

Produktthaushalt 2026



Nachtragssatzung

Nachtrag

Anlagen

Entwurf

1	Nachtragssatzung	2
2	Vorbemerkungen	4
3	Nachtrag	4
3.1	Aktuelle Lage	5
3.1.1	Finanzsituation der Städte und Gemeinden	5
3.1.2	Gesamtüberblick Haushalt 2026	6
3.1.3	Aufstellungsverfahren, Beteiligung der Gemeinden	7
3.1.4	Budgetsummen	9
3.2	Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	10
3.3	Entwicklung des Eigenkapitals	11
3.4	Ergebnisplan und Teilergebnispläne	11
3.5	Der kommunale Finanzausgleich	27
3.5.1	Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG)	27
3.5.2	Umlagegrundlagen	29
3.6	Erträge des Ergebnisplans	31
3.6.1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Allgemeine Kreisumlage	31
3.6.2	Differenzierte Kreisumlage für die Jugendhilfe	33
3.6.3	Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna	36
3.6.4	Darstellung der im Nachtrag verarbeiteten Anpassungen im Ertragsbereich	38
3.7	Aufwendungen des Ergebnisplans	42
3.7.1	Besondere Sachverhalte mit Auswirkungen auf den Kreishaushalt	42
3.7.1.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen, Stellenplan	42
3.7.1.2	Budget 01 - Zentrale Verwaltung	44
	- Umlage Landschaftsverband Westfalen Lippe (LWL)	44
	- Umlage Regionalverband Ruhr (RVR)	45
3.7.1.3	Budget 50 - Arbeit und Soziales	46
3.7.1.4	Budget 51 - Familie und Jugend	48
3.7.2	Darstellung der im Nachtrag verarbeiteten Anpassungen im Aufwandsbereich	49
3.8	Finanzplan und Teilfinanzpläne	53
3.8.1	Anpassungen im Investitionsbereich	70
3.8.2	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	71
3.8.3	Kreditbedarfsberechnung	72
3.8.4	Übersicht über Bürgschaften	72
Anlagen		73
-	Stellenplan	74
-	Haushaltsquerschnitt	81
-	Ergebnisrechnung des Vorvorjahres	85
-	Finanzrechnung des Vorvorjahres	86
-	Bilanz des Vorvorjahres	87
-	Entwicklung des (Anlage-) Vermögens	88
-	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	89
-	Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen	90
-	Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen	96

Entwurf

Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung des Kreises Unna für das Haushaltsjahr 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 10.07.2025 (GV. NRW. 2025 S. 618) i. V. m. § 81 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 10.07.2025 (GV. NRW. S. 618) hat der Kreistag des Kreises Unna mit Beschluss vom 23.06.2026 folgende Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung vom 10.12.2024 erlassen:

§ 1

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden

	die bisherigen festgesetzten Gesamtbeträge	erhöht um	vermindert um	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschl. Nachträge festgesetzt auf EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ergebnisplan				
Erträge	779.627.485		5.952.890	773.674.595
Aufwendungen	789.627.485		5.952.890	783.674.595
Finanzplan				
<u>aus der laufenden Verwaltungstätigkeit</u>				
Einzahlungen	772.954.695		5.952.890	767.001.805
Auszahlungen	766.213.840		6.400.203	759.813.637
<u>aus der Investitionstätigkeit</u>				
Einzahlungen	23.527.287			23.527.287
Auszahlungen	55.102.347	755.000		55.857.347
<u>aus der Finanzierungstätigkeit</u>				
Einzahlungen	50.000.000			50.000.000
Auszahlungen	21.961.748			21.961.748

§ 2

Der bisher festgesetzte **Gesamtbetrag der Kredite** für Investitionen wird nicht geändert.

§ 3

Der bisherige festgesetzte **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** wird nicht geändert.

§ 4

Die bisher festgesetzte **Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage** wird nicht geändert.

§ 5

Der bisher festgesetzte **Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung** wird nicht geändert.

§ 6

- (1) Zur Deckung des nicht durch Schlüsselzuweisungen und sonstige Erträge gedeckten Finanzbedarfs von **361.992.157 €** wird gem. § 56 Abs. 1 und 2 KrO NRW die **Allgemeine Kreisumlage** auf einheitlich **43,24 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 **45.368.222 €** 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 **40,23765 v. H.** der geltenden Umlagegrundlagen festgesetzt.
- (3) Die Kreisumlage zu (1) und (2) ist in monatlichen Teilbeträgen zum 05. eines jeden Monats fällig.

§§ 7 bis 11

Ändern sich nicht und werden deshalb nicht erneut dargestellt.

Unna, 09.03.2026

aufgestellt:



Philipp Reckermann
Kreiskämmerer

bestätigt:



Mario Löhr
Landrat

2

Vorbemerkungen

Gemäß § 53 Abs. 1 Kreisordnung NRW (KrO NRW) i. V. m. § 81 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) stellt der Kreis Unna für das zweite Jahr des Doppelhaushaltes 2025/2026 eine Nachtragssatzung auf. Ausschlaggebend für den Nachtrag sind insbesondere sich gegenüber der Ursprungsplanung ergebende größere Änderungen im Ertragsbereich, die im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich 2026 stehen, sowie der Positiveffekt durch den Nachtrag des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe.

Im § 81 GO NRW werden vorwiegend die Gründe aufgezählt, welche die Pflicht zur Aufstellung einer Nachtragssatzung begründen. Für den Kreis Unna ergibt sich aus diesen Grundlagen keine Verpflichtung. Gleichwohl ist es die Intention des Kreises die sich durch einen Nachtrag im laufenden Haushaltsjahr ergebenden finanziellen Vorteile soweit wie möglich direkt an die kreisangehörigen Kommunen weiterzugeben.

Wird die Haushaltssatzung durch Nachtragssatzung geändert, so macht das auch eine Änderung des Haushaltsplans erforderlich. Das zuständige Ministerium hat ein Muster zur Nachtragshaushaltssatzung erlassen, jedoch nicht für den Nachtragshaushaltsplan. Der Inhalt eines Nachtragshaushaltsplans ergibt sich aus § 10 der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW). Hiernach muss der Nachtragshaushaltsplan alle erheblichen Änderungen der Erträge und Aufwendungen und der Einzahlungen und Auszahlungen, die zum Zeitpunkt seiner Aufstellung übersehbar sind, sowie die damit zusammenhängenden Änderungen der Ziele und Kennzahlen enthalten.

Der Nachtragshaushaltsplan stellt keine vollumfängliche Fortschreibung des Haushaltsplanes dar. Zum einen sind nur Änderungen aufzunehmen, das heißt, es wird kein „neuer Haushaltsplan“ mit sämtlichen Einzelpositionen aufgestellt. Zum anderen muss der Nachtragshaushaltsplan nur Änderungen enthalten, die wesentlich sind. Die vorgenommenen Änderungen können eine erhebliche Verschiebung der Ansätze untereinander mit sich bringen. Dies kann Konsequenzen für die nach § 1 Abs. 2 KomHVO NRW dem Haushaltsplan beizufügenden Unterlagen haben, die deshalb im Rahmen der Aufstellung eines Nachtragshaushaltes auch anzupassen sind.

Der Kreis Unna hat derzeit bekannte und wesentliche Änderungen der Ansatzpositionen bei der Aufstellung des Entwurfes der Nachtragshaushaltssatzung berücksichtigt und diese Änderungen im Nachtragshaushaltsplan und seinen entsprechenden Anlagen verarbeitet.

3

Nachtrag

Gem. § 1 Abs. 2 Ziffer 1 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 das Haushaltsjahr und die folgenden drei Jahre sowie die Rahmenbedingungen der Planung sind zu erläutern. Die notwendigen Anpassungen im Vorbericht werden komprimiert im Rahmen des Nachtrages dargestellt.

3.1 Aktuelle Lage

3.1.1 Finanzsituation der Städte und Gemeinden

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

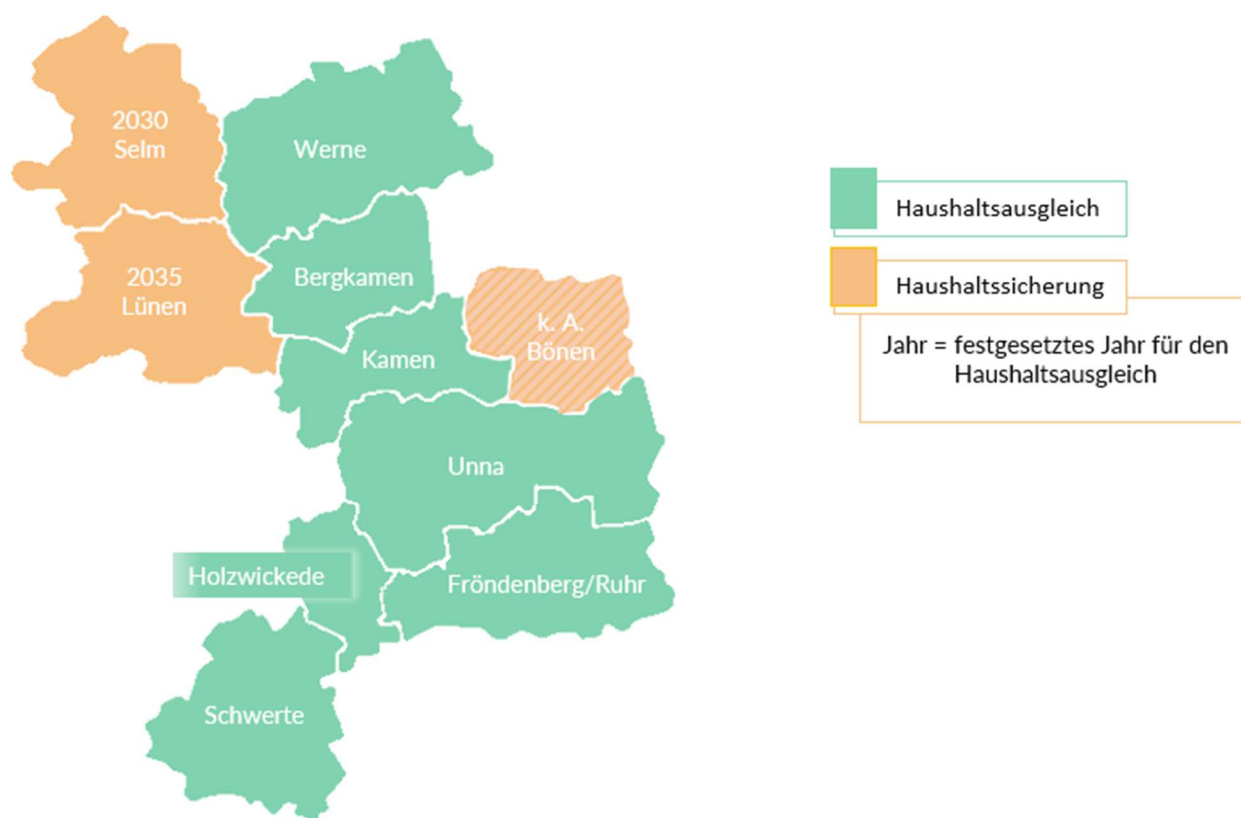
Die Städte **Selm** und **Lünen** befinden sich derzeit in der Haushaltssicherung. Da die Stadt Selm einen Doppelhaushalt für die Jahre 2025 und 2026 aufgestellt hat, gilt die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes weiter fort. Die Stadt Lünen konnte für 2025 ebenfalls ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept vorlegen, die Haushaltsberatungen zum 2026er Haushalt sind derzeit noch nicht abgeschlossen, ein weiter bestehendes Erfordernis eines Haushaltssicherungskonzeptes kann sicher angenommen werden. Ebenfalls noch nicht abgeschlossen sind die Haushaltsplanberatungen der Gemeinde **Bönen**. Aufgrund der geführten Vorgespräche mit der Kommunalaufsicht, ist zu befürchten, dass auch die Gemeinde Bönen ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen muss.

Die Städte **Bergkamen**, **Fröndenberg/Ruhr**, **Kamen**, **Schwerte**, **Unna**, sowie die Gemeinden **Holzwickede** haben ihre Haushaltssatzungen beschlossen. Für die Stadt Werne wird ein Haushaltsbeschluss im März 2026 erwartet.

Es zeigt sich, dass alle Möglichkeiten des Gemeindehaushaltrechts genutzt werden müssen, um genehmigungsfähige Haushalte aufzustellen. Neben dem Globalen Minderaufwand, der von sieben der zehn Kommunen veranschlagt wird, erfolgen zunehmend auch Verlustvorträge auf die folgenden Haushaltsjahre. Originär ausgeglichene Haushalte über den gesamten Finanzplanungszeitraum kann keine Kommune mehr aufstellen. Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist inzwischen obligatorisch, vielfach wird auch auf die allgemeine Rücklage zurückgegriffen. Dies stellt einen immer weiter fortschreitenden Eigenkapitalverzehr in den städtischen und gemeindlichen Haushalten dar und zeigt deutlich die strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen.

Das aktuelle Bild der Haushaltssituation in den Städten und Gemeinden des Kreises Unna hat sich somit weiter verschlechtert.

Die nachstehende Grafik stellt den jeweiligen Status dar:



3.1.2 Gesamtüberblick Haushalt 2026

Der Kreis Unna hatte sich insbesondere aufgrund der im Jahr 2025 stattgefundenen Kommunalwahl dazu entschieden für die Jahre 2025 und 2026 erstmals einen Doppelhaushalt aufzustellen.

Das **Haushaltsjahr 2025** ist abgelaufen. Die unterjährige Haushaltsbewirtschaftung prognostizierte zum Zeitpunkt des zweiten Budgetberichtes Ende September ein Ergebnis i. H. v. – 13,568 Mio. € und damit gegenüber der Haushaltsplanung mit -10,00 Mio. € eine Verschlechterung um – 3,568 Mio. €. Da nicht alle Buchungssachverhalte und insbesondere die Jahresabschlussarbeiten noch nicht abgeschlossen sind, kann zum Jahresergebnis derzeit noch keine konkretere Aussage getroffen werden.

Der **Jahresabschluss 2024** befindet sich derzeit noch im Prüfverfahren. Aktuell wird ein Ergebnis von - 6.859.199,68 € erwartet. Dies würde gegenüber der Haushaltsplanung mit einem nur fiktiv ausgeglichenen Haushalt i. H. v. – 13,50 Mio. € eine Verbesserung i. H. v. rd. 6.640.800 € darstellen und die Ausgleichsrücklage in diesem Umfang geringer belasten.

Der Kreis Unna wird seine Nachtragsplanung und insbesondere die Planung der Allgemeinen Kreisumlage erneut so gestalten, dass im Haushaltsjahr 2026 nur ein fiktiver Haushaltsausgleich dargestellt wird.

Dies bedeutet, dass die bestehende Ausgleichsrücklage (teilweise) für den fiktiven Haushaltsausgleich eingesetzt und eine entsprechende Entnahme in der Nachtragsatzung 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 der aktuellen Prognose für den Jahresabschluss 2025 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 inzwischen merklich 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 wird im Nachtragsentwurf weiterhin eine **Entnahme aus der Ausgleichsrücklage in Höhe von 10,00 Mio. €** vorgesehen.

3.1.3 Aufstellungsverfahren, Beteiligung der Gemeinden

Der Entwurf der Nachtragssatzung mit ihren Anlagen ist vom Kämmerer am **09.03.2026** formell aufgestellt und vom Landrat am gleichen Tag bestätigt worden. Mit Schreiben vom 23.01.2026 hat der Landrat gem. § 55 Abs. 1 KrO NRW das Verfahren zur **Herstellung des Benehmens** eingeleitet.

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.

Die kreisangehörigen Kommunen nehmen zunächst zur Finanzsituation der Städte und Gemeinden in Nordrhein-Westfalen im Allgemeinen und der Kommunen im Kreis Unna im Speziellen Stellung. Im Anschluss wird Bezug zum Kreishaushalt und dessen Entwicklung im Rahmen des Nachtrages hergestellt.

Folgende wesentliche Aspekte lassen sich inhaltlich **zusammenfassen**:

a) Allgemeine Finanzsituation der Städte und Gemeinden

Die kreisangehörigen Kommunen sehen sich mit einer historischen Finanzkrise konfrontiert. Es bestehe eine zunehmende Diskrepanz zwischen den durch Bundes- und Landesgesetzgebung übertragenen Aufgaben und der hierfür bereitgestellten Finanzausstattung. Insbesondere die dynamisch anwachsenden Sozialtransferleistungen sowie die Defizite in der Jugendhilfe ließen sich aus den regulären städtischen Erträgen kaum noch decken. Die inflationsbedingten Preissteigerungen bei Sach- und Dienstleistungen sowie erhebliche Tarifabschlüsse im öffentlichen Dienst würden die Ergebnispläne der Kommunen massiv belasten. Ferner bestehe bedingt durch die anhaltende konjunkturelle Schwächephase die Sorge um rückläufige Erträge aus der Gewerbesteuer.

Die Finanzsituation der kreisangehörigen Städte und Gemeinden im Kreis Unna habe sich im Vergleich zu den Stellungnahmen zum Doppelhaushalt 2025/2026 des Kreises nochmals dramatisch verschlechtert. Zu belegen sei dies durch

- teils deutliche Hebesatzanhebungen bei Grund- und Gewerbesteuer,
- die Inanspruchnahme von Ausgleichsrücklage und Allgemeiner Rücklage,
- die Veranschlagung von globalem Minderaufwand und von Verlustvorträgen sowie
- durch erhöhte Gewinnausschüttungen kommunaler Beteiligungen.

b) Ausführungen zum Nachtragshaushalt des Kreises

Es werde begrüßt, dass der Kreis Unna die sich abzeichnenden finanziellen Spielräume nutze, um entlastend auf die kreisangehörigen Haushalte einzuwirken. Insbesondere würde es als wichtiges Zeichen der „kommunalen Familie“ gewertet, dass die beabsichtigte Senkung der Landschaftsumlage von rund 5,8 Mio. € sowie interne Ergebnisverbesserungen im Kreishaushalt an die kreisangehörigen Kommunen weitergegeben würden.

Die geplanten Hebesatzsenkungen bei den Kreisumlagen würden positiv zur Kenntnis genommen und das Bestreben des Kreises dem Rücksichtnahmegebot Rechnung zu tragen anerkannt.

Gleichwohl wird darauf hingewiesen, dass aufgrund der gestiegenen Umlagegrundlagen zum GFG 2026 die Nachtragssatzung trotz der erfreulichen Senkung der Hebesätze rechnerisch zu einer Erhöhung der absoluten Zahlbeträge führe.

Die kreisangehörigen Kommunen appellieren dringend an den Kreis bzw. die Kreistagsmitglieder, den von den Kommunen eingeschlagenen Weg der Konsolidierung konsequent mitzutragen und zu unterstützen. Es wird darum gebeten, sich bis zur Beschlussfassung im Juni weiter ergebende Verbesserungen oder Einsparungen im Kreishaushalt vollumfänglich zur weiteren Reduzierung der Zahllast einzusetzen.

Es wird um Prüfung gebeten, ob die geplanten Aufwandssteigerungen im Bereich Personal- und Sachkosten ggf. teilweise durch weitere Konsolidierungsmaßnahmen kompensiert werden könnten.

Das Handeln des Kreises, finanzielle Spielräume direkt weiterzugeben, werde ausdrücklich positiv bewertet. Im Ergebnis entziehe jedoch eine Zahllaststeigerung von 6,1 Mio. € im Vergleich zur ursprünglichen Planung genau jene Liquidität, die dringend für die Aufrechterhaltung der kommunalen Infrastruktur und Daseinsvorsorge benötigt würde. Insofern seien die Umlageverbände LWL und Kreis Unna weiterhin aufgefordert, jeden nur erdenklichen Konsolidierungsbeitrag zu prüfen und umzusetzen.

Das Verfahren der Benehmensherstellung ist mit der Zuleitung des Entwurfes der Nachtragssatzung 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 Nachtragssatzung 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 Nachtragssatzung. 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.

3.1.4 Budgetsummen

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

Budget		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz Nachtrag 2026	Abweichung Ansatz 2025 / 2026
		Zuschuss / Überschuss in Euro			
01	Zentrale Verwaltung	215.837.891,86	225.763.634	244.019.807	18.256.173
33	Zentrale Ausländerbehörde	776.730,46	1.610.984	1.189.199	-421.785
35	Zuwanderung und Integration	-3.507.061,87	-3.873.428	-3.992.952	-119.524
36	Straßenverkehr	3.671.310,99	4.180.266	2.564.385	-1.615.881
38	Bevölkerungsschutz	-6.206.148,99	-1.955.784	-8.333.087	-6.377.303
39	Veterinärwesen u. Lebensmittelüberw.	-4.381.401,53	-4.956.172	-4.971.005	-14.833
40	Schulen und Bildung	-20.610.580,11	-24.662.228	-26.138.855	-1.476.627
50	Arbeit und Soziales	-124.719.238,30	-131.892.545	-135.990.156	-4.097.611
51	Familie und Jugend	-38.772.788,25	-41.846.485	-45.525.007	-3.678.522
53	Gesundheit	-8.696.848,49	-10.095.140	-10.609.773	-514.633
60	Bauen und Planen	-8.578.012,33	-9.190.959	-9.341.486	-150.527
62	Geoinformation und Kataster	-4.978.423,57	-5.518.634	-5.710.801	-192.167
69	Mobilität, Natur und Umwelt	-6.694.629,55	-7.563.509	-7.160.270	403.239
Zuschuss / Überschuss		-6.859.199,68	-10.000.000	-10.000.000	0

Aufgrund der Darstellung eines **fiktiven Haushaltsausgleichs** weist das Haushaltsjahr 2026 einen ungedeckten Finanzbedarf von **10,0 Mio. €** aus.

3.2 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 für den Nachtragshaushalt 2026 beginnt im Jahr 2024 und endet 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 25.08.2025 die Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände für den Planungszeitraum der Haushaltsjahre 2026 bis 2029 bekannt gegeben. Nachstehend ist ein Auszug von relevanten Daten abgebildet:

Erträge / Aufwendungen	Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in %			
Erträge	2026	2027	2028	2029
Zuweisungen des Landes im Rahmen des Steuerverbundes	+ 4,3	+ 2,5	+ 3,7	+ 3,5

	Umlagegrundlagen					
	2025	2026	2027	2028	2029	
	Euro		Veränderung in Prozent			
Kreisumlagen	21.042.308.721	22.197.253.374	+ 5,5	+ 3,4	+ 3,5	+ 3,2
LWL-Umlage	18.538.792.686	19.655.976.340	+ 6,0	+ 3,3	+ 3,5	+ 3,2

Die Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ vom Mai 2025. 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 kommunalen Aufwendungen sind in den vergangenen Jahren stark gestiegen. Insbesondere für die kommunalen Aufwendungen in den Bereichen Personal und Soziales, die im Jahr 2024 landesdurchschnittlich um mehr als 9 bzw. 11 Prozent zugelegt haben. Wesentliche Treiber des Aufwundungsanstiegs waren unter anderem die hohen Tarifabschlüsse der vergangenen Jahre sowie die zum 01. Januar 2024 erfolgten Anpassungen der Regelsätze im Bereich der Sozialhilfe und beim Bürgergeld. Aus diesen Gründen wurde im Jahr 2025 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 Aufstellung des Nachtragshaushaltsplans die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Aufwendungen grundsätzlich mit den vorgegebenen Steigerungsraten des Landes fortgeschrieben. Bei Personal- und Sachaufwand wurde deshalb in der Regel eine jährliche Steigerungsrate von 1 % und bei den Sozialaufwendungen von 2 % angewandt.

3.3 Entwicklung des Eigenkapitals

Bilanzposition	Ergebnis 2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	€						
Allgemeine Rücklage	16.590.471	16.896.792	16.896.792	16.896.792	16.896.792	16.896.792	16.896.792
Ausgleichsrücklage	44.273.140	39.844.148	32.984.949	19.416.949	9.416.949	9.416.949	9.416.949
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.428.992	-6.859.200	-13.568.000	-10.000.000	0	0	0
Gesamt Eigenkapital	56.434.620	49.881.740	36.313.740	26.313.740	26.313.740	26.313.740	26.313.740

Gemäß Budgetbericht zum Stichtag 30.09.2025 ist für das Haushaltsjahr 2025 im Ergebnis mit einer Verschlechterung in Höhe von rd. **3,6 Mio. €** zu rechnen. Durch die Planung einer Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage des Kreises Unna in Höhe von rd. **10,0 Mio. €** errechnet sich auf Basis der Prognose ein **originäres negatives Jahresergebnis** in Höhe von rd. **-13,6 Mio. €**.

Unter Berücksichtigung dieser Prognose und einer großen Anzahl noch ausstehender Jahresabschlussbuchungen, die mit weiteren Unsicherheiten behaftet sind, errechnet sich zum 31.12.2025 derzeit ein voraussichtliches Eigenkapital von insgesamt rd. **36,3 Mio. €**.

