Landkreis Lörrach

Nachtragshaushalt 2027

GEMEINSAM ZUKUNFT GESTALTEN

LANDKREIS LÖRRACH

Inhalt

Teil I – Nachtragshaushaltssatzung

- **Nachtragshaushaltssatzung** **2**

Teil II – Vorbericht

- **Ausgangslage für die Nachtragshaushaltsplanung**
  - Aktuelle Entwicklungen & rechtliche Grundlagen zum Nachtrag 5
  - Finanzielle Lage anderer Landkreise 6
  - Wesentliche Abweichungen von der ursprünglichen Planung 6
    - Mehrbedarfe bei den Transferleistungen THHe 6 & 7 6
    - Betriebskostenzuschuss Kliniken GmbH 9
    - Änderungen bei FAG-Zuweisungen und Grunderwerbsteuer 10
- **Haushaltskonsolidierungsstränge**
  - Stränge und ihre Wirkung im Überblick 11
  - Einzelmaßnahmen zur Haushaltskonsolidierung 11
  - Pauschalkürzung Sach- & Personalaufwand 11
  - Strukturelle Konsolidierungsfelder 11
  - Freiwilligkeitsleistungen 12
  - Priorisierung von Investitionen 13
  - Mittelfristige Finanzplanung 2028 - 2030 14
- **Rahmenbedingungen**
  - Struktur des Kreishaushalts 15
  - Entwicklung der Kreisumlage und ihre Verwendung 15
  - Entwicklung des Eigenkapitals 17
  - Kennzahlenset zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 18
  - Kennzahlen Nettoressourcenbedarf Sozialwesen 19
  - Vergleich Kreisumlage/Nettoressourcenbedarf Sozialwesen pro Einwohner 19
- **Investitionen & Finanzierung**
  - Wesentliche Änderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2026 / 2027 21
  - Verpflichtungsermächtigungen gem. § 86 GemO 23
  - Finanzierungsbedarf 24
  - Finanzierung des Investitionsprogramms 24
  - Liquiditätsentwicklung 26
  - Entwicklung des Gesamtschuldenstands 27
  - Fazit und Finanzwirtschaftliche Konsequenz 28
- **Personalmanagement und Stellenplan**
  - Personalaufwand 31
  - Stellenplan 34
  - Erläuterungen und Anlagen zum Stellenplan 40

Teil III – Nachtragshaushaltsplan

- **Gesamthaushalt**
  - Gesamtergebnis-Haushalt 44
  - Gesamtfinanz-Haushalt 45
- **Teilhaushalte**
  - Finanzen & Zentrales Management 46
  - Recht, Ordnung & Gesundheit 68
  - Bildung & Kultur 83
  - Mobilität & Infrastruktur 92
  - Ländlicher Raum 114
  - Soziales & Arbeit 124
  - Jugend & Familie 141

Nachtragshaushaltssatzung

Auf Grund der §§ 48 der Landkreisordnung Baden-Württemberg in der Fassung vom 19.06.1987 (GBl. S. 288) i. V. m. § 82 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg in der Fassung vom 24.07.2000 (GBl. S. 582) zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts vom 04. Mai 2009 (GBl. S. 185) hat der Kreistag am 02.12.2026 die folgende Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2027 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden die voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen wie folgt festgesetzt:

		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
1.	**Ergebnishaushalt**			
1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	463.135.600	13.942.300	477.077.900
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	-468.697.400	-17.355.400	-486.052.800
1.3	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2)	**-5.561.800**	**-3.413.100**	**-8.974.900**
1.4	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0	0	0
1.5	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0	0	0
1.6	**Veranschlagtes Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5)	**0**	**0**	**0**
1.7	**Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6)	**-5.561.800**	**-3.413.100**	**-8.974.900**

		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
2.	**Finanzhaushalt**			
2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	462.413.300	13.942.300	476.355.600
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-459.696.200	-17.420.100	-477.116.300
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss (+)/-bedarf (-) des Ergebnishaushalts** (Saldo aus 2.1 und 2.2)	**2.717.100**	**-3.477.800**	**-760.700**
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.273.400	13.812.500	18.085.900
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.428.800	-9.344.200	-28.773.000
2.6	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe 2.4 und 2.5)**	**-15.155.400**	**4.468.300**	**-10.687.100**
2.7	**Finanzierungsmittelüberschuss (+)/-bedarf (-) (Summe 2.3 und 2.6)**	**-12.438.300**	**990.500**	**-11.447.800**

