service und Logistik	1.267.426	-21.436.853	-20.169.427	-422.627	-20.592.054	0	-20.592.054
	01.07	Personal	1.318.288	-19.499.726	-18.181.438	0	-18.181.438	0	-18.181.438
	01.08	Kultur und Tourismus	632.457	-3.908.574	-3.276.117	0	-3.276.117	0	-3.276.117
	01.09	Rechnungsprüfungsangelegenheiten	267.731	-890.252	-622.521	0	-622.521	0	-622.521
	01.10	Kreispolizeibehörde	112.605	-2.008.046	-1.895.441	0	-1.895.441	0	-1.895.441
	01.12	Rechtsangelegenheiten und Vergaben	126.717	-1.430.809	-1.304.092	0	-1.304.092	0	-1.304.092
33 Zentrale Ausländerbehörde			11.539.753	-9.985.987	1.553.766	0	1.553.766	0	1.553.766
	33.01	Verwaltung und Rückkehrmanagement	11.452.835	-2.788.104	8.664.731	0	8.664.731	0	8.664.731
	33.02	Betreuung Landeseinrichtungen	36.612	-4.317.736	-4.281.124	0	-4.281.124	0	-4.281.124
	33.03	Rückkehrmanagement - Außendienst	50.306	-2.880.147	-2.829.841	0	-2.829.841	0	-2.829.841
35 Zuwanderung und Integration			3.449.049	-7.388.687	-3.939.638	0	-3.939.638	0	-3.939.638
	35.01	Ausländer- und Personenstandswesen	2.726.781	-6.342.069	-3.615.288	0	-3.615.288	0	-3.615.288
	35.02	Integrationsförderung	722.268	-1.046.618	-324.350	0	-324.350	0	-324.350
36 Straßenverkehr			15.535.716	-10.592.344	4.943.372	0	4.943.372	0	4.943.372
	36.01	Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.417.747	-1.927.402	-509.655	0	-509.655	0	-509.655
	36.02	Zulassungsstelle	3.675.171	-3.466.037	209.134	0	209.134	0	209.134
	36.03	Bußgeldstelle und Verkehrssicherung	10.442.798	-5.198.905	5.243.893	0	5.243.893	0	5.243.893
38 Bevölkerungsschutz			25.253.115	-26.273.240	-1.020.125	0	-1.020.125	0	-1.020.125
	38.01	Rettungsdienst und Luftrettung	19.557.354	-20.609.094	-1.051.740	0	-1.051.740	0	-1.051.740
	38.02	Brand- und Katastrophenschutz	112.110	-2.601.304	-2.489.194	0	-2.489.194	0	-2.489.194
	38.03	Leitstelle	5.583.651	-3.062.842	2.520.809	0	2.520.809	0	2.520.809
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung			2.128.337	-6.930.257	-4.801.920	0	-4.801.920	0	-4.801.920
	39.01	Tiergesundheit	572.117	-1.251.546	-679.429	0	-679.429	0	-679.429
	39.02	Tierschutz und Tierheim	838.870	-1.615.759	-776.889	0	-776.889	0	-776.889
	39.03	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	717.350	-4.062.952	-3.345.602	0	-3.345.602	0	-3.345.602
40 Schulen und Bildung			7.149.325	-25.598.902	-18.449.577	0	-18.449.577	0	-18.449.577
	40.00	Fachbereichsebene	4.943.723,00	-2.755.145,00	2.188.578,00	0	2.188.578,00	0	2.188.578,00
	40.01	Berufskollegs	894.588	-9.590.021	-8.695.433	0	-8.695.433	0	-8.695.433
	40.02	Förderschulen	1.074.258	-11.092.837	-10.018.579	0	-10.018.579	0	-10.018.579
	40.03	Schulaufsicht	14.474	-922.535	-908.061	0	-908.061	0	-908.061
	40.04	Dienstleistungszentrum Bildung	222.282	-1.238.364	-1.016.082	0	-1.016.082	0	-1.016.082

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			€	€	€	€	€	€	€
50 Arbeit und Soziales			156.247.662	-295.134.963	-138.887.301	0	-138.887.301	0	-138.887.301
	50.00	Sozialplanung und Seniorenarbeit	43.017	-423.094	-380.077	0	-380.077	0	-380.077
	50.01	Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	138.465.366	-205.263.089	-66.797.723	0	-66.797.723	0	-66.797.723
	50.02	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	4.063.675	-49.799.111	-45.735.436	0	-45.735.436	0	-45.735.436
	50.03	Teilhabe und Förderleistungen	10.821.780	-36.336.369	-25.514.589	0	-25.514.589	0	-25.514.589
	50.04	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	2.853.824	-3.313.300	-459.476	0	-459.476	0	-459.476
51 Familie und Jugend			31.268.415	-75.358.645	-44.090.230	0	-44.090.230	0	-44.090.230
	51.00	Fachbereichsebene	230.561	-892.394	-661.833	0	-661.833	0	-661.833
	51.01	Kinder- und Jugendförderung	254.303	-2.803.674	-2.549.371	0	-2.549.371	0	-2.549.371
	51.02	Hilfen zur Erziehung	4.367.651	-25.995.978	-21.628.327	0	-21.628.327	0	-21.628.327
	51.03	Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	24.460.584	-41.575.732	-17.115.148	0	-17.115.148	0	-17.115.148
	51.04	Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften	1.955.316	-4.090.867	-2.135.551	0	-2.135.551	0	-2.135.551
53 Gesundheit			3.630.242	-13.048.531	-9.418.289	0	-9.418.289	0	-9.418.289
	53.01	Koordination und Planung	2.615.836	-2.820.844	-205.008	0	-205.008	0	-205.008
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	248.188	-2.479.607	-2.231.419	0	-2.231.419	0	-2.231.419
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	7.630	-1.854.408	-1.846.778	0	-1.846.778	0	-1.846.778
	53.04	Amtsärztlicher Dienst	324.922	-1.099.080	-774.158	0	-774.158	0	-774.158
	53.05	Zahnärztlicher Dienst	199.222	-1.197.795	-998.573	0	-998.573	0	-998.573
	53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	234.444	-3.596.797	-3.362.353	0	-3.362.353	0	-3.362.353
60 Bauen und Planen			3.738.281	-13.105.237	-9.366.956	0	-9.366.956	0	-9.366.956
	60.01	Bauordnungsangelegenheiten	783.905	-1.459.792	-675.887	0	-675.887	0	-675.887
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	2.499.387	-9.657.562	-7.158.175	0	-7.158.175	0	-7.158.175
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	385.112	-1.080.685	-695.573	0	-695.573	0	-695.573
	60.04	Planung und Wohnungswesen	69.877	-907.198	-837.321	0	-837.321	0	-837.321
62 Geoinformation und Kataster			820.771	-6.169.444	-5.348.673	0	-5.348.673	0	-5.348.673
	62.00	Fachbereichsebene	1.238	-81.045	-79.807	0	-79.807	0	-79.807
	62.01	Geodatenerhebung	117.310	-1.499.190	-1.381.880	0	-1.381.880	0	-1.381.880
	62.02	Katasterführung	306.697	-2.202.154	-1.895.457	0	-1.895.457	0	-1.895.457
	62.03	Geodatenmanagement und -service	55.237	-1.362.305	-1.307.068	0	-1.307.068	0	-1.307.068
	62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	340.289	-1.024.750	-684.461	0	-684.461	0	-684.461
69 Mobilität, Natur und Umwelt			38.907.039	-46.215.888	-7.308.849	0	-7.308.849	0	-7.308.849
	69.00	Fachbereichsebene	88.603	-1.027.874	-939.271	0	-939.271	0	-939.271
	69.01	Landschaft	695.289,00	-3.060.734,00	-2.365.445,00	0	-2.365.445,00	0	-2.365.445,00
	69.02	Wasser und Boden	244.911	-1.827.239	-1.582.328	0	-1.582.328	0	-1.582.328
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	27.832.190	-29.230.924	-1.398.734	0	-1.398.734	0	-1.398.734
	69.04	Mobilität und Klimaschutz	10.046.046	-11.069.117	-1.023.071	0	-1.023.071	0	-1.023.071

Haushaltsquerschnitt 2026

Teil 2: Finanzplanung

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einz. aus lfd.	Ausz. aus lfd.	Saldo aus lfd.	Einz. aus	Ausz. aus	Saldo aus	Finanzmittel-	Einz. aus	Ausz. aus	Saldo aus	Verpflicht-
			Verwaltungs-tätigkeit	Verwaltungs-tätigkeit	Verwaltungs-tätigkeit	Investitions-tätigkeit	Investitions-tätigkeit	Investitions-tätigkeit	überschuss/- fehlbetrag	Finanz-tätigkeit	Finanz-tätigkeit	Finanz-tätigkeit	ermächti- gungen
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gesamthaushalt			772.954.695	-766.213.840	6.740.855	23.527.287	-55.102.347	-31.575.060	-24.834.205	50.000.000	-21.961.748	28.038.252	84.650.000
01 Zentrale Verwaltung			478.748.534	-252.987.023	225.761.511	17.808.321	-20.566.584	-2.758.263	223.003.248	50.000.000	-21.961.748	28.038.252	600.000
	01.00	Budgetebene	474.941.322	-185.414.917	289.526.405	17.721.321	-18.643.284	-921.963	288.604.442	50.000.000	-20.756.600	29.243.400	
	01.01	Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft	22.500	-2.074.703	-2.052.203	0	-5.000	-5.000	-2.057.203	0	0	0	
	01.02	Zentrale Finanzbuchhaltung	524.400	-1.811.700	-1.287.300	0	0	0	-1.287.300	0	0	0	
	01.03	Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	17.000	-2.498.756	-2.481.756	0	-6.000	-6.000	-2.487.756	0	0	0	
	01.04	Presse und Kommunikation	3.000	-612.925	-609.925	0	0	0	-609.925	0	0	0	
	01.05	Zentrale Datenverarbeitung	483.200	-8.249.057	-7.765.857	87.000	-882.900	-795.900	-8.561.757	0	0	0	
	01.06	Service und Logistik	1.193.348	-20.385.240	-19.191.892	0	-332.000	-332.000	-19.523.892	0	-1.205.148	-1.205.148	600.000,00
	01.07	Personal	552.120	-25.189.381	-24.637.261	0	-693.400	-693.400	-25.330.661	0	0	0	
	01.08	Kultur und Tourismus	598.370	-3.624.587	-3.026.217	0	0	0	-3.026.217	0	0	0	
	01.09	Rechnungsprüfungsangelegenheiten	245.274	-607.515	-362.241	0	0	0	-362.241	0	0	0	
	01.10	Kreispolizeibehörde	77.000	-1.537.398	-1.460.398	0	-4.000	-4.000	-1.464.398	0	0	0	
	01.12	Rechtsangelegenheiten und Vergaben	91.000	-980.844	-889.844	0	0	0	-889.844	0	0	0	
33 Zentrale Ausländerbehörde			11.310.000	-8.987.326	2.322.674	431.500	-431.500	0	2.322.674	0	0	0	0
	33.01	Verwaltung und Rückkehrmanagement	11.310.000	-2.411.004	8.898.996	9.300	-9.300	0	8.898.996	0	0	0	
	33.02	Betreuung Landeseinrichtungen	0	-3.918.891	-3.918.891	9.300	-9.300	0	-3.918.891	0	0	0	
	33.03	Rückkehrmanagement - Außendienst	0	-2.657.431	-2.657.431	412.900	-412.900	0	-2.657.431	0	0	0	
35 Zuwanderung und Integration			3.397.392	-6.693.053	-3.295.661	0	0	0	-3.295.661	0	0	0	0
	35.01	Ausländer- und Personenstandswesen	2.676.300	-5.662.569	-2.986.269	0	0	0	-2.986.269	0	0	0	
	35.02	Integrationsförderung	721.092	-1.030.484	-309.392	0	0	0	-309.392	0	0	0	
36 Straßenverkehr			15.462.350	-8.953.619	6.508.731	0	-290.000	-290.000	6.218.731	0	0	0	0
	36.01	Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.409.500	-1.807.760	-398.260	0	0	0	-398.260	0	0	0	
	36.02	Zulassungsstelle	3.651.850	-3.052.762	599.088	0	0	0	599.088	0	0	0	
	36.03	Bußgeldstelle und Verkehrssicherung	10.401.000	-4.093.097	6.307.903	0	-290.000	-290.000	6.017.903	0	0	0	
38 Bevölkerungsschutz			25.054.779	-22.772.523	2.282.256	0	-8.790.000	-8.790.000	-6.507.744	0	0	0	6.880.000
	38.01	Rettungsdienst und Luftrettung	19.472.779	-18.984.015	488.764	0	-4.494.200	-4.494.200	-4.005.436	0	0	0	1.800.100
	38.02	Brand- und Katastrophenschutz	57.000	-1.892.806	-1.835.806	0	-2.504.200	-2.504.200	-4.340.006	0	0	0	4.280.100
	38.03	Leitstelle	5.525.000	-1.895.702	3.629.298	0	-1.791.600	-1.791.600	1.837.698	0	0	0	799.800
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung			2.076.100	-6.324.436	-4.248.336	0	-2.750.000	-2.750.000	-6.998.336	0	0	0	3.750.000
	39.01	Tiergesundheit	552.300	-996.932	-444.632	0	0	0	-444.632	0	0	0	
	39.02	Tierschutz und Tierheim	820.500	-1.448.287	-627.787	0	-2.750.000	-2.750.000	-3.377.787	0	0	0	3.750.000
	39.03	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	703.300	-3.879.217	-3.175.917	0	0	0	-3.175.917	0	0	0	
40 Schulen und Bildung			6.000.962	-21.575.065	-15.574.103	0	-13.989.260	-13.989.260	-29.563.363	0	0	0	73.420.000
	40.00	Fachbereichsebene	4.925.302,00	-2.400.928,00	2.524.374,00	0	-13.500,00	-13.500,00	-2.510,874	0	0	0	
	40.01	Berufskollegs	40.200	-7.065.277	-7.025.077	0	-2.105.760	-2.105.760	-9.130.837	0	0	0	920.000
	40.02	Förderschulen	819.630	-10.216.534	-9.396.904	0	-11.867.000	-11.867.000	-21.263.904	0	0	0	72.500.000
	40.03	Schulaufsicht	3.500	-781.385	-777.885	0	-2.000	-2.000	-779.885	0	0	0	
	40.04	Dienstleistungszentrum Bildung	212.330	-1.110.941	-898.611	0	-1.000	-1.000	-899.611	0	0	0	

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einz. aus Investitions-tätigkeit	Ausz. aus Investitions-tätigkeit	Saldo aus Investitions-tätigkeit	Finanzmittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Finanz-tätigkeit	Ausz. aus Finanz-tätigkeit	Saldo aus Finanz-tätigkeit	Verpflicht-ermächtigungen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
50 Arbeit und Soziales			155.780.777	-292.315.488	-136.534.711	0	-10.000	-10.000	-136.544.711	0	0	0	0
	50.00	Sozialplanung und Seniorenarbeit	42.000	-408.948	-366.948	0	-500	-500	-367.448	0	0	0	0
	50.01	Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	138.079.000	-203.848.642	-65.769.642	0	-3.500	-3.500	-65.773.142	0	0	0	0
	50.02	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	4.038.000	-49.404.510	-45.366.510	0	-2.000	-2.000	-45.368.510	0	0	0	0
	50.03	Teilhabe und Förderleistungen	10.795.173	-35.982.199	-25.187.026	0	-2.000	-2.000	-25.189.026	0	0	0	0
	50.04	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	2.826.604	-2.671.189	155.415	0	-2.000	-2.000	153.415	0	0	0	0
51 Familie und Jugend			31.228.356	-74.000.108	-42.771.752	305.370	-528.829	-223.459	-42.995.211	0	0	0	0
	51.00	Fachbereichsebene	230.000	-883.708	-653.708	0	-2.310	-2.310	-656.018	0	0	0	0
	51.01	Kinder- und Jugendförderung	252.750	-2.771.662	-2.518.912	0	-840	-840	-2.519.752	0	0	0	0
	51.02	Hilfen zur Erziehung	4.367.000	-25.968.865	-21.601.865	0	-4.620	-4.620	-21.606.485	0	0	0	0
	51.03	Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	24.443.306	-40.539.703	-16.096.397	305.370	-516.439	-211.069	-16.307.466	0	0	0	0
	51.04	Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften	1.935.300	-3.836.170	-1.900.870	0	-4.620	-4.620	-1.905.490	0	0	0	0
53 Gesundheit			3.580.553	-12.368.051	-8.787.498	0	-15.200	-15.200	-8.802.698	0	0	0	0
	53.01	Koordination und Planung	2.595.830	-2.653.290	-57.460	0	-7.200	-7.200	-64.660	0	0	0	0
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	236.800	-2.198.197	-1.961.397	0	0	0	-1.961.397	0	0	0	0
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	300	-1.768.231	-1.767.931	0	0	0	-1.767.931	0	0	0	0
	53.04	Amtsärztlicher Dienst	324.123	-1.030.271	-706.148	0	0	0	-706.148	0	0	0	0
	53.05	Zahnärztlicher Dienst	195.000	-1.143.053	-948.053	0	-3.600	-3.600	-951.653	0	0	0	0
	53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	228.500	-3.575.009	-3.346.509	0	-4.400	-4.400	-3.350.909	0	0	0	0
60 Bauen und Planen			840.590	-8.601.602	-7.761.012	4.635.096	-7.193.174	-2.558.078	-10.319.090	0	0	0	0
	60.01	Bauordnungsangelegenheiten	775.600	-1.346.426	-570.826	0	0	0	-570.826	0	0	0	0
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	1.990	-5.378.728	-5.376.738	0	-7.193.174	-2.558.078	-7.934.816	0	0	0	0
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	0	-1.058.719	-1.058.719	0	0	0	-1.058.719	0	0	0	0
	60.04	Planung und Wohnungswesen	63.000	-817.729	-754.729	0	0	0	-754.729	0	0	0	0
62 Geoinformation und Kataster			789.000	-5.723.311	-4.934.311	0	-119.000	-119.000	-5.053.311	0	0	0	0
	62.00	Fachbereichsebene	0	-64.682	-64.682	0	-1.800	-1.800	-66.482	0	0	0	0
	62.01	Geodatenerhebung	100.000	-1.246.726	-1.146.726	0	-111.800	-111.800	-1.258.526	0	0	0	0
	62.02	Katasterführung	300.000	-2.112.950	-1.812.950	0	-1.800	-1.800	-1.814.750	0	0	0	0
	62.03	Geodatenmanagement und -service	54.000	-1.342.832	-1.288.832	0	-1.800	-1.800	-1.290.632	0	0	0	0
	62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	335.000	-956.121	-621.121	0	-1.800	-1.800	-622.921	0	0	0	0
69 Mobilität, Natur und Umwelt			38.685.302	-44.912.235	-6.226.933	347.000	-418.800	-71.800	-6.298.733	0	0	0	0
	69.00	Fachbereichsebene	0	-723.183	-723.183	0	-1.100	-1.100	-724.283	0	0	0	0
	69.01	Landschaft	609.500,00	-2.775.639,00	-2.166.139,00	347.000	-404.100,00	-57.100	-2.223.239	0	0	0	0
	69.02	Wasser und Boden	233.950	-1.682.747	-1.448.797	0	-3.300	-3.300	-1.452.097	0	0	0	0
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	27.799.652	-28.711.066	-911.414	0	-8.300	-8.300	-919.714	0	0	0	0
	69.04	Mobilität und Klimaschutz	10.042.200	-11.019.600	-977.400	0	-2.000	-2.000	-979.400	0	0	0	0