Für den geplanten Nachtragshaushalt 2026 wird, wie zuvor im Doppelhaushalt 2025/2026 auch, die Ausgleichsrücklage in Höhe von **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 das Haushaltsjahr 2027 auf rd. **26,3 Mio. €**.

Entsprechend der vorstehenden Entwicklung des Eigenkapitals verbleibt für den Zeitraum der **mittelfristigen Haushaltsplanung** aus heutiger Sicht ein Betrag in Höhe von rd. **9,4 Mio. €** in der Ausgleichsrücklage, der für weitere fiktive Haushaltsausgleiche herangezogen werden könnte. Zum Planungszeitpunkt des Doppelhaushaltes 2025/2026 wurde noch von einem **Restbetrag** von lediglich **2,9 Mio. €** ausgegangen und entsprechend auf eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage verzichtet. Unter Berücksichtigung der damaligen Entscheidung und aufgrund der aktuell noch ungewissen Prognosen für die **Haushaltsjahre 2024 und 2025** wird auch für den **Nachtragshaushalt 2026** keine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage im mittelfristigen Haushaltsplanungszeitraum eingeplant. Letztlich bleiben die **endgültigen Jahresergebnisse** 2024 und 2025 sowie die damit verbundene tatsächliche Entwicklung der Ausgleichsrücklage abzuwarten. Im Rahmen der Haushaltsplanung für das **Haushaltsjahr 2027** ist die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze neu zu bewerten.

3.4 Ergebnisplan und Teilergebnispläne

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

Teilergebnishaushalt Budgets 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.828.900,86	5.500.000	5.500.000	6.300.000	6.300.000	6.300.000	6.300.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	403.740.774,28	434.590.522	466.396.092	471.929.415	496.152.862	507.752.734	515.104.501
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	184.582,65	179.500	183.000	183.000	187.000	191.000	191.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.600.110,30	1.598.662	1.602.118	1.542.118	1.604.850	1.604.850	1.604.850
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.004.372,27	1.238.201	869.558	869.558	921.762	886.083	1.793.537
007	Sonstige ordentliche Erträge	4.101.745,52	2.080.134	2.072.912	2.722.912	2.735.311	2.747.829	2.760.474
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	417.460.485,88	445.187.019	476.623.680	483.547.003	507.901.785	519.482.496	527.754.362
011	Personalaufwendungen	-24.571.650,79	-27.517.597	-31.329.805	-30.679.153	-32.901.869	-33.937.065	-33.887.995
012	Versorgungsaufwendungen	-5.545.665,78	-6.287.658	-7.016.761	-7.486.761	-7.556.928	-7.627.799	-7.699.379
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.892.689,90	-17.337.750	-16.477.530	-17.037.530	-16.903.810	-17.239.210	-17.992.280
014	Bilanzielle Abschreibungen	-2.399.790,41	-2.444.380	-2.703.350	-2.703.350	-2.654.680	-2.530.890	-2.315.710
015	Transferaufwendungen	-154.277.032,93	-166.140.221	-179.388.688	-181.890.437	-187.681.642	-190.790.156	-194.870.247
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.316.446,82	-11.728.060	-11.231.149	-11.438.530	-11.688.750	-11.507.990	-11.633.870
017	Ordentliche Aufwendungen	-212.003.276,63	-231.455.666	-248.147.283	-251.235.761	-259.387.679	-263.633.110	-268.399.481
018	Ordentliches Ergebnis	205.457.209,25	213.731.353	228.476.397	232.311.242	248.514.106	255.849.386	259.354.881
019	Finanzerträge	1.490.494,79	3.214.387	3.336.100	3.336.100	3.030.411	2.606.815	1.847.699
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.166.412,53	-5.371.766	-5.678.077	-5.678.077	-5.168.070	-4.676.630	-3.844.540
021	Finanzergebnis	-1.675.917,74	-2.157.379	-2.341.977	-2.341.977	-2.137.659	-2.069.815	-1.996.841
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	203.781.291,51	211.573.974	226.134.420	229.969.265	246.376.447	253.779.571	257.358.040
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	203.781.291,51	211.573.974	226.134.420	229.969.265	246.376.447	253.779.571	257.358.040
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	14.690.493,86	17.369.165	17.038.220	17.038.220	17.445.117	17.608.288	17.770.710
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-2.633.893,51	-3.179.505	-2.987.678	-2.987.678	-3.013.171	-3.042.524	-3.069.545
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	215.837.891,86	225.763.634	240.184.962	244.019.807	260.808.393	268.345.335	272.059.205

Teilergebnishaushalt Budgets 33 Zentrale Ausländerbehörde

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.161,80	127.260	163.590	163.590	198.590	185.210	172.120
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00	0	0	0	0	0	0
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	9.288.439,57	11.155.000	11.310.000	11.230.000	11.350.000	11.440.000	11.535.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	145.527,72	69.045	66.163	66.163	66.825	67.493	68.168
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	9.571.153,09	11.351.305	11.539.753	11.459.753	11.615.415	11.692.703	11.775.288
011	Personalaufwendungen	-6.982.349,79	-7.874.745	-8.315.984	-8.154.212	-8.413.594	-8.586.700	-8.604.855
012	Versorgungsaufwendungen	-598.777,99	-564.987	-588.453	-588.453	-594.338	-600.282	-606.285
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-122.516,14	-124.870	-136.870	-136.870	-148.130	-139.130	-139.130
014	Bilanzielle Abschreibungen	-140.275,31	-133.850	-170.280	-170.280	-205.280	-192.000	-174.380
015	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-653.111,53	-728.800	-774.400	-894.400	-907.400	-914.400	-920.900
017	Ordentliche Aufwendungen	-8.497.030,76	-9.427.252	-9.985.987	-9.944.215	-10.268.742	-10.432.512	-10.445.550
018	Ordentliches Ergebnis	1.074.122,33	1.924.053	1.553.766	1.515.538	1.346.673	1.260.191	1.329.738
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.074.122,33	1.924.053	1.553.766	1.515.538	1.346.673	1.260.191	1.329.738
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	1.074.122,33	1.924.053	1.553.766	1.515.538	1.346.673	1.260.191	1.329.738
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-297.391,87	-313.069	-326.339	-326.339	-329.602	-332.896	-336.223
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	776.730,46	1.610.984	1.227.427	1.189.199	1.017.071	927.295	993.515

Teilergebnishaushalt Budgets 35 Zuwanderung und Integration

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.169.339,43	2.207.892	2.207.892	2.421.392	2.421.392	2.421.392	2.403.392
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	606.201,60	600.500	600.500	600.500	600.500	600.500	600.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	334.970,68	438.500	438.500	438.500	438.500	438.500	438.500
007	Sonstige ordentliche Erträge	123.592,24	204.979	202.157	202.157	202.674	203.196	203.724
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	3.234.103,95	3.451.871	3.449.049	3.662.549	3.663.066	3.663.588	3.646.116
011	Personalaufwendungen	-4.173.555,37	-4.501.355	-4.799.259	-4.707.955	-4.869.328	-4.987.388	-4.983.150
012	Versorgungsaufwendungen	-514.802,14	-445.796	-459.441	-459.441	-464.036	-468.676	-473.363
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-161.385,71	-172.100	-172.500	-170.000	-170.000	-170.600	-170.600
014	Bilanzielle Abschreibungen	-21.281,49	-27.760	-47.260	-47.260	-45.820	-40.970	-39.080
015	Transferaufwendungen	-194.476,78	-183.400	-183.400	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.339.299,29	-1.695.627	-1.726.827	-1.939.410	-1.945.410	-1.942.410	-1.944.410
017	Ordentliche Aufwendungen	-6.404.800,78	-7.026.038	-7.388.687	-7.354.066	-7.524.594	-7.640.044	-7.640.603
018	Ordentliches Ergebnis	-3.170.696,83	-3.574.167	-3.939.638	-3.691.517	-3.861.528	-3.976.456	-3.994.487
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.170.696,83	-3.574.167	-3.939.638	-3.691.517	-3.861.528	-3.976.456	-3.994.487
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-3.170.696,83	-3.574.167	-3.939.638	-3.691.517	-3.861.528	-3.976.456	-3.994.487
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-336.365,04	-299.261	-301.435	-301.435	-304.247	-307.086	-309.954
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-3.507.061,87	-3.873.428	-4.241.073	-3.992.952	-4.165.775	-4.283.542	-4.304.441

Teilergebnishaushalt Budgets 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.965.356,80	6.873.500	6.788.500	6.588.500	6.538.500	6.488.500	6.488.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.020,84	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
007	Sonstige ordentliche Erträge	7.485.258,31	8.747.781	8.744.216	7.744.216	7.744.950	7.745.691	7.746.440
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	14.452.635,95	15.624.281	15.535.716	14.335.716	14.286.450	14.237.191	14.237.940
011	Personalaufwendungen	-7.352.394,19	-7.448.843	-7.893.259	-7.739.706	-7.991.185	-8.169.622	-8.175.484
012	Versorgungsaufwendungen	-711.580,26	-629.513	-652.505	-652.505	-659.030	-665.621	-672.276
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-238.764,49	-236.250	-244.250	-244.250	-245.250	-246.250	-247.250
014	Bilanzielle Abschreibungen	-185.294,55	-180.530	-401.930	-401.930	-422.790	-403.510	-382.320
015	Transferaufwendungen	-3.000,00	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.235.336,25	-1.568.900	-1.397.400	-1.397.400	-1.397.400	-1.397.400	-1.397.400
017	Ordentliche Aufwendungen	-9.726.369,74	-10.067.036	-10.592.344	-10.438.791	-10.718.655	-10.885.403	-10.877.730
018	Ordentliches Ergebnis	4.726.266,21	5.557.245	4.943.372	3.896.925	3.567.795	3.351.788	3.360.210
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.726.266,21	5.557.245	4.943.372	3.896.925	3.567.795	3.351.788	3.360.210
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	4.726.266,21	5.557.245	4.943.372	3.896.925	3.567.795	3.351.788	3.360.210
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-1.054.955,22	-1.376.979	-1.332.540	-1.332.540	-1.340.663	-1.348.869	-1.357.156
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	3.671.310,99	4.180.266	3.610.832	2.564.385	2.227.132	2.002.919	2.003.054

Teilergebnishaushalt Budgets 38 Bevölkerungsschutz

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	144.716,31	78.290	74.460	74.460	74.460	74.460	74.460
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.265.676,34	18.001.500	19.501.500	12.501.500	16.001.500	16.501.500	18.001.500
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.110,22	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	5.485.152,02	5.476.279	5.476.279	5.476.279	5.476.279	5.476.279	5.476.279
007	Sonstige ordentliche Erträge	392.183,47	210.093	200.876	200.876	202.635	204.412	206.206
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	16.288.838,36	23.766.162	25.253.115	18.253.115	21.754.874	22.256.651	23.758.445
011	Personalaufwendungen	-5.009.155,26	-4.494.373	-5.069.061	-4.970.380	-5.304.819	-5.594.051	-5.466.654
012	Versorgungsaufwendungen	-1.667.793,71	-1.514.595	-1.564.235	-1.564.235	-1.579.877	-1.595.675	-1.611.631
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.489.016,67	-15.400.799	-15.525.079	-15.525.079	-15.587.379	-15.637.579	-15.637.579
014	Bilanzielle Abschreibungen	-1.195.433,53	-866.040	-1.265.140	-1.265.140	-2.293.550	-2.787.410	-2.694.100
015	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.310.419,17	-2.855.725	-2.849.725	-2.879.725	-2.733.795	-2.733.795	-2.738.795
017	Ordentliche Aufwendungen	-24.671.818,34	-25.131.532	-26.273.240	-26.204.559	-27.499.420	-28.348.510	-28.148.759
018	Ordentliches Ergebnis	-8.382.979,98	-1.365.370	-1.020.125	-7.951.444	-5.744.546	-6.091.859	-4.390.314
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.382.979,98	-1.365.370	-1.020.125	-7.951.444	-5.744.546	-6.091.859	-4.390.314
023	Außerordentliche Erträge	2.450.143,90	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	2.450.143,90	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-5.932.836,08	-1.365.370	-1.020.125	-7.951.444	-5.744.546	-6.091.859	-4.390.314
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-273.312,91	-590.414	-381.643	-381.643	-385.283	-388.960	-392.675
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-6.206.148,99	-1.955.784	-1.401.768	-8.333.087	-6.129.829	-6.480.819	-4.782.989

Teilergebnishaushalt Budgets 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.805,92	20.340	20.720	20.720	18.080	17.430	17.340
003	Sonstige Transfererträge	1.250,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	842.563,62	740.000	740.000	740.000	740.000	740.000	740.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	179.790,85	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.269.298,77	1.229.000	1.229.000	1.427.500	1.427.500	1.427.500	1.427.500
007	Sonstige ordentliche Erträge	145.369,68	76.897	74.617	74.617	75.032	75.451	75.874
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	2.466.078,84	2.130.237	2.128.337	2.326.837	2.324.612	2.324.381	2.324.714
011	Personalaufwendungen	-4.005.460,93	-3.970.545	-4.200.388	-4.118.480	-4.255.719	-4.354.022	-4.354.043
012	Versorgungsaufwendungen	-385.782,05	-358.389	-369.239	-369.239	-372.932	-376.662	-380.428
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.869.806,60	-1.934.580	-1.934.580	-1.941.580	-1.941.580	-1.941.580	-1.941.580
014	Bilanzielle Abschreibungen	-25.873,39	-21.530	-79.450	-79.450	-126.080	-140.420	-141.260
015	Transferaufwendungen	-43.507,86	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-180.457,34	-306.600	-306.600	-306.600	-306.600	-306.600	-306.600
017	Ordentliche Aufwendungen	-6.510.888,17	-6.631.644	-6.930.257	-6.855.349	-7.042.911	-7.159.284	-7.163.911
018	Ordentliches Ergebnis	-4.044.809,33	-4.501.407	-4.801.920	-4.528.512	-4.718.299	-4.834.903	-4.839.197
019	Finanzerträge	8.323,97	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	8.323,97	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.036.485,36	-4.501.407	-4.801.920	-4.528.512	-4.718.299	-4.834.903	-4.839.197
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-4.036.485,36	-4.501.407	-4.801.920	-4.528.512	-4.718.299	-4.834.903	-4.839.197
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-344.916,17	-454.765	-442.493	-442.493	-446.696	-450.941	-455.231
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-4.381.401,53	-4.956.172	-5.244.413	-4.971.005	-5.164.995	-5.285.844	-5.294.428

Teilergebnishaushalt Budgets 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.754.101,99	6.614.792	6.610.472	6.890.964	6.575.204	6.551.724	6.599.104
003	Sonstige Transfererträge	191.020,81	185.000	185.000	185.000	165.000	165.000	165.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.551,77	33.950	33.950	33.950	33.950	33.950	33.950
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.165,00	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
007	Sonstige ordentliche Erträge	449.540,64	187.739	185.903	185.903	186.326	186.754	187.186
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	9.562.380,21	7.155.481	7.149.325	7.429.817	7.094.480	7.071.428	7.119.240
011	Personalaufwendungen	-6.405.956,72	-6.708.838	-7.008.965	-6.872.290	-7.065.159	-7.192.710	-7.221.359
012	Versorgungsaufwendungen	-384.934,15	-361.677	-376.777	-376.777	-380.545	-384.351	-388.195
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.111.767,48	-11.237.130	-11.066.370	-11.966.370	-11.906.050	-11.979.050	-12.026.150
014	Bilanzielle Abschreibungen	-4.398.553,66	-3.465.580	-3.480.360	-3.480.360	-3.446.100	-3.430.690	-3.828.230
015	Transferaufwendungen	-1.193.269,90	-1.105.000	-1.105.000	-1.105.000	-35.000	-35.000	-35.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.148.156,29	-2.598.910	-2.561.430	-2.968.520	-2.777.080	-2.782.040	-2.730.157
017	Ordentliche Aufwendungen	-24.642.638,20	-25.477.135	-25.598.902	-26.769.317	-25.609.934	-25.803.841	-26.229.091
018	Ordentliches Ergebnis	-15.080.257,99	-18.321.654	-18.449.577	-19.339.500	-18.515.454	-18.732.413	-19.109.851
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.080.257,99	-18.321.654	-18.449.577	-19.339.500	-18.515.454	-18.732.413	-19.109.851
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-15.080.257,99	-18.321.654	-18.449.577	-19.339.500	-18.515.454	-18.732.413	-19.109.851
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-5.530.322,12	-6.340.574	-6.799.355	-6.799.355	-7.114.249	-7.182.824	-7.252.082
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-20.610.580,11	-24.662.228	-25.248.932	-26.138.855	-25.629.703	-25.915.237	-26.361.933

Teilergebnishaushalt Budgets 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.250.393,31	3.292.013	3.284.473	2.849.590	2.500.300	2.498.100	2.497.400
003	Sonstige Transfererträge	2.676.780,47	3.544.000	3.601.000	3.241.000	3.400.000	3.463.000	3.526.000
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.969,42	110.200	122.200	122.200	114.200	116.200	118.200
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.536,91	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	138.497.850,41	143.415.402	148.734.604	144.484.604	147.221.030	149.920.987	152.855.076
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.092.449,21	501.777	505.385	505.385	507.054	508.740	510.442
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	146.640.979,73	150.863.392	156.247.662	151.202.779	153.742.584	156.507.027	159.507.118
011	Personalaufwendungen	-21.610.181,57	-22.538.797	-24.261.513	-23.808.792	-24.500.841	-24.987.607	-25.050.026
012	Versorgungsaufwendungen	-1.907.884,83	-1.655.181	-1.728.410	-1.728.410	-1.745.695	-1.763.152	-1.780.784
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.205.235,60	-7.180.850	-7.294.150	-7.294.150	-7.435.250	-7.576.450	-7.719.650
014	Bilanzielle Abschreibungen	-46.025,15	-32.420	-238.290	-238.290	-237.500	-237.280	-236.470
015	Transferaufwendungen	-137.623.992,92	-143.087.000	-149.468.500	-149.962.500	-152.965.900	-156.064.300	-159.214.700
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102.336.743,67	-107.479.530	-112.144.100	-103.412.100	-105.499.850	-107.578.450	-109.728.850
017	Ordentliche Aufwendungen	-270.730.063,74	-281.973.778	-295.134.963	-286.444.242	-292.385.036	-298.207.239	-303.730.480
018	Ordentliches Ergebnis	-124.089.084,01	-131.110.386	-138.887.301	-135.241.463	-138.642.452	-141.700.212	-144.223.362
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-124.089.084,01	-131.110.386	-138.887.301	-135.241.463	-138.642.452	-141.700.212	-144.223.362
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-124.089.084,01	-131.110.386	-138.887.301	-135.241.463	-138.642.452	-141.700.212	-144.223.362
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-630.154,29	-782.159	-748.693	-748.693	-755.688	-762.753	-769.885
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-124.719.238,30	-131.892.545	-139.635.994	-135.990.156	-139.398.140	-142.462.965	-144.993.247

Teilergebnishaushalt Budgets 51 Familie und Jugend

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.896.338,09	19.432.783	20.909.948	20.219.268	21.293.831	22.301.231	23.146.446
003	Sonstige Transfererträge	4.717.491,33	4.878.540	5.025.690	5.025.690	5.291.470	5.528.260	5.783.620
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.172.972,68	2.000.300	2.100.300	2.100.300	2.100.300	2.200.300	2.250.300
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.731,95	74.300	74.300	74.300	73.400	73.400	73.400
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.723.532,84	2.465.520	2.474.832	2.474.832	2.521.535	2.559.972	2.598.909
007	Sonstige ordentliche Erträge	820.530,99	666.572	683.345	683.345	689.697	696.112	702.591
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	29.412.597,88	29.518.015	31.268.415	30.577.735	31.970.233	33.359.275	34.555.266
011	Personalaufwendungen	-6.752.246,55	-7.185.231	-7.550.334	-7.385.334	-7.612.119	-7.749.803	-7.776.635
012	Versorgungsaufwendungen	-512.843,05	-421.935	-433.457	-433.457	-437.793	-442.173	-446.596
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.537.256,98	-1.594.100	-1.538.300	-2.058.300	-2.128.260	-2.206.738	-2.288.244
014	Bilanzielle Abschreibungen	-50.408,88	-34.100	-99.540	-99.540	-92.630	-87.900	-83.410
015	Transferaufwendungen	-56.437.114,11	-60.241.597	-64.636.595	-64.236.595	-68.120.400	-71.810.740	-75.348.917
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-936.774,62	-1.070.739	-1.100.419	-1.100.419	-1.140.229	-1.138.099	-1.141.089
017	Ordentliche Aufwendungen	-67.226.644,19	-70.547.702	-75.358.645	-75.313.645	-79.531.431	-83.435.453	-87.084.891
018	Ordentliches Ergebnis	-37.814.046,31	-41.029.687	-44.090.230	-44.735.910	-47.561.198	-50.076.178	-52.529.625
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.212,81	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	-2.212,81	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-37.816.259,12	-41.029.687	-44.090.230	-44.735.910	-47.561.198	-50.076.178	-52.529.625
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-37.816.259,12	-41.029.687	-44.090.230	-44.735.910	-47.561.198	-50.076.178	-52.529.625
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-956.529,13	-816.798	-789.097	-789.097	-797.765	-805.505	-813.322
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-38.772.788,25	-41.846.485	-44.879.327	-45.525.007	-48.358.963	-50.881.683	-53.342.947

Teilergebnishaushalt Budgets 53 Gesundheit

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	310.091,05	322.940	328.380	328.380	333.380	338.280	343.270
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	393.723,56	430.600	430.600	390.600	390.600	390.600	386.600
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.849,86	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	335.054,99	871.447	866.123	910.123	922.664	934.211	946.763
007	Sonstige ordentliche Erträge	2.303.742,71	1.980.059	1.998.139	1.998.139	38.485	38.834	39.187
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	3.352.462,17	3.612.046	3.630.242	3.634.242	1.692.129	1.708.925	1.722.820
011	Personalaufwendungen	-8.445.010,31	-9.050.121	-9.472.533	-9.287.819	-9.519.545	-9.662.698	-9.718.411
012	Versorgungsaufwendungen	-403.807,53	-346.443	-356.772	-356.772	-360.339	-363.943	-367.582
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-176.804,66	-239.070	-264.940	-293.940	-298.440	-301.140	-302.340
014	Bilanzielle Abschreibungen	-66.561,06	-26.660	-189.720	-189.720	-189.590	-189.460	-189.310
015	Transferaufwendungen	-1.786.912,01	-2.447.693	-2.519.016	-2.575.016	-2.649.367	-2.723.205	-2.719.205
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-133.333,07	-240.800	-245.550	-245.550	-228.350	-230.200	-222.650
017	Ordentliche Aufwendungen	-11.012.428,64	-12.350.787	-13.048.531	-12.948.817	-13.245.631	-13.470.646	-13.519.498
018	Ordentliches Ergebnis	-7.659.966,47	-8.738.741	-9.418.289	-9.314.575	-11.553.502	-11.761.721	-11.796.678
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.659.966,47	-8.738.741	-9.418.289	-9.314.575	-11.553.502	-11.761.721	-11.796.678
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-7.659.966,47	-8.738.741	-9.418.289	-9.314.575	-11.553.502	-11.761.721	-11.796.678
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-1.036.882,02	-1.356.399	-1.295.198	-1.295.198	-1.307.176	-1.319.175	-1.331.398
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-8.696.848,49	-10.095.140	-10.713.487	-10.609.773	-12.860.678	-13.080.896	-13.128.076

Teilergebnishaushalt Budgets 60 Bauen und Planen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.881.380,08	1.871.540	1.948.650	1.948.650	2.060.870	2.076.700	2.135.050
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.640.775,72	842.590	792.590	832.590	812.590	812.590	812.590
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	570,00	0	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	82.943,65	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.140.807,81	195.113	194.449	544.449	544.717	544.989	535.613
008	Aktivierete Eigenleistungen	541.865,00	735.056	779.592	779.592	779.592	779.592	779.592
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	5.288.342,26	3.667.299	3.738.281	4.128.281	4.220.769	4.236.871	4.285.845
011	Personalaufwendungen	-4.723.859,76	-5.016.106	-5.251.149	-5.148.752	-5.286.560	-5.375.366	-5.402.928
012	Versorgungsaufwendungen	-319.476,59	-224.306	-237.905	-237.905	-240.285	-242.688	-245.116
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.222.466,42	-2.796.668	-3.267.553	-3.267.553	-1.644.240	-1.789.240	-1.789.240
014	Bilanzielle Abschreibungen	-3.603.368,79	-3.968.290	-4.165.080	-4.165.080	-4.413.460	-4.435.480	-4.432.210
015	Transferaufwendungen	-2.845,00	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.585.575,80	-194.550	-179.550	-159.550	-179.650	-174.750	-174.950
017	Ordentliche Aufwendungen	-13.457.592,36	-12.203.920	-13.105.237	-12.982.840	-11.768.195	-12.021.524	-12.048.444
018	Ordentliches Ergebnis	-8.169.250,10	-8.536.621	-9.366.956	-8.854.559	-7.547.426	-7.784.653	-7.762.599
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.169.250,10	-8.536.621	-9.366.956	-8.854.559	-7.547.426	-7.784.653	-7.762.599
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-8.169.250,10	-8.536.621	-9.366.956	-8.854.559	-7.547.426	-7.784.653	-7.762.599
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-408.762,23	-654.338	-486.927	-486.927	-491.505	-496.127	-500.795
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-8.578.012,33	-9.190.959	-9.853.883	-9.341.486	-8.038.931	-8.280.780	-8.263.394