ENTWURF

		Bisher festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR	Änderung um (+/-) EUR	Neue festgesetzte (Gesamt-) Beträge EUR
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.150.000	-8.917.400	6.232.600
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-5.977.200	299.100	-5.678.100
2.10	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Summe 2.8 und 2.9)**	**9.172.800**	**-8.618.300**	**554.500**
2.11	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (Summe 2.7 und 2.10)**	**-3.265.500**	**-7.627.800**	**-10.893.300**

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird von bisher **15.150.000 EUR** auf **6.232.600 EUR** festgesetzt.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird von bisher **7.777.500 EUR** auf **13.374.000 EUR** festgesetzt.

§ 4 Kassenkredite

Der festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite wird von bisher **100.000.000 EUR** auf **135.000.000 EUR** festgesetzt.

§ 5 Kreisumlagehebesatz

Der Hebesatz wird von **38,5 v.H.** Auf **40,4 v.H.** festgesetzt.

ENTWURF

Lörrach, den 02.12.2026
Die Vorsitzende des Kreistages

Marion Dammann
Landrätin

Vorbericht



Ausgangslage für die Nachtragshaushaltsplanung

Aktuelle Entwicklungen und rechtliche Grundlagen zum Nachtrag

Gemäß § 82 Abs. 2 Nr. 1 GemO ist eine Nachtragshaushaltssatzung unverzüglich zu erlassen, wenn sich zeigt, dass im Ergebnishaushalt beim ordentlichen Ergebnis oder beim Sonderergebnis ein erheblicher Fehlbetrag entsteht oder ein veranschlagter Fehlbetrag sich erheblich vergrößert und sich dies nicht durch andere Maßnahmen vermeiden lässt.

Der Doppelhaushalt 2026 / 2027 wurde mit einem ordentlichen Ergebnis von -4.097.400 EUR in 2026 und -5.561.800 EUR in 2027 beschlossen. Bereits im Rahmen des ersten Haushaltszwischenberichts 2026 zeigte sich, dass das Ergebnis 2026 in der Prognose deutlich schlechter ausfallen wird als geplant. Aufgrund von Mindererträgen bei der Grunderwerbsteuer sowie erheblicher Steigerungen beim Zuschussbedarf der Teilhaushalte 6 und 7 erhöht sich in der Prognose des Zwischenberichts das Defizit 2026 auf -14,1 Mio. EUR. Aus diesem Grund wurde am 22.06.2026 durch die Landrätin eine Haushaltssperre für das weitere Jahr 2026 verhängt, diese wurde im Anschluss auch durch den Kreistag bestätigt. Die Haushaltssperre sieht vor, dass fiskalische Verpflichtungen nur eingegangen werden dürfen, wenn eine gesetzliche oder vertragliche Grundlage besteht. Auch im zweiten Haushaltszwischenbericht liegt das prognostizierte Ergebnis 2026 nahezu unverändert bei -14,2 Mio. EUR. Positive Effekte wie Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen und Personalminderaufwendungen sowie kurzfristig wirkende Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen reichen nicht aus, um die genannten Kostensteigerungen und Mindererträge auszugleichen. Es bleibt, die Effekte der weiteren Einsparungen aufgrund der Haushaltssperre abzuwarten.

Bei den genannten Entwicklungen handelt es sich dabei nicht um einmalige Verschlechterungen, sondern um strukturelle Belastungen des Kreishaushalts. Auch für 2027 geht die Prognose bei den genannten Punkten von weiteren Mehraufwendungen der Sozial- und Jugendtransferleistungen aus, hinzu kommt hier eine zusätzliche Belastung durch einen höheren Fehlbetragsausgleich der Kliniken des Landkreises Lörrach GmbH in Höhe von 5 Mio. EUR. Diese zusätzlichen Belastungen würden ohne Einspar- und Konsolidierungsbemühungen dazu führen, dass sich der veranschlagte Fehlbetrag von -5,6 Mio. EUR in 2027 auf etwa -22,28 Mio. EUR erhöhen würde. Hierbei handelt es sich zweifelsohne um eine erhebliche Vergrößerung des veranschlagten Fehlbetrags, was einen Nachtragshaushalt 2027 unerlässlich macht. Um dieses prognostizierte Defizit zu reduzieren, wurden diverse Konsolidierungsmaßnahmen ergriffen, die in den weiteren Teilen des Vorberichts thematisiert werden. Die nachfolgende Übersicht stellt die Prognosen gesammelt dar:

	2026	2027
Ordentliches Ergebnis Haushaltsbeschluss	- 4,1 Mio. EUR	- 5,56 Mio. EUR
Zuschussbedarf Transferleistungen THHe 6 & 7	- 8,8 Mio. EUR	- 10,18 Mio. EUR
Betriebskostenzuschuss Kliniken GmbH	0 EUR	- 5 Mio. EUR
Mindereinnahmen Grunderwerbsteuer	- 1,9 Mio. EUR	- 1 Mio. EUR
Sonstige Änderungen	0,6 Mio. EUR	- 0,54 Mio. EUR
Prognose Gesamtergebnis	**- 14,2 Mio. EUR**	**- 22,28 Mio. EUR**

Finanzielle Lage anderer Landkreise

Die finanziell angespannte Lage des Landkreises Lörrach ist im Vergleich zu anderen Landkreisen in Baden-Württemberg kein Einzelfall. Gemäß des Kreisfinanzberichts 2026 des Landkreistages (veröffentlicht im Juli 2026) können im Haushaltsjahr 2026 32 der 35 Landkreise keinen ausgeglichenen Haushalt erwirtschaften. Einige der Landkreise haben dabei auch ihre Rücklagen bereits vollständig aufgezehrt, bei 9 Landkreisen wird dies voraussichtlich Ende 2026 der Fall sein. Die Schuldenstände steigen voraussichtlich auf 6,9 Milliarden EUR an. Auch die Liquiditätslage ist landesweit äußerst angespannt, so mussten bereits zum Jahresbeginn im Zeitraum bis Februar insgesamt nahezu eine Milliarde EUR an Kassenkrediten aufgenommen werden. Zurückzuführen ist die negative Entwicklung der Finanzen gemäß des Kreisfinanzberichts insbesondere auf die Kostensteigerungen bei den zugewiesenen Pflichtaufgaben, allen voran beim Nettoressourcenbedarf Sozialwesen sowie die finanzielle Lage der Kliniken. Für letzteres kalkulieren die Landkreise im Jahr 2026 insgesamt mit einem Defizitausgleich in Höhe von 822 Millionen EUR.

Für das Jahr 2027 zeichnet der Kreisfinanzbericht ein noch düstereres Bild, es wird gar von einem „Schreckensjahr“ gesprochen. Durch das neue Krankenhaus-Stabilisierungsgesetz wird von einem Anstieg des Zuschussbedarfes an die Krankenhäuser um weitere 500 Millionen EUR ausgegangen, sofern das Land keine finanziellen Stützungsmaßnahmen leistet. Auch im Sozialbereich wird davon ausgegangen, dass die Kostendynamik weiter anhalten wird. Eine Verbesserung der Lage erscheint nur möglich, wenn Seitens Bund und Land entsprechende Maßnahmen zur Eindämmung der Kostensteigerungen ergriffen sowie weitere Finanzierungsmittel zur Verfügung gestellt werden.

Wesentliche Abweichungen von der ursprünglichen Planung

Im Nachfolgenden werden die wesentlichen Veränderungen, die den Nachtragshaushalt erforderlich machen, näher erläutert.

Höherer Zuschussbedarf bei den Transferleistungen Teilhaushalte 6 & 7

Ausgehend von einem Zuschussbedarf der Transferleistungen PLAN 2026 in Höhe von 120,9 Mio. EUR verschlechterte sich die Prognose des Jahres 2026 (Stand 31.08.2026) um rund 8,8 Mio. EUR auf 129,8 Mio. EUR.