Kreis Unna
Ergebnisrechnung
Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.726,97	4.400.000	5.201.876,35	801.876,35
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.947.681,47	392.777.381	408.605.443,00	15.828.062,00
003	Sonstige Transfererträge	8.336.240,23	6.708.643	7.110.363,30	401.720,30
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.170.341,76	46.298.763	40.150.626,22	-6.148.136,78
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.910.053,36	3.316.797	3.344.087,05	27.290,05
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.409.884,83	175.628.111	145.153.174,95	-30.474.936,05
007	Sonstige ordentliche Erträge	19.938.589,27	12.236.562	19.841.848,38	7.605.286,38
008	Aktivierete Eigenleistungen	657.178,00	462.000	719.886,00	257.886,00
009	Bestandsveränderungen	0	0,00	0	0,00
010	Ordentliche Erträge	584.840.695,89	641.828.257	630.127.305,25	-11.700.951,75
011	Personalaufwendungen	-100.067.957,20	-106.099.627	-98.814.232,55	7.285.394,45
012	Versorgungsaufwendungen	-10.602.011,24	-11.101.999	-11.639.714,14	-537.715,14
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.257.764,96	-68.345.647	-68.464.069,46	-118.422,46
014	Bilanzielle Abschreibungen	-10.048.869,67	-10.523.680	-12.406.728,66	-1.883.048,66
015	Transferaufwendungen	-293.114.361,91	-318.892.622	-326.069.259,48	-7.176.637,48
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-108.839.196,07	-153.859.357	-121.526.969,85	32.332.387,15
017	Ordentliche Aufwendungen	-584.930.161,05	-668.822.932	-638.920.974,14	29.901.957,86
018	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 010 und 017)	-89.465,16	-26.994.675	-8.793.668,89	18.201.006,11
019	Finanzerträge	203.188,22	1.517.925	942.985,96	-574.939,04
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.780.033,32	-2.935.550	-2.309.494,02	626.055,98
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	-1.576.845,10	-1.417.625	-1.366.508,06	51.116,94
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 018 und 021)	-1.666.310,26	-28.412.300	-10.160.176,95	18.252.123,05
023	Außerordentliche Erträge	1101542,86	19.412.300	5.731.185,28	-13.681.114,72
024	Außerordentliche Aufwendungen	-2166110,57	0	0,00	0,00
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)	-1064567,71	19.412.300	5.731.185,28	-13.681.114,72
026	Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)	-2.730.877,97	-9.000.000	-4.428.991,67	4.571.008,33
027	Globaler Minderaufwand				0,00
028	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 026 und 027)				0,00
260	Ergebnis vor Berücksichtigung d. int. Leistungsverrechnung (= Zeilen 290 und 300)	-2.730.877,97	-9.000.000	-4.428.991,67	4.571.008,33
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.784.748,59	12.963.493	14.119.324,89	1.155.831,89
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.784.748,59	-12.963.493	-14.119.324,89	-1.155.831,89
310	Ergebnis (= Zeilen 028, 290 und 300)	-2.730.877,97	-9.000.000	-4.428.991,67	4.571.008,33
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					0,00
320	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	250.366,82		473.227,92	473.227,92
325	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				0,00
330	Verrechnete Erträge	250.366,82		473.227,92	473.227,92
340	Verrechnete Aufwendungen Vermögensgegenstände	-318.215,23	0	-156.921,17	-156.921,17
345	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				0,00
350	Verrechnete Aufwendungen	-318.215,23	0	-156.921,17	-156.921,17
360	Verrechnungssaldo (= Zeilen 330 und 350)	-67.848,41	0	316.306,75	316.306,75

Hinweis:

Da beim Kreis Unna Ermächtigungsübertragungen im Rahmen des Jahresabschlusses für Aufwendungen des Ergebnisplans grundsätzlich nicht zugelassen sind (siehe auch Ziffer 1 der Dienstanweisung zur Übertragung von Ermächtigungen im Rahmen des Jahresabschlusses), werden aus Gründen der Übersichtlichkeit die gemäß Anlagen 19 und 20 zur VV Muster zur GO und KomHVO vorgesehenen Spalten 3 und 6 jeweils nicht abgedruckt.

Kreis Unna
Finanzrechnung
Rechnungsjahr 2023

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	fortgeschr. Ansatz 2023	davon Ermächtigungs- übertragungen a. d. Vorjahr	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Ermächtigungs- übertragungen i. d. Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	4.470.726,97	4.400.000		5.201.876,35	801.876,35	
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	369.811.824,60	388.678.011		403.686.585,21	15.008.574,21	
03	Sonstige Transfereinzahlungen	7.461.666,46	6.787.095		6.283.063,37	-504.031,63	
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.264.235,48	46.298.763		41.349.675,20	-4.949.087,80	
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.237.165,64	3.316.797		2.941.059,41	-375.737,59	
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.417.304,23	175.628.111		143.768.445,79	-31.859.665,21	
07	Sonstige Einzahlungen	14.997.555,21	10.240.230		11.129.763,42	889.533,42	
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	176.430,94	1.517.925		788.374,61	-729.550,39	
09	Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	570.836.909,53	636.866.932		615.148.843,36	-21.718.088,64	
10	Personalauszahlungen	-89.377.743,90	-97.542.777		-91.796.784,66	5.745.992,34	
11	Versorgungsauszahlungen	-9.958.785,26	-10.156.000		-10.226.547,63	-70.547,63	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.346.284,50	-68.345.647		-70.611.667,45	-2.266.020,45	
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.801.147,30	-2.935.550		-2.024.240,89	911.309,11	
14	Transferauszahlungen	-290.180.773,62	-318.892.622		-323.633.178,10	-4.740.556,10	
15	Sonstige Auszahlungen	-106.708.569,45	-152.566.803		-118.326.307,77	34.240.495,23	
16	Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-561.373.304,03	-650.439.399		-616.618.726,50	33.820.672,50	
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.463.605,50	-13.572.467		-1.469.883,14	12.102.583,86	
18	Einz. aus Zuwendungen für Invest.-Maßnahmen	7.603.524,95	18.494.091		13.180.744,06	-5.313.346,94	
19	Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	69.882,70			775.847,62	775.847,62	
20	Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00					
21	Einz. von Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.215.765,54	16.711.240		2.209.024,52	-14.502.215,48	
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.889.173,19	35.205.331		16.165.616,20	-19.039.714,80	
24	Ausz. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-120.980,89	-1.043.874	-53.874	-1.171.194,42	-127.320,42	
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-24.675.140,58	-43.387.278	-16.874.648	-20.152.815,54	23.234.462,12	-19.413.211
26	Ausz. f.d. Erwerb v. beweglichem Anl.-Vermögen	-2.333.320,82	-9.058.620	-4.343.920	-4.857.264,50	4.201.355,76	-4.907.189
27	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-591.411,54	-628.000		-634.185,34	-6.185,34	
28	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-233.868,15	-5.651.546		-2.651.036,04	3.000.509,96	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-11.601.625,85	-41.624.064	-835.324	-12.978.814,02	28.645.249,63	-13.393.139
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.556.347,83	-101.393.382	-22.107.766	-42.445.309,86	58.948.071,71	-37.713.539
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.667.174,64	-66.188.051	-22.107.766	-26.279.693,66	39.908.356,91	-37.713.539
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-17.203.569,14	-79.760.518	-22.107.766	-27.749.576,80	52.010.940,77	-37.713.539
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	13.217.954,05	69.500.000		45.823.439,65	-23.676.560,35	
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	44.100.000,00	0		132.200.000,00	132.200.000,00	
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-7.036.599,01	-20.881.000		-24.232.518,72	-3.351.518,72	
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-44.100.000,00	0		-132.200.000,00	-132.200.000,00	
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	6.181.355,04	48.619.000,00		21.590.920,93	-27.028.079,07	
38	Änd. d. Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-11.022.214,10	-31.141.518	-22.107.766	-6.158.655,87	24.982.861,70	-37.713.539
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	22.649.283,98	-85.130.347		12.669.477,60	97.799.824,38	
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	1.042.407,72	0		-402.866,78	-402.866,78	
41	Liquide Mittel	12.669.477,60	-116.271.864		6.107.954,95	122.379.819,30	

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA				PASSIVA			
	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung		31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	8.187.308,88	13.918.494,16	5.731.185,28	1. Eigenkapital			
1. Anlagevermögen				1.1 Allgemeine Rücklage	16.274.164,44	16.590.471,19	316.306,75
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.597.663,27	3.976.250,79	378.587,52	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen				1.3 Ausgleichsrücklage	47.004.017,99	44.273.140,02	-2.730.877,97
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.730.877,97	-4.428.991,67	-1.698.113,70
1.2.1.1 Grünflächen	9.948.741,22	9.873.098,83	-75.642,39	Summe	60.547.304,46	56.434.619,54	-4.112.684,92
1.2.1.2 Ackerland	8.019.732,25	8.356.404,45	336.672,20	2. Sonderposten			
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.293.561,32	2.313.408,63	19.847,31	2.1 für Zuwendungen	101.637.612,51	104.912.129,72	3.274.517,21
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.328.988,39	3.869.484,71	540.496,32	2.2 für Beiträge	0,00	0,00	0,00
Summe	23.591.023,18	24.412.396,62	821.373,44	2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	2.450.143,90	2.450.143,90
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				2.4 Sonstige Sonderposten	17.238.636,90	20.638.261,54	3.399.624,64
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	Summe	118.876.249,41	128.000.535,16	9.124.285,75
1.2.2.2 Schulen	69.986.737,79	94.174.095,28	24.187.357,49	3. Rückstellungen			
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	3.1 Pensionsrückstellungen	195.828.300,00	199.886.333,00	4.058.033,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	44.116.634,96	44.793.624,26	676.989,30	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	101.605,33	100.365,90	-1.239,43
Summe	114.103.372,75	138.967.719,54	24.864.346,79	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.808.590,81	1.595.823,10	-1.212.767,71
1.2.3 Infrastrukturvermögen				3.4 Sonstige Rückstellungen	16.056.878,32	15.971.674,90	-85.203,42
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.618.979,88	16.708.044,79	89.064,91	Summe	214.795.374,46	217.554.196,90	2.758.822,44
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	8.661.326,62	8.990.735,41	329.408,79	4. Verbindlichkeiten			
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	67.588.430,25	73.062.883,48	5.474.453,23	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.347.341,93	2.356.707,22	9.365,29	4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Summe	95.216.078,68	101.118.370,90	5.902.292,22	4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	6.548.333,01	6.267.735,25	-280.597,76	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.627.993,73	1.630.886,05	2.892,32	4.2.5 von Kreditinstituten	67.101.171,77	89.467.189,87	22.366.018,10
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.234.699,21	4.254.231,99	1.019.532,78	Summe	67.101.171,77	89.467.189,87	22.366.018,10
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.522.855,61	7.214.249,56	-308.606,05	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	53.364.400,48	35.163.641,95	-18.200.758,53	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.438.879,03	10.235.645,08	-1.203.233,95
Summe	72.298.282,04	54.530.744,80	-17.767.537,24	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.437.533,25	6.457.040,74	-980.492,51
1.3 Finanzanlagen				4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.847.194,29	6.522.439,46	675.245,17
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	84.681.970,71	84.681.970,71	0,00	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	9.701.751,00	4.179.640,40	-5.522.110,60
1.3.2 Beteiligungen	751.466,12	771.742,69	20.276,57	4.8 Erhaltene Anzahlungen	22.527.754,73	26.053.581,12	3.525.826,39
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	Summe	124.054.284,07	142.915.536,67	18.861.252,60
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	6.465.323,92	7.058.053,68	592.729,76	5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.624.403,54	11.522.153,92	6.897.750,38
Summe	91.898.760,75	92.511.767,08	613.006,33				
1.3.5 Ausleihungen							
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	27.594.711,25	37.223.104,38	9.628.393,13				
Summe	27.594.711,25	37.223.104,38	9.628.393,13				
Summe Anlagevermögen	428.299.891,92	452.740.354,11	24.440.462,19				
2. Umlaufvermögen							
2.1 Vorräte							
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	938.746,17	938.405,94	-340,23				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00				
Summe	938.746,17	938.405,94	-340,23				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	50.962.999,09	56.557.583,30	5.594.584,21				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	722.648,04	1.410.908,58	688.260,54				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	554.835,65	789.204,18	234.368,53				
Summe	52.240.482,78	58.757.696,06	6.517.213,28				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00				
2.4 Liquide Mittel	12.669.477,60	6.107.954,95	-6.561.522,65				
Summe Umlaufvermögen	65.848.706,55	65.804.056,95	-44.649,60				
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	20.561.708,59	23.964.136,97	3.402.428,38				
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00				
	522.897.615,94	556.427.042,19	33.529.426,25		522.897.615,94	556.427.042,19	33.529.426,25

Entwicklung des (Anlage-) Vermögens

Unter primärer Berücksichtigung der (geplanten) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, sowie der bilanziellen Abschreibungen wird folgendes Bild des Anlagevermögens für die mittelfristige Planung prognostiziert:

Entwicklung	Ergebnis 2023	Prognose 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Anlagevermögen	452.740.354,11	472.815.029	521.846.100	544.870.547	561.562.179	561.025.044	573.559.954

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen (VE) voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Budget	Inv.-Nr.	VE-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	VE im Haushaltsplan des Jahres 2024	VE im Haushaltsplan des Jahres 2025	VE im Haushaltsplan des Jahres 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
							2025	2026	2027	2028	2029	Folgejahre
€												
38	38242304	VE-24-07	ELW 1 Fernmeldedienst	250.000								
38	38242305	VE-24-06	ELW 2 Fernmeldedienst	880.000								
38	38242306	VE-24-05	Gerätewagen Info. & Logi.	350.000								
39	39233101	VE-24-01	Neubau Tierheim	7.000.000								
40	40183105	VE-24-02	Sanierung/ Anbau Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede	20.100.000								
40	40223101	VE-24-04	Neubau Schule Lünen (Förderschule geistige Entwicklung)	20.500.000								
40	40223202	VE-24-03	Baumaßnahmen am Märkischen Berufskolleg Unna	2.900.000								
69	69203101	VE-24-08	Weiterentwicklung Ökologiestation	1.350.000								
60	60183214	VE-24-09	K8 Abs. 19 Övelgönne-Penningrode Wene	2.000.000								
60	60243203	VE-24-10	K8 Abs. 20 Vollausbau mit Rad- u. Gehweg Werne	1.000.000								
38	38242302	VE-24-12	6x Krankentransportwagen für den Rettungsdienst	540.000			540.000					
38	38242301	VE-24-13	Zwei Rettungswagen für den Rettungsdienst	80.000			80.000					
01	01233202	VE-24-14	Pflasterung Parkplatz u. Remisenzufahrt Opherdicke	150.000								
60	60183215	VE-24-11	K19 Abs. 11 Selmer Landstraße Werne	4.200.000								