Teilergebnishaushalt Budgets 62 Geoinformation und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.000,00	0	0	0	0	0	0
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500.823,50	529.000	529.000	529.000	519.000	509.000	509.000
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	29.000	0	0	0	0	0
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	151.100,00	260.000	260.000	280.000	280.000	280.000	280.000
007	Sonstige ordentliche Erträge	91.889,53	33.294	31.771	31.771	32.088	32.408	32.731
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	793.813,03	851.294	820.771	840.771	831.088	821.408	821.731
011	Personalaufwendungen	-4.766.087,44	-5.178.976	-5.473.232	-5.366.504	-5.515.356	-5.613.174	-5.636.514
012	Versorgungsaufwendungen	-300.030,98	-272.443	-282.582	-282.582	-285.409	-288.263	-291.146
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-149.510,94	-190.950	-190.450	-190.450	-184.200	-183.400	-186.650
014	Bilanzielle Abschreibungen	-47.931,19	-37.150	-46.880	-46.880	-50.990	-50.440	-50.040
015	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-113.527,54	-176.300	-176.300	-176.300	-112.240	-125.440	-118.340
017	Ordentliche Aufwendungen	-5.377.088,09	-5.855.819	-6.169.444	-6.062.716	-6.148.195	-6.260.717	-6.282.690
018	Ordentliches Ergebnis	-4.583.275,06	-5.004.525	-5.348.673	-5.221.945	-5.317.107	-5.439.309	-5.460.959
019	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.583.275,06	-5.004.525	-5.348.673	-5.221.945	-5.317.107	-5.439.309	-5.460.959
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-4.583.275,06	-5.004.525	-5.348.673	-5.221.945	-5.317.107	-5.439.309	-5.460.959
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-395.148,51	-514.109	-488.856	-488.856	-494.897	-500.185	-505.668
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-4.978.423,57	-5.518.634	-5.837.529	-5.710.801	-5.812.004	-5.939.494	-5.966.627

Teilergebnishaushalt Budgets 69 Mobilität, Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
001	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.582.411,65	10.280.560	10.117.260	10.117.260	10.093.060	10.093.060	10.099.480
003	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.342.184,85	24.455.925	25.787.481	25.787.481	23.427.444	23.774.467	24.126.696
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.753.905,07	1.793.927	1.657.915	1.314.773	981.993	995.958	1.010.132
006	Kostenerstattung und Kostenumlagen	667.945,20	675.063	646.206	1.022.206	1.023.341	1.024.487	1.025.645
007	Sonstige ordentliche Erträge	1.621.973,09	701.430	698.177	698.177	700.316	702.476	699.658
008	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
009	Bestandsveränderung	0,00	0	0	0	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	39.968.419,86	37.906.905	38.907.039	38.939.897	36.226.154	36.590.448	36.961.611
011	Personalaufwendungen	-5.489.719,70	-5.645.429	-6.023.582	-5.906.688	-6.111.144	-6.260.125	-6.247.636
012	Versorgungsaufwendungen	-636.839,55	-645.081	-666.459	-666.459	-673.123	-679.853	-686.652
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.660.486,33	-26.653.498	-27.800.876	-26.708.083	-25.359.129	-25.751.325	-26.117.728
014	Bilanzielle Abschreibungen	-111.118,13	-188.610	-319.470	-319.470	-315.660	-315.490	-313.010
015	Transferaufwendungen	-13.147.369,02	-10.397.800	-10.388.800	-10.894.800	-10.516.000	-10.497.000	-10.498.000
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.825.685,84	-1.249.201	-1.016.701	-946.701	-1.080.501	-1.080.501	-1.039.501
017	Ordentliche Aufwendungen	-45.871.218,57	-44.779.619	-46.215.888	-45.442.201	-44.055.557	-44.584.294	-44.902.527
018	Ordentliches Ergebnis	-5.902.798,71	-6.872.714	-7.308.849	-6.502.304	-7.829.403	-7.993.846	-7.940.916
019	Finanzerträge	30,00	0	0	0	0	0	0
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
021	Finanzergebnis	30,00	0	0	0	0	0	0
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.902.768,71	-6.872.714	-7.308.849	-6.502.304	-7.829.403	-7.993.846	-7.940.916
023	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
024	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
025	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0	0
280	Ergebnis vor ILV	-5.902.768,71	-6.872.714	-7.308.849	-6.502.304	-7.829.403	-7.993.846	-7.940.916
290	Erträge aus internen Leistungsbez.	0,00	0	0	0	0	0	0
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbez.	-791.860,84	-690.795	-657.966	-657.966	-664.175	-670.443	-676.776
310	Ergebnis (=Zellen 280, 290 und 300)	-6.694.629,55	-7.563.509	-7.966.815	-7.160.270	-8.493.578	-8.664.289	-8.617.692

3.5 Der Kommunale Finanzausgleich

3.5.1 Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG)

Am 08.07.2025 hat das Landeskabinett von Nordrhein-Westfalen die Eckpunkte zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 (GFG 2026) beschlossen. Im Anschluss wurde auf dieser Grundlage im August 2025 die Arbeitskreisrechnung an die Kommunen übermittelt.

Im weiteren Verlauf wurde Ende Oktober 2025 die Modellrechnung zum GFG 2026 veröffentlicht. Hiernach liegt die **originäre Finanzausgleichsmasse** bei rd. **16,68 Mrd. €** und damit rd. 1,09 Mrd. € über der Finanzausgleichsmasse aus dem GFG 2025. Die beiden nachfolgenden Tabellen informieren über die Ableitung und Aufteilung der Finanzausgleichsmasse 2026.

Ableitung der Finanzausgleichsmasse 2026				
Vergleich GFG 2025 mit Modellrechnung des Landes zum GFG 2026				
	STV 2025**	STV 2025**	Veränderung zu 2025**	
	€	€	absolut	%
Obligatorischer Steuerverbund				
Gemeinschaftssteuern				
Lohnsteuer	21.150.882.699	22.564.593.921	1.413.711.222	6,68
veranlagte Einkommensteuer	6.540.287.091	6.928.892.152	388.605.061	5,94
nicht veranlagte Steuern vom Ertrag	3.198.485.431	2.957.643.641	- 240.841.790	-7,53
Körperschaftsteuer	4.126.804.945	3.987.196.344	- 139.608.601	-3,38
Umsatzsteuer	26.115.468.621	26.666.454.156	550.985.535	2,11
Einfuhrumsatzsteuer	7.149.360.057	7.162.607.283	13.247.226	0,19
Abgeltungssteuer	1.423.296.145	2.212.136.423	788.840.278	55,42
Fakultativer Steuerverbund	69.704.584.989	72.479.523.920	2.774.938.931	3,98
Grundwerbsteuer (4/7tel Anteil)	1.665.440.368	1.986.277.245	320.836.877	19,26
Summe Verbundsteuern	71.370.025.357	74.465.801.165	3.095.775.808	4,34
Bereinigung Verbundsteuern (§ 2 Absatz 2 GFG)				
Länderfinanzausgleich/Bundesergänzungszuweisungen	112.300.000	522.181.800	409.881.800	
Familienleistungsausgleich	- 994.103.600	- 1.024.631.100	- 30.527.500	
Entlastungsausgleich Ost/ (Hartz IV)	- 17.638.200	- 17.623.900	- 14.300	
Spielbankabgabe	- 12.906.000	- 12.895.500	- 10.500	
Kompensation Betriebskosten KIFöG	- 181.759.500	- 181.611.700	- 147.800	
Kompensation Steuervereinfachungsgesetz 2011	- 17.850.000	- 17.825.000	- 25.000	
1 Mrd. Euro Entlastung Kommunen Länderanteil Ust	- 215.100.000	- 214.925.000	- 175.000	
Ersatz Entflechtungsmittel	- 559.260.000	- 558.805.000	- 455.000	
Weiterentwicklung Qualität Kita	- 564.863.200	- 107.125.000	457.738.200	
Allgemeine flüchtlingsbezogene Pauschale	- 672.707.500	- 333.150.000	339.557.500	
Pakt für den Öffentlichen Gesundheitsdienst	- 159.300.000	- 77.400.000	81.900.000	
Entlastung für die Flüchtlinge aus der Ukraine	- 323.100.000	-	323.100.000	
Umsetzung der Wärmeplanung	- 8.600.000	- 29.025.000	- 20.425.000	
Startchancen-Programm	- 25.792.000	- 135.363.000	- 109.571.000	
Zensus 2022		202.037.900	202.037.900	
Verbundgrundlagen insgesamt	67.764.621.757	72.514.888.465	4.750.266.708	7,01
Verbundsatz (%)	23,00	23,00		
Originäre Finanzausgleichsmasse (aufgerundet)	15.585.863.100	16.678.424.400	1.092.561.300	7,01
Rückführung der Corona-Kreditierung	- 29.836.000	- 29.836.000	-	
Vorwegabzug, Voraberhöhung				
Tantiemen	- 8.463.000	- 12.240.000	- 3.777.000	
Unterstützung Digitalisierung der Kommunen	-	- 15.000.000	- 15.000.000	
Bundesentlastung Länderanteil UsT für Kom. ab 2018	214.900.000	215.900.000	1.000.000	
Kommunaler Anteil Auflösung Stärkungspaktfonds	459.300	-	459.300	
Verteilbare Finanzausgleichsmasse	15.762.923.400	16.837.248.400	1.074.325.000	6,82

Aufteilung der Finanzausgleichsmasse 2026
Vergleich GFG 2025 mit Modellrechnung des Landes zum GFG 2026

Zuweisungsart	STV 2025 *	STV 2026 **	Veränderung zu 2025	
			absolut	%
	€	€	€	
Verteilbare Finanzausgleichsmasse	15.762.923.400	16.837.248.400	1.074.325.000	6,82
Allgemeine Zuweisungen				
Schlüsselzuweisungen insgesamt	13.264.280.800	14.180.932.700	916.651.900	6,91
- Gemeinden	10.411.724.800	11.131.245.700	719.520.900	6,91
- Kreise	1.551.752.200	1.658.988.800	107.236.600	6,91
- Landschaftsverbände	1.300.803.800	1.390.698.200	89.894.400	6,91
Zuweisungen aufgrund von Sonderbedarfen außerhalb des Schlüsselzuweisungssystems	46.122.000	49.309.300	3.187.300	6,91
- Kurortehilfe	12.417.700	13.275.800	858.100	6,91
- Abwassergebührenhilfe	10.942.300	11.698.500	756.200	6,91
- Aufwendungshilfen Landschaftliche Kulturpflege	18.442.400	19.716.900	1.274.500	6,91
- Einmalige Zuweisungen	4.319.600	4.618.100	298.500	6,91
Allgemeine Zuweisungen insgesamt	13.310.402.800	14.230.242.000	919.839.200	6,91
Pauschalierte Zuweisungen				
Verteilbare Investitionspauschale gesamt:	1.360.905.500	1.462.392.500	101.487.000	7,46
- IVP Allgemein	1.149.917.300	1.236.823.600	86.906.300	7,56
- IVP Sozialhilfeträger	114.771.800	122.703.300	7.931.500	6,91
- IVP Eingliederungshilfe	96.216.400	102.865.600	6.649.200	6,91
Aufwands-/Unterhaltungspauschale	170.000.000	170.000.000	-	0,00
Klima und Forstpauschale	10.000.000	-	-10.000.000	-100,00
Sonderpauschalzuweisungen insgesamt	911.615.100	974.613.900	62.998.800	6,91
Schul- und Bildungspauschale	839.731.700	897.762.900	58.031.200	6,91
Sportpauschale	71.883.400	76.851.000	4.967.600	6,91
Pauschalierte Zuweisungen insgesamt	2.452.520.600	2.607.006.400	154.485.800	6,30
Allg. Zuweisungen und pausch. Zuw. insges.	15.762.923.400	16.837.248.400	1.074.325.000	6,82
<i>konsumtive Mittel ***</i>	13.560.402.800	14.470.242.000	909.839.200	6,71
<i>investive Mittel</i>	2.202.520.600	2.367.006.400	164.485.800	7,47
<i>Prozentanteil konsumtiv</i>	86,03%	85,94%	-0,09%	-0,10%
<i>Prozentanteil investiv</i>	13,97%	14,06%	0,09%	0,61%
<i>allgemeine Zuweisungen</i>	13.490.402.800	14.400.242.000	909.839.200	6,74
<i>zweckgebundene Zuweisungen</i>	2.272.520.600	2.437.006.400	164.485.800	7,24
<i>Prozentanteil allgemein</i>	85,58%	85,53%	-0,06%	-0,07%
<i>Prozentanteil zweckgebunden</i>	14,42%	14,47%	0,06%	0,40%

* Ist 10/23 - 09/24

** Ist 10/24 - 09/25

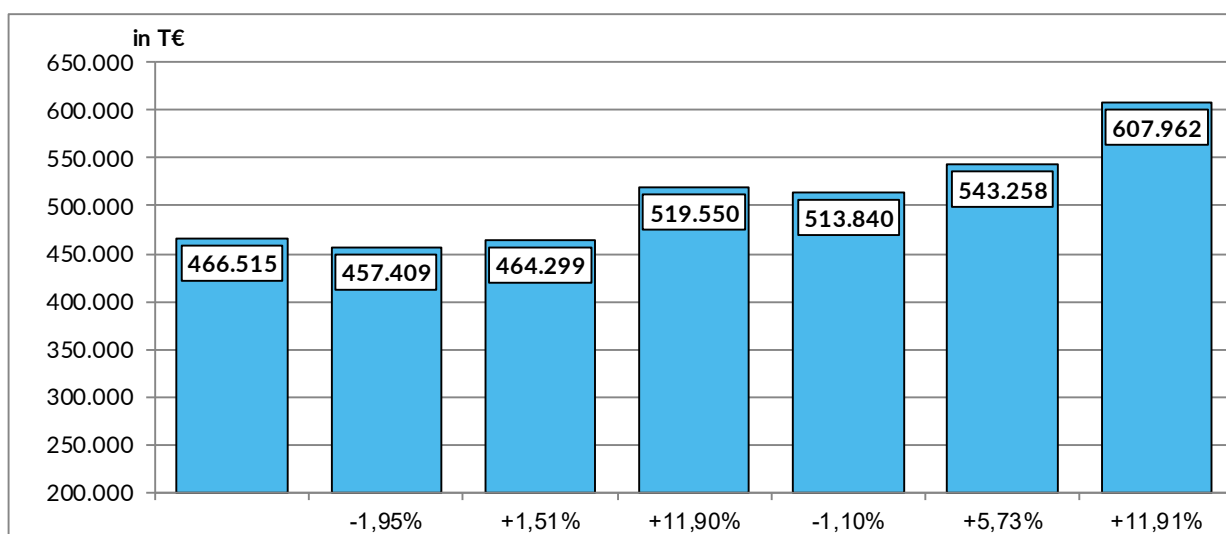
*** inkl. Schul- und Bildungspauschale anteilig 70 Mio. €

3.5.2 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 2026 ist in der zugrunde liegenden Referenzperiode¹ zum Stand Modellrechnung um **11,91 v. H.** (+ 64,70 Mio. €) gestiegen.

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

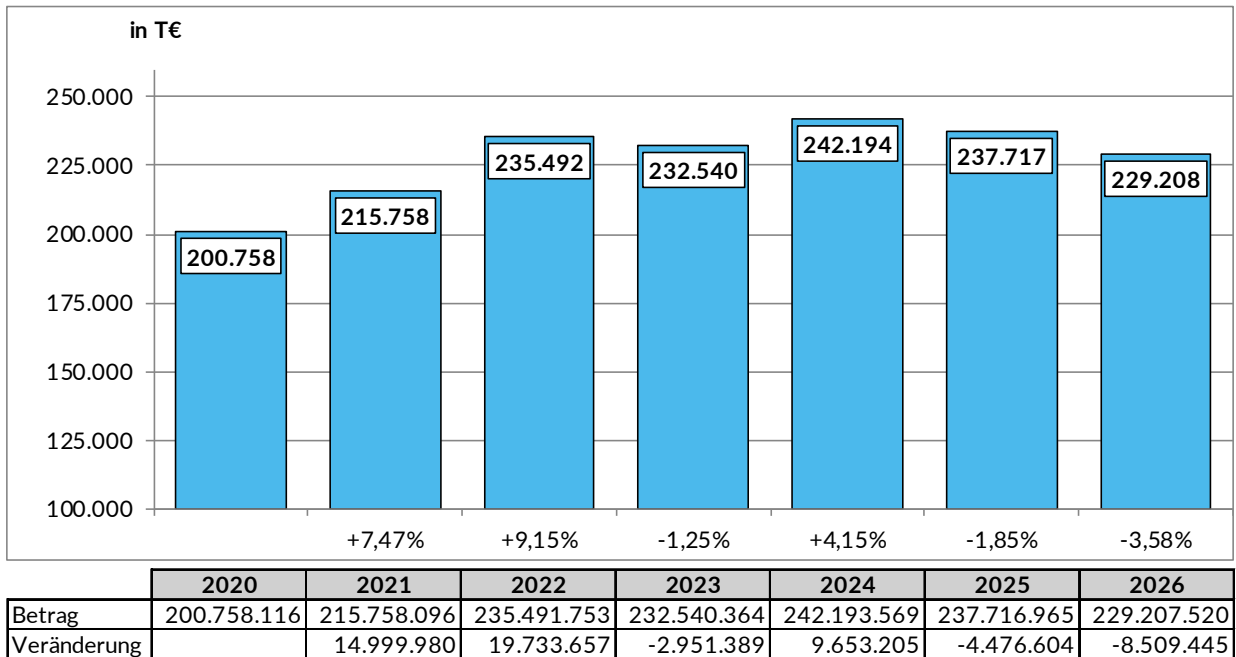


	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Betrag	466.515.009	457.408.889	464.299.227	519.550.497	513.839.503	543.257.971	607.962.132
Veränderung		-9.106.120	6.890.338	55.251.270	-5.710.994	29.418.468	64.704.161

Grafik: Vergleich Steuerkraftmesszahlen

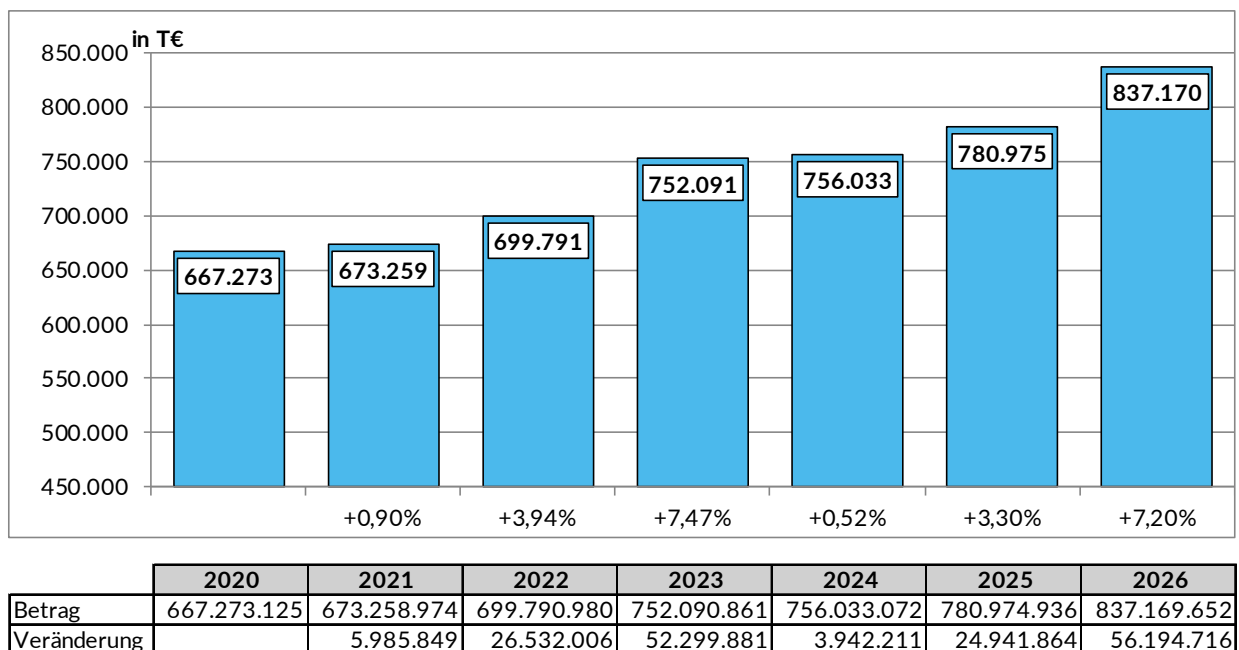
¹ Referenzperiode vom 01.07.2024 bis 30.06.2025

Für die kreisangehörigen Kommunen im Kreis Unna ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr im Haushaltsjahr 2026 in Summe eine Minderung der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen um rd. -8,51 Mio. €.



Grafik: Vergleich Gemeinde-Schlüsselzuweisungen

Im Zusammenwirken der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen des Landes an die Gemeinden steigen die **Umlagegrundlagen** im Haushaltsjahr 2026 um rd. + 56,19 Mio. € auf rd. 837,17 Mio. € an; dies ist erneut der bisher höchste Betrag im Zeitreihenvergleich für den Kreis Unna.

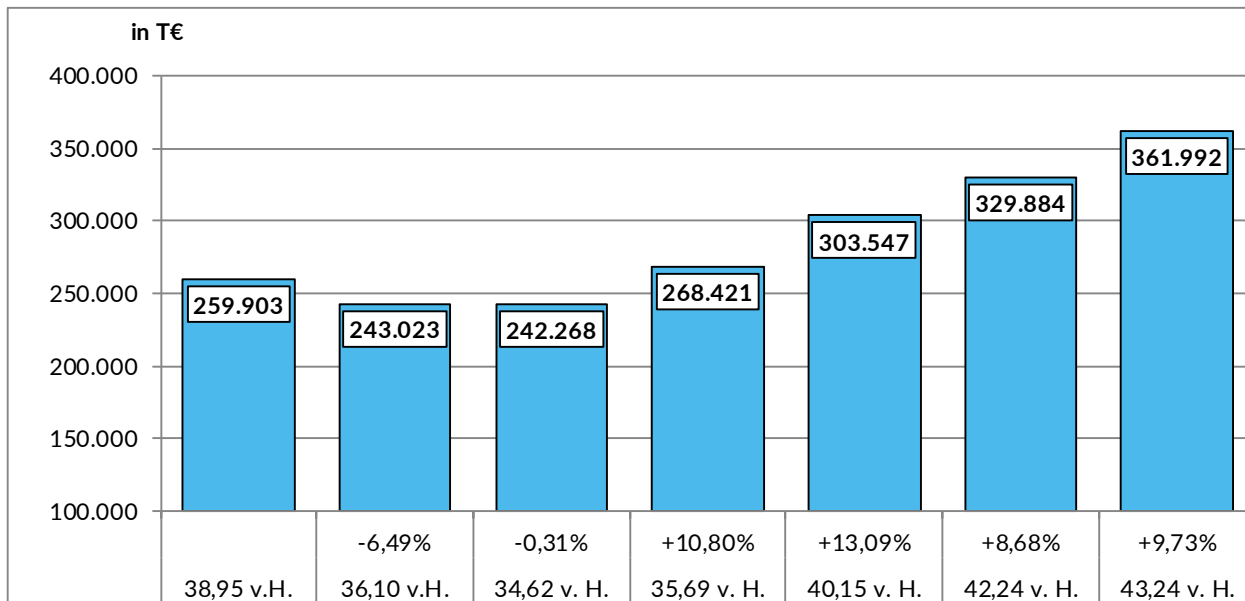


Grafik: Vergleich Umlagegrundlagen

3.6 Erträge des Ergebnisplans

3.6.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen; Allgemeine Kreisumlage

Auf Basis der Veränderungen in den Budgets sowie der mit Modellrechnung zum GFG 2026 veröffentlichten Umlagegrundlagen soll der **Hebesatz** der Allgemeinen Kreisumlage im **Jahr 2026** von bisher 44,24 v. H. um - 1,00 Prozentpunkt auf **43,24 v. H.** gesenkt werden. Die **Zahllast** der Allgemeinen Kreisumlage steigt von bisher rd. 329,88 Mio. € (endgültige Festsetzung nach Beschluss des GFG 2025) um rd. **32,11 Mio. €** auf rd. **361,99 Mio. €**.