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen (VE) voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Budget	Inv.-Nr.	VE-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	VE im Haushaltsplan des Jahres 2024	VE im Haushaltsplan des Jahres 2025	VE im Haushaltsplan des Jahres 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
							2025	2026	2027	2028	2029	Folgejahre
€												
38	38242305	VE-25-01	Einsatzleitwagen 2		1.500.000			1.500.000				
38	38252301	VE-25-02	Zwei Krankentransportwagen (Reserve)		700.000			700.000				
38	38252302	VE-25-03	Zwei Rettungstransportwagen (Ersatzbesch.)		1.000.000			1.000.000				
38	38252303	VE-25-04	Beschaffung eines warfähigen Rettungstransportwagens		500.000			500.000				
38	38252304	VE-25-05	Ersatzbeschaffung Kommandowagen drei (LR 2033, LR 1112, LR 2323)		250.000			250.000				
38	38252306	VE-26-01	Zwei Rettungstransportwagen (Ersatzbesch.)			1.000.000			1.000.000			
38	38252308	VE-25-06	Ersatzbeschaffung Gerätewagen Logistik 1 zwei		500.000			250.000	250.000			
38	38252309	VE-26-06	Beschaffung v. zwei Löschgruppenfahrzeugen (LF 20 KatS NRW) mit Beleuchtung		900.000	1.350.000		900.000	450.000	450.000	450.000	
38	38252312	VE-26-02	Ersatzbeschaffung von zwei Wechselladerfahrzeugen (LR 2221 u. LR 2223)			400.000			200.000	200.000		
38	38252314	VE-25-06	Gerätewagen Information und Logistik		350.000			350.000				
38	38252315	VE-25-08	Einsatzleitwagen 1 Fernmeldedienst		250.000			250.000				
38	38252433	VE-26-03	Beschaffung Abrollbehälter m. flutfähiger Winde			280.000			280.000			
38	38252435	VE-26-04	Ersatzbeschaffung Abrollbehälter Atemschutz			450.000			450.000			
38	38253201	VE-26-14	Neubau Gefahrenabwehrzentrum		1.000.000	3.000.000		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	
38	38262401	VE-26-05	Beschaffung einer Drehleiter (DL(A)K 23-12)			1.000.000				1.000.000		
39	39233101	VE-25-12 VE-26-07	Neubau Tierheim		2.750.000	3.750.000		2.750.000	3.000.000	750.000		
40	40183105	VE-25-13 VE-26-08	Sanierung/ Anbau Karl-Brauckmann-Schule, Holzwickede		7.000.000	14.600.000		7.000.000	10.000.000	4.600.000		
40	40223101	VE-25-14 VE-26-09	Neubau Schule (Förderschule) Lünen		2.000.000	35.900.000		2.000.000	10.000.000	10.000.000	15.900.000	

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen (VE) voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Budget	Inv.-Nr.	VE-Nr.	Bezeichnung der Maßnahme	VE im Haushaltsplan des Jahres 2024	VE im Haushaltsplan des Jahres 2025	VE im Haushaltsplan des Jahres 2026	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
							2025	2026	2027	2028	2029	Folgejahre
							€					
40	40223202	VE-25-15 VE-26-10	Baumaßnahmen am MBK		1.745.000	920.000		1.745.000	920.000			
40	40233101	VE-25-16 VE-26-11	Weiterentwicklung Fr.-v.-Bodelschwingh-Schule		500.000	22.000.000		500.000	2.000.000	10.000.000	10.000.000	
40	40253105	VE-25-21	Neubau OGS u. Sporthalle an der Sonnenschule		6.875.000			2.250.000	4.625.000			
60	60163201	VE-25-07	Neubau K20n Binnerheide-Schützenstr., Schwerte		100.000			100.000				
60	60183214	VE-25-09	K8 Ovelgönne/Penningrode, Werne		763.645			763.645				
60	60183215	VE-25-20	K19 Selmer Landstr., Werne		2.000.000			2.000.000				
Summe				61.300.000	30.683.645	84.650.000	620.000	25.808.645	34.175.000	28.000.000	27.350.000	0
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen							72.000.000	50.000.000	26.500.000	17.000.000	16.800.000	0

Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen/Gruppen

Zuwendungen an die Fraktionen und Gruppen						
Teil A (2): Geldleistungen (zur Abdeckung weiterer Grundbedarfe)						
(Anlage gemäß § 40 Abs. 3 KrO NW)						
Nr.	Fraktion/ Gruppe	Im Haushaltsplan enthalten 2026	Im Haushaltsplan enthalten 2025	Im Haushaltsplan enthalten 2024	Ergebnis aus Jahresrechnung 2023	Erläuterungen
		EURO				
1	2	3	4	5	6	7
1	SPD	15.363	14.701	14.068	41.759	Verteilungsmaß- stab ist die Zahl der Fraktions-/ Gruppenmitglie- der
2	CDU	15.363	14.701	14.068	25.688	
3	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag	15.363	14.701	14.068	19.187	
4	FDP	15.363	14.701	14.068	13.792	
5	DIE LINKE - UWG Selm	15.363	14.701	14.068	8.114	
6	GFL+WfU	15.363	14.701	14.068	14.363	
7	FWG/IKS (bis 25.09.2024 FW/FAMILIE)	10.242	9.801	9.230	172	
8	Gruppe N.N. (aufgelöst zum 31.12.2023)	-	-	-	3.170	
Summe:		102.420	98.007	93.638	126.245	

Zuwendungen (Teil B) für Personalkosten für die Geschäftsführung der Fraktionen/Gruppen						
(Geldleistung pro Fraktions-/Gruppenmitglied)						
1	SPD	133.537	127.787	122.284	87.916	
2	CDU	121.129	115.913	110.921	92.115	
3	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag	79.768	76.333	72.621	55.683	
4	FDP	21.271	20.355	19.479	19.097	
5	DIE LINKE - UWG Selm	21.271	20.355	19.479	13.897	
6	GFL+WfU	21.271	20.355	19.479	13.885	
7	FWG/IKS (bis 25.09.2024 FW/FAMILIE)	14.181	13.570	12.986	14.901	
8	Gruppe N.N. (aufgelöst zum 31.12.2023)	-	-	-	11.715	
Summe:		412.428	394.668	377.249	309.209	

Erläuterungen:

- **Finanzielle Zuwendungen zu sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung**
Grundlage hierfür sind die Regelungen der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW). Gemäß § 40 Abs. 3 KrO NRW gewährt der Kreis den Fraktionen und Gruppen aus Haushaltsmitteln Zuwendungen zu den sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung. Dabei erhält eine Kreistagsgruppe mindestens eine proportionale Ausstattung, die zwei Dritteln der Zuwendung entspricht, die die kleinste Fraktion nach § 40 Abs. 1 Satz 2 erhält oder erhalten würde (drei Mitglieder). Dem Kreistag des Kreises Unna gehören seit Januar 2024 sechs Fraktionen und eine Gruppe an. Über die Höhe der Zuwendungen entscheidet der Kreistag.

Seit Ende 2022 gehören dem Kreistag zwei Einzelmitglieder an. Diese erhalten auf Beschluss des Kreistages seither eine Finanzausstattung von 1.000 Euro pro Jahr mit entsprechender Anpassung gem. EntschädigungsVO von jährlich 2%.

Zweck- bestimmung	Geldwert	Gesamt			SPD-Fraktion			CDU-Fraktion			Bündnis'90/Die Grünen im Kreistag			FDP-Fraktion			DIE LINKE - UWG Selm			Gruppe FWG/IKS (bis 25.09.2024 FW/FAMILIE)		
		2025	2024	+ / -	2025	2024	+ / -	2025	2024	+ / -	2025	2024	+ / -	2025	2024	+ / -	2025	2024	+ / -	2025	2024	+ / -
		Euro			Euro			Euro			Euro			Euro			Euro			Euro		
1.	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit																					
1.1	für die Sicherung des Informationsaustausches, organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)*																					
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)																					
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen																					
2.	Bereitstellung von Fahrzeugen																					
3.	Bereitstellung von Räumen																					
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5		
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5		
4.	Bereitstellung einer Büroausstattung	zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5		
4.1	Büromöbel und -maschinen																					
4.2	sonstiges Büromaterial																					
5.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für ...																					
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)**	112.179	88.508	23.671	32.796	24.284	8.512	32.472	24.043	8.429	20.911	15.483	5.428	10.907	8.076	2.831	7.760	5.746	2.014	7.332	5.429	1.903
	Kostenerstattung Räume																					
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften																					
5.3	Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen	2.846	2.600	246,0	1.039	949	90	903	825	78	542	413	129	136	124	12	136	124	12	90	83	8
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage																					
6.	Sonstiges																					
Summe:		115.025	91.108	23.917	33.835	25.233	8.602	33.375	24.869	8.507	21.453	15.896	5.557	11.043	8.200	2.843	7.896	5.870	2.026	7.423	5.512	1.911

Erläuterungen zu Teil A1: Geldwerte Leistungen / HH-Jahr 2025

a) Kostenübernahme für bereitgestellte Räume

Grundlage für die Berechnung sind die im Rahmen der HH-Planungen für 2025 eingestellten Beträge für die Gebäudebewirtschaftung (Bauunterhaltung und Bewirtschaftung) bezogen auf das Produkt 01.03.01 – Kreisverfassung und Sitzungsdienst.

Gesamtkosten Büroräume:	400.640 €
Gesamtfläche Fraktionen, Gruppen und LK:	852,86 m²
davon	
Fraktionen und Gruppen:	238,51 m ² (= ca. 28 %)
LK:	614,35 m ² (= ca. 72 %)

Auf die Fraktionen und Gruppen entfällt nunmehr ein Teilbetrag in Höhe von **112.179 € (gerundet)** und auf den Bereich LK in Höhe von **288.461 € (gerundet)**.

Unter Berücksichtigung der jeweiligen Büroflächen für die Fraktionen und Gruppen wurde folgender Kostenanteil berechnet:

	Bürofläche in m ²	Anteil in %	anteilige Kosten in €
SPD	69,73	29	32.796,28
CDU	69,04	29	32.471,75
BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag	44,46	19	20.910,98
FDP	23,19	10	10.907,01
DIE LINKE - UWG Selm	16,5	0,7	7.760,49
GFL + WfU	0	0,00	0
FWG/IKS	15,59	0,7	7.332,48
N.N. (aufgelöst am 31.12.2023)	15,64	0,0	0
Gesamt	238,51	100,00	112.179,00

b) Kostenübernahme für Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen

Aktuelle Zahlen für die Quartale des Jahres 2024 liegen noch nicht vor; somit werden die Kosten für die Fraktionen und Gruppen, lt. Jahresergebnis 2023 auf 2.846 Euro festgesetzt. Hierbei handelt es sich fast ausschließlich um anfallende Telefonkosten. Anders als bei der Berechnung der anteiligen Kosten für die Büroräume wird die jeweilige Anzahl der Fraktions- bzw. Gruppenmitglieder als Berechnungsgrundlage genommen.

	Anzahl Mitglieder	Anteil in %	anteilige Kosten in € (gerundet)
SPD	23	37	1.039,02
CDU	20	32	903,49
BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag	10	19	542,10
FDP	3	5	135,52
DIE LINKE - UWG Selm	3	5	135,52
GFL + WfU	0*	0	0
FWG/IKS	2	3	90,35
N.N. (aufgelöst zum 31.12.2023)	0	0	0
Gesamt	63	100,00	2.846,00

** entfällt, da die Fraktion keine Büroflächen im Kreishaus nutzt

Zweck- bestimmung	Geldwert	Gesamt			SPD-Fraktion			CDU-Fraktion			Bündnis'90/Die Grünen im Kreistag			FDP-Fraktion			DIE LINKE - UWG Selm			Gruppe FWG/KS		
		2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -
		Euro			Euro			Euro			Euro			Euro			Euro					
1.	Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit																					
1.1	für die Sicherung des Informationsaustausches, organisatorische Arbeiten und sonstige Dinge (Geschäftsstellenbetrieb)*																					
1.2	für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)																					
1.3	für Fahrer von Dienstfahrzeugen																					
2.	Bereitstellung von Fahrzeugen																					
3.	Bereitstellung von Räumen																					
3.1	für die Fraktionsgeschäftsstelle	siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5					
3.2	dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5			siehe Punkt 5					
4.	Bereitstellung einer Büroausstattung	zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5			zusammengefasst mit Pkt. 5					
4.1	Büromöbel und -maschinen																					
4.2	sonstiges Büromaterial																					
5.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für ...																					
5.1	bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)**	106.448	112.179	-5.731	31.121	32.796	-1.675	30.813	32.472	-1.659	19.843	20.911	-1.068	10.350	10.907	-557	7.364	7.760	-396	6.958	7.332	-375
	Kostenerstattung Räume																					
5.2	Fachliteratur und -zeitschriften																					
5.3	Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen	2.846	2.846		1.039	1.039		903	903		542	542		136	136		136	136		90	90	
5.4	Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage																					
6.	Sonstiges																					
Summe:		109.294	115.025	-5.731	32.160	33.835	-1.675	31.716	33.375	-1.659	20.385	21.453	-1.068	10.485	11.043	-557	7.500	7.896	-396	7.048	7.423	-375

Erläuterungen zu Teil A1: Geldwerte Leistungen / HH-Jahr 2026

a) Kostenübernahme für bereitgestellte Räume

Grundlage für die Berechnung sind die im Rahmen der HH-Planungen für 2026 eingestellten Beträge für die Gebäudebewirtschaftung (Bauunterhaltung und Bewirtschaftung) bezogen auf das Produkt 01.03.01 – Kreisverfassung und Sitzungsdienst.

Gesamtkosten Büroräume:	380.173 €
Gesamtfläche Fraktionen, Gruppen und LK:	852,86 m²
davon	
Fraktionen und Gruppen:	238,51 m ² (= ca. 28 %)
LK:	614,35 m ² (= ca. 72 %)

Auf die Fraktionen und Gruppen entfällt nunmehr ein Teilbetrag in Höhe von **106.448 € (gerundet)** und auf den Bereich LK in Höhe von **273.725 € (gerundet)**.

Unter Berücksichtigung der jeweiligen Büroflächen für die Fraktionen und Gruppen wurde folgender Kostenanteil berechnet:

	Bürofläche in m ²	Anteil in %	anteilige Kosten in €
SPD	69,73	29	31.120,79
CDU	69,04	29	30.812,84
BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag	44,46	19	19.842,68
FDP	23,19	10	10.349,79
DIE LINKE - UWG Selm	16,5	0,7	7.364,02
GFL + WfU	0	0,00	0
FWG/IKS	15,59	0,7	6.957,88
Gesamt	238,51	100,00	106.448,00

b) Kostenübernahme für Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen

Aktuelle Zahlen für die Quartale des Jahres 2024 liegen noch nicht vor; somit werden die Kosten für die Fraktionen und Gruppen, lt. Jahresergebnis 2023 auf 2.846 Euro festgesetzt. Hierbei handelt es sich fast ausschließlich um anfallende Telefonkosten. Anders als bei der Berechnung der anteiligen Kosten für die Büroräume wird die jeweilige Anzahl der Fraktions- bzw. Gruppenmitglieder als Berechnungsgrundlage genommen.

	Anzahl Mitglieder	Anteil in %	anteilige Kosten in € (gerundet)
SPD	23	37	1.039,02
CDU	20	32	903,49
BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag	12	19	542,10
FDP	3	5	135,52
DIE LINKE - UWG Selm	3	5	135,52
GFL + WfU	0*	0	0
FWG/IKS	2	3	90,35
N.N. (aufgelöst zum 31.12.2023)	0	0	0
Gesamt	63	100,00	2.846,00

** entfällt, da die Fraktion keine Büroflächen im Kreishaus nutzt

Erläuterungen:

*) Seit dem Haushaltsjahr 2000 werden den Fraktionen Zuwendungen für Personalkosten für die Geschäftsführung (jetzt: Geldleistung pro Fraktions-/Gruppenmitglied) zur Verfügung gestellt.

***) Die Raumkosten sind nach dem aktuellen Verteilungsmaßstab „m²“ zugeordnet worden, die Sachkosten nach der Zahl der Fraktions- bzw. Gruppenmitglieder.

Dienstgebäude Kreishaus Unna, Friedrich-Ebert-Straße 17	
SPD - Fraktion	
Bürofläche	69,73 m ² (Raum B.101 und B.102)
Fraktionsmitglieder	23
CDU - Fraktion	
Bürofläche	69,04 m ² (Raum B.108 und B.110)
Fraktionsmitglieder	20
Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag	
Bürofläche	44,46 m ² (Raum B.116 und B.117)
Fraktionsmitglieder	10
FDP-Fraktion	
Bürofläche	23,19 m ² (Raum B.105)
Fraktionsmitglieder	3
Fraktion DIE LINKE - UWG Selm	
Bürofläche	16,50 m ² (Raum B.103)
Fraktionsmitglieder	3
Fraktion GFL + WfU	
Bürofläche	keine Inanspruchnahme von Büroräumen im Kreishaus
Fraktionsmitglieder	3
GRUPPE FWG/IKS (bis 25.09.2024 FW/FAMILIE)	
Bürofläche	15,59 m ² (Raum B.107)
Gruppenmitglieder	2
Nachrichtlich: Gruppe N.N. – aufgelöst zum 31.12.2023	

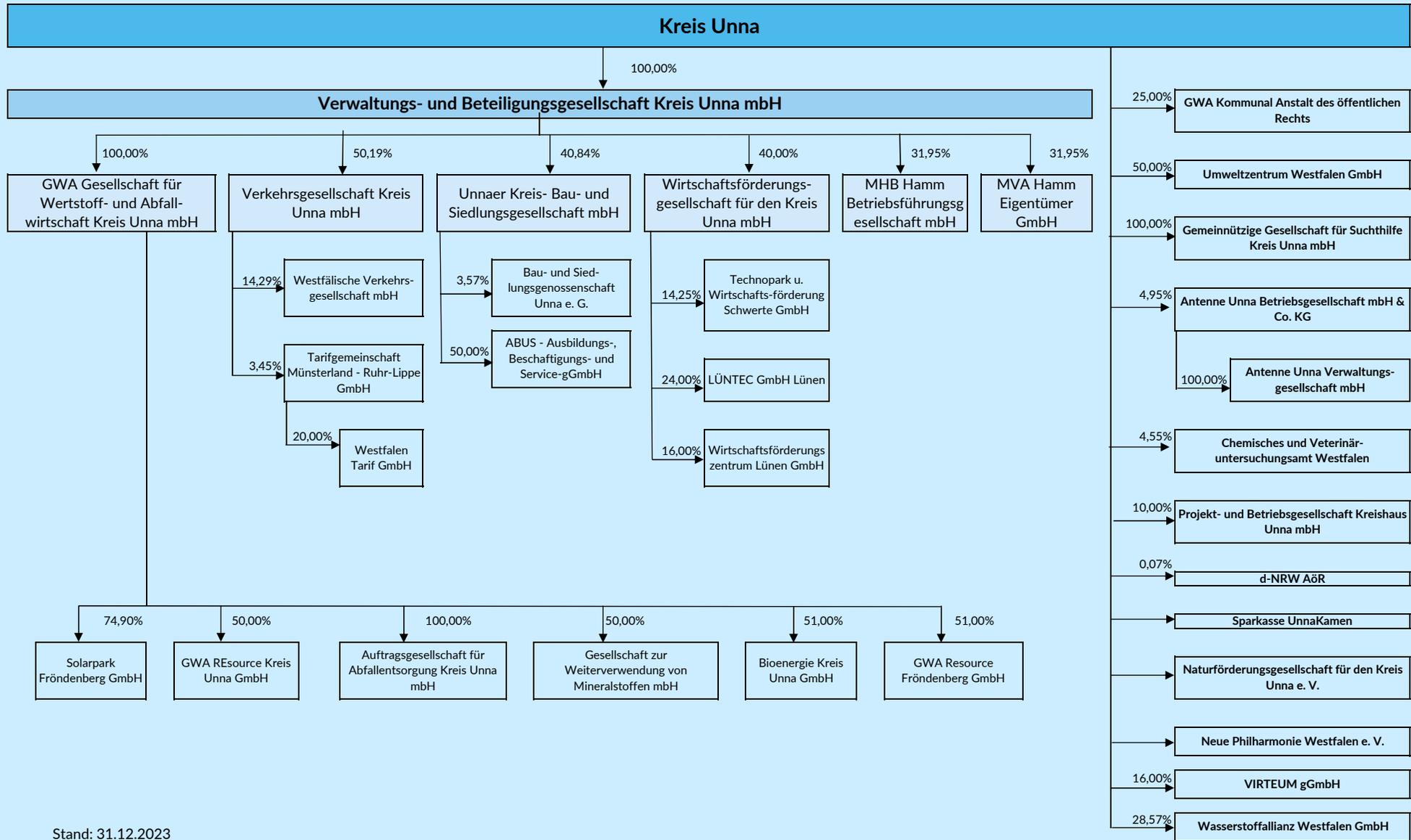
Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW sind dem Haushaltsplan die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, als Anlage beizufügen. An die Stelle der Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse kann eine kurz gefasste Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen treten.