	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Betrag	259.902.882	243.022.880	242.267.637	268.421.228	303.547.278	329.883.813	361.992.157
Veränderung		-16.880.002	-755.243	26.153.591	35.126.050	26.336.535	32.108.344

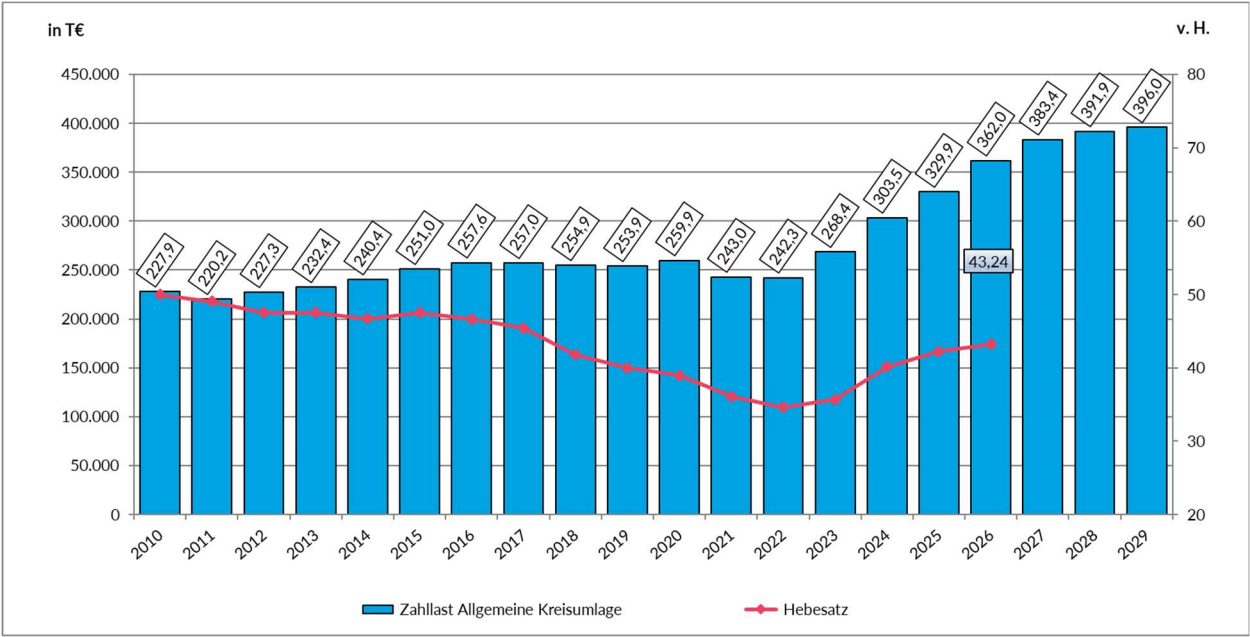
Grafik: Entwicklung Allgemeine Kreisumlage

Für die Städte und Gemeinden errechnet sich folgende Verteilung:

Allgemeine Kreisumlage Vergleich 2025 - 2026						
Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundlage 2025	Kreisumlage 42,24 v.H.	Umlage- grundlage 2026 (Modell-R.)	Kreisumlage 43,24 v.H. Nachtrag	Anteil Kreisumlage in 2026	Differenz 2025 - 2026
Bergkamen	95.933.727	40.522.406	102.280.060	44.225.898 €	12,22%	3.703.491 €
Bönen	35.647.402	15.057.463	38.409.000	16.608.052 €	4,59%	1.550.589 €
Fröndenberg/Ruhr	33.226.001	14.034.663	35.399.362	15.306.684 €	4,23%	1.272.021 €
Holzwickede	34.876.328	14.731.761	38.942.319	16.838.659 €	4,65%	2.106.897 €
Kamen	81.415.011	34.389.700	86.326.678	37.327.656 €	10,31%	2.937.955 €
Lünen	190.715.604	80.558.271	204.634.673	88.484.033 €	24,44%	7.925.761 €
Schwerte	86.942.473	36.724.501	94.836.363	41.007.243 €	11,33%	4.282.743 €
Selm	46.087.401	19.467.318	49.657.499	21.471.903 €	5,93%	2.004.585 €
Unna	123.272.756	52.070.412	130.699.428	56.514.433 €	15,61%	4.444.020 €
Werne	52.858.232	22.327.317	55.984.270	24.207.598 €	6,69%	1.880.281 €
Summe	780.974.936	329.883.813 €	837.169.652	361.992.157 €	100,00%	32.108.344 €

Tabelle: Vergleich Allgemeine Kreisumlage 2025/2026; 2025 zeigt den festgesetzten Umlagebetrag

Die nachstehende Grafik stellt die Entwicklung der Allgemeinen Kreisumlage in den letzten **15 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:



3.6.2 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 2026 = rd. 99,5 T€) direkt dem Aufwand der einzelnen Produktgruppen zugeordnet.

Die Aufwendungen für die Aufgaben der Jugendhilfe erhöhen sich jahresbezogen von rd. **41,75 Mio. €** im Jahr 2025 um rd. **3,62 Mio. €** auf rd. **45,37 Mio. €** für das Jahr 2026.

Teilergebnisplan des Fachbereichs für Familie und Jugend	Ergebnis 2024	HH-Ansatz 2025	HH-Ansatz 2026
	€		
51.00 Erziehungsberatungsstelle, Adoptionsvermittlung, Jugendhilfeplanung davon nicht umlagerelevant - 0,5 Stelle Kommunale Präventionsketten einschl. Verw. Gem. Kosten	636.016 -29.603	721.001 -59.778	741.494 -61.416
51.01 Kinder und Jugendförderung davon nicht umlagerelevant - Zuschuss Kinderschutzbund - Zuschuss Kreisvorlesewettbewerb - 0,6 Stelle zu 25 % Jugendarbeitsschutz einschl. Verw. Gem. Kosten ab 2024 der PGr. 51.03 zugeordnet - Erstattungsbetrag für Personalaufwand beim Kinderschutzbund im Bereich der spezialisierten Beratung bei sexualisierter Gewalt gegen Kinder und Jugendliche (Abrechnung über allg. Kreisumlage).	2.123.444 -218.126 0 -51.303	2.705.266 -217.700 -500 -40.700	2.801.757 -224.210 -500 -41.930
51.02 Hilfen zur Erziehung davon nicht umlagerelevant - 1 Stelle zu 75 % Allgemeiner Sozialdienst einschl. Verw.Gem. Kosten	22.359.158 -60.586	20.329.749 -77.841	22.340.124 -79.934
51.03 Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen davon nicht umlagerelevant - Produkt 51.03.05 Elterngeld - 0,5 Stelle zu 25 % Jugendarbeitsschutz einschl. Verw. Gem. Kosten bis 2023 der PGr 51.01 zugeordnet	11.681.958 -3.475 -6.826	16.044.088 54.948 -7.168	17.441.266 -4.397 -7.380
51.04 Rechtliche Betreuung und Vormundschaften davon nicht umlagerelevant - Produkt 51.04.01 Betreuungsstelle	1.972.212 -557.176	2.046.381 -509.565	2.199.602 -533.751
- zzgl. zentral veranschlagte Personalaufwendungen (Beihilfen u. a.) - zzgl. 10 % Verwaltungsgemeinkosten (Basis: Personal- und Versorgungsaufwendungen) 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 €.	125.064 541.533	162.829 594.039	190.857 606.639
Summen	38.512.291	41.745.049	45.368.222
Vergleich 2025 zu 2026		3.623.173	
Veränderung in %		8,68%	

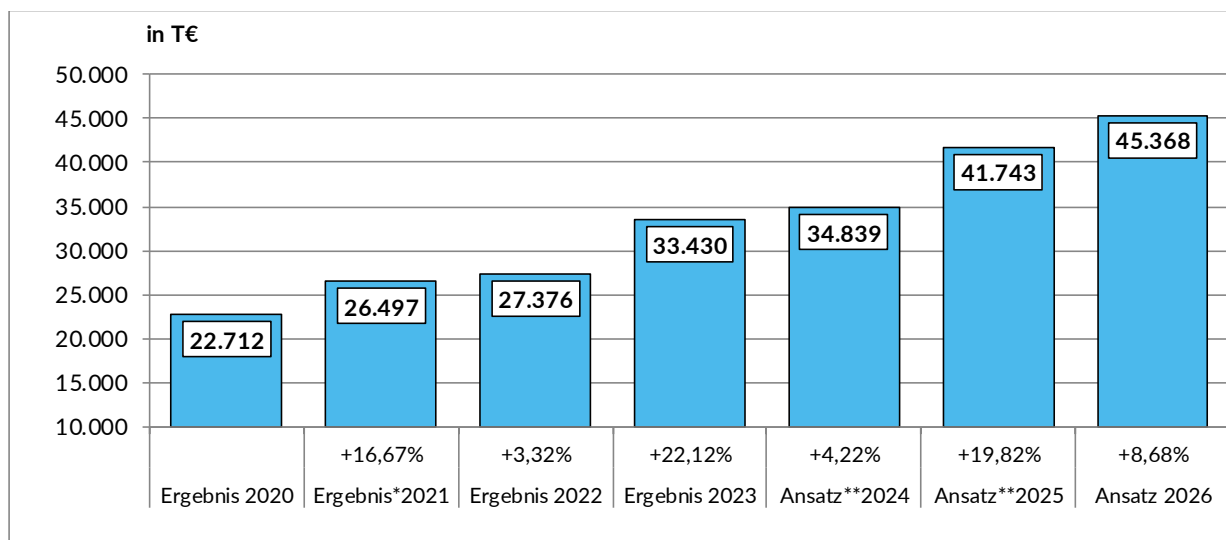
Die differenzierte Kreisumlage ist als Teil der Kreisumlage einheitlich in von Hundertsätzen der Umlagegrundlagen festzusetzen. Für den Kreis ergibt sich aufgrund der Berechnungen im Jahr **2026** ein umlagefähiger Aufwand von rd. **45,37 Mio. €**. Der Hebesatz der differenzierten Kreisumlage für die Aufgaben der Jugendhilfe erhöht sich unter Berücksichtigung der Modellrechnung zu den Umlagegrundlagen zum GFG 2026 von bisher 40,23455 v. H. um + **0,0031 Prozentpunkte** auf **40,23765 v. H.**

Aus der nachstehenden Tabelle ist die Verteilung der differenzierten Kreisumlage auf die Kommunen Bönen, Fröndenberg/Ruhr und Holzwickede ersichtlich. Für das Haushaltsjahr 2025 wurden dabei bereits die endgültigen Daten aus dem GFG 2025 berücksichtigt.

Stadt/ Gemeinde	Umlage- grundl. 2025	Kreisumlage 2025 Hebesatz 40,23455 v. H.	GFG 2026 Stand: Modellrechnung		Umlage- grundlagen 2026	Kreisumlage 2026 Hebesatz 40,23765 v. H.
	€		Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung	€	
Bönen	35.647.402	14.342.572	31.075.295	7.333.705	38.409.000	15.454.878
Fröndenberg/Ruhr	33.226.001	13.368.332	26.508.347	8.891.015	35.399.362	14.243.871
Holzwickede	34.876.328	14.032.334	38.942.319	0	38.942.319	15.669.473
Summe:	103.749.731	41.743.238	96.525.960	16.224.720	112.750.680	45.368.222

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	11.213.012	11.977.261	14.342.572	15.454.878
Fröndenberg/R.	7.394.092	9.004.370	9.219.126	10.587.267	11.351.698	13.368.332	14.243.871
Holzwickede	7.929.174	8.658.657	8.808.980	11.629.840	11.510.267	14.032.334	15.669.473
Summe	22.711.656	26.496.701	27.375.777	33.430.119	34.839.226	41.743.238	45.368.222
Veränderung		3.785.044	879.076	6.054.342	1.409.107	6.904.012	3.624.985

*inkl. außerordentlichem Ertrag aufgrund Corona-Schäden

**endgültig festgesetzter Kreisumlagebetrag

Entwicklung der differenzierten Kreisumlage Familie und Jugend in der mittelfristigen Finanzplanung

Ausgehend vom Planjahr 2026 mit einer berechneten Zahllast in Höhe von 45.368.222 € werden bei einer jährlichen Steigerungsrate von 2 % (Anlehnung an Fortschreibung der Sozialaufwendungen) nachfolgend aufgeführte Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung berücksichtigt:

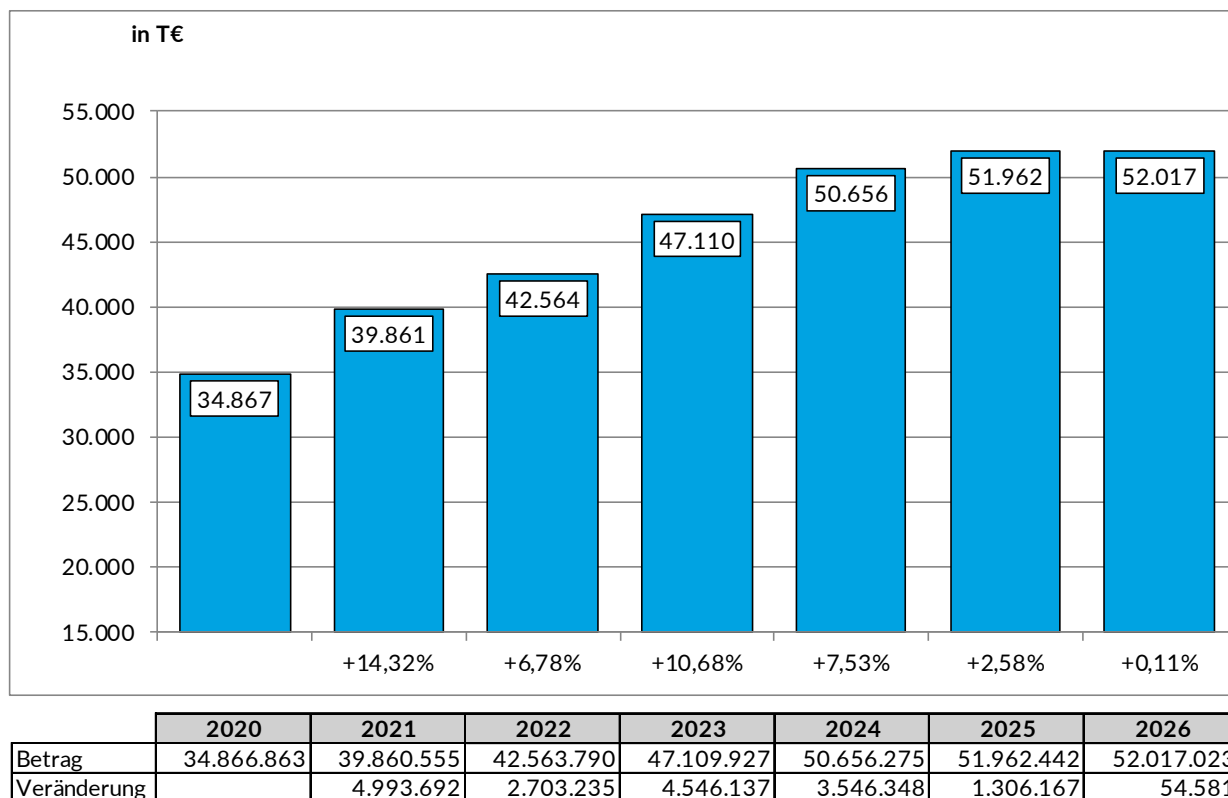
- Haushaltsjahr 2027 46.275.586 €
- Haushaltsjahr 2028: 47.201.098 €
- Haushaltsjahr 2029: 48.145.120 €

Im **Jahresabschluss 2024** wurde der Finanzbedarf zur Deckung der Aufwendungen für die Aufgaben der Jugendhilfe mit einem Betrag in Höhe von **38.512.290,62 €** festgestellt. Die Summe der festgesetzten Kreisumlagen belief sich auf **34.839.225,60 €**. Daraus ergibt sich insgesamt eine Unterdeckung bei der differenzierten Kreisumlage in Höhe von **3.673.065,02 €** die sich wie folgt auf die betroffenen Kommunen verteilt:

Kommune	Umlagegrundlagen 2024	gezahlte Umlage	Ergebnis 2024	Nachzahlung
Bönen	34.527.627	11.977.260,74	13.240.011,47	-1.262.750,73
Fröndenberg/Ruhr	32.724.276	11.351.697,92	12.548.496,17	-1.196.798,25
Holzwickede	33.181.393	11.510.266,94	12.723.782,98	-1.213.516,04
Summe:	100.433.296	34.839.225,60	38.512.290,62	-3.673.065,02

3.6.3 Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna

Die Schlüsselzuweisungen des Landes NRW an den Kreis Unna erhöhen sich auf Grundlage der Modellrechnung zum GFG 2026 im Haushaltsjahr 2026 nur leicht auf nunmehr rd. **52,02 Mio. €** (rd. + 0,11 v. H.).



Grafik: Vergleich Kreis-Schlüsselzuweisungen

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

- Haushaltsjahr 2027 53.317.449 €
- Haushaltsjahr 2028 55.290.194 €
- Haushaltsjahr 2029 57.225.351 €

Ausgehend von den Umlagegrundlagen der Modell-Rechnung zum Entwurf des **GFG 2026** ergeben sich folgende Veränderungen des Finanzausgleichs für das Jahr 2026:

Finanzausgleich GFG 2025 und 2026				
	Festsetzung 2025	Modellrechnung GFG 2026	Veränderung 2025 zu 2026	
Umlagegrundlagen	780.974.936	837.169.652	56.194.716	7,20%
Kreisschlüsselzuweisungen	51.962.442	52.017.023	54.581	0,11%
Investitionspauschale	2.755.172	2.956.843	201.671	7,32%
Schulpauschale/Bildungspauschale	3.500.302	3.780.794	280.491	8,01%
Wohngeldersparnis	6.244.671	6.300.000	55.329	0,89%
Summe Erträge	64.462.588	65.054.660	592.072	0,92%
LWL - Umlage (17,90 v. H. / 17,80 v. H.)	149.095.791	158.275.228	9.179.437	6,16%
RVR - Umlage (0,68 v. H. / 0,68 v. H.)	5.663.974	6.046.469	382.495	6,75%
Summe Aufwendungen	154.759.765	164.321.697	9.561.932	6,18%
Saldo	-90.297.178	-99.267.037	-8.969.860	9,93%

3.6.4 Darstellung der im Nachtrag verarbeiteten Anpassungen im Ertragsbereich

Im Folgenden werden die im Rahmen des Nachtrags gegenüber der Ursprungsplanung des Haushaltes 2026 berücksichtigten Veränderungen im Ertragsbereich aufgeführt. Die Darstellung orientiert sich an den Teilergebnisplanpositionen (TEP).

TEP Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Abweichung Saldo	Ansatz 2026 fortgeschrieben
		€		
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.500.000	800.000	6.300.000
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	512.061.937	4.901.752	516.963.689
003	Sonstige Transfererträge	8.811.690	-360.000	8.451.690
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.609.621	-7.200.000	50.409.621
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.542.333	-403.142	3.139.191
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.328.102	-3.691.500	168.636.602
007	Sonstige ordentliche Erträge	15.658.110	0	15.658.110
008	Aktivierete Eigenleistungen	779.592	0	779.592
009	Bestandsveränderungen	0	0	0
010	Ordentliche Erträge	776.291.385	-5.952.890	770.338.495

Erläuterungen:

TEP 001	Steuern un ähnliche Abgaben
	Budget 01 Zentrale Verwaltung
	<u>800.000 €</u> Voraussichtlich höhere Landeszuweisung aufgrund Einsparungen bei den Wohngeldausgaben

TEP 002 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**Budget 01 Zentrale Verwaltung**

-2.387.519 € Geringere Schlüsselzuweisungen gem. Modellrechnung zum GFG 2026

146.569 € Gestiegene Investitionspauschale gem. Modellrechnung zum GFG 2026

6.108.131 € Höhere allg. Kreisumlage aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen gem. Modellrechnung zum GFG 2026 sowie Ausfluss der vorgenommenen Anpassungen im Ertrags- u. Aufwandsbereich

679.343 € Höhere diff. Kreisumlage aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen gem. Modellrechnung zum GFG 2026 sowie Ausfluss der vorgenommenen Anpassungen im Ertrags- u. Aufwandsbereich

986.800 € Höhere Zuweisungen für ÖPNV von Gemeinden aufgrund Einbeziehung der Südkreisverkehre

Budget 35 Zuwanderung und Integration

213.500 € Höhere Förderbeträge für künftige Landesprogramme und Projekte des kommunalen Integrationszentrums

Budget 40 Schulen und Bildung

280.492 € Höhere Schulpauschale gem. Modellrechnung zum GFG 2026

Budget 50 Arbeit und Soziales

-106.000 € Geringere Landeszuwendung für das Sozialticket. Steht im Zusammenhang mit den prognostizierten Aufwendungen für die Sozialticketinhaber*innen

-328.883 € Wegfall der Inklusionspauschale ab Schuljahr 2026/2027

Budget 51 Familie und Jugend

-39.150 € Geringere Landeszuwendung durch das Land NRW für die Erziehungsberatungsstelle

-51.530 € Wegfall der Inklusionspauschale ab Schuljahr 2026/2027

-600.000 € Geringere Landeszuweisungen für Betriebskostenzuschüsse durch eine vom Land NRW verminderte Fortschreibungsrate

4.901.752 €

TEP 003 Sonstige Transfererträge**Budget 50 Arbeit und Soziales**

-100.000 € Auf Basis des Rechnungsergebnisses 2025 zu erwartende verminderte Erträge im Rahmen der Hilfen zum Lebensunterhalt

-260.000 € Geringere Erträge im Rahmen der Endabrechnungen/Jahresabrechnungen im Bereich der Hilfe zur Pflege

-360.000 €

TEP 004 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Budget 36 Straßenverkehr

-200.000 € Weniger Fremdanzeigen

Budget 38 Bevölkerungsschutz

-4.000.000 € Kostenträger der Rettungsdienstgebühren zahlen nur noch Festbeträge

-3.000.000 € Umstellung der bisherigen Leistengebühr auf eine Leitstellenumlage, die neben den Leitstellenkosten auch die Trägerkosten des Rettungsdienstes beinhaltet

Budget 53 Gesundheit

-40.000 € Weniger Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Gesundheitszeugnissen

Budget 60 Bauen und Planen

40.000 € Größere Anzahl an Förderungen im Bereich der Wohnraumförderung

-7.200.000 €

TEP 005 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Budget 01 Zentrale Verwaltung

-60.000 € Mindererträge aufgrund des Umbaus des Bistros

Budget 69 Mobilität, Natur und Umwelt

-343.142 € Mindererträge im Rahmen des Verkaufs von Altkleidern

-403.142 €

TEP 006 Privatrechtliche Leistungsentgelte	
Budget 33 Zentrale Ausländerbehörde	
-200.000 €	Geringere Kostenerstattungen vom Land wegen geringerer Personalaufwendungen
120.000 €	Höhere Kostenerstattungen vom Land aufgrund zusätzlicher Aufgaben
Budget 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	
148.500 €	Mehrerträge aufgrund der Änderung der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Stadt Hamm
50.000 €	Gestiegene Personalkosten führen zu höheren Kostenerstattungen im Rahmen der Tierheimabrechnung
Budget 50 Arbeit und Soziales	
234.000 €	Erhöhter kommunalspezifischer Anteil bei Bildungs- und Teilhabeleistungen
-4.084.000 €	Mindererträge durch geringeren Aufwand für Kosten der Unterkunft und einmalige Leistungen nach dem SGB II (Minderaufwendungen TEP 016)
-400.000 €	Geringere Personalkostenerstattungen des Jobcenters wegen geringerem Personalaufwand
Budget 53 Gesundheit	
44.000 €	Steigende Personalkosten bei Zuschüssen führen zu höheren Kostenerstattungen vom Land
Budget 62 Geoinformation und Kataster	
20.000 €	Höhere Personalkostenerstattungen von Gemeinden
Budget 69 Mobilität, Natur und Umwelt	
376.000 €	Höhere Erstattungen durch die Stadt Lünen im Rahmen der Übernahme der Linie U41
<u>-3.691.500 €</u>	

TEP 007 Sonstige ordentliche Erträge	
Budget 01 Zentrale Verwaltung	
650.000 €	Personalkostenerstattung von der VBU
Budget 36 Straßenverkehr	
-1.000.000 €	Weniger Fremdanzeigen
Budget 60 Bauen und Planen	
350.000 €	Erträge zur Minderung der Personalaufwendungen im Rahmen der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit der Kreistadt Unna (Übertragung von Aufgaben der unteren Bauaufsicht)
<u>0 €</u>	

3.7 Aufwendungen des Ergebnisplans

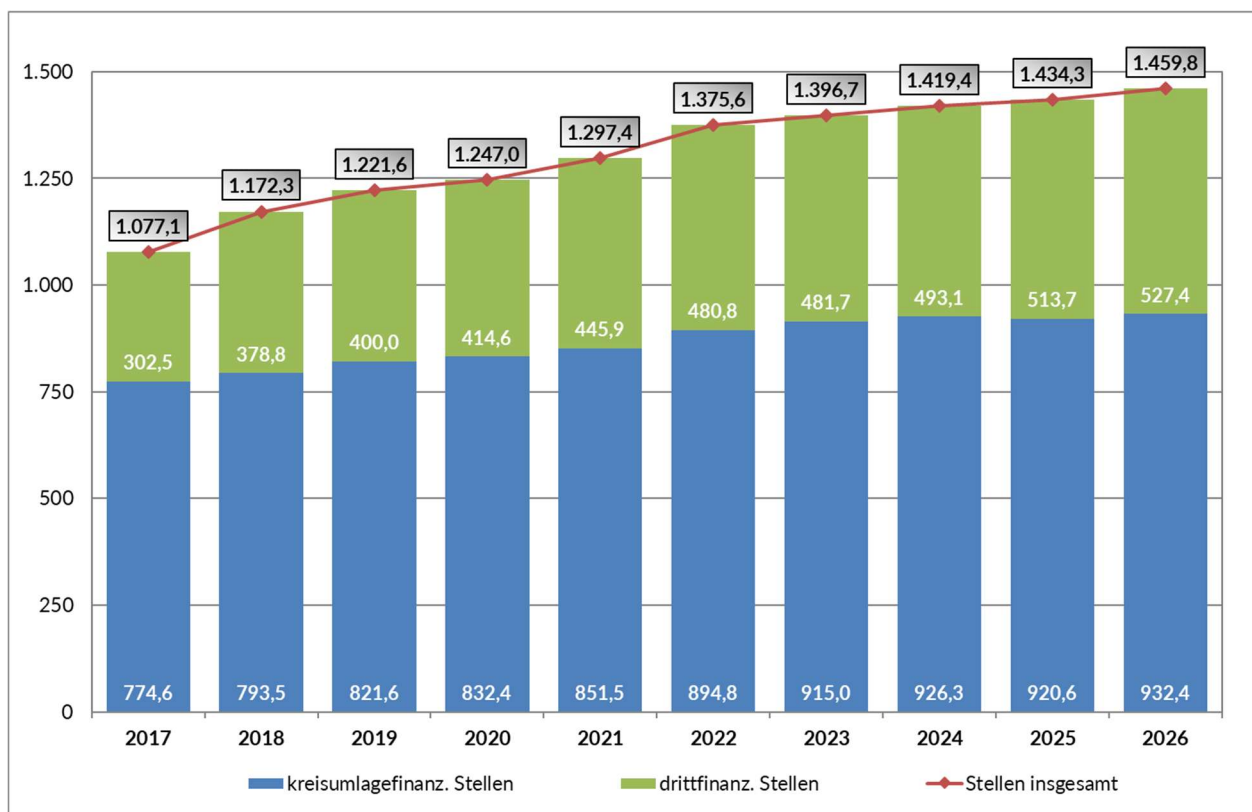
3.7.1 Besondere Sachverhalte mit Auswirkungen auf den Kreishaushalt

3.7.1.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen, Stellenplan

Der mit Drucksache 137/24/1 vom Kreistag beschlossene Stellenplan für die Jahre 2025/2026 hat zwischenzeitlich durch eine seit Anfang des Jahres 2025 wirkende Organisationsverfügung des Landrates (s. a. DS 040/25), die Weiterentwicklung der Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU) sowie einer erneuten Drucksache 168/25 im November 2025 (betrifft nur Stellenplan 2026) Änderungen erfahren.