Nachfolgend sind in einer Übersicht (Stand 31.12.2023) alle Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit aufgeführt, an denen der Kreis Unna unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Ferner werden zur Beurteilung der Wirtschaftslage und der voraussichtlichen Entwicklung der Unternehmen neben dem Anteil am Stammkapital und dem Jahresüberschuss/-fehlbetrag für das Jahr 2023 auch – soweit verfügbar – die sich aus den Wirtschaftsplänen der Gesellschaften ergebenden Ansätze der Jahre 2024 bis 2028 abgebildet.

Weitergehende Informationen zu den einzelnen Beteiligungen des Kreises Unna sind dem jährlich aktualisierten Beteiligungsbericht des Kreises Unna zu entnehmen.



Stand: 31.12.2023

Gesellschaft		Anteil am Stammkapital		Jahresüberschuss / - fehlbetrag 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
unmittelbar	mittelbar	in %	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
Verwaltungs- u. Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU)		100,00	3.444.062,00	-4.686.023,43	-6.415.000,00	-7.805.000,00	-10.577.000,00	-13.132.000,00	-14.896.000,00
	Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU)	50,19	1.935.170,00	-13.132.000,00	-14.457.000,00	-14.964.000,00	-17.152.000,00	-18.675.000,00	-19.637.000,00
	Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (UKBS)	40,84	1.061.850,00	683.310,96	10.627.000,00	2.970.000,00	3.127.000,00	2.201.000,00	1.910.000,00
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG)	40,00	1.213.000,00	-1.414.965,45	-1.300.000,00	-1.366.000,00	-1.491.000,00	-1.488.000,00	-1.469.000,00
	MVA Hamm Eigentümer-GmbH	31,95	1.645.425,00	4.599.443,27	3.463.000,00	3.265.000,00	1.967.000,00	1.626.000,00	533.000,00
	MHB Hamm Betriebsführungsgesellschaft mbH	31,95	163.378,00	15.695.000,00	9.192.000,00	6.048.000,00	4.594.000,00	3.648.000,00	6.710.000,00
	Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA)	100,00	4.601.627,00	1.451.174,46	2.350.000,00	2.439.000,00	2.431.000,00	2.456.000,00	2.470.000,00
	Solarpark Fröndenberg	74,90	31.000,00	-	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	GWA REsource Kreis Unna GmbH	50,00	25.000,00	1.728.027,68	2.900.000,00	2.935.000,00	3.082.000,00	3.236.000,00	3.398.000,00
	Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU)	100,00	50.000,00	110.984,48	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
	Gesellschaft zur Weiterverwendung von Mineralstoffen mbH (GWM)	50,00	55.000,00	4.478,89	15.000,00	29.000,00	37.000,00	39.000,00	42.000,00
	Bioenergie Kreis Unna GmbH	51,00	25.500,00	277.943,44	415.000,00	447.000,00	477.000,00	513.000,00	546.000,00
	GWA REsource Fröndenberg GmbH	51,00	25.500,00	90.532,04	51.000,00	38.000,00	40.000,00	49.000,00	69.000,00
Umweltzentrum Westfalen GmbH		50,00	12.800,00	46.301,54	-94.993,00	-151.065,00	-151.565,00	-151.565,00	
Gemeinnützige Gesellschaft für Suchthilfe Kreis Unna mbH		100,00	25.000,00	3.289,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GWA Kommunal AöR		25,00	10.000,00	126.557,37	71.000,00	79.000,00	87.000,00	98.000,00	110.000,00

Weitergehende Informationen zu den einzelnen Beteiligungen können auch dem Beteiligungsbericht des Kreises Unna für das Jahr 2023 entnommen werden. Dieser kann auf der Internetseite des Kreises Unna abgerufen werden.

Produktplan der Kreisverwaltung Unna
Gliederung nach den normierten NKF-Produktbereichen
Stand zum 01.01.2024

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
01 Innere Verwaltung		
01.00.01	Verwaltungsvorstand	Zentrale Verwaltung
01.00.03	Personalvertretung	Zentrale Verwaltung
01.00.04	Gleichstellung	Zentrale Verwaltung
01.00.05	Rechtsberatung und Prozessführung	Zentrale Verwaltung
01.01.01	Gesamtsteuerung	Zentrale Verwaltung
01.01.02	Finanzwirtschaft und Budgetierung	Zentrale Verwaltung
01.01.03	Kommunalaufsicht und Beteiligungen	Zentrale Verwaltung
01.02.01	Geschäftsbuchhaltung	Zentrale Verwaltung
01.02.02	Zahlungsabwicklung und Forderungsmanagement	Zentrale Verwaltung
01.03.01	Sitzungsdienst und Kreisverfassung	Zentrale Verwaltung
01.03.02	Vernetzung gesellschaftlicher Aktivitäten und Ehrung	Zentrale Verwaltung
01.04.01	Pressearbeit	Zentrale Verwaltung
01.04.02	Öffentlichkeitsarbeit und Internetredaktion	Zentrale Verwaltung
01.05.01	DV-Verfahren	Zentrale Verwaltung
01.05.02	Kundenbetreuung	Zentrale Verwaltung
01.05.03	System- und Netzwerktechnik	Zentrale Verwaltung
01.05.04	Digitalisierung und Organisationsentwicklung	Zentrale Verwaltung
01.06.01	Einkauf, Zentrale Vergabestelle	Zentrale Verwaltung
01.06.02	Druckerei	Zentrale Verwaltung
01.06.03	Bistro	Zentrale Verwaltung
01.06.04	Bürgerinformation, Post- und Fahrdienste	Zentrale Verwaltung
01.06.05	Gebäude- und Liegenschaftsverwaltung	Zentrale Verwaltung
01.06.06	Kreisarchiv	Zentrale Verwaltung
01.07.01	Personalplanung, -entwicklung und -beschaffung	Zentrale Verwaltung
01.07.02	Personalbetreuung	Zentrale Verwaltung
01.07.03	Ausbildung und Qualifizierung	Zentrale Verwaltung
01.07.04	Sonstiger Personalservice	Zentrale Verwaltung
01.09.01	Rechnungsprüfung des Kreises	Zentrale Verwaltung
01.09.02	Zusätzlich übertragene und übernommene Aufgaben	Zentrale Verwaltung
01.10.01	Personal- und Organisationsangelegenheiten, Beschwerdemanagement	Zentrale Verwaltung
01.10.02	Haushalts-, Wirtschafts- und Liegenschaftsangelegenheiten	Zentrale Verwaltung
01.10.03	Rechtsangelegenheiten, Datenschutz	Zentrale Verwaltung
01.12.01	Rechtsberatung und Prozessführung	Zentrale Verwaltung
01.12.02	Zentrale Vergabestelle	Zentrale Verwaltung
01.99.20	Budget 01 - UA Schutzsuchende	Zentrale Verwaltung
40.03.01	Aufsicht über Grund-, Haupt- und Förderschulen	Schulen und Bildung
40.03.02	Personalangelegenheiten der Lehrkräfte	Schulen und Bildung
60.03.01	Bauunterhaltungsmaßnahmen	Bauen und Planen
60.03.02	Neubau, Umbau, Erweiterung	Bauen und Planen
60.04.01	Verwaltung und Vergaben von Lieferungen und Leistungen	Bauen und Planen

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
02 Sicherheit und Ordnung		
01.00.06	ZENSUS	Zentrale Verwaltung
01.01.01	Wahlen	Zentrale Verwaltung
01.11.03	Sozialplanung und Demografie	Zentrale Verwaltung
01.12.03	Gewerberecht, Bekämpfung der Schwarzarbeit und Fachaufsicht	Zentrale Verwaltung
32.01.01	Gewerberecht, Bekämpfung der Schwarzarbeit und Fachaufsicht	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.01.02	Jagd- und Fischereiwesen	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.02.01	Aufenthaltsgestaltende Maßnahmen und Überwachung von Asylbewerbern	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.02.02	Aufenthaltsbeendende Maßnahmen	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.02.03	Personenstandsangelegenheiten, Staatsangehörigkeitswesen	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.03.01	Rettungsdienst und Luftrettung	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.03.02	Katastrophenschutz und Zivilschutz	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.03.03	Feuerschutz und Feuerwehrservicezentrum	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.04.01	Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.05.01	Verwaltung und Grundsatzangelegenheiten (ZAB)	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.05.02	Passersatzpapier-Beschaffung, Identitätsfeststellung	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.05.03	Rückkehrmanagement	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.99.01	FB 32 Covid-19	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.99.02	FB 32 UA Schutzsuchende	Öff. Sicherheit und Ordnung
33.01.01	Verwaltung und Grundsatzangelegenheiten	ZAB und EAE
33.01.02	Passersatzpapier-Beschaffung, Identitätsfeststellung	ZAB und EAE
33.01.03	Rückkehrmanagement	ZAB und EAE
33.02.01	Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende	ZAB und EAE
33.02.02	Betreuung Zentrale Unterbringungseinrichtung	ZAB und EAE
33.03.01	Rückkehrmanagement - Außendienst	ZAB und EAE
35.01.01	Asylangelegenheiten, Beratung und Aufenthaltsgewährung	Zuwanderung und Integration
35.01.02	Rückkehrberatung und aufenthaltsbeendende Maßnahmen	Zuwanderung und Integration
35.01.03	Personenstandsangelegenheiten, Staatsangehörigkeiten	Zuwanderung und Integration
36.01.01	Fahrerlaubnisse	Straßenverkehr
36.01.02	Gewerblicher Kraftverkehr	Straßenverkehr
36.02.01	Zulassung	Straßenverkehr
36.02.02	Überwachung der Halterpflichten	Straßenverkehr
36.03.01	Allgemeine Ordnungswidrigkeiten	Straßenverkehr
36.03.02	Unfall- und Sonderordnungswidrigkeiten	Straßenverkehr
36.03.03	Verkehrssicherung	Straßenverkehr
36.99.02	FB 36 UA Schutzsuchende	Straßenverkehr
38.00.01	Rettungsdienst und Luftrettung	Bevölkerungsschutz
38.00.02	Katastrophenschutz und Zivilschutz	Bevölkerungsschutz
38.00.03	Feuerschutz und Feuerwehrservicezentrum	Bevölkerungsschutz
38.01.01	Rettungsdienst und Luftrettung	Bevölkerungsschutz
38.02.01	Brand- und Katastrophenschutz	Bevölkerungsschutz
38.03.01	Leitstelle	Bevölkerungsschutz
39.01.01	Tiergesundheit	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.02.01	Tierschutz	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.02.02	Tierheim	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.03.01	Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.03.02	Fleischhygiene	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.99.01	FB 39 Covid-19	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
39.99.02	FB 39 UA Schutzsuchende	Vet.-wesen und Lebensm.-ü.w.
50.00.01	Sozialplanung und Seniorenarbeit	Arbeit und Soziales
53.07.01	Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Tierkrankheiten	Gesundheit
53.07.02	Fleischhygiene, Lebensmittel- und Bedarfsgegenstände-überwachung	Gesundheit
53.07.03	Tierheim	Gesundheit
53.07.04	Tierschutz	Gesundheit
69.01.03	Jagd- und Fischereiwesen	Mobilität, Mobilität, Natur und

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
03 Schulträgeraufgaben		
40.00.01	Zentrale Schulverwaltung	Schulen und Bildung
40.00.03	Schulpsychologische Beratungsstelle	Schulen und Bildung
40.01.01	Hellweg Berufskolleg u. Zentrum f. Naturwissenschaften und Technologie Unna	Schulen und Bildung
40.01.02	Märkisches Berufskolleg Unna	Schulen und Bildung
40.01.03	Hansa Berufskolleg Unna	Schulen und Bildung
40.01.04	Freiherr-vom-Stein-Berufskolleg Werne	Schulen und Bildung
40.01.05	Lippe Berufskolleg Lünen	Schulen und Bildung
40.02.01	Sonnenschule Kamen-Heeren	Schulen und Bildung
40.02.02	Karl-Brauckmann-Schule Holzwickede	Schulen und Bildung
40.02.03	Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule Bergkamen	Schulen und Bildung
40.02.04	Regenbogenschule	Schulen und Bildung
40.02.05	Jakob-Muth-Schule	Schulen und Bildung
40.02.06	Förderzentrum Nord (Teilstandorte Lünen und Selm)	Schulen und Bildung
40.02.07	Förderschule Lünen	Schulen und Bildung
40.04.01	Regionales Bildungsbüro	Schulen und Bildung
40.99.02	FB 40 UA Schutzsuchende	Schulen und Bildung
04 Kultur und Wissenschaft		
01.08.01	Ausstellungen, Kulturelle Veranstaltungen, Kulturförderung	Zentrale Verwaltung
05 Soziale Leistungen (Soziale Hilfen)		
01.03.02	Ehrungen und Partnerschaften, Vernetzung gesellschaftlicher Aktivitäten	Zentrale Verwaltung
35.01.04	Kommunales Integrationsmanagement	Zuwanderung und Integration
35.02.01	Integrationsmanagement	Zuwanderung und Integration
35.02.02	Integrationsfördernde Beratungs- und Bildungsangebote	Zuwanderung und Integration
50.01.01	Steuerung und Soziale Sicherung	Arbeit und Soziales
50.01.02	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts nach dem SGB II	Arbeit und Soziales
50.01.03	Finanz- und Förderungsmanagement	Arbeit und Soziales
50.01.04	Heimaufsicht	Arbeit und Soziales
50.01.05	Pflege- und Wohnberatung	Arbeit und Soziales
50.02.01	Leistungen im ambulanten Pflegefall	Arbeit und Soziales
50.02.02	Leistungen im stationären Pflegefall	Arbeit und Soziales
50.03.01	Leistungen und Hilfen bei Behinderung	Arbeit und Soziales
50.03.02	Fachstelle für behinderte Menschen im Beruf	Arbeit und Soziales
50.03.03	Ausbildungsförderung	Arbeit und Soziales
50.03.04	Bildung und Teilhabe	Arbeit und Soziales
50.04.01	Schwerbehindertenangelegenheiten	Arbeit und Soziales
50.05.01	Integrationsmanagement	Arbeit und Soziales
50.05.02	Integrationsfördernde Beratungs- und Bildungsangebote	Arbeit und Soziales
50.99.02	FB 50 UA Schutzsuchende	Arbeit und Soziales
51.00.01	Betreuungsstelle	Familie und Jugend
51.03.03	Unterhaltsvorschussangelegenheiten	Familie und Jugend
51.04.03	Unterhaltsvorschussangelegenheiten	Familie und Jugend