In Summe führten diese Anpassungen seit 2024 zu einem Stellenaufwuchs von 1.419,4 Stellen um 40,4 Stellen auf 1.459,8 Planstellen. Der Anteil der über die Kreisumlage finanzierten 926,3 Stellen erhöht sich um 6,1 Stellen auf 932,4 Planstellen. Der Großteil des Stellenzuwaches entfällt mit 34,3 Planstellen auf drittfinanzierte Stellen.

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



Die Haushaltsansätze für Personal- und Versorgungsaufwendungen steigen aufgrund der in allen öffentlichen Haushalten einzuplanenden **tariflichen Steigerungen** sowie der zu erwartenden **Besoldungsanpassung** stetig an.

Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung für das Jahr 2026 wurde unter Berücksichtigung der Erträge mit einem Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von rd. 9,38 Mio. € ausgegangen.

Unter Berücksichtigung der aktuellen Tarifsituation und der Entwicklung bei den Personalaufwendungen im Jahr 2025 kann für das Jahr 2026 mit Minderaufwendungen i. H. v. rd. 2,79 Mio. € ausgegangen werden. Eine Negativentwicklung ist bei den Beihilfeaufwendungen und -rückstellungszuführungen zu beachten. Hier wird es voraussichtlich zu Mehraufwendungen gegenüber der ursprünglichen Planung i. H. v. rd. 0,29 Mio. € kommen.

Bei den Versorgungsaufwendungen ist für Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger ebenfalls mit Mehraufwendungen von rd. 0,47 Mio. € zu rechnen.

Anzuführende Gründe für Planabweichungen sind:

- Die Haushaltsplanung 2025/2026 berücksichtigte für das Haushaltsjahr 2026 eine Tarifsteigerung von 3 Prozent zum 01.01.2026. Tatsächlich ergibt sich aus dem Tarifabschluss 2025 eine Erhöhung von 2,8 Prozent zum 01.05.2026.
- Die für die Ausbildungsjahre 2024 und 2025 eingeplanten Ausbildungsstellen konnten tatsächlich nicht vollständig besetzt werden. Hieraus folgen Minderaufwendungen bei den Ausbildungsentgelten/-Besoldungen und deren Weiterplanung nach Ausbildungsende.
- Minderaufwendungen aufgrund von Fehl-/Abwesenheitszeiten
- Stellen konnten nicht oder erst zeitverzögert neu besetzt werden

3.7.1.2 Budget 01 – Zentrale Verwaltung

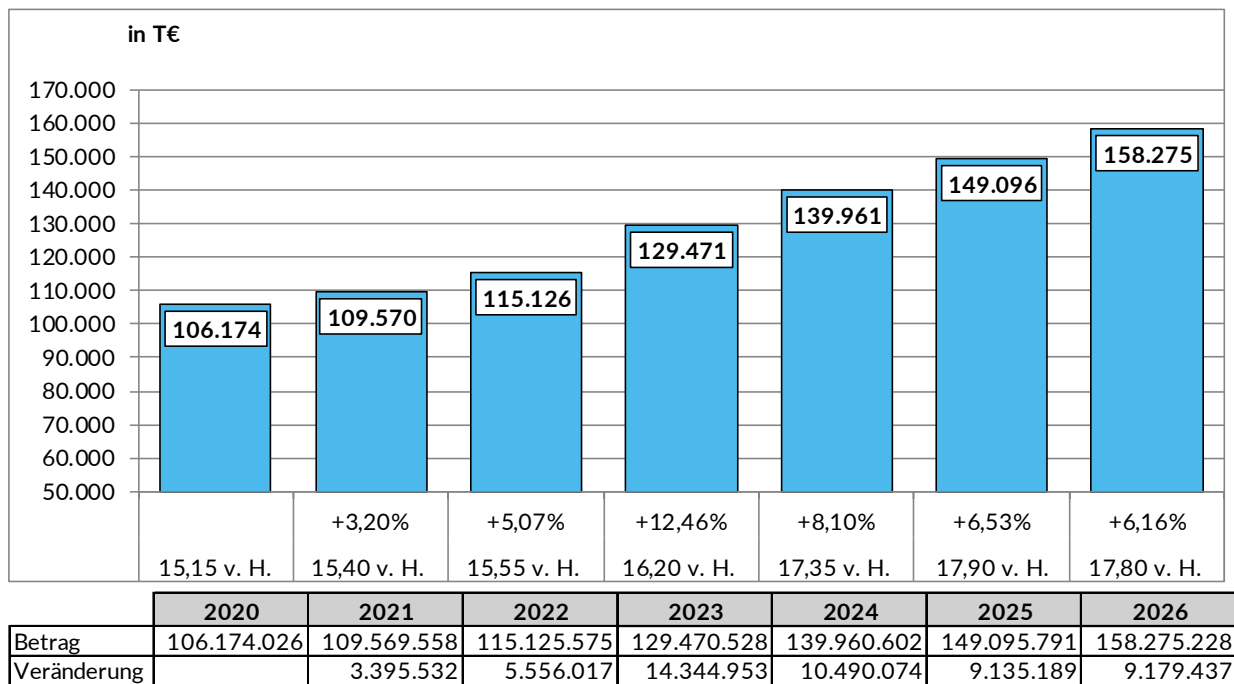
Umlage Landschaftsverband Westfalen Lippe (LWL)

Der **Landschaftsverband-Westfalen-Lippe (LWL)** hatte ebenfalls für die Haushaltsjahre 2025/2026 einen Doppelhaushalt aufgestellt. Es wurden Hebesätze i. H. v. 17,90 % für das Jahr 2025 und **18,45 % für das Jahr 2026** beschlossen.

Da der LWL für das Haushaltsjahr 2025 ein positives Jahresergebnis von rd. 24,6 Mio. € (Planung negatives Jahresergebnis von 29,6 Mio. €) prognostiziert und zudem sich die Umlagegrundlagen ebenfalls besser entwickeln als vom LWL erwartet, wurde mit Schreiben vom 04.01.2025 das Verfahren zur Herstellung des Benehmens mit den Mitgliedskörperschaften des LWL für eine **Nachtragsatzung** für das Haushaltsjahr 2026 eingeleitet. Hiermit soll der Hebesatz der Landschaftsumlage ggü. dem Vorjahr um 0,65 %-Punkte auf dann **17,80 %** gesenkt werden.

Auf Basis der Modellrechnung zum GFG 2026 errechnet sich für den Kreis Unna im **Jahr 2026** eine **Zahllast** i. H. v. **rd. 158,3 Mio. €**. Dieser Wert ist fast identisch mit dem vom Kreis Unna für das Jahr 2026 geplanten Ansatz und weicht lediglich um ca. 19 T€ ab.

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



Grafik: Vergleich Landschaftsumlage

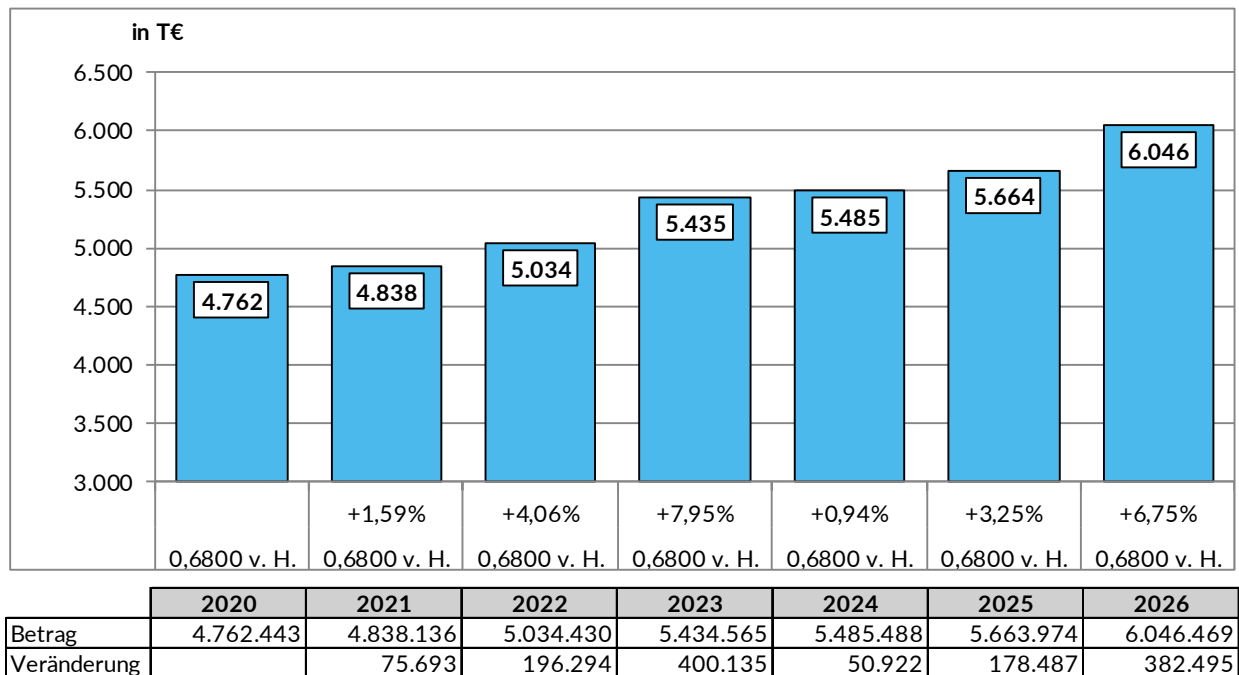
Ausgehend vom Planjahr 2026 werden bei einer jährlichen Steigerungsrate von 2 % (Anlehnung an Fortschreibung der Sozialaufwendungen) nachfolgend aufgeführte Zahlbeträge in der mittelfristigen Planung berücksichtigt:

- Haushaltsjahr 2027 161.440.733 €
- Haushaltsjahr 2028 164.669.547 €
- Haushaltsjahr 2029 167.962.938 €

Umlage Regionalverband Ruhr (RVR)

Auch der **Regionalverband Ruhr (RVR)** hat für die Haushaltsjahre 2025/2026 einen Doppelhaushalt aufgestellt. Für beide Haushaltsjahre wurde ein gegenüber dem Vorjahr unveränderter Hebesatz i. H. v. 0,68 % beschlossen.

Auf Basis der Modellrechnung zum GFG 2026 und unter Anwendung des Hebesatzes von 0,68 % ergibt sich für den Kreis Unna im Jahr 2026 eine Umlagezahllast in Höhe von rd. 6,05 Mio. €. Dieser Betrag übersteigt den bisherigen Planansatz des Kreises um rd. 0,19 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 6.246.469 €
- Haushaltsjahr 2028 6.446.469 €
- Haushaltsjahr 2029 6.646.469 €

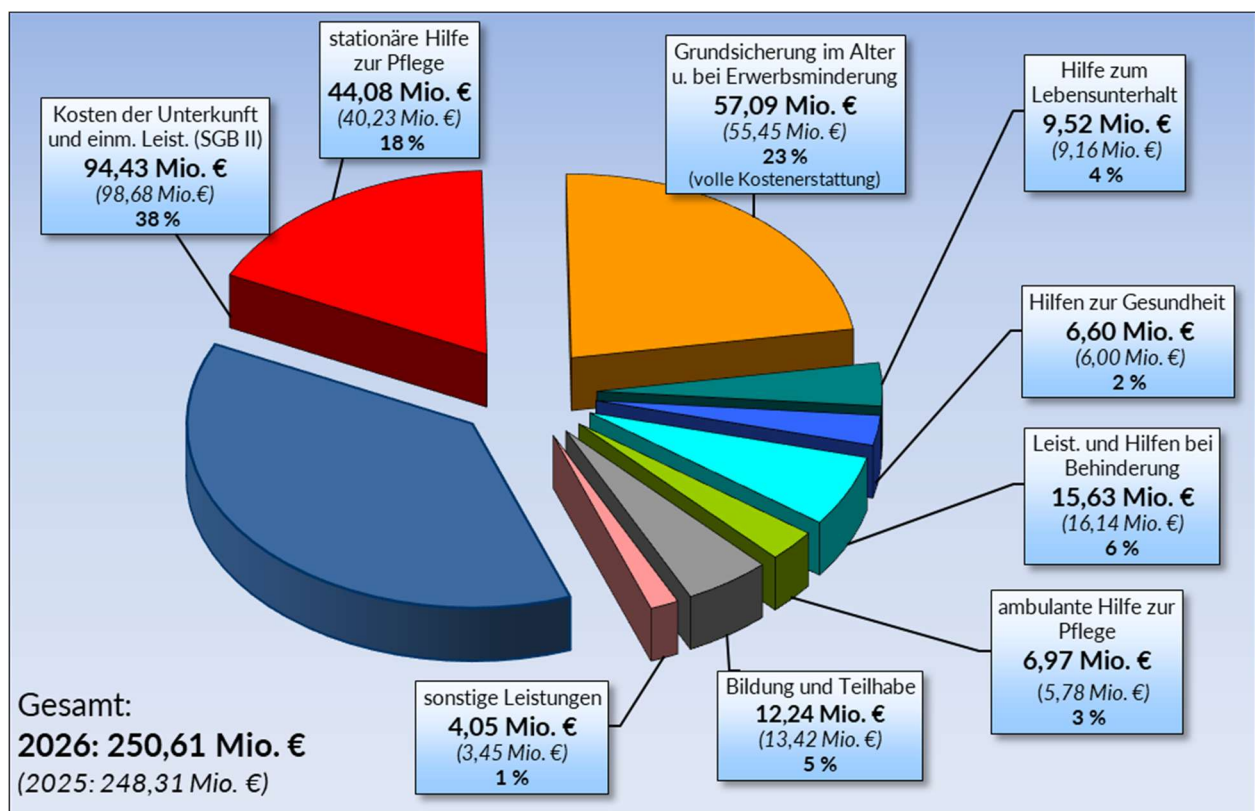
3.7.1.3 Budget 50 – Arbeit und Soziales

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.

Im Vergleich zum Planjahr 2026 im Rahmen des Doppelhaushaltes wird für das Planjahr 2026 innerhalb des Nachtragshaushaltes ein **geringerer Zuschussbedarf** von insgesamt rd. **135,99 Mio. €** (Doppelhaushalt 2026: 139,64 Mio. €) erwartet, was im Vergleich zum Vorjahr (Plan 2025) eine **Verschlechterung** von rd. **4,1 Mio. €** bedeutet.

Die **sozialen Transferleistungen** nach dem SGB II und dem SGB XII erreichen im **Haushaltsjahr 2026** nach aktuellem Stand ein Volumen von insgesamt rd. **250,61 Mio. €** (2025: 248,31 Mio. €). Dies bedeutet eine Steigerung von 0,93 v. H.

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



Im Weiteren werden nur Veränderungen zwischen **Doppel- und Nachtragshaushalt** erläutert:

- Kosten der Unterkunft

Bei den Kosten der Unterkunft war im Rahmen des Doppelhaushaltes eine Kostensteigerung i. H. v. 4 % vorgesehen. Unter Berücksichtigung des verbesserten Jahresergebnisses 2025 zzgl. einer Steigerung i. H. v. 2 % ergibt sich im Vergleich zur ursprünglichen Planung eine Verbesserung i. H. v. **7,20 Mio. €**. In Korrelation

zu den v. g. Minderaufwendungen ergeben sich auf Basis der zu erwartenden Bundesbeteiligung Mindererträge i. H. v. **4,08 Mio. €**. Unterm Strich entsteht eine Netto-Verbesserung i. H. v. **3,12 Mio. €**.

- Hilfen zur Gesundheit (HzG)

Die Kostenentwicklung im Jahr 2026 wird höher ausfallen, da sich insbesondere die individuellen Krankheitskosten je Fall erhöht haben. Auf Basis des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2025 ergibt sich im Vergleich zur ursprünglichen Planung für das Jahr 2026 ein um **0,30 Mio. €** erhöhter Ansatz.

- Hilfe zum Lebensunterhalt (HzL)

Für das Haushaltsjahr 2026 wird mit einer Kostensteigerung i. H. v. 2 % auf Basis der Prognose für das Jahr 2025 gerechnet. Insgesamt erhöht sich der Planansatz für 2026 im Vergleich zum Vorjahr um rd. **0,36 Mio. €** auf rd. **9,52 Mio. €**.

- stationäre und ambulante Hilfe zur Pflege

Insbesondere durch die bereits eingetretenen und noch zu erwartenden Pflegesatzanpassungen ist mit Aufwandssteigerungen 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 von 4 % auf Basis des prognostizierten Jahresergebnisses 2025 berücksichtigt.

Mit insgesamt rd. **51,05 Mio. €** liegt der Planansatz 2026 um rd. **5,04 Mio. €** über dem Ansatz für das Jahr 2025.

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

Im Bereich der Leistungen und Hilfen bei Behinderungen sind Fall- und Kostensteigerungen nicht so eingetreten, wie zur Planung des Doppelhaushaltes angenommen. Daher ergibt sich für den Nachtragshauhalt unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Jahresergebnisses zzgl. Fall- und Vergütungssteigerungen eine Verbesserung in Höhe von rd. **2,00 Mio. €**. Gegenüber dem Vorjahr führt dies zu einer Verbesserung in Höhe von 0,51 Mio. €.

Insgesamt sind für diese Hilfeart rd. **15,63 Mio. €** eingeplant.

- Bildung und Teilhabe

Bildungs- und Teilhabeleistungen -nach dem SGB II und SGB XII- haben sich im Jahr 2025 nicht mit der geplanten Fallzahlsteigerung ausgewirkt, so dass sich unter Berücksichtigung des prognostizierten Jahresergebnisses 2025 sowie einer angenommenen Fallzahlsteigerung ein um 3,18 Mio. € verminderter Planansatz für das Jahr 2026 ergibt. Der Planwert für beide Rechtskreise liegt bei **12,24 Mio. €**.

3.7.1.4 Budget 51 - Familie und Jugend

Unter Berücksichtigung aller finanziellen Auswirkungen ergibt sich im Vergleich zur ursprünglichen Planung ein **um 0,65 Mio. € erhöhter Zuschussbedarf** für den Fachbereich Familie und Jugend von insgesamt **45,53 Mio. €**.

Der erhöhte Zuschussbedarf begründet sich im Wesentlichen durch nachfolgende finanzielle Änderungen.

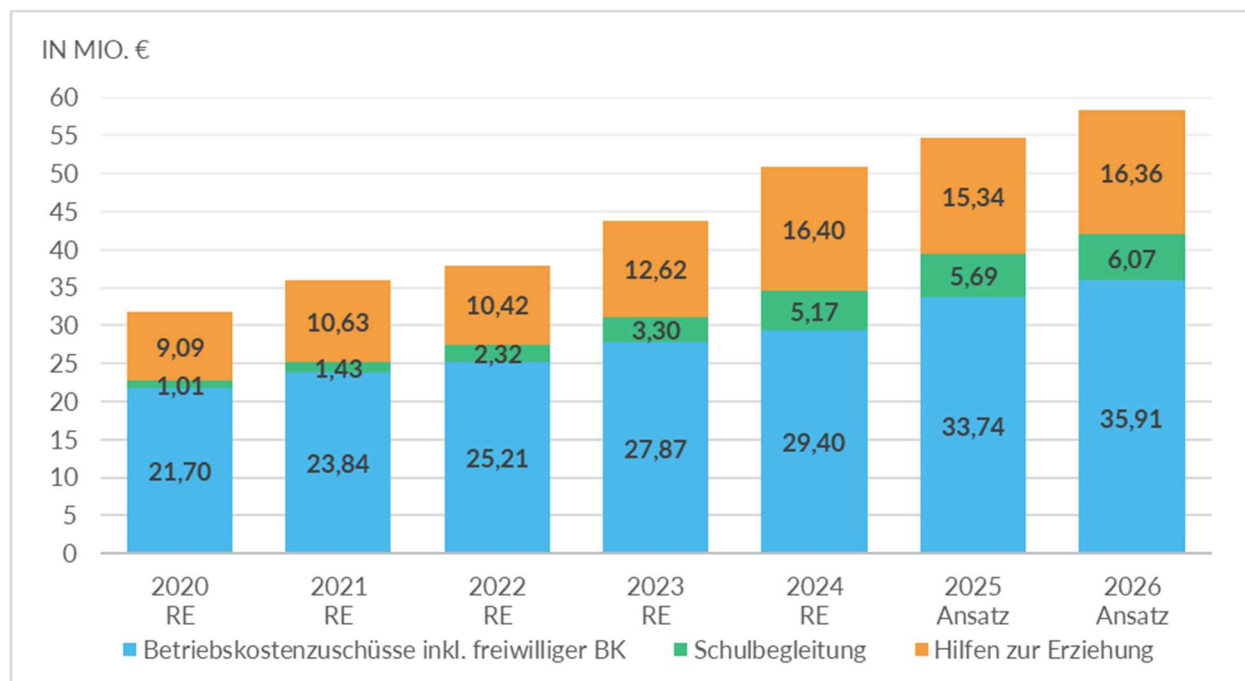
Durch geringere Landeszuweisungen aufgrund des Wegfalls der Inklusionspauschale (- 52 T€) und eines verringerten Zuweisungsbetrages für die Erziehungsberatungsstelle (-39 T€) ergeben sich Mindererträge.

Unter Beachtung der Kostensteigerungen bei den Hilfen zur Erziehung (ambulant und stationär) in den letzten drei Jahren wird eine um 0,52 Mio. € erhöhte Kostenerstattung an andere Jugendhilfeträger erwartet.

Darüber hinaus werden mit der Übernahme der Trägeranteile als freiwilliger Zuschuss im Zusammenhang mit den Betriebskostenzuschüssen für den Evangelischen Kirchenkreis insgesamt 0,60 Mio. € Mehraufwendungen entstehen.