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		
51.00.02	Gemeinsame Adoptionsvermittlungsstelle	Familie und Jugend
51.00.03	Jugendhilfeplanung / Frühe Hilfen / Prävention	Familie und Jugend
51.00.04	Erziehungsberatungsstelle (bis 2020 51.02.03.998 Psychologische Beratungsstelle)	Familie und Jugend
51.01.01	Kinder- und Jugendarbeit; Einrichtungen	Familie und Jugend
51.01.02	Jugendverbände; Jugendsozialarbeit; Jugendschutz	Familie und Jugend
51.01.03	Familienbüro	Familie und Jugend
51.02.01	Beratung, amb. Hilfen, Jugendgerichtshilfe, Jugendhilfeplanung	Familie und Jugend
51.02.02	Stationäre Hilfen, Vollzeitpflege	Familie und Jugend
51.02.03	ambulante und Stationäre Hilfe für UMF	Familie und Jugend
51.03.01	Wirtschaftliche Hilfen / Jugendhilfeplanung	Familie und Jugend
51.03.02	Kindertagesbetreuung	Familie und Jugend
51.03.04	Beistandschaften, Pflegschaften, Vormundschaften	Familie und Jugend
51.03.05	Elterngeld	Familie und Jugend
51.04.01	Betreuungsstelle	Familie und Jugend
51.04.02	Pflegschaften, Vormundschaften	Familie und Jugend
51.04.04	Beistandschaften	Familie und Jugend
51.99.02	Budget 51 - UA Schutzsuchende	Familie und Jugend
07 Gesundheitsdienste		
01.99.00	Verwaltungsvorstand Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.02	Rechtsangelegenheiten Covid 19	Zentrale Verwaltung
01.99.03	LK Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.04	Presse und Kommunikation Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.07	KPB Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.08	KU Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.09	Rechnungsprüfung Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.10	FD 10 Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.11	FD 11 Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.12	PR Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.13	GS Covid-19	Zentrale Verwaltung
01.99.16	FD 16 Covid-19	Zentrale Verwaltung
32.03.02	Katastrophenschutz und Zivilschutz (gültig bis 31.12.2023)	Öff. Sicherheit und Ordnung
32.99.01	FB 32 Covid-19	Öff. Sicherheit und Ordnung
36.99.01	FB 36 Covid-19	Straßenverkehr
40.99.01	FB 40 Covid-19	Schulen und Bildung
50.99.01	FB 50 Covid-19	Arbeit und Soziales
51.99.01	FB 51 Covid-19	Familie und Jugend
53.01.01	Verwaltung	Gesundheit
53.01.02	Gesundheitsplanung	Gesundheit
53.01.03	Selbsthilfeförderung	Gesundheit
53.02.01	Umwelthygiene und Infektionsschutz	Gesundheit
53.02.02	Arzneimittelwesen und Medizinalaufsicht	Gesundheit
53.03.01	Schulärztlicher Dienst	Gesundheit
53.03.02	Präventionsangebote	Gesundheit
53.03.03	Schwangerschaftskonfliktberatung und sexualpädagogische Angebote	Gesundheit
53.04.01	Gutachten und Stellungnahmen	Gesundheit
53.05.01	Zahnärztliche Untersuchungen in Kindergärten und Schulen	Gesundheit
53.05.02	Prophylaxe	Gesundheit
53.05.03	Zahnärztliche Gutachten / Stellungnahmen und sozial-kompensatorische Maßnahmen	Gesundheit
53.06.01	Hilfen und Beratung für psychisch kranke und suchtkranke Menschen	Gesundheit
53.06.02	Ambulante Suchtberatung	Gesundheit
53.06.03	Psychiatrisch-neurologische Stellungnahmen und Gutachten	Gesundheit
53.99.01	FB 53 Covid-19	Gesundheit
53.99.02	Umwelthygiene und Infektionsschutz; UA Schutzsuchende	Gesundheit
60.99.01	FB 60 Covid-19	Bauen und Planen
62.99.01	FB 62 Covid-19	Geoinformation und Kataster
62.99.02	FB 62 UA Schutzsuchende	Geoinformation und Kataster
69.99.01	FB 69 Covid-19	Mobilität, Mobilität, Natur und

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
08 Sportförderung		
40.01.06	Kreissporthallen Unna	Schulen und Bildung
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen		
01.11.01	Kreisentwicklung, Grundsatzfragen und Handlungsstrategien	Zentrale Verwaltung
01.11.02	Kommunale, regionale und überregionale (Fach-)Planungen	Zentrale Verwaltung
60.04.03	Handlungsstrategien, räumliche (Fach-)Planungen und Projekte	Bauen und Planen
62.00.01	Verwaltung	Geoinformation und Kataster
62.01.01	Liegenschafts- und Technische Vermessungen	Geoinformation und Kataster
62.01.02	Katastererneuerung und Raumbezug	Geoinformation und Kataster
62.02.01	Fortführung der Geobasisdaten	Geoinformation und Kataster
62.02.02	Feldvergleich, amtliche Basiskarte	Geoinformation und Kataster
62.03.01	Digitale Geoinformationen	Geoinformation und Kataster
62.03.02	Geodatenservice	Geoinformation und Kataster
62.03.03	Geschäftsstelle des Gutachterausschusses (auslfd. 31.12.21)	Geoinformation und Kataster
62.03.04	Kommunale Wertermittlung (auslfd. 31.12.21)	Geoinformation und Kataster
62.04.01	Geschäftsstelle des Gutachterausschusses	Geoinformation und Kataster
62.04.02	Kommunale Wertermittlung	Geoinformation und Kataster
10 Bauen und Wohnen		
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: UKBS Wohnungsbauförderung	Zentrale Verwaltung
60.01.01	Obere Bauaufsicht / Obere Denkmalbehörde	Bauen und Planen
60.01.02	Bauvoranfragen und Baugenehmigungsverfahren	Bauen und Planen
60.01.03	Baulasten, Teilungen u. Wohnungseigentumsbildung	Bauen und Planen
60.04.02	Öffentliche Wohnraumförderung, Verwaltung	Bauen und Planen
11 Ver- und Entsorgung		
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: VBU Abfallwirtschaft und Verkehr	Zentrale Verwaltung
69.02.03	Bodenschutz und Altlasten	Mobilität, Natur und Umwelt
69.03.01	Überwachung der ordnungsgemäßen Abfallentsorgung	Mobilität, Natur und Umwelt
69.03.02	Kommunale Abfallentsorgung und -beratung	Mobilität, Natur und Umwelt
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		
01.11.04	Verkehrsentwicklungsplanung, Aufgabenträgerschaft ÖPNV	Zentrale Verwaltung
60.02.01	Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	Bauen und Planen
60.02.02	Straßenunterhaltung / Bauhof	Bauen und Planen
60.99.02	FB 60 Covid-19	Bauen und Planen
69.04.01	Mobilitätsplanung, Aufgabenträgerschaft ÖPNV	Mobilität, Natur und Umwelt
69.99.02	FB 69 UA Schutzsuchende	Mobilität, Natur und Umwelt
13 Natur- und Landschaftspflege		
69.01.01	Landschaftsplanung und Landschaftspflege	Mobilität, Natur und Umwelt
69.01.02	Sonderordnungsbehördliche Aufgaben des Naturschutzes	Mobilität, Natur und Umwelt
69.02.01	Gewässerausbau und -unterhaltung	Mobilität, Natur und Umwelt
69.02.02	Gewässerschutz	Mobilität, Natur und Umwelt
14 Umweltschutz		
69.00.01	Strategie und Kooperation	Mobilität, Natur und Umwelt
69.03.03	Gewerblicher Umweltschutz	Mobilität, Natur und Umwelt
69.04.02	Klimaschutz	Mobilität, Natur und Umwelt
15 Wirtschaft und Tourismus		
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: WFG Wirtschaftsförderung	Zentrale Verwaltung
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Zentrale Verwaltung
01.08.01	Ausstellungen, Kulturelle Veranstaltungen, Kulturförderung und Tourismus	Zentrale Verwaltung
01.08.02	"Museum Haus Opherdicke"	Zentrale Verwaltung
16 Allgemeine Finanzwirtschaft		
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: Steuern, Allgemeine Zuweisungen/Umlagen	Zentrale Verwaltung
01.00.02	Allgemeine Deckungsmittel: Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	Zentrale Verwaltung

Normierte NKF-Produktbereiche		Zuordnung Kreis Unna
mit Zuordnung der beim Kreis Unna gebildeten Produkte		Budget
17 Stiftungen		
99 Verrechnung/Migration		
99.99.99	Verrechnung/Migration	

Kreis Unna

Ergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.201.876	5.200.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	408.605.443	439.859.867	478.838.932	512.061.937	542.190.917	557.992.080	571.926.469
003	Sonstige Transfererträge	7.110.363	7.556.380	8.607.540	8.811.690	8.918.470	9.189.260	9.539.620
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.150.626	50.643.416	54.797.565	57.609.621	55.695.584	57.098.607	57.498.836
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.344.087	2.467.773	3.703.889	3.542.333	2.818.243	2.832.208	2.846.382
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.153.175	157.267.770	167.247.412	172.328.102	174.445.111	177.307.519	181.353.709
007	Sonstige ordentliche Erträge	19.841.848	14.833.006	15.654.913	15.658.110	13.726.110	13.754.385	13.768.294
008	Aktivierete Eigenleistungen	719.886	830.000	735.056	779.592	779.592	779.592	779.592
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	630.127.305	678.658.212	735.085.307	776.291.385	804.074.027	824.453.651	843.212.902
011	Personalaufwendungen	-98.814.233	-116.556.237	-117.130.956	-126.649.064	-130.773.338	-133.923.742	-133.978.946
012	Versorgungsaufwendungen	-11.639.714	-12.272.798	-13.728.004	-14.732.996	-14.880.330	-15.029.138	-15.179.433
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.464.069	-78.898.240	-85.098.615	-85.913.448	-82.468.358	-83.772.854	-85.264.277
014	Bilanzielle Abschreibungen	-12.406.729	-11.262.220	-11.426.900	-13.206.750	-14.494.130	-14.841.940	-14.879.530
015	Transferaufwendungen	-326.069.259	-342.164.730	-383.649.711	-407.736.999	-420.919.330	-433.669.960	-447.673.336
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.526.970	-129.340.338	-131.893.742	-135.710.151	-138.400.882	-141.146.202	-144.240.539
017	Ordentliche Aufwendungen	-638.920.974	-690.494.563	-742.927.928	-783.949.408	-801.936.368	-822.383.836	-841.216.061
018	Ordentliches Ergebnis	-8.793.669	-11.836.351	-7.842.621	-7.658.023	2.137.659	2.069.815	1.996.841
019	Finanzerträge	942.986	2.228.675	3.214.387	3.336.100	3.030.411	2.606.815	1.847.699
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.309.494	-3.892.324	-5.371.766	-5.678.077	-5.168.070	-4.676.630	-3.844.540
021	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.366.508	-1.663.649	-2.157.379	-2.341.977	-2.137.659	-2.069.815	-1.996.841
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.160.177	-13.500.000	-10.000.000	-10.000.000	0	0	0
023	Außerordentliche Erträge	5.731.185	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	5.731.185	0	0	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-4.428.992	-13.500.000	-10.000.000	-10.000.000	0	0	0
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.119.325	16.643.783	17.369.165	17.038.220	17.445.117	17.608.288	17.770.710
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.119.325	-16.643.783	-17.369.165	-17.038.220	-17.445.117	-17.608.288	-17.770.710
290	Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)	-4.428.992	-13.500.000	-10.000.000	-10.000.000	0	0	0
300	Globaler Minderaufwand							
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-4.428.992	-13.500.000	-10.000.000	-10.000.000	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	240.033	340.620	305.570	252.740	234.190	119.740	119.590
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.147	70.800	74.000	77.500	81.500	85.500	85.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.360.208	836.850	1.221.162	1.224.618	1.227.350	1.227.350	1.227.350
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.904.045	942.300	930.201	831.558	838.762	848.083	855.537
007	Sonstige ordentliche Erträge	3.603.506	1.697.093	1.920.628	1.916.199	1.927.257	1.938.422	1.949.701
008	Aktivierete Eigenleistungen	273.484	450.000	351.856	383.483	383.483	383.483	383.483
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	7.478.422	4.337.663	4.803.417	4.686.098	4.692.542	4.602.578	4.621.161
011	Personalaufwendungen	-21.837.897	-26.123.099	-26.933.089	-30.806.021	-32.831.796	-33.867.832	-33.817.225
012	Versorgungsaufwendungen	-5.530.585	-5.457.779	-6.231.965	-6.981.056	-7.050.867	-7.121.377	-7.192.593
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.304.412	-15.142.400	-16.158.430	-16.000.280	-16.415.860	-16.757.260	-16.689.730
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.070.534	-2.045.440	-2.241.030	-2.497.270	-2.448.290	-2.336.290	-2.164.170
015	Transferaufwendungen	-185.963	-489.940	-481.990	-491.990	-488.690	-195.390	-193.090
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.331.760	-9.748.700	-11.066.670	-10.627.019	-10.818.780	-10.658.480	-10.690.270
017	Ordentliche Aufwendungen	-50.261.151	-59.007.358	-63.113.174	-67.403.636	-70.054.283	-70.936.629	-70.747.078
018	Ordentliches Ergebnis	-42.782.729	-54.669.695	-58.309.757	-62.717.538	-65.361.741	-66.334.051	-66.125.917
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-288.290	-255.324	-222.316	-422.677	-300.050	-300.050	-300.050
021	Finanzergebnis	-288.290	-255.324	-222.316	-422.677	-300.050	-300.050	-300.050
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-43.071.018	-54.925.019	-58.532.073	-63.140.215	-65.661.791	-66.634.101	-66.425.967
023	Außerordentliche Erträge	633.775	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	633.775	0	0	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-42.437.243	-54.925.019	-58.532.073	-63.140.215	-65.661.791	-66.634.101	-66.425.967
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.092.715	16.623.783	17.349.165	17.018.220	17.425.117	17.588.288	17.750.710
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.067.884	-2.454.932	-2.627.956	-2.477.661	-2.499.160	-2.524.882	-2.547.833
290	Ergebnis	-30.412.412	-40.756.168	-43.810.864	-48.599.656	-50.735.834	-51.570.695	-51.223.090
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (Zeilen 290+310)	-30.412.412	-40.756.168	-43.810.864	-48.599.656	-50.735.834	-51.570.695	-51.223.090

Kreis Unna

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikenr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	316.540	202.240	267.890	300.770	291.130	277.100	263.920
003	Sonstige Transfererträge	2.220	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.271.891	23.913.130	26.336.600	27.751.600	28.201.600	29.151.600	29.151.600
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.728	24.500	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.637.165	18.256.920	18.571.779	18.456.779	18.616.779	18.656.779	19.646.779
007	Sonstige ordentliche Erträge	9.328.835	9.622.503	9.368.356	9.356.779	9.361.002	9.365.266	9.369.574
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	39.583.379	52.019.293	54.611.625	55.932.928	56.537.511	57.517.745	58.498.873
011	Personalaufwendungen	-22.553.852	-27.601.492	-27.560.670	-29.526.494	-30.394.501	-31.271.182	-31.140.582
012	Versorgungsaufwendungen	-2.666.688	-3.127.801	-3.631.608	-3.755.264	-3.792.817	-3.830.745	-3.869.050
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.557.804	-18.419.384	-18.546.049	-17.997.929	-18.072.589	-18.115.589	-18.936.689
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.277.990	-957.660	-1.230.560	-1.961.440	-3.090.570	-3.561.370	-3.428.170
015	Transferaufwendungen	-89.724	-65.000	-55.000	-55.000	-45.000	-45.000	-45.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.977.454	-6.053.166	-6.172.675	-6.014.575	-5.899.995	-5.860.995	-5.938.995
017	Ordentliche Aufwendungen	-47.123.512	-56.224.503	-57.196.562	-59.310.702	-61.295.472	-62.684.881	-63.358.486
018	Ordentliches Ergebnis	-7.540.133	-4.205.210	-2.584.937	-3.377.774	-4.757.961	-5.167.136	-4.859.613
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.540.133	-4.205.210	-2.584.937	-3.377.774	-4.757.961	-5.167.136	-4.859.613
023	Außerordentliche Erträge	553.273	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	553.273	0	0	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-6.986.860	-4.205.210	-2.584.937	-3.377.774	-4.757.961	-5.167.136	-4.859.613
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.149.667	-2.558.378	-3.058.762	-2.807.713	-2.830.104	-2.852.318	-2.875.158
290	Ergebnis	-9.136.527	-6.763.588	-5.643.699	-6.185.487	-7.588.065	-8.019.454	-7.734.771
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-9.136.527	-6.763.588	-5.643.699	-6.185.487	-7.588.065	-8.019.454	-7.734.771

Kreis Unna

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	9.593.617	6.883.703	6.569.982	6.565.662	6.249.902	6.226.422	6.274.072
003	Sonstige Transfererträge	147.930	125.000	185.000	185.000	165.000	165.000	165.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.466	21.950	33.450	33.450	33.450	33.450	33.450
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.044	140.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
007	Sonstige ordentliche Erträge	163.493	45.257	111.677	110.259	110.573	110.891	111.211
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	10.069.550	7.215.910	7.034.109	7.028.371	6.692.925	6.669.763	6.717.733
011	Personalaufwendungen	-5.512.332	-6.193.971	-6.208.209	-6.465.793	-6.573.031	-6.681.347	-6.715.635
012	Versorgungsaufwendungen	-210.535	-218.376	-268.459	-279.174	-281.965	-284.785	-287.633
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.811.014	-8.038.950	-10.961.280	-10.790.520	-10.768.300	-10.968.500	-11.176.800
014	Bilanzielle Abschreibungen	-4.045.808	-3.702.170	-3.265.270	-3.279.090	-3.245.070	-3.229.640	-3.628.600
015	Transferaufwendungen	-1.090.149	-1.095.900	-1.105.000	-1.105.000	-35.000	-35.000	-35.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.393.253	-4.483.620	-2.560.950	-2.523.410	-2.248.110	-2.251.010	-2.201.067
017	Ordentliche Aufwendungen	-23.063.091	-23.732.987	-24.369.168	-24.442.987	-23.151.476	-23.450.282	-24.044.735
018	Ordentliches Ergebnis	-12.993.541	-16.517.077	-17.335.059	-17.414.616	-16.458.551	-16.780.519	-17.327.002
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.993.541	-16.517.077	-17.335.059	-17.414.616	-16.458.551	-16.780.519	-17.327.002
023	Außerordentliche Erträge	243.961	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	243.961	0	0	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-12.749.580	-16.517.077	-17.335.059	-17.414.616	-16.458.551	-16.780.519	-17.327.002
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.606.067	-6.492.944	-5.925.466	-6.381.519	-6.692.403	-6.756.928	-6.822.095
290	Ergebnis	-18.355.647	-23.010.021	-23.260.525	-23.796.135	-23.150.954	-23.537.447	-24.149.097
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-18.355.647	-23.010.021	-23.260.525	-23.796.135	-23.150.954	-23.537.447	-24.149.097