Neben den v. g. Verschlechterungen ergibt sich auch eine Netto-Verbesserung i. H. v. 0,40 Mio. € durch eine vom Land NRW verminderte Fortschreibungsrate für die Betriebskostenzuschüsse im Vergleich zur ursprünglichen Planung.

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



3.7.2

Darstellung der im Nachtrag verarbeiteten Anpassungen im Aufwandsbereich

TEP Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Abweichung Saldo	Ansatz 2026 fortgeschrieben
		€		
011	Personalaufwendungen	-126.649.064	2.503.000	-124.146.064
012	Versorgungsaufwendungen	-14.732.996	-470.000	-15.202.996
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.913.448	-920.707	-86.834.155
014	Bilanzielle Abschreibungen	-13.206.750	0	-13.206.750
015	Transferaufwendungen	-407.736.999	-3.004.349	-410.741.348
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-135.710.151	7.844.946	-127.865.205
017	Ordentliche Aufwendungen	-783.949.408	5.952.890	-777.996.518

Erläuterungen:

TEP 011	Personalaufwendungen
	Alle Budgets betroffen
<u>2.503.000 €</u>	Siehe Erläuterung unter Ziffer 3.7.1.1

TEP 012	Versorgungsaufwendungen
	Budget 01 Zentrale Verwaltung
<u>-470.000 €</u>	Höhere Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger

TEP 013 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Budget 01 Zentrale Verwaltung

- 20.000 € Betrieb einer Beratungsstelle für gehörlose und schwer hörbehinderte Menschen
- 120.000 € Höhere Mietindexierungskosten im Rahmen von PPP u. a. Umsetzung des Sicherheitskonzepts
- 20.000 € Mehraufwand für Öffentlichkeitsarbeit (u. a. Merchandise-Artikel)
- 400.000 € Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden u. a. Containeranlagen für Schulen

Budget 35 Zuwanderung und Integration

- 2.500 € Weniger Aufwand für Softwarepflegeverträge

Budget 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

- 7.000 € Kostensteigerung bei der Tierkörperbeseitigung

Budget 40 Schulen und Bildung

- 800.000 € Mehraufwand für Schülerspezialverkehre
- 100.000 € Nutzung der Kleinschwimmhalle Kamen-Heeren (DS 109/25/1)

Budget 51 Familie und Jugend

- 90.000 € Kostensteigerungen bei den Hilfen zur Erziehung (ambulant); Fortschreibung gem. Mittelwert der letzten drei Jahre
- 430.000 € Kostensteigerungen bei den Hilfen zur Erziehung (stationär); Fortschreibung gem. Mittelwert der letzten drei Jahre

Budget 53 Gesundheit

- 29.000 € Höhere Kostenerstattungen an Gemeinden im Rahmen von Obduktionen

Budget 69 Mobilität, Natur und Umwelt

- 668.622 € Minderaufwendungen für Verbrennung
- 424.171 € Geringerer Aufwand bei Kompostierung, Schadstoffsammlung und Abfallberatung

-920.707 €

TEP 015 Transferaufwendungen

Budget 01 Zentrale Verwaltung

- 154.000 € Aktualisierter Fehlbetrag der WFG liegt unter dem Ursprungsansatz.
- 18.514 € Landschaftsumlage fällt auf Grundlage der Modellrechnung zum GFG 2026 und dem Benehmensschreiben des Landschaftsverbandes zum Nachtrag geringer aus.
- 182.263 € Die Umlage an den Regionalverband Ruhr steigt auf Grundlage der Modellrechnung zum GFG 2026 an.
- 2.492.000 € Der Zuschuss für die Beteiligung an die Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU) fällt höher aus.

Budget 35 Zuwanderung und Integration

- 153.400 € Programm "KOMM-AN NRW" wurde eingestellt

Budget 50 Arbeit und Soziales

- 1.104.000 € Gestiegene Aufwendungen für ambulante Hilfen zur Pflege aufgrund von möglichen Preissteigerungen im Rahmen von Lohnkostensteigerungen
- 2.639.000 € Gestiegene Aufwendungen für Investitionskostenförderung/Pflegewohngeld sowie für stationäre Hilfen zur Pflege aufgrund von möglichen Preissteigerungen im Rahmen von Lohnkostensteigerungen
- 1.646.000 € Die im Rahmen der Haushaltsplanung 2025/2026 erwartete Fallzahlsteigerung der Leistungen für Bildung und Teilhabe ist nicht eingetreten
- 94.000 € Mehraufwendungen im Bereich der Hilfen zum Lebensunterhalt auf Basis des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2025
- 300.000 € Auf Basis des Jahres 2025 ergeben sich voraussichtlich Fallkostensteigerungen im Rahmen der Hilfen zur Gesundheit
- 1.997.000 € Auf Basis des Jahres 2025 ergeben sich für die Schulbegleitung Minderaufwendungen

Budget 51 Familie und Jugend

- 600.000 € Mehraufwendungen durch die Übernahme der Trägeranteile des evangelischen Kirchenkreises
- 1.000.000 € Aufgrund einer verminderten Fortschreibungsrate wird mit Minderaufwendungen für Betriebskostenzuschüsse gerechnet (siehe auch Mindererträge TEP 002)

Budget 53 Gesundheit

- 56.000 € Steigende Personalkosten bei Zuschüssen z. B. an Kontakt- u. Beratungsstellen

Budget 69 Mobilität, Natur und Umwelt

- 15.000 € Unterstützung des Projektes "UNsere NATur" der Kreisjägerschaft
- 491.000 € Nachforderung und Preissteigerung der DSW21 im Rahmen der Übernahme der Linie U41

-3.004.349 €

TEP 016 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Budget 01 Zentrale Verwaltung

- 10.480 € Geringere Geschäftsaufwendungen
- 185.000 € Gestiegene Aufwendungen für Kreistagsmitglieder
- 19.861 € Höhere Fraktionszuwendungen
- 13.000 € Mehraufwand für Öffentlichkeitsarbeit

Budget 33 Zentrale Ausländerbehörde

- 120.000 € Aufwandssteigerung durch zusätzliche Aufgabenwahrnehmung (Rückkehrberatung, Freiwillige Ausreise)

Budget 35 Zuwanderung und Integration

- 212.583 € Mehraufwand aufgrund von neuer Förderrichtlinien/Förderprogramme im Rahmen des Kommunalen Integrationszentrums (siehe auch Erhöhung der Zuweisungen TEP 002)

Budget 38 Bevölkerungsschutz

- 30.000 € Erhöhter Stellenbedarf bedingt Mehraufwand für Aus- und Fortbildung

Budget 40 Schulen und Bildung

- 192.890 € Fortschreibung des Medienentwicklungsplans durch Kreistagsbeschluss
- 214.200 € Mietkosten für Containeranlagen an der Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule Bergkamen aufgrund von steigenden Schülerzahlen

Budget 50 Arbeit und Soziales

- 7.196.000 € Unter Berücksichtigung des erwarteten Jahresergebnisses 2025 zzgl. einer Steigerung von 2 % im Bereich der Leistungsbeteiligung bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung sowie einmaligen Leistungen an Arbeitssuchende ergeben sich Minderaufwendungen
- 1.536.000 € Auf Basis des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2025 im Bereich der Bildungs- und Teilhabeleistungen (SGB II) werden Minderaufwendungen erwartet

Budget 60 Bauen und Planen

- 20.000 € Die Fortführung des Konzeptes "Masterplan Wohnungsbau" wird günstiger

Budget 69 Mobilität, Natur und Umwelt

- 70.000 € Durch die Priorisierung von Maßnahmen des Klimaschutzkonzeptes kommt es im Jahr 2026 zu Minderaufwendungen

7.844.946 €

3.8 Finanzplan und Teilfinanzpläne

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

Hinweis:

Auf eine Erläuterung der Teilfinanzplanpositionen die die laufende Verwaltungstätigkeit abbilden wird verzichtet. Die sich hier ergebenden Änderungen korrespondieren grundsätzlich mit den entsprechenden Teilergebnisplanpositionen. Insofern wird diesbezüglich auf die Ziffern 3.6.4 (Erträge) und 3.7.2 (Aufwand) verwiesen. Die Anpassungen im investiven Bereich fügen sich unter Ziffer 3.8.1. den Finanzplänen an.

Finanzplan 2026

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.828.900,86	5.500.000	5.500.000	6.300.000	6.300.000	6.300.000	6.300.000
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	443.904.540,54	475.538.832	508.641.407	513.543.159	538.199.619	550.832.041	559.032.663
03	sonstige Transfereinzahlungen	6.449.659,87	8.607.540	8.811.690	8.451.690	8.856.470	9.156.260	9.474.620
04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.766.421,73	54.797.565	57.609.621	50.409.621	51.465.584	52.358.607	54.258.836
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.950.901,10	3.703.889	3.542.333	3.139.191	2.868.243	2.882.208	2.896.382
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153.946.669,89	167.247.412	172.328.102	168.636.602	171.605.611	174.411.019	178.400.209
07	sonstige Einzahlungen	14.332.282,71	13.182.242	13.185.442	13.185.442	11.234.769	11.244.190	11.248.704
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.663.122,31	3.214.387	3.336.100	3.336.100	3.030.411	2.606.815	1.847.699
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	676.842.499,01	731.791.867	772.954.695	767.001.805	793.560.707	809.791.140	823.459.113
10	Personalauszahlungen	-101.151.343,85	-112.914.733	-119.318.825	-116.838.512	-120.094.092	-121.298.180	-122.514.318
11	Versorgungsauszahlungen	-11.893.559,15	-12.601.000	-13.606.000	-13.606.000	-13.742.060	-13.879.480	-14.018.275
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.717.746,37	-85.098.615	-85.913.448	-86.834.155	-83.951.718	-85.161.692	-86.558.421
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.921.639,42	-5.371.766	-5.678.077	-5.678.077	-5.168.070	-4.676.630	-3.844.540
14	Transferauszahlungen	-366.470.805,94	-383.649.711	-407.736.999	-410.741.348	-422.045.309	-431.997.401	-442.763.069
15	Sonstige Auszahlungen	-122.616.907,68	-130.249.462	-133.960.491	-126.115.545	-128.206.785	-130.125.395	-132.313.062
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-682.772.002,41	-729.885.287	-766.213.840	-759.813.637	-773.208.034	-787.138.778	-802.011.685
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.929.503,40	1.906.580	6.740.855	7.188.168	20.352.673	22.652.362	21.447.428
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.296.732,30	11.365.367	5.613.966	5.613.966	2.792.000	2.192.000	242.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	592.540,38	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	1.245.364,06	7.858.562	17.913.321	17.913.321	10.290.098	19.897.265	2.666.830
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.134.636,74	19.223.929	23.527.287	23.527.287	13.082.098	22.089.265	2.908.830
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.411.849,40	-3.710.000	-610.000	-610.000	-610.000	-610.000	-610.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-10.027.473,16	-22.341.805	-23.678.174	-24.338.174	-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)	-4.760.450,66	-4.295.900	-10.564.800	-10.659.800	-5.022.600 (-2.630.000)	-2.882.810 (-1.650.000)	-1.502.010 (-450.000)
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-656.697,29	-685.968	-707.284	-707.284	-715.000	-741.000	-767.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-957.664,18	-712.530	-507.829	-507.829	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.382.785,50	-38.776.960	-19.034.260	-19.034.260	-308.260	-308.260	-302.260
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Verpflichtungsermächtigungen)	-25.196.920,19	-70.523.163	-55.102.347	-55.857.347	-38.700.860 (-34.175.000)	-34.202.070 (-28.000.000)	-30.081.270 (-27.350.000)
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.062.283,45	-51.299.234	-31.575.060	-32.330.060	-25.618.762	-12.112.805	-27.172.440
32	Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-21.991.786,85	-49.392.654	-24.834.205	-25.141.892	-5.266.089	10.539.557	-5.725.012

Finanzplan 2026

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
33	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Kred. f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	36.661.315,61	72.000.000	50.000.000	50.000.000	26.500.000	17.000.000	16.800.000
34	Einz. a. d. Aufn. u. d. Rückfl. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	225.800.000,00	0	0	0	0	0	0
35	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten f. Inv. u. diesen wirtsch. gleichkmd. Rechtsverhältnissen	-20.823.440,69	-9.675.388	-21.961.748	-21.961.748	-14.068.910	-23.561.290	-4.732.740
36	Ausz. f. d. Tilg. u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	-224.300.000,00	0	0	0	0	0	0
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	17.337.874,92	62.324.612	28.038.252	28.038.252	12.431.090	-6.561.290	12.067.260
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-4.653.911,93	12.931.958	3.204.047	2.896.360	7.165.001	3.978.267	6.342.248
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln (Verpflichtungsermächtigungen)	6.107.954,95	28.660.694	-67.976.888	-67.976.888	-65.080.528 (-34.175.000)	-57.915.527 (-28.000.000)	-53.937.260 (-27.350.000)
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	115.673,00	0	0	0	0	0	0
41	Liquide Mittel	1.569.716,02	41.592.652	-64.772.841	-65.080.528	-57.915.527	-53.937.260	-47.595.012

Teilfinanzplan 01 Zentrale Verwaltung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.886						
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	35.380						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen	567.078	7.753.562	17.808.321	17.808.321	10.185.098	19.792.265	2.561.830
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	626.344	7.753.562	17.808.321	17.808.321	10.185.098	19.792.265	2.561.830
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-240.000					
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-406.208	-250.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-799.461	-861.100	-856.300	-856.300	-88.100	-88.810	-104.010
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-656.697	-685.968	-707.284	-707.284	-715.000	-741.000	-767.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.228.256	-38.242.000	-18.803.000	-18.803.000	-87.000	-87.000	-87.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.090.622	-40.279.068	-20.566.584	-20.566.584	-1.090.100	-1.116.810	-1.158.010
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.464.278	-32.525.506	-2.758.263	-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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 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							
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
31	Saldo aus Investitionstätigkeit							

Teilfinanzplan 33 Zentrale Ausländerbehörde

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	52.600	397.000	431.500	431.500			
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	43.100						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen							
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	95.700	397.000	431.500	431.500			
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden							
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen							
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-97.217	-397.000	-431.500	-431.500			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-97.217	-397.000	-431.500	-431.500			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.517						

Teilfinanzplan 35 Zuwanderung und Integration

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 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	-1.159	-118.000					
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-418						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.577	-118.000					
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.577	-118.000					

Teilfinanzplan 36 Straßenverkehr

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 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	-35.108	-290.000	-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							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-35.108	-290.000	-290.000	-290.000	-70.000	-70.000	-70.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-35.108	-290.000	-290.000	-290.000	-70.000	-70.000	-70.000

Teilfinanzplan 38 Bevölkerungsschutz

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	30.000						
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	30.000						
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	-800.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-1.749.393	-1.410.500	-7.980.000	-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	-6.411	-316.700	-10.000	-10.000			
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.755.804	-3.087.200	-8.790.000	-8.790.000	-5.313.000	-3.140.000	-1.800.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.725.804	-3.087.200	-8.790.000	-8.790.000	-5.313.000	-3.140.000	-1.800.000

Teilfinanzplan 39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 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	-22.995	-500.000	-2.750.000	-2.750.000	-3.000.000	-750.000	
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-3.595	-36.000					
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.589	-536.000	-2.750.000	-2.750.000	-3.000.000	-750.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.589	-536.000	-2.750.000	-2.750.000	-3.000.000	-750.000	

Teilfinanzplan 40 Schulen und Bildung

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	601.422	3.295.111					
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	601.422	3.295.111					
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-1.600.000					
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.070.206	-5.695.000	-13.495.000	-13.495.000	-23.845.000	-24.600.000	-25.900.000
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-909.781	-595.700	-369.000	-369.000	-324.500	-327.000	-314.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-114.427	-122.260	-125.260	-125.260	-125.260	-125.260	-125.260
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.094.414	-8.012.960	-13.989.260	-13.989.260	-24.294.760	-25.052.260	-26.339.260
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.492.992	-4.717.849	-13.989.260	-13.989.260	-24.294.760	-25.052.260	-26.339.260

Teilfinanzplan 50 Arbeit und Soziales

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 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	-3.440	-11.000	-10.000	-10.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.664						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.104	-11.000	-10.000	-10.000			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.104	-11.000	-10.000	-10.000			

Teilfinanzplan 51 Familie und Jugend

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.544.106	712.530	305.370	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	1.544.106	712.530	305.370	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	-7.275	-91.000	-21.000	-21.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-957.664	-712.530	-507.829	-507.829			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-964.939	-883.530	-528.829	-528.829			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	579.167	-171.000	-223.459	-223.459			

Teilfinanzplan 53 Gesundheit

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 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	-13.055	-38.800	-15.200	-15.200			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen							
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.055	-38.800	-15.200	-15.200			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.055	-38.800	-15.200	-15.200			

Teilfinanzplan 60 Bauen und Planen

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.035.100	6.478.726	4.635.096	4.635.096	2.550.000	1.950.000	
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	500.544						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen	608.070						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.143.714	6.478.726	4.635.096	4.635.096	2.550.000	1.950.000	
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-33.131	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.459.574	-15.116.805	-6.433.174	-7.093.174	-4.200.000	-3.310.000	
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-1.053.614	-390.000	-460.000	-555.000			
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.195						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.564.515	-15.806.805	-7.193.174	-7.948.174	-4.500.000	-3.610.000	-300.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.420.801	-9.328.079	-2.558.078	-3.313.078	-1.950.000	-1.660.000	-300.000

Teilfinanzplan 62 Geoinformation und Kataster

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 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	-34.664	-33.000	-113.000	-113.000	-13.000	-43.000	
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.165	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-36.829	-39.000	-119.000	-119.000	-19.000	-49.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-36.829	-39.000	-119.000	-119.000	-19.000	-49.000	

Teilfinanzplan 69 Mobilität, Natur und Umwelt

Kreis Unna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2026	Fortgeschr. Ansatz 2027	Fortgeschr. Ansatz 2028	Fortgeschr. Ansatz 2029
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.618	482.000	242.000	242.000	242.000	242.000	242.000
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.516						
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen							
21	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
22	sonstige Investitionseinzahlungen	70.216	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.350	587.000	347.000	347.000	347.000	347.000	347.000
24	Auszgl. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.378.718	-610.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-68.490	-300.000					
26	Auszgl. f. d. Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-52.689	-23.800	-18.800	-18.800	-14.000	-14.000	-14.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen							
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen							
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.249	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.507.146	-1.023.800	-418.800	-418.800	-414.000	-414.000	-414.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.413.796	-436.800	-71.800	-71.800	-67.000	-67.000	-67.000

3.8.1

Anpassungen im Investitionsbereich

Fortschreibung des Finanzplanes für das Jahr 2026				
TFP Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Abweichung Saldo	Ansatz 2026 fortgeschrieben
018	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	5.613.966	0	5.613.966
019	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0
020	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0
021	Einzahlungen von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0
022	Sonstige Investitionseinzahlungen	17.913.321	0	17.913.321
023	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.527.287	0	23.527.287
024	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	-610.000	0	-610.000
025	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.678.174	-660.000	-24.338.174
	<i>Verpflichtungsermächtigungen</i>	-20.108.645	0	-20.108.645
026	Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.564.800	-95.000	-10.659.800
	<i>Verpflichtungsermächtigungen</i>	-5.700.000	0	-5.700.000
027	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-707.284	0	-707.284
028	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-507.829	0	-507.829
029	Sonstige Investitionsauszahlungen	-19.034.260	0	-19.034.260
030	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.102.347	-755.000	-55.857.347
	<i>Verpflichtungsermächtigungen</i>	-25.808.645		-25.808.645
031	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-31.575.060	-755.000	-32.330.060

Für 2026 waren investive Auszahlungen in einem Gesamtvolumen von rd. **55,10 Mio. €** geplant. Dem standen Einzahlungen aus Zuwendungen für investive Maßnahmen in Höhe von rd. **23,53 Mio. €** gegenüber. In 2026 konzentrieren sich die Schwerpunkte der Investitionstätigkeit verstärkt auf den Bereich der **Bildungsinfrastruktur** sowie den **Bevölkerungsschutz**.

Im Rahmen des Nachtragshaushaltes ergeben sich bei der Investitionstätigkeit Abweichungen bei den investiven Auszahlungen für **Baumaßnahmen**. Betroffen sind die folgenden Maßnahmen:

60073202	K40n Südkamener Straße, Kamen	300.000,00 €
60183214	K8 Ovelgönne/Penningrode, Werne	50.000,00 €
60243203	K8 Abschnitt 20 Vollausbau mit Rad- u. Gehweg	310.000,00 €

Aufgrund von Kostensteigerungen in 2025 mussten geplante Finanzmittel aus den vorgenannten Investitionen teilweise für andere Investitionen genutzt werden, sodass zur planmäßigen Umsetzung dieser Maßnahmen zusätzliche Finanzmittel zur Verfügung zu stellen sind.

Für die **Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen** werden ebenfalls zusätzliche Mittel i. H. v. 95 T€ benötigt. Betroffen ist die folgende Maßnahme:

60262302	LKW Abrollkipper mit Container, Kreisbauhof	95.000,00 €
----------	---	-------------

Die Anschaffung eines LKW Abrollkippers mit Container für den Kreisbauhof wird teurer als geplant.

Daraus ergibt sich für 2026 insgesamt ein um 755 T€ höheres Auszahlungsvolumen von rd. **55,86 Mio. €**.

3.8.2

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Ergebnis ¹ 2024	Prognose 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	€					
1. Anleihen						
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	106.243.784	102.467.509	163.699.009	163.593.338	176.280.566	188.890.323
2.1 von verbundenen Unternehmen						
2.2 von Beteiligungen						
2.3 von Sondervermögen						
2.4 vom öffentlichen Bereich						
2.5 von Kreditinstituten	106.243.784	102.467.509	163.699.009	163.593.338	176.280.566	188.890.323
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ²	9.000.264	7.731.876	6.463.488	5.195.100	3.926.712	2.658.324
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	556.911	556.911	556.911	556.911	556.911	556.911
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.760.628	5.760.628	5.760.628	5.760.628	5.760.628	5.760.628
7. Sonstige Verbindlichkeiten	4.116.766	4.116.766	4.116.766	4.116.766	4.116.766	4.116.766
8. Erhaltene Anzahlungen	11.224.759	11.224.759	11.224.759	11.224.759	11.224.759	11.224.759
9. Summe aller Verbindlichkeiten	136.903.111	131.858.449	191.821.561	190.447.502	201.866.341	213.207.711

¹Aufgrund des noch ausstehenden Jahresabschlusses 2024 handelt es sich beim dargestellten Ergebnis 2024 um eine Prognose.

²Aufgrund 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 Liquiditätsslage konnte bisher auf eine vollumfängliche Inanspruchnahme des berechneten Kreditbedarfs verzichtet werden. Auch für 2026 wird trotz abgängiger Liquidität nicht mit einer kompletten Beanspruchung des berechneten Kreditbedarfs gerechnet.

3.8.3 Kreditbedarfsberechnung

Eine neue Darstellung der Kreditbedarfsberechnung ist nicht notwendig, da die Summe der Kreditaufnahmen in der Satzung nicht angepasst wurde.

3.8.4 Übersicht der Bürgschaften

	Ergebnis 2024	Prognose 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Bürgschaftssumme Gesamt in €	25.629.869	44.084.910	45.323.648	40.454.594	31.021.073	26.609.219

Die Bürgschaftssumme ist im Jahr 2025 im Vergleich zum Vorjahr stark angestiegen. Ursächlich hierfür sind insgesamt fünf zusätzlich ausgereichte Bürgschaften im Gesamtumfang von rd. 23 Mio. €. Knapp die Hälfte dieses Betrages ist der VKU zu Gute gekommen, die insbesondere in neue Elektrobusse und IT-Infrastruktur investieren will.

Bei der mittelfristigen Planung ist zu beachten, dass in den Folgejahren eventuell neu hinzukommende Bürgschaften 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

Stellenplan 2026

Teil A: Beamte

Laufbahngruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2026		Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	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	6,000	-	7,000	6,000	2,0 x ku
	A 15	17,000	-	16,000	15,000	1,0 x ku
	A 14	14,024	-	13,902	12,902	
	A 13	15,714	-	15,354	15,354	1,0 x ku
	A 12	31,621	-	36,133	33,230	4,0 x ku
	A 11	46,396	-	48,396	46,067	
	A 10	51,375	-	45,418	41,918	1,0 x ku
Laufbahngruppe 1	A 9	13,500	-	19,250	18,250	
	A 9	43,500	10,000	38,500	38,500	
	A 8	24,116	-	27,577	27,577	0,5 x kw
	A 7	8,000	-	7,000	7,000	
	A 6	2,000	-	5,000	5,000	
Stellen insgesamt		279,246	10,000	285,530	272,798	0,5 x kw; 9,0 x ku

Stellenplan 2026

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke, Erläuterungen
1	2	3	4	5
Allgemeine Verwaltung				
EG 15	18,139	15,939	14,262	
EG 14	23,410	22,910	22,141	1,0 x ku
EG 13	20,500	18,500	17,500	
EG 12	41,500	41,360	35,360	1,0 x ku
EG 11	107,200	103,738	100,738	0,5 x ku
EG 10	71,266	70,279	61,279	4,0 x ku
EG 9c	209,457	207,957	180,344	
EG 9b	54,758	53,245	49,013	
EG 9a	105,539	95,898	92,544	2,00 x ku
EG 08	151,860	142,860	134,360	3,07 x ku
EG 07	67,566	67,207	64,207	1,0 x ku
EG 06	133,010	132,510	123,603	0,5 x ku
EG 05	30,090	30,090	28,718	
EG 04	0,000	0,000	0,000	
EG 03	17,297	17,297	15,400	
EG 02	25,273	25,273	22,440	0,26 x kw
Sozial- u. Erziehungsdienst				
S 18	0,000	1,000	1,000	
S 17	2,000	2,000	2,000	
S 15	7,500	4,000	4,000	
S 14	35,269	38,269	35,269	
S 13	0,740	0,740	0,740	0,74 x kw
S 12	28,780	28,280	28,280	
S11	23,043	23,043	19,312	
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	1.180,554	1.148,752	1.058,867	6,89 x kw; 13,07 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	7,125	4,622	3,86	15,621	13,875
02	Sicherheit und Ordnung				3	2,7	3,5	4	7	16
03	Schulträgeraufgaben					1		1	1	0,622
04	Kultur und Wissenschaft									1,125
05	Soziale Leistungen					1,62	2	3	3	10,774
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe					0,88		1,854		
07	Gesundheitsdienste					2	1,902		1	
08	Sportförderung									
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					1	1	1	3	1,3
10	Bauen und Wohnen					0,35			1	
11	Ver- und Entsorgung				0,4			0,5		0,9
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					0,325	1			
13	Natur- und Landschaftspflege									1
14	Umweltschutz				0,6			0,5		0,8
15	Wirtschaft und Tourismus									
16	Allgemeine Finanzwirtschaft									
17	Stiftungen									
Gesamt		1,000	1,000	4,000	6,000	17,000	14,024	15,714	31,621	46,396

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	11,487	2		3	1			70,590
02	Sicherheit und Ordnung	13,439	7	42,5	7,5	5	2		113,639
03	Schulträgeraufgaben	2,64	0,5		1,5	1			9,262
04	Kultur und Wissenschaft								1,125
05	Soziale Leistungen	15,128			8,116	1			44,638
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe	1	2		3				8,734
07	Gesundheitsdienste	0,519	1	1					7,421
08	Sportförderung								0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	0,5208							7,821
10	Bauen und Wohnen	1,779							3,129
11	Ver- und Entsorgung	0,9	1		0,8				4,500
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2							3,325
13	Natur- und Landschaftspflege	1,2302							2,230
14	Umweltschutz	0,732			0,2				2,832
15	Wirtschaft und Tourismus								0,000
16	Allgemeine Finanzwirtschaft								0,000
17	Stiftungen								0,000
Gesamt		51,375	13,500	43,500	24,116	8,000	2,000	0,000	279,246

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	2	2,15	5	10	36,653	17,409	11,28	13,732	10,269	19,141	8,5	13,266	4,5		3,317	
02	Sicherheit und Ordnung	3,2	8	2	2,8	10	7	32	10,5	36,941	103,198	40,707	34,02	1			
03	Schulträgeraufgaben			5		4,149		0,769	1			5	24,72	3		3,363	25,013
04	Kultur und Wissenschaft		0,5	0,85		1			0,05	0,9	1,9					10,617	
05	Soziale Leistungen		1		4,2	12,5	25,625	159,408	6,513	36,757	11,519	8	5,5	17,563			
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe		1	0,5			3	1	0		2,641	3,359	1,293	1			0,26
07	Gesundheitsdienste	12,939	9,41	1		5,299	1	1	14,513	3,5	3,42	1	28,711	2,027			
08	Sportförderung																
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen			2,5	9,5	13	10			14,772	7,028		4	1			
10	Bauen und Wohnen			2	5	2,649	1	2	3	1	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	7,7	0,9		3	0,3	0,8						
14	Umweltschutz				4	5,6	3,232	1		1	1,113						
15	Wirtschaft und Tourismus		0,35	0,15					0,45	0,1	0,1		2,5				
16	Allgemeine Finanzwirtschaft																
17	Stiftungen																
Gesamt		18,139	23,410	20,500	41,500	107,200	71,266	209,457	54,758	105,539	151,860	67,566	133,010	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	S11	S06	S04	S03	
01	Innere Verwaltung											157,217
02	Sicherheit und Ordnung											291,366
03	Schulträgeraufgaben						16,5				0,467	88,981
04	Kultur und Wissenschaft											15,817
05	Soziale Leistungen						3	9,75				301,335
06	Kinder-, Jugend-, und Familienhilfe		2	7,5	20,269	0,74	6,78	11,001	5,121	0,769		68,233
07	Gesundheitsdienste				15		2,5	2,292				103,611
08	Sportförderung											0,000
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen											61,800
10	Bauen und Wohnen											18,649
11	Ver- und Entsorgung											7,850
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV											30,300
13	Natur- und Landschaftspflege											15,800
14	Umweltschutz											15,945
15	Wirtschaft und Tourismus											3,650
16	Allgemeine Finanzwirtschaft											0,000
17	Stiftungen											0,000
Gesamt		0,000	2,000	7,500	35,269	0,740	28,780	23,043	5,121	0,769	0,467	1.180,554

Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2026	Beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Kreisinspektoranwärter*in	Anwärterbezüge	33	18	ohne Aufstiegsbeamte/-beamtinnen
Kreisvermessungsoberinspektoranwärter*-in	Anwärterbezüge	2	0	
Kreisumweltoberinspektoranwärter*in	Anwärterbezüge	2	0	
Kreissekretäranwärter*in	Anwärterbezüge	10	8	
Auszubildende Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsvergütung	13	12	
Auszubildende Vermessungstechniker*in	Ausbildungsvergütung	2	3	
Auszubildende Geomatiker*in	Ausbildungsvergütung	4	1	
Auszubildende Straßenwärter*in	Ausbildungsvergütung	4	2	
Auszubildende Fachinformatiker*in	Ausbildungsvergütung	2	1	
Auszubildende Tierpfleger*in	Ausbildungsvergütung	3	3	
Auszubildende Lebensmittelkontrolleur*in	Tarif-Entgelt	1	0	
Auszubildende Amtliche*r Veterinärassistent*in	Tarif-Entgelt	0	0	
Auszubildende Hygienekontrolleur*in	Ausbildungsvergütung	1	0	
Auszubildende Heilerziehungspfleger*in	Ausbildungsvergütung	3	2	
Bachelor of Arts (Soziale Arbeit)	Ausbildungsvergütung	6	5	
Bachelor of Science (Wirtschaftsinformatik)	Ausbildungsvergütung	2	0	
Bachelor of Science (Systemtechnik)	Ausbildungsvergütung	1	1	
Bachelor of Arts (Verwaltungsinformatik)	Anwärterbezüge	0	0	
Bachelor of Engineering (Kreisvermessungsoberins)	Anwärterbezüge	4	2	
Volontär*in	Praktikantenvergütung	1	1	
Insgesamt		94	59	

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			770.338.495	-777.996.518	-7.658.023	-2.341.977	-10.000.000	0	-10.000.000
01 Zentrale Verwaltung			483.547.003	-251.235.761	232.311.242	-2.341.977	229.969.265	0	229.969.265
	01.00	Budgetebene	477.994.687	-183.431.621	294.563.066	-1.919.300	292.643.766	0	292.643.766
	01.01	Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft	68.106	-2.615.965	-2.547.859	-50	-2.547.909	0	-2.547.909
	01.02	Zentrale Finanzbuchhaltung	570.795	-2.333.204	-1.762.409	0	-1.762.409	0	-1.762.409
	01.03	Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	26.558	-2.851.931	-2.825.373	0	-2.825.373	0	-2.825.373
	01.04	Presse und Kommunikation	3.000	-640.088	-637.088	0	-637.088	0	-637.088
	01.05	Zentrale Datenverarbeitung	568.633	-9.619.158	-9.050.525	0	-9.050.525	0	-9.050.525
	01.06	Service und Logistik	1.207.426	-21.916.310	-20.708.884	-422.627	-21.131.511	0	-21.131.511
	01.07	Personal	1.968.288	-19.684.575	-17.716.287	0	-17.716.287	0	-17.716.287
	01.08	Kultur und Tourismus	632.457	-3.878.869	-3.246.412	0	-3.246.412	0	-3.246.412
	01.09	Rechnungsprüfungsangelegenheiten	267.731	-877.238	-609.507	0	-609.507	0	-609.507
	01.10	Kreispolizeibehörde	112.605	-1.976.786	-1.864.181	0	-1.864.181	0	-1.864.181
	01.12	Rechtsangelegenheiten und Vergaben	126.717	-1.410.016	-1.283.299	0	-1.283.299	0	-1.283.299
33 Zentrale Ausländerbehörde			11.459.753	-9.944.215	1.515.538	0	1.515.538	0	1.515.538
	33.01	Verwaltung und Rückkehrmanagement	11.372.835	-2.744.309	8.628.526	0	8.628.526	0	8.628.526
	33.02	Betreuung Landeseinrichtungen	36.612	-4.367.248	-4.330.636	0	-4.330.636	0	-4.330.636
	33.03	Rückkehrmanagement - Außendienst	50.306	-2.832.657	-2.782.351	0	-2.782.351	0	-2.782.351
35 Zuwanderung und Integration			3.662.549	-7.354.066	-3.691.517	0	-3.691.517	0	-3.691.517
	35.01	Ausländer- und Personenstandswesen	2.726.781	-6.263.514	-3.536.733	0	-3.536.733	0	-3.536.733
	35.02	Integrationsförderung	935.768	-1.090.552	-154.784	0	-154.784	0	-154.784
36 Straßenverkehr			14.335.716	-10.438.791	3.896.925	0	3.896.925	0	3.896.925
	36.01	Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.417.747	-1.898.056	-480.309	0	-480.309	0	-480.309
	36.02	Zulassungsstelle	3.675.171	-3.412.024	263.147	0	263.147	0	263.147
	36.03	Bußgeldstelle und Verkehrssicherung	9.242.798	-5.128.711	4.114.087	0	4.114.087	0	4.114.087
38 Bevölkerungsschutz			18.253.115	-26.204.560	-7.951.445	0	-7.951.445	0	-7.951.445
	38.01	Rettungsdienst und Luftrettung	15.557.354	-20.563.138	-5.005.784	0	-5.005.784	0	-5.005.784
	38.02	Brand- und Katastrophenschutz	112.110	-2.576.906	-2.464.796	0	-2.464.796	0	-2.464.796
	38.03	Leitstelle	2.583.651	-3.064.516	-480.865	0	-480.865	0	-480.865
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung			2.326.837	-6.855.350	-4.528.513	0	-4.528.513	0	-4.528.513
	39.01	Tiergesundheit	426.117	-1.241.283	-815.166	0	-815.166	0	-815.166
	39.02	Tierschutz und Tierheim	876.370	-1.594.653	-718.283	0	-718.283	0	-718.283
	39.03	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	1.024.350	-4.019.414	-2.995.064	0	-2.995.064	0	-2.995.064
40 Schulen und Bildung			7.429.817	-26.769.316	-19.339.499	0	-19.339.499	0	-19.339.499
	40.00	Fachbereichsebene	5.224.215,00	-2.839.865,00	2.384.350,00	0	2.384.350,00	0	2.384.350,00
	40.01	Berufskollegs	894.588	-9.672.866	-8.778.278	0	-8.778.278	0	-8.778.278
	40.02	Förderschulen	1.074.258	-12.121.247	-11.046.989	0	-11.046.989	0	-11.046.989
	40.03	Schulaufsicht	14.474	-911.943	-897.469	0	-897.469	0	-897.469
	40.04	Dienstleistungszentrum Bildung	222.282	-1.223.395	-1.001.113	0	-1.001.113	0	-1.001.113

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
			€	€	€	€	€	€	€
50 Arbeit und Soziales			151.202.779	-286.444.242	-135.241.463	0	-135.241.463	0	-135.241.463
	50.00	Sozialplanung und Seniorenarbeit	43.017	-415.421	-372.404	0	-372.404	0	-372.404
	50.01	Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	133.775.366	-198.117.417	-64.342.051	0	-64.342.051	0	-64.342.051
	50.02	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	3.803.675	-53.502.688	-49.699.013	0	-49.699.013	0	-49.699.013
	50.03	Teilhabe und Förderleistungen	10.726.897	-31.125.300	-20.398.403	0	-20.398.403	0	-20.398.403
	50.04	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	2.853.824	-3.283.416	-429.592	0	-429.592	0	-429.592
51 Familie und Jugend			30.577.735	-75.313.645	-44.735.910	0	-44.735.910	0	-44.735.910
	51.00	Fachbereichsebene	191.411	-876.138	-684.727	0	-684.727	0	-684.727
	51.01	Kinder- und Jugendförderung	254.303	-2.775.059	-2.520.756	0	-2.520.756	0	-2.520.756
	51.02	Hilfen zur Erziehung	4.316.121	-26.466.198	-22.150.077	0	-22.150.077	0	-22.150.077
	51.03	Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	23.860.584	-41.132.948	-17.272.364	0	-17.272.364	0	-17.272.364
	51.04	Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften	1.955.316	-4.063.302	-2.107.986	0	-2.107.986	0	-2.107.986
53 Gesundheit			3.634.242	-12.948.817	-9.314.575	0	-9.314.575	0	-9.314.575
	53.01	Koordination und Planung	2.659.836	-2.840.478	-180.642	0	-180.642	0	-180.642
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	208.188	-2.470.674	-2.262.486	0	-2.262.486	0	-2.262.486
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	7.630	-1.827.278	-1.819.648	0	-1.819.648	0	-1.819.648
	53.04	Artsärztlicher Dienst	324.922	-1.079.631	-754.709	0	-754.709	0	-754.709
	53.05	Zahnärztlicher Dienst	199.222	-1.176.412	-977.190	0	-977.190	0	-977.190
	53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	234.444	-3.554.344	-3.319.900	0	-3.319.900	0	-3.319.900
60 Bauen und Planen			4.128.281	-12.982.839	-8.854.558	0	-8.854.558	0	-8.854.558
	60.01	Bauordnungsangelegenheiten	1.133.905	-1.434.204	-300.299	0	-300.299	0	-300.299
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	2.499.387	-9.616.094	-7.116.707	0	-7.116.707	0	-7.116.707
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	385.112	-1.060.389	-675.277	0	-675.277	0	-675.277
	60.04	Planung und Wohnungswesen	109.877	-872.152	-762.275	0	-762.275	0	-762.275
62 Geoinformation und Kataster			840.771	-6.062.716	-5.221.945	0	-5.221.945	0	-5.221.945
	62.00	Fachbereichsebene	1.238	-79.883	-78.645	0	-78.645	0	-78.645
	62.01	Geodatenerhebung	87.310	-1.475.321	-1.388.011	0	-1.388.011	0	-1.388.011
	62.02	Katasterführung	306.697	-2.161.915	-1.855.218	0	-1.855.218	0	-1.855.218
	62.03	Geodatenmanagement und -service	55.237	-1.338.343	-1.283.106	0	-1.283.106	0	-1.283.106
	62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	390.289	-1.007.254	-616.965	0	-616.965	0	-616.965
69 Mobilität, Natur und Umwelt			38.939.897	-45.442.200	-6.502.303	0	-6.502.303	0	-6.502.303
	69.00	Fachbereichsebene	88.603	-1.022.903	-934.300	0	-934.300	0	-934.300
	69.01	Landschaft	695.289,00	-3.043.858,00	-2.348.569,00	0	-2.348.569,00	0	-2.348.569,00
	69.02	Wasser und Boden	244.911	-1.796.393	-1.551.482	0	-1.551.482	0	-1.551.482
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	27.489.048	-28.101.333	-612.285	0	-612.285	0	-612.285
	69.04	Mobilität und Klimaschutz	10.422.046	-11.477.713	-1.055.667	0	-1.055.667	0	-1.055.667

Haushaltsquerschnitt 2026

Teil 2: Finanzplanung

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einz. aus lfd. Verwaltungs-	Ausz. aus lfd. Verwaltungs-	Saldo aus lfd. Verwaltungs-	Einz. aus Investitions-	Ausz. aus Investitions-	Saldo aus Investitions-	Finanzmittel-	Einz. aus Finanz-	Ausz. aus Finanz-	Saldo aus Finanz-	Verpflicht.-ermächtigungen
			tätigkeit	tätigkeit	tätigkeit	tätigkeit	tätigkeit	tätigkeit	tätigkeit	überschuss/-fehlbetrag	tätigkeit	tätigkeit	
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gesamthaushalt			767.001.805	-759.813.637	7.188.168	23.527.287	-55.857.347	-32.330.060	-25.141.892	50.000.000	-21.961.748	28.038.252	84.650.000
01 Zentrale Verwaltung			485.671.857	-255.568.530	230.103.327	17.808.321	-20.566.584	-2.758.263	227.345.064	50.000.000	-21.961.748	28.038.252	600.000
	01.00	Budgetebene	481.274.645	-187.881.111	293.393.534	17.721.321	-18.643.284	-921.963	292.471.571	50.000.000	-20.756.600	29.243.400	
	01.01	Gesamtsteuerung und Finanzwirtschaft	22.500	-2.039.108	-2.016.608	0	-5.000	-5.000	-2.021.608	0	0	0	
	01.02	Zentrale Finanzbuchhaltung	524.400	-1.780.838	-1.256.438	0	0	0	-1.256.438	0	0	0	
	01.03	Sitzungsdienst, Kreisverfassung, Ehrungen	17.000	-2.706.314	-2.689.314	0	-6.000	-6.000	-2.695.314	0	0	0	
	01.04	Presse und Kommunikation	3.000	-636.638	-633.638	0	0	0	-633.638	0	0	0	
	01.05	Zentrale Datenverarbeitung	483.200	-8.149.527	-7.666.327	87.000	-882.900	-795.900	-8.462.227	0	0	0	
	01.06	Service und Logistik	1.133.348	-20.865.413	-19.732.065	0	-332.000	-332.000	-20.064.065	0	-1.205.148	-1.205.148	600.000,00
	01.07	Personal	1.202.120	-24.846.857	-23.644.737	0	-693.400	-693.400	-24.338.137	0	0	0	
	01.08	Kultur und Tourismus	598.370	-3.595.357	-2.996.987	0	0	0	-2.996.987	0	0	0	
	01.09	Rechnungsprüfungsangelegenheiten	245.274	-596.101	-350.827	0	0	0	-350.827	0	0	0	
	01.10	Kreispolizeibehörde	77.000	-1.508.668	-1.431.668	0	-4.000	-4.000	-1.435.668	0	0	0	
	01.12	Rechtsangelegenheiten und Vergaben	91.000	-962.598	-871.598	0	0	0	-871.598	0	0	0	
33 Zentrale Ausländerbehörde			11.230.000	-8.950.233	2.279.767	431.500	-431.500	0	2.279.767	0	0	0	0
	33.01	Verwaltung und Rückkehrmanagement	11.230.000	-2.368.606	8.861.394	9.300	-9.300	0	8.861.394	0	0	0	
	33.02	Betreuung Landeseinrichtungen	0	-3.970.624	-3.970.624	9.300	-9.300	0	-3.970.624	0	0	0	
	33.03	Rückkehrmanagement - Außendienst	0	-2.611.003	-2.611.003	412.900	-412.900	0	-2.611.003	0	0	0	
35 Zuwanderung und Integration			3.610.892	-6.662.110	-3.051.218	0	0	0	-3.051.218	0	0	0	0
	35.01	Ausländer- und Personenstandswesen	2.676.300	-5.587.609	-2.911.309	0	0	0	-2.911.309	0	0	0	
	35.02	Integrationsförderung	934.592	-1.074.502	-139.910	0	0	0	-139.910	0	0	0	
36 Straßenverkehr			14.262.350	-8.805.270	5.457.080	0	-290.000	-290.000	5.167.080	0	0	0	0
	36.01	Führerscheinstelle und gewerblicher Kraftverkehr	1.409.500	-1.778.995	-369.495	0	0	0	-369.495	0	0	0	
	36.02	Zulassungsstelle	3.651.850	-3.000.399	651.451	0	0	0	651.451	0	0	0	
	36.03	Bußgeldstelle und Verkehrssicherung	9.201.000	-4.025.876	5.175.124	0	-290.000	-290.000	4.885.124	0	0	0	
38 Bevölkerungsschutz			18.054.779	-22.716.348	-4.661.569	0	-8.790.000	-8.790.000	-13.451.569	0	0	0	6.880.000
	38.01	Rettungsdienst und Luftrettung	15.472.779	-18.944.072	-3.471.293	0	-4.494.200	-4.494.200	-7.965.493	0	0	0	1.800.100
	38.02	Brand- und Katastrophenschutz	57.000	-1.870.740	-1.813.740	0	-2.504.200	-2.504.200	-4.317.940	0	0	0	4.280.100
	38.03	Leitstelle	2.525.000	-1.901.536	623.464	0	-1.791.600	-1.791.600	-1.168.136	0	0	0	799.800
39 Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung			2.274.600	-6.252.485	-3.977.885	0	-2.750.000	-2.750.000	-6.727.885	0	0	0	3.750.000
	39.01	Tiergesundheit	406.300	-988.076	-581.776	0	0	0	-581.776	0	0	0	
	39.02	Tierschutz und Tierheim	858.000	-1.427.730	-569.730	0	-2.750.000	-2.750.000	-3.319.730	0	0	0	3.750.000
	39.03	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	1.010.300	-3.836.679	-2.826.379	0	0	0	-2.826.379	0	0	0	
40 Schulen und Bildung			6.281.454	-22.748.475	-16.467.021	0	-13.989.260	-13.989.260	-30.456.281	0	0	0	73.420.000
	40.00	Fachbereichsebene	5.205.794,00	-2.486.942,04	2.718.851,96	0	-13.500,00	-13.500	2.705.352	0	0	0	
	40.01	Berufskollegs	40.200	-7.148.319	-7.108.119	0	-2.105.760	-2.105.760	-9.213.879	0	0	0	920.000
	40.02	Förderschulen	819.630	-11.244.967	-10.425.337	0	-11.867.000	-11.867.000	-22.292.337	0	0	0	72.500.000
	40.03	Schulaufsicht	3.500	-771.566	-768.066	0	-2.000	-2.000	-770.066	0	0	0	
	40.04	Dienstleistungszentrum Bildung	212.330	-1.096.682	-884.352	0	-1.000	-1.000	-885.352	0	0	0	