Kreis Unna

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	8.487	11.840	11.840	11.840	11.840	10.940	10.310
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	203.258	233.000	222.500	222.500	222.500	222.500	222.500
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.844	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	138.132	134.742	132.969	132.822	134.150	135.491	136.846
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	368.721	414.582	402.309	402.162	403.490	403.931	404.656
011	Personalaufwendungen	-1.038.439	-1.023.203	-1.026.850	-1.067.681	-1.082.185	-1.096.836	-1.104.834
012	Versorgungsaufwendungen	-38.526	-38.474	-24.291	-25.102	-25.353	-25.607	-25.863
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-390.636	-328.000	-396.600	-397.100	-397.600	-398.400	-398.900
014	Bilanzielle Abschreibungen	-32.794	-33.040	-31.970	-33.360	-32.090	-26.000	-19.230
015	Transferaufwendungen	-852.874	-894.763	-921.123	-962.750	-962.750	-962.750	-962.750
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-384.122	-513.360	-458.200	-458.200	-458.200	-458.200	-458.200
017	Ordentliche Aufwendungen	-2.737.391	-2.830.840	-2.859.034	-2.944.193	-2.958.178	-2.967.793	-2.969.777
018	Ordentliches Ergebnis	-2.368.670	-2.416.258	-2.456.725	-2.542.031	-2.554.688	-2.563.862	-2.565.121
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.368.670	-2.416.258	-2.456.725	-2.542.031	-2.554.688	-2.563.862	-2.565.121
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-2.368.670	-2.416.258	-2.456.725	-2.542.031	-2.554.688	-2.563.862	-2.565.121
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-315.266	-366.538	-339.509	-339.124	-341.216	-343.328	-345.462
290	Ergebnis	-2.683.936	-2.782.796	-2.796.234	-2.881.155	-2.895.904	-2.907.190	-2.910.583
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-2.683.936	-2.782.796	-2.796.234	-2.881.155	-2.895.904	-2.907.190	-2.910.583

Kreis Unna

Produktbereich 05 Soziale Leistungen (Soziale Hilfen)

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	9.657.627	4.712.226	5.457.905	5.450.365	5.460.414	5.473.259	5.469.904
003	Sonstige Transfererträge	3.957.547	4.043.000	5.154.000	5.421.000	5.492.000	5.736.000	6.041.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.504	100.200	110.200	122.200	114.200	116.200	118.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.425	1.500	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.660.457	134.283.458	143.415.402	148.734.604	150.624.030	153.383.987	156.379.076
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.822.006	166.635	487.902	481.202	482.930	484.675	486.437
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	141.230.566	143.307.019	154.625.409	160.209.371	162.173.574	165.194.121	168.494.617
011	Personalaufwendungen	-20.951.094	-24.235.586	-24.038.502	-25.851.745	-26.362.348	-26.878.064	-26.951.362
012	Versorgungsaufwendungen	-1.371.571	-1.514.650	-1.705.305	-1.780.155	-1.797.958	-1.815.938	-1.834.098
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.864.740	-7.382.720	-7.210.000	-7.323.300	-7.464.400	-7.605.600	-7.748.800
014	Bilanzielle Abschreibungen	-50.172	-49.400	-31.760	-241.540	-241.120	-240.950	-240.250
015	Transferaufwendungen	-122.045.440	-126.699.400	-145.410.400	-152.091.900	-157.439.300	-163.043.700	-168.892.100
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-98.498.592	-105.271.471	-108.547.857	-113.212.027	-116.080.027	-119.012.627	-122.100.027
017	Ordentliche Aufwendungen	-249.781.610	-265.153.227	-286.943.824	-300.500.667	-309.385.153	-318.596.879	-327.766.637
018	Ordentliches Ergebnis	-108.551.044	-121.846.208	-132.318.415	-140.291.296	-147.211.579	-153.402.758	-159.272.020
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-108.551.044	-121.846.208	-132.318.415	-140.291.296	-147.211.579	-153.402.758	-159.272.020
023	Außerordentliche Erträge	3.052.674	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	3.052.674	0	0	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-105.498.370	-121.846.208	-132.318.415	-140.291.296	-147.211.579	-153.402.758	-159.272.020
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-752.786	-775.919	-872.466	-834.388	-842.241	-850.171	-858.177
290	Ergebnis	-106.251.156	-122.622.127	-133.190.881	-141.125.684	-148.053.820	-154.252.929	-160.130.197
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-106.251.156	-122.622.127	-133.190.881	-141.125.684	-148.053.820	-154.252.929	-160.130.197

Kreis Unna

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikenr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	15.915.833	16.937.140	19.432.783	20.909.948	22.063.831	23.085.471	23.945.171
003	Sonstige Transfererträge	3.002.666	3.388.380	3.268.540	3.205.690	3.261.470	3.288.260	3.333.620
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.695.516	1.500.200	2.000.300	2.100.300	2.100.300	2.200.300	2.250.300
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.356	81.500	74.300	74.300	73.400	73.400	73.400
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.393.444	1.992.906	2.465.520	2.474.832	2.521.535	2.559.972	2.598.909
007	Sonstige ordentliche Erträge	700.919	640.245	662.461	679.451	685.764	692.140	698.579
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	22.791.734	24.540.371	27.903.904	29.444.521	30.706.300	31.899.543	32.899.979
011	Personalaufwendungen	-6.077.368	-7.074.903	-6.965.349	-7.315.270	-7.445.324	-7.576.679	-7.605.398
012	Versorgungsaufwendungen	-420.296	-423.464	-388.296	-398.825	-402.815	-406.845	-410.915
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.679.205	-1.261.700	-1.594.100	-1.538.300	-1.560.300	-1.591.100	-1.621.100
014	Bilanzielle Abschreibungen	-42.920	-44.340	-34.100	-99.170	-92.260	-87.530	-83.040
015	Transferaufwendungen	-46.676.414	-48.200.300	-58.091.597	-62.186.595	-65.778.400	-69.176.900	-72.423.400
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-839.357	-1.196.350	-1.067.039	-1.097.119	-1.136.929	-1.134.799	-1.137.789
017	Ordentliche Aufwendungen	-55.735.560	-58.201.057	-68.140.481	-72.635.279	-76.416.028	-79.973.853	-83.281.642
018	Ordentliches Ergebnis	-32.943.826	-33.660.686	-40.236.577	-43.190.758	-45.709.728	-48.074.310	-50.381.663
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.943.826	-33.660.686	-40.236.577	-43.190.758	-45.709.728	-48.074.310	-50.381.663
023	Außerordentliche Erträge	204.903	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	204.903	0	0	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-32.738.923	-33.660.686	-40.236.577	-43.190.758	-45.709.728	-48.074.310	-50.381.663
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-639.723	-756.208	-795.409	-768.799	-777.264	-784.799	-792.409
290	Ergebnis	-33.378.646	-34.416.894	-41.031.986	-43.959.557	-46.486.992	-48.859.109	-51.174.072
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-33.378.646	-34.416.894	-41.031.986	-43.959.557	-46.486.992	-48.859.109	-51.174.072

Kreis Unna

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	538.923	560.540	326.000	331.440	336.440	341.340	343.270
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	385.809	425.200	430.600	430.600	430.600	430.600	426.600
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.985	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	452.658	275.032	871.447	866.123	878.664	892.211	905.763
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.837.488	1.593.778	1.982.294	1.998.139	38.485	38.834	39.187
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	3.222.863	2.859.550	3.617.341	3.633.302	1.691.189	1.709.985	1.721.820
011	Personalaufwendungen	-7.905.809	-8.970.841	-9.187.641	-9.540.102	-9.683.895	-9.824.008	-9.880.921
012	Versorgungsaufwendungen	-376.423	-414.064	-364.733	-356.772	-360.339	-363.943	-367.582
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-164.166	-257.250	-263.340	-264.940	-269.440	-272.140	-273.340
014	Bilanzielle Abschreibungen	-38.895	-34.600	-41.500	-204.620	-204.490	-204.360	-201.160
015	Transferaufwendungen	-2.044.966	-1.844.755	-2.447.693	-2.519.016	-2.593.367	-2.670.205	-2.664.205
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-357.287	-462.310	-240.800	-245.550	-228.350	-230.200	-222.650
017	Ordentliche Aufwendungen	-10.887.546	-11.983.820	-12.545.707	-13.131.000	-13.339.881	-13.564.856	-13.609.858
018	Ordentliches Ergebnis	-7.664.684	-9.124.270	-8.928.366	-9.497.698	-11.648.692	-11.854.871	-11.888.038
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.664.684	-9.124.270	-8.928.366	-9.497.698	-11.648.692	-11.854.871	-11.888.038
023	Außerordentliche Erträge	765.033	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	765.033	0	0	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-6.899.651	-9.124.270	-8.928.366	-9.497.698	-11.648.692	-11.854.871	-11.888.038
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-928.625	-1.069.874	-1.356.399	-1.295.198	-1.307.176	-1.319.175	-1.331.398
290	Ergebnis	-7.828.276	-10.194.144	-10.284.765	-10.792.896	-12.955.868	-13.174.046	-13.219.436
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-7.828.276	-10.194.144	-10.284.765	-10.792.896	-12.955.868	-13.174.046	-13.219.436

Kreis Unna

Produktbereich 08 Sportförderung

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	46.045	47.950	44.810	44.810	44.810	44.810	44.540
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
007	Sonstige ordentliche Erträge	61.668	62.500	61.670	61.670	61.670	61.670	61.670
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	107.713	110.450	106.480	106.480	106.480	106.480	106.210
011	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
012	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.963	-8.000	-10.500	-10.500	-10.500	-25.500	-10.500
014	Bilanzielle Abschreibungen	-202.202	-208.740	-200.140	-199.880	-199.480	-199.360	-197.780
015	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.481	-24.000	-23.000	-23.000	-21.000	-23.000	-21.000
017	Ordentliche Aufwendungen	-235.646	-240.740	-233.640	-233.380	-230.980	-247.860	-229.280
018	Ordentliches Ergebnis	-127.933	-130.290	-127.160	-126.900	-124.500	-141.380	-123.070
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-127.933	-130.290	-127.160	-126.900	-124.500	-141.380	-123.070
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-127.933	-130.290	-127.160	-126.900	-124.500	-141.380	-123.070
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-117.203	-366.913	-276.050	-286.237	-289.094	-291.980	-294.895
290	Ergebnis	-245.136	-497.203	-403.210	-413.137	-413.594	-433.360	-417.965
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-245.136	-497.203	-403.210	-413.137	-413.594	-433.360	-417.965

Kreis Unna

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikenr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	0	55.000	0	0	0	0	0
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	517.718	597.000	529.000	529.000	529.000	529.000	529.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	100.000	29.000	0	0	0	0
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.620	150.000	260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	82.536	36.852	33.787	32.242	32.564	32.889	33.217
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	759.874	938.852	851.787	821.242	821.564	821.889	822.217
011	Personalaufwendungen	-4.287.958	-5.239.113	-5.428.968	-5.736.908	-5.838.020	-5.940.134	-5.965.922
012	Versorgungsaufwendungen	-254.929	-298.981	-276.478	-286.769	-289.638	-292.534	-295.460
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-202.422	-195.100	-195.950	-198.450	-192.200	-191.400	-194.650
014	Bilanzielle Abschreibungen	-64.314	-55.660	-37.780	-47.390	-51.490	-50.940	-50.540
015	Transferaufwendungen	-2.863	-10.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-81.391	-365.700	-243.300	-228.300	-164.340	-172.640	-165.740
017	Ordentliche Aufwendungen	-4.893.877	-6.164.554	-6.186.476	-6.501.817	-6.539.688	-6.651.648	-6.676.312
018	Ordentliches Ergebnis	-4.134.003	-5.225.702	-5.334.689	-5.680.575	-5.718.124	-5.829.759	-5.854.095
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.134.003	-5.225.702	-5.334.689	-5.680.575	-5.718.124	-5.829.759	-5.854.095
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-4.134.003	-5.225.702	-5.334.689	-5.680.575	-5.718.124	-5.829.759	-5.854.095
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-368.105	-552.682	-555.445	-528.438	-534.805	-540.422	-546.237
290	Ergebnis	-4.502.108	-5.778.384	-5.890.134	-6.209.013	-6.252.929	-6.370.181	-6.400.332
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-4.502.108	-5.778.384	-5.890.134	-6.209.013	-6.252.929	-6.370.181	-6.400.332

Kreis Unna

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.239.563	720.800	840.600	790.600	790.600	790.600	790.600
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.360	382.620	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	129.305	61.588	40.042	39.711	39.858	40.007	40.157
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	1.602.229	1.165.008	903.642	853.311	853.458	853.607	853.757
011	Personalaufwendungen	-1.551.045	-1.815.185	-1.717.123	-1.820.116	-1.858.281	-1.896.831	-1.901.329
012	Versorgungsaufwendungen	-169.376	-175.141	-123.082	-130.841	-132.150	-133.472	-134.807
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.737	-16.550	-17.650	-18.150	-18.150	-18.150	-18.150
014	Bilanzielle Abschreibungen	-5.290	-4.870	-5.130	-8.150	-8.020	-8.020	-8.020
015	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-229.855	-78.490	-57.360	-57.360	-57.360	-57.360	-57.360
017	Ordentliche Aufwendungen	-1.971.302	-2.090.236	-1.920.345	-2.034.617	-2.073.961	-2.113.833	-2.119.666
018	Ordentliches Ergebnis	-369.073	-925.228	-1.016.703	-1.181.306	-1.220.503	-1.260.226	-1.265.909
019	Finanzerträge	539.500	1.041.000	1.337.102	1.003.988	981.623	958.963	936.003
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	539.500	1.041.000	1.337.102	1.003.988	981.623	958.963	936.003
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	170.427	115.772	320.399	-177.318	-238.880	-301.263	-329.906
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	170.427	115.772	320.399	-177.318	-238.880	-301.263	-329.906
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-127.554	-144.057	-181.734	-173.243	-174.838	-176.449	-178.076
290	Ergebnis	42.873	-28.285	138.665	-350.561	-413.718	-477.712	-507.982
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	42.873	-28.285	138.665	-350.561	-413.718	-477.712	-507.982

Kreis Unna

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikenr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	7.130.100	7.841.500	7.883.600	8.315.100	9.047.100	9.510.100	10.414.100
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.554.339	23.066.016	24.214.775	25.546.331	23.186.294	23.533.317	23.885.546
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.357.845	890.323	1.792.927	1.656.915	930.993	944.958	959.132
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	200	200	200	200	200	200
007	Sonstige ordentliche Erträge	49.392	55.570	59.886	58.832	58.978	59.126	59.275
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	29.091.676	31.853.609	33.951.388	35.577.378	33.223.565	34.047.701	35.318.253
011	Personalaufwendungen	-916.329	-1.013.556	-1.071.904	-1.146.895	-1.178.166	-1.209.747	-1.205.801
012	Versorgungsaufwendungen	-101.915	-112.283	-128.115	-129.869	-131.168	-132.480	-133.805
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.873.230	-23.564.806	-25.594.148	-26.810.906	-24.231.187	-24.585.075	-24.951.478
014	Bilanzielle Abschreibungen	-7.746	-7.830	-7.860	-10.650	-11.080	-11.340	-11.570
015	Transferaufwendungen	-5.400.000	-6.191.000	-8.585.000	-12.265.000	-14.222.000	-14.780.000	-16.193.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-436.934	-232.501	-262.951	-262.951	-262.951	-262.951	-262.951
017	Ordentliche Aufwendungen	-28.736.154	-31.121.976	-35.649.978	-40.626.271	-40.036.552	-40.981.593	-42.758.605
018	Ordentliches Ergebnis	355.522	731.633	-1.698.590	-5.048.893	-6.812.987	-6.933.892	-7.440.352
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	355.522	731.633	-1.698.590	-5.048.893	-6.812.987	-6.933.892	-7.440.352
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	355.522	731.633	-1.698.590	-5.048.893	-6.812.987	-6.933.892	-7.440.352
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-99.266	-126.355	-119.652	-113.862	-114.938	-116.024	-117.121
290	Ergebnis	256.256	605.278	-1.818.242	-5.162.755	-6.927.925	-7.049.916	-7.557.473
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	256.256	605.278	-1.818.242	-5.162.755	-6.927.925	-7.049.916	-7.557.473

Kreis Unna

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	13.288.073	10.098.110	11.714.790	11.636.150	11.748.370	11.764.200	11.831.050
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.405	2.070	1.990	1.990	1.990	1.990	1.990
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	515	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	332.007	395.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	528.470	320.188	307.535	306.984	308.627	310.287	302.313
008	Aktivierete Eigenleistungen	446.402	380.000	383.200	396.109	396.109	396.109	396.109
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	14.609.872	11.195.368	12.587.515	12.521.233	12.635.096	12.652.586	12.711.462
011	Personalaufwendungen	-2.222.336	-2.566.394	-2.499.320	-2.589.078	-2.633.669	-2.678.709	-2.691.378
012	Versorgungsaufwendungen	-83.340	-101.240	-117.298	-122.597	-123.823	-125.061	-126.312
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.859.457	-3.088.730	-2.770.468	-3.237.353	-1.614.040	-1.759.040	-1.759.040
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.286.261	-3.809.260	-3.962.340	-4.155.440	-4.402.610	-4.424.710	-4.422.500
015	Transferaufwendungen	-11.536.818	-8.064.750	-9.856.800	-9.856.800	-9.788.000	-9.788.000	-9.788.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-468.178	-375.300	-570.190	-375.190	-443.990	-443.990	-402.990
017	Ordentliche Aufwendungen	-20.456.390	-18.005.674	-19.776.416	-20.336.458	-19.006.132	-19.219.510	-19.190.220
018	Ordentliches Ergebnis	-5.846.517	-6.810.306	-7.188.901	-7.815.225	-6.371.036	-6.566.924	-6.478.758
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.168	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	-2.168	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.848.685	-6.810.306	-7.188.901	-7.815.225	-6.371.036	-6.566.924	-6.478.758
023	Außerordentliche Erträge	277.567	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	277.567	0	0	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-5.571.119	-6.810.306	-7.188.901	-7.815.225	-6.371.036	-6.566.924	-6.478.758
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-251.653	-284.378	-437.946	-280.484	-283.195	-285.932	-288.697
290	Ergebnis	-5.822.772	-7.094.684	-7.626.847	-8.095.709	-6.654.231	-6.852.856	-6.767.455
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-5.822.772	-7.094.684	-7.626.847	-8.095.709	-6.654.231	-6.852.856	-6.767.455