Produktbereich / Budget	Produktgruppe	Bezeichnung	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Einz. aus Investitionstätigkeit	Ausz. aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Finanztätigkeit	Ausz. aus Finanztätigkeit	Saldo aus Finanztätigkeit	Verpflicht-ermächtigungen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
50 Arbeit und Soziales			150.735.894	-283.637.564	-132.901.670	0	-10.000	-10.000	-132.911.670	0	0	0	0
	50.00	Sozialplanung und Seniorenarbeit	42.000	-401.348	-359.348	0	-500	-500	-359.848	0	0	0	0
	50.01	Grundsatzangelegenheiten und Soziale Sicherung	133.389.000	-196.709.050	-63.320.050	0	-3.500	-3.500	-63.323.550	0	0	0	0
	50.02	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit	3.778.000	-53.109.906	-49.331.906	0	-2.000	-2.000	-49.333.906	0	0	0	0
	50.03	Teilhabe und Förderleistungen	10.700.290	-30.773.010	-20.072.720	0	-2.000	-2.000	-20.074.720	0	0	0	0
	50.04	Aufgaben des Schwerbehindertenrechts	2.826.604	-2.644.250	182.354	0	-2.000	-2.000	180.354	0	0	0	0
51 Familie und Jugend			30.537.676	-73.958.425	-43.420.749	305.370	-528.829	-223.459	-43.644.208	0	0	0	0
	51.00	Fachbereichsebene	190.850	-867.492	-676.642	0	-2.310	-2.310	-678.952	0	0	0	0
	51.01	Kinder- und Jugendförderung	252.750	-2.743.087	-2.490.337	0	-840	-840	-2.491.177	0	0	0	0
	51.02	Hilfen zur Erziehung	4.315.470	-26.439.131	-22.123.661	0	-4.620	-4.620	-22.128.281	0	0	0	0
	51.03	Kindertagesbetreuung und wirtschaftliche Hilfen	23.843.306	-40.098.680	-16.255.374	305.370	-516.439	-211.069	-16.466.443	0	0	0	0
	51.04	Rechtliche Betreuungen und Vormundschaften	1.935.300	-3.810.035	-1.874.735	0	-4.620	-4.620	-1.879.355	0	0	0	0
53 Gesundheit			3.584.553	-12.270.949	-8.686.396	0	-15.200	-15.200	-8.701.596	0	0	0	0
	53.01	Koordination und Planung	2.639.830	-2.673.784	-33.954	0	-7.200	-7.200	-41.154	0	0	0	0
	53.02	Gesundheitsschutz und Umweltmedizin	196.800	-2.190.025	-1.993.225	0	0	0	-1.993.225	0	0	0	0
	53.03	Kinder- und Jugendgesundheitsdienst	300	-1.741.571	-1.741.271	0	0	0	-1.741.271	0	0	0	0
	53.04	Arztärztlicher Dienst	324.123	-1.011.002	-686.879	0	0	0	-686.879	0	0	0	0
	53.05	Zahnärztlicher Dienst	195.000	-1.121.960	-926.960	0	-3.600	-3.600	-930.560	0	0	0	0
	53.06	Sozialpsychiatrischer Dienst	228.500	-3.532.607	-3.304.107	0	-4.400	-4.400	-3.308.507	0	0	0	0
60 Bauen und Planen			1.230.590	-8.481.074	-7.250.484	4.635.096	-7.948.174	-3.313.078	-10.563.562	0	0	0	0
	60.01	Bauordnungsangelegenheiten	1.125.600	-1.321.421	-195.821	0	0	0	-195.821	0	0	0	0
	60.02	Unterhaltung, Neubau und Erweiterung von Verkehrsflächen	1.990	-5.337.959	-5.335.969	4.635.096	-7.948.174	-3.313.078	-8.649.047	0	0	0	0
	60.03	Hochbaumaßnahmen an Dienstgebäuden	0	-1.038.534	-1.038.534	0	0	0	-1.038.534	0	0	0	0
	60.04	Planung und Wohnungswesen	103.000	-783.160	-680.160	0	0	0	-680.160	0	0	0	0
62 Geoinformation und Kataster			809.000	-5.618.836	-4.809.836	0	-119.000	-119.000	-4.928.836	0	0	0	0
	62.00	Fachbereichsebene	0	-63.607	-63.607	0	-1.800	-1.800	-65.407	0	0	0	0
	62.01	Geodatenerhebung	70.000	-1.224.083	-1.154.083	0	-1.111.800	-111.800	-1.265.883	0	0	0	0
	62.02	Katasterführung	300.000	-2.073.188	-1.773.188	0	-1.800	-1.800	-1.774.988	0	0	0	0
	62.03	Geodatenmanagement und -service	54.000	-1.318.958	-1.264.958	0	-1.800	-1.800	-1.266.758	0	0	0	0
	62.04	Wertermittlung und Gutachterausschuss	385.000	-939.001	-554.001	0	-1.800	-1.800	-555.801	0	0	0	0
69 Mobilität, Natur und Umwelt			38.718.160	-44.143.337	-5.425.177	347.000	-418.800	-71.800	-5.496.977	0	0	0	0
	69.00	Fachbereichsebene	0	-718.849	-718.849	0	-1.100	-1.100	-719.949	0	0	0	0
	69.01	Landschaft	609.500,00	-2.759.734,00	-2.150.234,00	347.000	-404.100,00	-57.100	-2.207.334	0	0	0	0
	69.02	Wasser und Boden	233.950	-1.652.682	-1.418.732	0	-3.300	-3.300	-1.422.032	0	0	0	0
	69.03	Gewerblicher Umweltschutz und Abfallwirtschaft	27.456.510	-27.583.602	-127.092	0	-8.300	-8.300	-135.392	0	0	0	0
	69.04	Mobilität und Klimaschutz	10.418.200	-11.428.470	-1.010.270	0	-2.000	-2.000	-1.012.270	0	0	0	0

Kreis Unna
Ergebnisrechnung
Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
001	Steuern und ähnliche Abgaben	5.201.876,35	5.200.000	5.828.900,86	628.900,86
002	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	408.605.443,00	439.859.867	454.944.513,91	15.084.646,91
003	Sonstige Transfererträge	7.110.363,30	7.556.380	7.586.542,61	30.162,61
004	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.150.626,22	50.643.416	46.080.406,51	-4.563.009,49
005	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.344.087,05	2.467.773	3.754.791,00	1.287.018,00
006	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.153.174,95	157.267.770	159.840.660,40	2.572.890,40
007	Sonstige ordentliche Erträge	19.841.848,38	14.833.006	19.914.610,92	5.081.604,92
008	Aktivierete Eigenleistungen	719.886,00	830.000	541.865,00	-288.135,00
009	Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
010	Ordentliche Erträge	630.127.305,25	678.658.212	698.492.291,21	19.834.079,21
011	Personalaufwendungen	-98.814.232,55	-116.556.237	-110.287.628,38	6.268.608,62
012	Versorgungsaufwendungen	-11.639.714,14	-12.272.798	-13.890.218,61	-1.617.420,61
013	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.464.069,46	-78.898.240	-79.837.707,92	-939.467,92
014	Bilanzielle Abschreibungen	-12.406.728,66	-11.262.220	-12.291.915,54	-1.029.695,54
015	Transferaufwendungen	-326.069.259,48	-342.164.730	-364.709.520,53	-22.544.790,53
016	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.526.969,85	-129.340.338	-125.114.867,23	4.225.470,77
017	Ordentliche Aufwendungen	-638.920.974,14	-690.494.563	-706.131.858,21	-15.637.295,21
018	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 010 und 017)	-8.793.668,89	-11.836.351	-7.639.567,00	4.196.784,00
019	Finanzerträge	942.985,96	2.228.675	1.498.848,76	-729.826,24
020	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.309.494,02	-3.892.324	-3.168.625,34	723.698,66
021	Finanzergebnis (= Zeilen 019 und 020)	-1.366.508,06	-1.663.649	-1.669.776,58	-6.127,58
022	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 018 und 021)	-10.160.176,95	-13.500.000	-9.309.343,58	4.190.656,42
023	Außerordentliche Erträge	5.731.185,28	0	2.450.143,90	2.450.143,90
024	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0,00	0,00
025	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 023 und 024)	5.731.185,28	0	2.450.143,90	2.450.143,90
026	Jahresergebnis (= Zeilen 022 und 025)	-4.428.991,67	-13.500.000	-6.859.199,68	6.640.800,32
027	Globaler Minderaufwand	0,00	0	0,00	0,00
028	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 026 und 027)	-4.428.991,67	-13.500.000,00	-6.859.199,68	6.640.800,32
260	Ergebnis vor Berücksichtigung d. int. Leistungsverrechnung (= Zeilen 290 und 300)	-4.428.991,67	-13.500.000	-6.859.199,68	6.640.800,32
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.119.324,89	16.643.783	14.690.493,86	-1.953.289,14
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.119.324,89	-16.643.783	-14.690.493,86	1.953.289,14
310	Ergebnis (= Zeilen 028, 290 und 300)	-4.428.991,67	-13.500.000	-6.859.199,68	6.640.800,32
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					0,00
320	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	473.227,92	0	136.491,97	136.491,97
325	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	7.273,53	7.273,53
330	Verrechnete Erträge	473.227,92	0	143.765,50	143.765,50
340	Verrechnete Aufwendungen Vermögensgegenstände	-156.921,17	0	-155.298,46	-155.298,46
345	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	-106.785,65	-106.785,65
350	Verrechnete Aufwendungen	-156.921,17	0	-262.084,11	-262.084,11
360	Verrechnungssaldo (= Zeilen 330 und 350)	316.306,75	0	-118.318,61	-118.318,61

Hinweis:

Da beim Kreis Unna Ermächtigungstransferierungen im Rahmen des Jahresabschlusses für Aufwendungen des Ergebnisplans grundsätzlich nicht zugelassen sind (siehe auch Ziffer 1 der Dienstweisung zur Übertragung von Ermächtigungen im Rahmen des Jahresabschlusses), werden aus Gründen der Übersichtlichkeit die gemäß Anlagen 21 und 22 zur VV Muster zur GO und KomHVO vorgesehenen Spalten 3 und 6 jeweils nicht abgedruckt.

Kreis Unna
Finanzrechnung
Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	fortgeschr. Ansatz 2024	davon Ermächtigungs- übertragungen a. d. Vorjahr	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Ermächtigungs- übertragungen i. d. Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.201.876,35	5.200.000		5.828.900,86	628.900,86	
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	403.686.585,21	435.832.047		443.904.540,54	8.072.493,54	
03	Sonstige Transfereinzahlungen	6.283.063,37	7.556.380		6.449.659,87	-1.106.720,13	
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.349.675,20	50.643.416		46.766.421,73	-3.876.994,27	
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.941.059,41	2.467.773		3.950.901,10	1.483.128,10	
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.768.445,79	157.267.770		153.946.669,89	-3.321.100,11	
07	Sonstige Einzahlungen	11.129.763,42	12.864.690		14.332.282,71	1.467.592,71	
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	788.374,61	2.228.675		1.663.122,31	-565.552,69	
09	Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	615.148.843,36	674.060.751		676.842.499,01	2.781.748,01	
10	Personalauszahlungen	-91.796.784,66	-103.393.676		-101.151.343,85	2.242.332,15	
11	Versorgungsauszahlungen	-10.226.547,63	-11.227.800		-11.893.559,15	-665.759,15	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.611.667,45	-78.898.240		-77.717.746,37	1.180.493,63	
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.024.240,89	-3.892.324		-2.921.639,42	970.684,58	
14	Transferauszahlungen	-323.633.178,10	-342.164.730		-366.470.805,94	-24.306.075,94	
15	Sonstige Auszahlungen	-118.326.307,77	-127.539.800		-122.616.907,68	4.922.892,32	
16	Ausz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-616.618.726,50	-667.116.570		-682.772.002,41	-15.655.432,41	
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.469.883,14	6.944.181		-5.929.503,40	-12.873.684,40	
18	Einz. aus Zuwendungen für Invest.-Maßnahmen	13.180.744,06	15.980.083		7.296.732,30	-8.683.350,70	
19	Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	775.847,62	0		592.540,38	592.540,38	
20	Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0		0,00	0,00	
21	Einz. von Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0		0,00	0,00	
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	2.209.024,52	192.000		1.245.364,06	1.053.364,06	
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.165.616,20	16.172.083		9.134.636,74	-7.037.446,26	
24	Ausz. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.171.194,42	-910.000		-1.411.849,40	-501.849,40	-300.000
25	Ausz. für Baumaßnahmen	-20.152.815,54	-32.541.048	-19.413.211	-10.027.473,16	22.513.575,01	-22.686.737
26	Ausz. f.d. Erwerb v. beweglichem Anl.-Vermögen	-4.857.264,50	-10.788.789	-4.907.189	-4.760.450,66	6.028.338,01	-6.775.057
27	Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-634.185,34	-643.000		-656.697,29	-13.697,29	
28	Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-2.651.036,04	-3.697.214		-957.664,18	2.739.549,82	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-12.978.814,02	-17.490.879	-13.393.139	-7.382.785,50	10.108.093,37	-3.549.453
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.445.309,86	-66.070.930	-37.713.539	-25.196.920,19	40.874.009,52	-33.311.247
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.279.693,66	-49.898.847	-37.713.539	-16.062.283,45	33.836.563,26	-33.311.247
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-27.749.576,80	-42.954.666	-37.713.539	-21.991.786,85	20.962.878,86	-33.311.247
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	45.823.439,65	21.000.000		36.661.315,61	15.661.315,61	
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	132.200.000,00	0		225.800.000,00	225.800.000,00	
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-24.232.518,72	-6.074.400		-20.823.440,69	-14.749.040,69	
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-132.200.000,00	0		-224.300.000,00	-224.300.000,00	
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	21.590.920,93	14.925.600		17.337.874,92	2.412.274,92	
38	Änd. d. Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-6.158.655,87	-28.029.066	-37.713.539	-4.653.911,93	23.375.153,78	-33.311.247
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.669.477,60	0		6.107.954,95	6.107.954,95	
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-402.866,78	0		115.673,00	115.673,00	
41	Liquide Mittel	6.107.954,95	-28.029.066		1.569.716,02	29.598.781,73	

Bilanz des Kreises Unna zum 31.12.2024

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung	31.12.2023	31.12.2024	Veränderung
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	13.918.494,16	13.918.494,16	0,00			
1. Anlagevermögen						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.976.250,79	3.680.407,30	-295.843,49			
1.2 Sachanlagen						
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.1.1 Grünflächen	9.873.098,83	7.516.825,83	-2.356.273,00			
1.2.1.2 Ackerland	8.356.404,45	11.118.295,57	2.761.891,12			
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.313.408,63	2.576.517,46	263.108,83			
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.869.484,71	4.586.528,37	717.043,66			
Summe	24.412.396,62	25.798.167,23	1.385.770,61			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00			
1.2.2.2 Schulen	94.174.095,28	92.099.630,06	-2.074.465,22			
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00			
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	44.793.624,26	43.773.791,05	-1.019.833,21			
Summe	138.967.719,54	135.873.421,11	-3.094.298,43			
1.2.3 Infrastrukturvermögen						
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.708.044,79	16.768.045,90	60.001,11			
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	8.990.735,41	9.414.341,71	423.606,30			
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00			
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00			
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	73.062.883,48	80.351.140,35	7.288.256,87			
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.356.707,22	27.908.879,87	25.552.172,65			
Summe	101.118.370,90	134.442.407,83	33.324.036,93			
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	6.267.735,25	6.401.557,99	133.822,74			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.630.886,05	1.635.078,10	4.192,05			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.254.231,99	5.982.873,52	1.728.641,53			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.214.249,56	6.555.234,65	-659.014,91			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.163.641,95	5.095.328,89	-30.068.313,06			
Summe	54.530.744,80	25.670.073,15	-28.860.671,65			
1.3 Finanzanlagen						
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	84.681.970,71	84.681.970,71	0,00			
1.3.2 Beteiligungen	771.742,69	692.506,86	-79.235,83			
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	7.058.053,68	7.701.748,21	643.694,53			
Summe	92.511.767,08	93.076.225,78	564.458,70			
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	37.223.104,38	43.336.400,59	6.113.296,21			
Summe	37.223.104,38	43.336.400,59	6.113.296,21			
Summe Anlagevermögen	452.740.354,11	461.877.102,99	9.136.748,88			
2. Umlaufvermögen						
2.1 Vorräte						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	938.405,94	921.703,43	-16.702,51			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00			
Summe	938.405,94	921.703,43	-16.702,51			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	56.557.583,30	66.406.931,52	9.849.348,22			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.410.908,58	1.239.712,13	-171.196,45			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	789.204,18	514.081,01	-275.123,17			
Summe	58.757.696,06	68.160.724,66	9.403.028,60			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00			
2.4 Liquide Mittel	6.107.954,95	1.569.716,02	-4.538.238,93			
Summe Umlaufvermögen	65.804.056,95	70.652.144,11	4.848.087,16			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	23.964.136,97	25.588.837,46	1.624.700,49			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00			
	556.427.042,19	572.036.578,72	15.609.536,53			
1. Eigenkapital						
1.1 Allgemeine Rücklage	16.590.471,19	16.896.791,58	306.320,39			
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00			
1.3 Ausgleichsrücklage	44.273.140,02	39.844.148,35	-4.428.991,67			
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00			
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.428.991,67	-6.859.199,68	-2.430.208,01			
Summe	56.434.619,54	49.881.740,25	-6.552.879,29			
2. Sonderposten						
2.1 für Zuwendungen	104.912.129,72	113.494.680,27	8.582.550,55			
2.2 für Beiträge	0,00	0,00	0,00			
2.3 für den Gebührenaussgleich	2.450.143,90	0,00	-2.450.143,90			
2.4 Sonstige Sonderposten	20.638.261,54	30.091.300,62	9.453.039,08			
Summe	128.000.535,16	143.585.980,89	15.585.445,73			
3. Rückstellungen						
3.1 Pensionsrückstellungen	199.886.333,00	207.574.517,00	7.688.184,00			
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	100.365,90	96.823,94	-3.541,96			
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.595.823,10	1.845.359,58	249.536,48			
3.4 Sonstige Rückstellungen	15.971.674,90	16.188.634,58	216.959,68			
Summe	217.554.196,90	225.705.335,10	8.151.138,20			
4. Verbindlichkeiten						
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00			
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00			
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00			
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00			
4.2.5 von Kreditinstituten	89.467.189,87	106.243.782,82	16.776.592,95			
Summe	89.467.189,87	106.243.782,82	16.776.592,95			
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00			
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	10.235.645,08	9.000.263,63	-1.235.381,45			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.457.040,74	5.556.910,89	-900.129,85			
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	6.522.439,46	5.760.628,18	-761.811,28			
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	4.179.640,40	4.116.765,83	-62.874,57			
4.8 Erhaltene Anzahlungen	26.053.581,12	11.224.758,70	-14.828.822,42			
Summe	142.915.536,67	143.403.110,05	487.573,38			
5. Passive Rechnungsabgrenzung	11.522.153,92	9.460.412,43	-2.061.741,49			

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	Prognose 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Anlagevermögen	452.740.354,11	461.877.103	472.397.884	496.627.331	510.543.963	510.006.828	522.541.738

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Auf eine Darstellung wird verzichtet, da keine Änderungen gegenüber der Ursprungsplanung zu verzeichnen sind.

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	Korrektur:	Im Haushaltsplan	Im Haushaltsplan	Ergebnis aus Jahresrechnung 2024	Erläuterungen
		Nachtrag zum Haushaltsplan 2026	enthalten 2026	enthalten 2025		
EURO						
1	2	3	4	5	6	7
1	SPD	15.300	15.363	14.751	10.146	
2	CDU	15.300	15.363	14.751	14.068	
3	AfD	15.300	-	2.486	-	
4	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag	-	15.363	14.751	11.900	
5	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	15.300		2.486	-	
6	DIE LINKE - UWG Selm	-	15.363	14.751	1.837	
7	DIE LINKE	15.300	-	2.486	-	
8	FDP	-	15.363	14.751	14.068	
9	FFV	15.300	-	2.486		
10	GFL+WfU	-	15.363	14.751	12.182	
11	FWG/IKS (bis 25.09.2024 FW/FAMILIE)	-	10.242	8.176	195	
Summe:		91.800	102.420	106.626	64.396	

Zuwendungen (Teil B) für Personalkosten für die Geschäftsführung der Fraktionen/Gruppen und kommunale Bildungsarbeit						
(Geldleistung pro Fraktions-/Gruppenmitglied)						
1	SPD	140.760	133.537	127.787	125.158	Verteilungsmaß- stab ist die Zahl der Fraktions-/ Gruppenmitglie- der
2	CDU	132.600	121.129	115.913	110.921	
3	AfD	81.090	-	13.178	-	
4	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN im Kreistag	-	79.768	76.333	63.431	
5	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	57.120	-	9.283	-	
6	DIE LINKE - UWG Selm	-	21.271	20.355	17.097	
7	DIE LINKE	28.560	-	4.641	-	
8	FDP	-	21.271	20.355	19.479	
9	FFV	28.560	-	4.641	-	
10	GFL+WfU	-	21.271	20.355	15.611	
11	FWG/IKS (bis 25.09.2024 FW/FAMILIE)	-	14.181	13.570	17.327	
Summe:		468.690	412.428	426.411	369.024	

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 aus Haushaltsmitteln Zuwendungen zu den sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung.

Dem Kreistag des Kreises Unna gehören seit November 2025 sechs Fraktionen und vier Einzelmitglieder an. Über die Höhe der Zuwendungen entscheidet der Kreistag.

- **Für die Fraktionen gilt:**

Teil A: Der Landrat stellt den Fraktionen eine einheitliche Zuwendung zur Abdeckung von Grundbedarfen der Fraktionsarbeit (Fixkosten) zur Verfügung, die über die geldwerten Sachleistungen hinausgehen. Pro Kalenderjahr erhalten die Fraktionen 15.000 Euro.

Teil B: Der Landrat stellt den Fraktionen eine nach der Zahl der fraktionszugehörigen Kreistagsmitglieder gestaffelte Zuwendung zur Abdeckung von weiteren Bedarfen der Geschäftsführung und kommunalen Bildungsarbeit zur Verfügung. Die Zuwendung wird degressiv ausgestaltet.

Berücksichtigt wird zusätzlich die Übertragung der Anpassungen der Aufwandsentschädigung durch das Land auf die Fraktionszuwendung in vollem Umfang.

- **Für die Einzelmitglieder gilt:**

Die Einzelmitglieder erhalten auf Beschluss des Kreistages eine Finanzausstattung von 1.000 Euro pro Kalenderjahr mit entsprechender Anpassung gem. EntschädigungsVO von jährlich 2%.

Zweck- bestimmung	Gesamt			SPD-Fraktion			CDU-Fraktion			AfD-Fraktion			BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN			DIE LINKE			FFV-Fraktion		
	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -	2026	2025	+ / -
	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)**	110.774	112.179	-1.405	31.086	32.796	-1.710	30.776	32.472	-1.696	19.823		19.823	14.751		14.751	7.353		7.353	6.955		6.955
Kostenerstattung Räume																					
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften																					
5.3 Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen	1.006	2.846	-1.840,0	326	1.039	-713	299	903	-604	163		163	109		109	54		54	54		54
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage																					
6. Sonstiges																					
Summe:	111.780	115.025	-3.245	31.412	33.835	-2.423	31.075	33.375	-2.300	19.986		19.986	14.860		14.860	7.408		7.408	7.009		7.009

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 und LK:	852,86 m²
davon	
Fraktionen:	248,40 m ² (= ca. 29,13 %)
LK:	604,46 m ² (= ca. 70,87 %)

Auf die Fraktionen entfällt nunmehr ein Teilbetrag in Höhe von **110.744 € (gerundet)** und auf den Bereich LK in Höhe von **269.429 € (gerundet)**.

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

	Bürofläche in m ²	Anteil in %	anteilige Kosten in €
SPD	69,73	28,07	31.085,84
CDU	69,04	27,79	30.775,76
AfD	44,46	17,90	19.823,18
BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	33,08	13,32	14.751,10
DIE LINKE	16,50	6,64	7.353,40
FFV	15,59	6,28	6.954,72
Gesamt	248,40	100,00	110.744,00

b) Kostenübernahme für Telefon, Telefax, Porto, Datenübertragungsleitungen

Die Kosten für die Fraktionen werden lt. Jahresergebnis 2025 auf 1.006 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 Fraktionsmitglieder als Berechnungsgrundlage genommen.

	Anzahl Mitglieder	Anteil in %	anteilige Kosten in € (gerundet)
SPD	24	32,43	326,24
CDU	22	29,73	299,08
AfD	12	16,22	163,17
BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	8	10,81	108,75
DIE LINKE	4	5,405	54,38
FFV	4	5,405	54,38
Gesamt	74	100,00	1.006,00

Erläuterungen zur neuen Wahlperiode (seit 01.11.2025):

*) 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 Fraktionsmitglieder.

Dienstgebäude Kreishaus Unna, Friedrich-Ebert-Straße 17	
SPD-Fraktion	
Bürofläche	69,73 m ² (Raum B.101 und B.102)
Fraktionsmitglieder	24
CDU-Fraktion	
Bürofläche	69,04 m ² (Raum B.108 und B.110)
Fraktionsmitglieder	22
AfD-Fraktion	
Bürofläche	44,46 m ² (Raum B.116 und B.117)
Fraktionsmitglieder	12
Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	
Bürofläche	33,08 m ² (Raum B.118)
Fraktionsmitglieder	8
Fraktion DIE LINKE	
Bürofläche	16,50 m ² (Raum B.103)
Fraktionsmitglieder	4
FFV-Fraktion	
Bürofläche	15,59 m ² (Raum B.107)
Fraktionsmitglieder	4

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 die Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen der Kreis Unna mit mehr als 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, aufgeführt.

Die entsprechenden Informationen zu den einzelnen Beteiligungen werden im endgültigen Vorbericht dargestellt.

Unmittelbare Beteiligungen:

- **Verwaltungs- u. Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH (VBU)**
- **GWA Kommunal AöR**
- **Umweltzentrum Westfalen GmbH**
- **Gemeinnützige Gesellschaft für Suchthilfe Kreis Unna mbH**
- **Wasserstoffallianz Westfalen GmbH**

Mittelbare Beteiligungen:

- **Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU)**
- **Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (UKBS)**
- **Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG)**
- **MVA Hamm Eigentümer-GmbH**
- **MHB Hamm Betriebsführungsgesellschaft mbH**
- **Gesellschaft für Wertstoff- und Abfallwirtschaft Kreis Unna mbH (GWA)**
- **Solarpark Fröndenberg GmbH**
- **GWA REsource Kreis GmbH (ehemals: GWA Logistik GmbH)**

- **Auftragsgesellschaft für Abfallentsorgung Kreis Unna mbH (AKU)**
- **Gesellschaft zur Weiterverwendung von Mineralstoffen mbH**
- **Bioenergie Kreis Unna GmbH**
- **GWA REsource Fröndenberg GmbH**
- **ABUS - Ausbildungs-, Beschäftigungs- und Service-gmbH**