Kreis Unna

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	115.606	325.800	325.800	325.800	325.800	325.800	325.800
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.152	110.550	110.550	110.550	110.550	110.550	110.550
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.994	100	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.727	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.176.900	345.892	347.912	347.213	347.386	347.560	342.736
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	1.477.378	814.842	817.762	817.063	817.236	817.410	812.586
011	Personalaufwendungen	-2.084.692	-2.358.415	-2.287.604	-2.416.519	-2.464.035	-2.512.027	-2.519.495
012	Versorgungsaufwendungen	-114.780	-128.933	-146.560	-153.080	-154.610	-156.156	-157.718
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.561.309	-955.100	-1.101.000	-1.031.620	-1.159.692	-1.190.900	-1.190.900
014	Bilanzielle Abschreibungen	-72.323	-100.050	-104.360	-111.080	-106.610	-107.020	-107.310
015	Transferaufwendungen	-102.314	-113.000	-129.000	-120.000	-121.000	-117.000	-118.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-85.388	-83.010	-119.350	-84.350	-84.350	-84.350	-84.350
017	Ordentliche Aufwendungen	-4.020.806	-3.738.508	-3.887.874	-3.916.649	-4.090.297	-4.167.453	-4.177.773
018	Ordentliches Ergebnis	-2.543.428	-2.923.666	-3.070.112	-3.099.586	-3.273.061	-3.350.043	-3.365.187
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.543.428	-2.923.666	-3.070.112	-3.099.586	-3.273.061	-3.350.043	-3.365.187
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-2.543.428	-2.923.666	-3.070.112	-3.099.586	-3.273.061	-3.350.043	-3.365.187
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-172.077	-168.073	-207.707	-197.782	-199.625	-201.486	-203.367
290	Ergebnis	-2.715.505	-3.091.739	-3.277.819	-3.297.368	-3.472.686	-3.551.529	-3.568.554
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-2.715.505	-3.091.739	-3.277.819	-3.297.368	-3.472.686	-3.551.529	-3.568.554

Kreis Unna

Produktbereich 14 Umweltschutz

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	92.809	110.870	111.410	103.860	79.660	79.660	77.580
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.905	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	313.848	521.834	462.363	433.506	434.641	435.787	436.945
007	Sonstige ordentliche Erträge	87.181	48.883	134.666	133.607	133.843	134.081	134.322
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	564.743	752.087	778.939	741.473	718.644	720.028	719.347
011	Personalaufwendungen	-1.377.826	-1.882.495	-1.660.893	-1.795.581	-1.848.394	-1.901.736	-1.887.007
012	Versorgungsaufwendungen	-291.691	-251.226	-301.946	-313.030	-316.160	-319.321	-322.514
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.789	-75.650	-109.200	-109.200	-109.200	-109.200	-109.200
014	Bilanzielle Abschreibungen	-72.819	-81.010	-76.270	-196.790	-196.860	-195.860	-192.700
015	Transferaufwendungen	-264.642	-296.000	-410.000	-410.000	-410.000	-410.000	-410.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-362.478	-383.110	-432.950	-430.450	-425.450	-425.450	-425.450
017	Ordentliche Aufwendungen	-2.393.245	-2.969.491	-2.991.259	-3.255.051	-3.306.064	-3.361.567	-3.346.871
018	Ordentliches Ergebnis	-1.828.502	-2.217.404	-2.212.320	-2.513.578	-2.587.420	-2.641.539	-2.627.524
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0						
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.828.502	-2.217.404	-2.212.320	-2.513.578	-2.587.420	-2.641.539	-2.627.524
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-1.828.502	-2.217.404	-2.212.320	-2.513.578	-2.587.420	-2.641.539	-2.627.524
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-154.471	-152.143	-219.430	-209.133	-211.157	-213.199	-215.263
290	Ergebnis	-1.982.973	-2.369.547	-2.431.750	-2.722.711	-2.798.577	-2.854.738	-2.842.787
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-1.982.973	-2.369.547	-2.431.750	-2.722.711	-2.798.577	-2.854.738	-2.842.787

Kreis Unna

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	35.831	23.770	25.730	25.730	25.730	25.730	25.730
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.212	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	147.729	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
007	Sonstige ordentliche Erträge	132.009	1.280	3.128	3.000	3.023	3.046	3.069
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	340.781	225.050	228.858	228.730	228.753	228.776	228.799
011	Personalaufwendungen	-497.256	-457.984	-544.834	-570.861	-579.693	-588.610	-592.057
012	Versorgungsaufwendungen	-9.060	-10.386	-19.868	-20.462	-20.667	-20.874	-21.083
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-143.185	-163.900	-169.900	-184.900	-184.900	-185.000	-185.000
014	Bilanzielle Abschreibungen	-136.660	-128.150	-156.830	-160.880	-164.090	-158.550	-124.490
015	Transferaufwendungen	-872.000	-1.026.000	-1.386.000	-1.511.000	-1.508.000	-1.489.000	-1.498.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.250	-69.250	-70.450	-70.650	-71.050	-70.150	-71.700
017	Ordentliche Aufwendungen	-1.717.411	-1.855.670	-2.347.882	-2.518.753	-2.528.400	-2.512.184	-2.492.330
018	Ordentliches Ergebnis	-1.376.631	-1.630.620	-2.119.024	-2.290.023	-2.299.647	-2.283.408	-2.263.531
019	Finanzerträge	347.077	1.168.675	1.862.385	2.321.512	2.041.788	1.643.252	908.996
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	347.077	1.168.675	1.862.385	2.321.512	2.041.788	1.643.252	908.996
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.029.553	-461.945	-256.639	31.489	-257.859	-640.156	-1.354.535
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	-1.029.553	-461.945	-256.639	31.489	-257.859	-640.156	-1.354.535
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.609	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-368.977	-374.389	-395.234	-344.639	-347.901	-351.195	-354.522
290	Ergebnis	-1.371.921	-816.334	-631.873	-293.150	-585.760	-971.351	-1.689.057
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	-1.371.921	-816.334	-631.873	-293.150	-585.760	-971.351	-1.689.057

Kreis Unna
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrikennr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.201.876	5.200.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
002	Zuwendungen und Allgemeine Umlagen	351.625.919	391.708.558	426.360.822	457.787.722	486.271.700	500.707.508	512.781.432
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
007	Sonstige ordentliche Erträge	9	0	0	0	0	0	0
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	356.827.805	396.908.558	431.860.822	463.287.722	491.771.700	506.207.508	518.281.432
011	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
012	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
014	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
015	Transferaufwendungen	-134.905.093	-147.173.922	-154.766.108	-164.157.948	-167.523.823	-170.953.015	-174.446.791
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.189	0	0	0	0	0	0
017	Ordentliche Aufwendungen	-134.906.282	-147.173.922	-154.766.108	-164.157.948	-167.523.823	-170.953.015	-174.446.791
018	Ordentliches Ergebnis	221.921.523	249.734.636	277.094.714	299.129.774	324.247.877	335.254.493	343.834.641
019	Finanzerträge	56.408	19.000	14.900	10.600	7.000	4.600	2.700
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.019.037	-3.637.000	-5.149.450	-5.255.400	-4.868.020	-4.376.580	-3.544.490
021	Finanzergebnis	-1.962.628	-3.618.000	-5.134.550	-5.244.800	-4.861.020	-4.371.980	-3.541.790
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	219.958.894	246.116.636	271.960.164	293.884.974	319.386.857	330.882.513	340.292.851
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0						
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	219.958.894	246.116.636	271.960.164	293.884.974	319.386.857	330.882.513	340.292.851
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
290	Ergebnis	219.958.894	246.116.636	271.960.164	293.884.974	319.386.857	330.882.513	340.292.851
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	219.958.894	246.116.636	271.960.164	293.884.974	319.386.857	330.882.513	340.292.851

Kreis Unna

Produktbereich 17 Stiftungen

Teilergebnisplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
003	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
007	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
008	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
011	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
012	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
014	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0
015	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
017	Ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
018	Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
019	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
023	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
260	Ergebnis vor Berücksichtigung der ILV	0	0	0	0	0	0	0
270	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
280	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0
290	Ergebnis (= Zeilen 260, 270 und 280)	0	0	0	0	0	0	0
300	Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0	0	0
310	Ergebnis (=Zeilen 290 + 300)	0	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Finanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.201.876	5.200.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	403.686.585	435.832.047	475.538.832	508.641.407	538.668.507	554.513.800	568.366.569
3	Sonstige Transfereinzahlungen	6.283.063	7.556.380	8.607.540	8.811.690	8.918.470	9.189.260	9.539.620
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.349.675	50.643.416	54.797.565	57.609.621	55.695.584	57.098.607	57.498.836
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.941.059	2.467.773	3.703.889	3.542.333	2.818.243	2.832.208	2.846.382
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.768.446	157.267.770	167.247.412	172.328.102	174.445.111	177.307.519	181.353.709
7	Sonstige Einzahlungen	10.958.362	12.864.690	13.182.242	13.185.442	11.234.769	11.244.190	11.248.704
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	788.375	2.228.675	3.214.387	3.336.100	3.030.411	2.606.815	1.847.699
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	614.977.442	674.060.751	731.791.867	772.954.695	800.311.095	820.292.399	838.201.519
10	Personalauszahlungen	-91.796.785	-103.393.676	-112.914.733	-119.318.825	-121.522.007	-122.737.225	-123.964.603
11	Versorgungsauszahlungen	-10.226.548	-11.227.800	-12.601.000	-13.606.000	-13.742.060	-13.879.480	-14.018.275
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.611.667	-78.898.240	-85.098.615	-85.913.448	-82.468.358	-83.772.854	-85.264.277
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.024.241	-3.892.324	-5.371.766	-5.678.077	-5.168.070	-4.676.630	-3.844.540
14	Transferauszahlungen	-323.633.178	-342.164.730	-383.649.711	-407.736.999	-420.919.330	-433.669.960	-447.673.336
15	Sonstige Auszahlungen	-119.618.262	-127.539.800	-130.249.462	-133.960.491	-136.610.412	-139.359.522	-142.456.089
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-617.910.680	-667.116.570	-729.885.287	-766.213.840	-780.430.237	-798.095.671	-817.221.120
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.933.238	6.944.181	1.906.580	6.740.855	19.880.858	22.196.728	20.980.399
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für	13.180.744	15.980.083	11.365.367	5.613.966	2.792.000	2.192.000	242.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	775.848	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.209.025	192.000	7.858.562	17.913.321	10.290.098	19.897.265	2.666.830
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.165.616	16.172.083	19.223.929	23.527.287	13.082.098	22.089.265	2.908.830
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und	-1.171.194	-910.000	-3.710.000	-610.000	-610.000	-610.000	-610.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.152.816	-32.541.048	-22.341.805	-23.678.174	-32.045.000	-29.660.000	-26.900.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV	-4.857.265	-10.788.789	-4.295.900	-10.564.800	-5.022.600	-2.882.810	-1.502.010
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-634.185	-643.000	-685.968	-707.284	-715.000	-741.000	-767.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.651.036	-3.697.214	-712.530	-507.829	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-12.978.814	-17.490.879	-38.776.960	-19.034.260	-308.260	-308.260	-302.260
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.445.310	-66.070.930	-70.523.163	-55.102.347	-38.700.860	-34.202.070	-30.081.270
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	45.823.440	21.000.000	72.000.000	50.000.000	26.500.000	17.000.000	16.800.000
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-24.232.519	-6.074.400	-9.675.388	-21.961.748	-14.068.910	-23.561.290	-4.732.740
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	21.590.921	14.925.600	62.324.612	28.038.252	12.431.090	-6.561.290	12.067.260

Kreis Unna

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.573	210.730	185.730	140.730	140.730	42.730	42.730
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.386	70.800	74.000	77.500	81.500	85.500	85.500
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	973.958	836.850	1.221.162	1.224.618	1.227.350	1.227.350	1.227.350
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.790.039	942.300	930.201	831.558	838.762	848.083	855.537
7	Sonstige Einzahlungen	-656.764	761.890	897.281	851.436	851.997	852.564	853.136
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.250.193	2.822.570	3.308.374	3.125.842	3.140.339	3.056.227	3.064.253
10	Personalauszahlungen	-18.670.922	-19.939.335	-23.868.548	-26.555.723	-27.831.277	-28.109.587	-28.390.687
11	Versorgungsauszahlungen	-10.226.548	-11.227.800	-12.601.000	-13.606.000	-13.742.060	-13.879.480	-14.018.275
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.749.838	-15.142.400	-16.158.430	-16.000.280	-16.415.860	-16.757.260	-16.689.730
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-288.290	-255.324	-222.316	-422.677	-300.050	-300.050	-300.050
14	Transferauszahlungen	-185.963	-489.940	-481.990	-491.990	-488.690	-195.390	-193.090
15	Sonstige Auszahlungen	-8.062.601	-9.523.402	-10.710.890	-10.271.139	-10.462.800	-10.302.410	-10.334.070
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-50.184.161	-56.578.201	-64.043.174	-67.347.809	-69.240.737	-69.544.177	-69.925.902
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.933.968	-53.755.631	-60.734.800	-64.221.967	-66.100.398	-66.487.950	-66.861.649
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	89.765	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	65.293	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	155.058	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-299	0	-240.000	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-765.495	-512.358	-100.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-644.869	-1.114.326	-839.600	-856.300	-88.100	-88.810	-104.010
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-613.909	-643.000	-666.000	-690.000	-715.000	-741.000	-767.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-567.366	-899.666	-642.000	-183.000	-87.000	-87.000	-87.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.591.938	-3.169.349	-2.487.600	-1.929.300	-1.090.100	-1.116.810	-1.158.010
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.750	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.203.234	-1.235.400	-1.268.388	-1.205.148	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.200.484	-1.235.400	-1.268.388	-1.205.148	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000

Kreis Unna

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	700.506	62.000	104.000	104.000	62.000	62.000	62.000
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.520	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.584.805	23.913.130	26.336.600	27.751.600	28.201.600	29.151.600	29.151.600
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.290	24.500	67.000	67.000	67.000	67.000	67.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.113.860	18.256.920	18.571.779	18.456.779	18.616.779	18.656.779	19.646.779
7	Sonstige Einzahlungen	8.242.109	9.235.900	8.924.550	8.934.550	8.934.550	8.934.550	8.934.550
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.000	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.668.091	51.492.450	54.003.929	55.313.929	55.881.929	56.871.929	57.861.929
10	Personalauszahlungen	-20.911.680	-24.340.883	-26.987.056	-27.988.076	-28.267.956	-28.550.635	-28.836.142
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.630.230	-18.419.384	-18.546.049	-17.997.929	-18.072.589	-18.115.589	-18.936.689
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-63.420	-65.000	-55.000	-55.000	-45.000	-45.000	-45.000
15	Sonstige Auszahlungen	-3.654.634	-5.715.986	-5.819.475	-5.661.375	-5.546.795	-5.507.795	-5.585.795
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.259.964	-48.541.253	-51.407.580	-51.702.380	-51.932.340	-52.219.019	-53.403.626
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.408.127	2.951.197	2.596.349	3.611.549	3.949.589	4.652.910	4.458.303
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	426.896	325.700	397.000	431.500	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	68.056	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	494.952	325.700	397.000	431.500	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	-960.000	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-200.000	-900.000	-3.550.000	-3.800.000	-1.550.000	-800.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-2.578.051	-6.858.039	-2.251.500	-8.701.500	-4.583.000	-2.410.000	-1.070.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-454.117	-954.450	-316.700	-10.000	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.032.168	-8.012.489	-4.428.200	-12.261.500	-8.383.000	-3.960.000	-1.870.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.508.617	5.344.623	5.647.512	5.645.012	5.353.402	5.358.402	5.363.402
3	Sonstige Transfereinzahlungen	147.863	125.000	185.000	185.000	165.000	165.000	165.000
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.603	21.950	33.450	33.450	33.450	33.450	33.450
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.735	140.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	Sonstige Einzahlungen	26.539	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.822.357	5.631.573	5.999.962	5.997.462	5.685.852	5.690.852	5.695.852
10	Personalauszahlungen	-5.438.385	-5.966.323	-6.165.806	-6.351.850	-6.415.366	-6.479.522	-6.544.317
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.550.205	-8.038.950	-10.961.280	-10.790.520	-10.768.300	-10.968.500	-11.176.800
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-642.650	-1.095.900	-1.105.000	-1.105.000	-35.000	-35.000	-35.000
15	Sonstige Auszahlungen	-4.898.137	-4.479.920	-2.550.350	-2.512.810	-2.237.510	-2.240.410	-2.190.467
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.529.377	-19.581.093	-20.782.436	-20.760.180	-19.456.176	-19.723.432	-19.946.584
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.707.020	-13.949.520	-14.782.474	-14.762.718	-13.770.324	-14.032.580	-14.250.732
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.093.036	347.400	3.295.111	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.994	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.096.030	347.400	3.295.111	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	-1.600.000	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.126.580	-4.574.063	-5.695.000	-13.495.000	-23.845.000	-24.600.000	-25.900.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-1.545.007	-1.612.255	-595.700	-369.000	-324.500	-327.000	-314.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-155.132	-287.440	-122.260	-125.260	-125.260	-125.260	-125.260
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.826.719	-6.473.758	-8.012.960	-13.989.260	-24.294.760	-25.052.260	-26.339.260
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.284	10.170	10.170	10.170	10.170	10.170	10.170
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	191.801	233.000	222.500	222.500	222.500	222.500	222.500
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.924	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
7	Sonstige Einzahlungen	236.258	130.000	130.000	130.000	131.300	132.613	133.939
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	506.266	408.170	397.670	397.670	398.970	400.283	401.609
10	Personalauszahlungen	-923.679	-983.095	-1.023.013	-1.057.393	-1.067.966	-1.078.646	-1.089.430
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-420.604	-328.000	-396.600	-397.100	-397.600	-398.400	-398.900
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-938.843	-894.763	-921.123	-962.750	-962.750	-962.750	-962.750
15	Sonstige Auszahlungen	-402.984	-513.360	-458.200	-458.200	-458.200	-458.200	-458.200
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.686.109	-2.719.218	-2.798.936	-2.875.443	-2.886.516	-2.897.996	-2.909.280
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.179.843	-2.311.048	-2.401.266	-2.477.773	-2.487.546	-2.497.713	-2.507.671
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.367	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.367	0	0	0	0	0	0
24	Auszig. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszig. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-16.252	-25.000	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.252	-25.000	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 05 Soziale Leistungen (Soziale Hilfen)

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.687.172	4.712.226	5.457.905	5.450.365	5.460.414	5.473.259	5.469.904
3	Sonstige Transfereinzahlungen	3.727.216	4.043.000	5.154.000	5.421.000	5.492.000	5.736.000	6.041.000
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.067	100.200	110.200	122.200	114.200	116.200	118.200
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.907	1.500	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.415.764	134.283.458	143.415.402	148.734.604	150.624.030	153.383.987	156.379.076
7	Sonstige Einzahlungen	20.195	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	137.975.320	143.148.884	154.146.007	159.736.669	161.699.144	164.717.946	168.016.680
10	Personalauszahlungen	-20.110.103	-22.762.576	-23.785.824	-25.174.250	-25.425.988	-25.680.250	-25.937.055
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.729.796	-7.382.720	-7.210.000	-7.323.300	-7.464.400	-7.605.600	-7.748.800
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-122.423.029	-126.699.400	-145.445.400	-152.126.900	-157.474.300	-163.043.700	-168.892.100
15	Sonstige Auszahlungen	-98.633.319	-105.020.871	-108.351.357	-113.015.527	-115.883.527	-118.816.127	-121.903.527
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-247.896.247	-261.865.567	-284.792.581	-297.639.977	-306.248.215	-315.145.677	-324.481.482
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-109.920.927	-118.716.683	-130.646.574	-137.903.308	-144.549.071	-150.427.731	-156.464.802
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0						
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-2.557	-12.159	-11.000	-10.000	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-599	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.156	-12.159	-11.000	-10.000	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.862.392	16.937.140	19.432.313	20.909.478	22.063.361	23.085.001	23.944.701
3	Sonstige Transfereinzahlungen	2.406.465	3.388.380	3.268.540	3.205.690	3.261.470	3.288.260	3.333.620
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.788.582	1.500.200	2.000.300	2.100.300	2.100.300	2.200.300	2.250.300
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.205	81.500	74.300	74.300	73.400	73.400	73.400
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.968.873	1.992.906	2.465.520	2.474.832	2.521.535	2.559.972	2.598.909
7	Sonstige Einzahlungen	604.856	597.900	624.711	643.756	649.717	655.738	661.819
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.713.373	24.498.026	27.865.684	29.408.356	30.669.783	31.862.671	32.862.749
10	Personalauszahlungen	-5.858.590	-6.662.153	-6.906.664	-7.159.399	-7.230.994	-7.303.303	-7.376.338
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.641.859	-1.261.700	-1.594.100	-1.538.300	-1.560.300	-1.591.100	-1.621.100
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-45.968.356	-48.200.300	-58.091.597	-62.186.595	-65.778.400	-69.176.900	-72.423.400
15	Sonstige Auszahlungen	-302.862	-345.830	-516.879	-441.679	-440.779	-442.529	-447.879
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.771.667	-56.469.983	-67.109.240	-71.325.973	-75.010.473	-78.513.832	-81.868.717
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.058.295	-31.971.957	-39.243.556	-41.917.617	-44.340.690	-46.651.161	-49.005.968
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.828.886	3.079.483	712.530	305.370	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.828.886	3.079.483	712.530	305.370	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-80.000	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-14.115	-24.500	-91.000	-21.000	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.651.036	-3.697.214	-712.530	-507.829	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.665.151	-3.721.714	-883.530	-528.829	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.217.975	543.400	307.330	313.330	318.330	323.330	328.330
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	390.358	425.200	430.600	430.600	430.600	430.600	426.600
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.429	5.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	496.769	275.032	871.447	866.123	878.664	892.211	905.763
7	Sonstige Einzahlungen	1.055.099	1.548.500	1.943.500	1.963.500	3.500	3.500	3.500
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.167.629	2.797.132	3.559.877	3.580.553	1.638.094	1.656.641	1.671.193
10	Personalauszahlungen	-7.604.825	-8.568.865	-9.134.069	-9.400.997	-9.495.007	-9.589.956	-9.685.857
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-209.231	-257.250	-263.340	-264.940	-269.440	-272.140	-273.340
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-2.028.419	-1.844.755	-2.447.693	-2.519.016	-2.593.367	-2.670.205	-2.664.205
15	Sonstige Auszahlungen	-358.994	-462.310	-240.800	-245.550	-228.350	-230.200	-222.650
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.201.469	-11.133.180	-12.085.902	-12.430.503	-12.586.164	-12.762.501	-12.846.052
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.033.840	-8.336.048	-8.526.025	-8.849.950	-10.948.070	-11.105.860	-11.174.859
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0						
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-11.431	-24.220	-38.800	-15.200	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.510	-38.490	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.941	-62.710	-38.800	-15.200	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 08 Sportförderung

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0						
10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.963	-8.000	-10.500	-10.500	-10.500	-25.500	-10.500
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-22.147	-24.000	-23.000	-23.000	-21.000	-23.000	-21.000
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.110	-32.000	-33.500	-33.500	-31.500	-48.500	-31.500
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.110	-32.000	-33.500	-33.500	-31.500	-48.500	-31.500
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0						
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-32.276	-19.301	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-9.678	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.955	-19.301	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	55.000	0	0	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	586.920	597.000	529.000	529.000	529.000	529.000	529.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	100.000	29.000	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.620	150.000	260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
7	Sonstige Einzahlungen	2.287	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	748.827	902.000	818.000	789.000	789.000	789.000	789.000
10	Personalauszahlungen	-4.106.594	-4.927.434	-5.385.299	-5.619.666	-5.675.864	-5.732.619	-5.789.944
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-198.457	-195.100	-195.950	-198.450	-192.200	-191.400	-194.650
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-2.863	-10.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
15	Sonstige Auszahlungen	-96.884	-364.570	-242.160	-227.160	-163.200	-171.500	-164.600
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.404.797	-5.497.104	-5.827.409	-6.049.276	-6.035.264	-6.099.519	-6.153.194
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.655.971	-4.595.104	-5.009.409	-5.260.276	-5.246.264	-5.310.519	-5.364.194
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0						
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-1.073	-50.409	-33.000	-113.000	-13.000	-43.000	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.073	-56.409	-39.000	-119.000	-19.000	-49.000	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.159.928	720.800	840.600	790.600	790.600	790.600	790.600
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.859	382.620	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
7	Sonstige Einzahlungen	71.692	40.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	368.864	1.041.000	1.337.102	1.003.988	981.623	958.963	936.003
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.791.343	2.184.420	2.225.702	1.842.588	1.820.223	1.797.563	1.774.603
10	Personalauszahlungen	-1.449.664	-1.632.607	-1.697.682	-1.767.480	-1.785.154	-1.803.007	-1.821.038
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.774	-16.550	-17.650	-18.150	-18.150	-18.150	-18.150
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	0	35.000	35.000	35.000	0	0
15	Sonstige Auszahlungen	-205.901	-77.690	-52.560	-52.560	-52.560	-52.560	-52.560
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.669.339	-1.726.847	-1.732.892	-1.803.190	-1.820.864	-1.873.717	-1.891.748
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.004	457.573	492.810	39.398	-641	-76.154	-117.145
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	176.437	0	7.166.562	591.321	598.098	605.265	1.974.830
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	176.437	0	7.166.562	591.321	598.098	605.265	1.974.830
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	0	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-11.800.089	-12.714.833	-9.500.000	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.800.089	-12.714.833	-9.500.000	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.290.217	7.841.500	7.883.600	8.315.100	9.047.100	9.510.100	10.414.100
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.364.815	23.066.016	24.214.775	25.546.331	23.186.294	23.533.317	23.885.546
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.360.912	890.323	1.792.927	1.656.915	930.993	944.958	959.132
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	200	200	200	200	200	200
7	Sonstige Einzahlungen	16.589	35.000	37.500	37.500	37.500	37.500	37.500
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.032.533	31.833.039	33.929.002	35.556.046	33.202.087	34.026.075	35.296.478
10	Personalauszahlungen	-856.933	-896.505	-1.051.669	-1.092.986	-1.103.917	-1.114.956	-1.126.105
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.784.216	-23.564.806	-25.594.148	-26.810.906	-24.231.187	-24.585.075	-24.951.478
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-5.433.799	-6.191.000	-8.585.000	-12.265.000	-14.222.000	-14.780.000	-16.193.000
15	Sonstige Auszahlungen	-2.136.056	-121.501	-153.451	-153.451	-153.451	-153.451	-153.451
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.211.004	-30.773.812	-35.384.268	-40.322.343	-39.710.555	-40.633.482	-42.424.034
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.178.472	1.059.227	-1.455.266	-4.766.297	-6.508.468	-6.607.407	-7.127.556
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0						
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	0	-3.200	-10.000	-5.000	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.200	-10.000	-5.000	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.349.665	8.102.500	9.843.250	9.687.500	9.687.500	9.687.500	9.696.000
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.413	2.070	1.990	1.990	1.990	1.990	1.990
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	595	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.207	395.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
7	Sonstige Einzahlungen	294.956	152.000	150.500	150.500	152.005	153.525	155.060
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.836.837	8.651.570	10.175.740	10.019.990	10.021.495	10.023.015	10.033.050
10	Personalauszahlungen	-2.136.156	-2.460.856	-2.480.790	-2.539.204	-2.564.597	-2.590.244	-2.616.146
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.034.342	-3.088.730	-2.770.468	-3.237.353	-1.614.040	-1.759.040	-1.759.040
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.168	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-8.261.852	-8.064.750	-9.856.800	-9.856.800	-9.788.000	-9.788.000	-9.788.000
15	Sonstige Auszahlungen	-463.406	-375.300	-570.190	-375.190	-443.990	-443.990	-402.990
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.897.923	-13.989.636	-15.678.248	-16.008.547	-14.410.627	-14.581.274	-14.566.176
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.061.087	-5.338.066	-5.502.508	-5.988.557	-4.389.132	-4.558.259	-4.533.126
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.531.631	11.985.500	6.478.726	4.635.096	2.550.000	1.950.000	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	614.958	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.146.589	11.985.500	6.478.726	4.635.096	2.550.000	1.950.000	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-624.236	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.474.850	-23.081.944	-15.116.805	-6.433.174	-4.200.000	-3.310.000	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-23.555	-778.882	-390.000	-460.000	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.122.641	-24.160.826	-15.806.805	-7.193.174	-4.500.000	-3.610.000	-300.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	628.462	253.800	253.800	253.800	253.800	253.800	253.800
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.530	110.550	110.550	110.550	110.550	110.550	110.550
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.994	100	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.718	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
7	Sonstige Einzahlungen	1.037.322	330.000	330.000	330.000	330.000	330.000	325.000
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.851.025	726.950	727.850	727.850	727.850	727.850	722.850
10	Personalauszahlungen	-1.994.132	-2.224.006	-2.264.455	-2.354.221	-2.377.763	-2.401.541	-2.425.556
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.652.091	-955.100	-1.101.000	-1.031.620	-1.159.692	-1.190.900	-1.190.900
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-102.314	-113.000	-129.000	-120.000	-121.000	-117.000	-118.000
15	Sonstige Auszahlungen	-31.563	-82.000	-112.150	-77.150	-77.150	-77.150	-77.150
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.780.100	-3.374.106	-3.606.605	-3.582.991	-3.735.605	-3.786.591	-3.811.606
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.929.075	-2.647.156	-2.878.755	-2.855.141	-3.007.755	-3.058.741	-3.088.756
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	242.000	482.000	242.000	242.000	242.000	242.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	75	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	67.294	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.369	347.000	587.000	347.000	347.000	347.000	347.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-546.660	-610.000	-610.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-300.000	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-1.042	-11.400	-13.800	-13.800	-14.000	-14.000	-14.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-547.702	-711.400	-1.013.800	-413.800	-414.000	-414.000	-414.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 14 Umweltschutz

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.798	50.400	52.400	24.200	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.065	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500	70.500
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	347.813	521.834	462.363	433.506	434.641	435.787	436.945
7	Sonstige Einzahlungen	6.318	25.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	456.994	667.734	695.263	638.206	615.141	616.287	617.445
10	Personalauszahlungen	-1.282.048	-1.581.881	-1.622.162	-1.695.124	-1.712.075	-1.729.196	-1.746.488
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.144	-75.650	-109.200	-109.200	-109.200	-109.200	-109.200
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-264.642	-296.000	-410.000	-410.000	-410.000	-410.000	-410.000
15	Sonstige Auszahlungen	-217.936	-363.810	-377.550	-375.050	-370.050	-370.050	-370.050
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.788.770	-2.317.341	-2.518.912	-2.589.374	-2.601.325	-2.618.446	-2.635.738
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.331.775	-1.649.607	-1.823.649	-1.951.168	-1.986.184	-2.002.159	-2.018.293
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	208.874	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	208.874	0	0	0	0	0	0
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-223.651	-3.522.345	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-1.042	-53.200	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-224.693	-3.575.545	0	0	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0						

Kreis Unna

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0	0
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.202	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	170.234	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	Sonstige Einzahlungen	899	0	700	700	700	700	700
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	361.102	1.168.675	1.862.385	2.321.512	2.041.788	1.643.252	908.996
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	558.437	1.368.675	2.063.085	2.522.212	2.242.488	1.843.952	1.109.696
10	Personalauszahlungen	-453.075	-447.157	-541.696	-562.456	-568.083	-573.763	-579.500
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-959.918	-163.900	-169.900	-184.900	-184.900	-185.000	-185.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	0	-1.026.000	-1.386.000	-1.511.000	-1.508.000	-1.489.000	-1.498.000
15	Sonstige Auszahlungen	-129.648	-69.250	-70.450	-70.650	-71.050	-70.150	-71.700
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.542.642	-1.706.307	-2.168.046	-2.329.006	-2.332.033	-2.317.913	-2.334.200
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-984.205	-337.632	-104.961	193.206	-89.545	-473.961	-1.224.504
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	88.053	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	1.900.000	0	500.000	17.130.000	9.500.000	19.100.000	500.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.988.053	0	500.000	17.130.000	9.500.000	19.100.000	500.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-529.963	-631.038	-150.000	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	-8.592	-221.199	-21.500	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-20.277	0	-19.968	-17.284	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-2.500.000	-28.100.000	-18.620.000	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-558.832	-3.352.236	-28.291.468	-18.637.284	0	0	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0

Kreis Unna

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.201.876	5.200.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	349.339.926	391.708.558	426.360.822	457.787.722	486.271.700	500.707.508	512.781.432
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7	Sonstige Einzahlungen	9	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56.408	19.000	14.900	10.600	7.000	4.600	2.700
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	354.598.219	396.927.558	431.875.722	463.298.322	491.778.700	506.212.108	518.284.132
10	Personalauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
11	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.733.783	-3.637.000	-5.149.450	-5.255.400	-4.868.020	-4.376.580	-3.544.490
14	Transferauszahlungen	-137.317.029	-147.173.922	-154.766.108	-164.157.948	-167.523.823	-170.953.015	-174.446.791
15	Sonstige Auszahlungen	-1.189	0	0	0	0	0	0
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-139.052.001	-150.810.922	-159.915.558	-169.413.348	-172.391.843	-175.329.595	-177.991.281
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	215.546.218	246.116.636	271.960.164	293.884.974	319.386.857	330.882.513	340.292.851
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0						
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. AV	0	0	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0						
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0						
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	0						
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	45.820.690	21.000.000	72.000.000	50.000.000	26.500.000	17.000.000	16.800.000
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-23.029.285	-4.839.000	-8.407.000	-20.756.600	-12.868.910	-22.361.290	-3.532.740
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	22.791.405	16.161.000	63.593.000	29.243.400	13.631.090	-5.361.290	13.267.260

Kreis Unna

Produktbereich 17 Stiftungen

Teilfinanzplan 2025 u. 2026

Rubrik-Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen							
3	Sonstige Transfereinzahlungen							
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
7	Sonstige Einzahlungen							
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen							
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10	Personalauszahlungen							
11	Versorgungsauszahlungen							
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen							
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen							
14	Transferauszahlungen							
15	Sonstige Auszahlungen							
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit							
18	Einzahlungen aus Zuwendungen für							
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen							
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	Sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem AV							
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	Saldo aus Investitionstätigkeit							
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag							
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen							
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung							
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen							
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung							
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit							