Für die hohe Steigerung des Zuschussbedarfs sind im Wesentlichen drei Hilfearten verantwortlich:

- Eingliederungshilfe: In der EGH steigt der Zuschussbedarf um rund 4,8 Mio. EUR (rund 8,3 %). Hier gibt es einen enormen Fall- und Kostenanstieg aufgrund der abgeschlossenen Leistungsvereinbarungen, v. a. in den Bereichen Wohnen, Förder- und Betreuungsgruppen und Tagesbetreuung. Zudem gibt es steigende Kosten bei den Schulbegleitungen für Schüler mit festgestelltem Anspruch (SGB IX). Hierfür sind enorm gestiegene Kosten pro Fall durch steigende Stundensätze sowie höhere und komplexere Bedarfe im Einzelfall verantwortlich (oft vollumfängliche 1:1 Begleitung während der gesamten Schulstunden notwendig). Der Landkreis ist hier jedoch kein Einzelfall: Bundesweit stiegen die Bruttoausgaben der EGH von 2024 auf 2025 um 9,9 % (auf 32,4 Mrd. EUR), landesweit sogar um 15,0 % (auf knapp 3,6 Mrd. EUR). Die Bruttoausgaben pro Fall stiegen bundesweit um 7,1 % (auf 30.680 EUR) in 2025, landesweit um 11,7 % (auf 39.272 EUR). Weitere hohe Steigerungsraten in 2026 sind wahrscheinlich.

- Hilfen für junge Menschen und ihre Familien: Deutlicher Anstieg des Zuschussbedarfs um 3,6 Mio. EUR, insbesondere aufgrund der Schulbegleitungen nach SGB VIII (drohende oder bereits bestehende seelische Behinderung). Zudem Ergebnisverschlechterung bei den stationären Hilfen im Bereich Hilfen für junge Volljährige. Steigende Fallkosten insbesondere bei der stationären Unterbringung, Fallanstiege im betreuten Wohnen.

- Hilfe zur Pflege: Bei der Hilfe zur Pflege steigt der Zuschussbedarf um 1,6 Mio. EUR auf knapp 13,0 Mio. EUR. Grund hierfür sind insbesondere Kostensteigerungen im stationären Bereich (hier wiederum insbesondere Pflegegrad 3), da die letzten Vergütungsverhandlungen der Pflegesätze sehr hoch ausgefallen sind. Die Fallzahlen sind stabil oder steigen nur leicht.

PLAN / IST-Vergleich 2026 des Zuschussbedarfs der Transferleistungen THH 6 & 7

Bezeichnung	Produkt/ Produkt-gruppe	PLAN 2026			Prognose 2026 (Stand 31. August 2026)			Differenz Zuschussbed. PLAN 2026 / Prognose 2026
		Erträge	Aufwen-dungen	Zuschuss-bedarf	Erträge	Aufwen-dungen	Zuschuss-bedarf	
Hilfe zur Pflege	31.10.01	2.933.500	-14.255.900	-11.322.400	2.500.000	-15.463.000	-12.963.000	-1.640.600
Hilfen zur Gesundheit	31.10.03	0	-2.010.200	-2.010.200	0	-2.419.100	-2.419.100	-408.900
Hilfen für blinde Menschen	31.10.04	20.000	-814.000	-794.000	23.000	-773.500	-750.500	43.500
Hilfe zum Lebensunterhalt	31.10.05.01	605.000	-4.429.200	-3.824.200	799.000	-4.590.200	-3.791.200	33.000
Soziallastenausgleich nach § 21 FAG	31.10, 31.20, 31.30, 32.10	779.800	0	779.800	1.035.200	0	1.035.200	255.400
Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	61.10.01	2.638.600	0	2.638.600	2.695.300	0	2.695.300	56.700
Sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage nach SGB XII	31.10.06	0	-440.000	-440.000	0	-248.700	-248.700	191.300
Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	31.10.07	10.000	-760.000	-750.000	0	-699.500	-699.500	50.500
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	31.10.08	28.371.200	-28.371.200	0	29.132.300	-29.132.300	0	0
Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II (ohne Wohngeldentlastung)	31.20 ohne 31.20.01	29.914.200	-43.489.500	-13.575.300	30.559.000	-43.715.400	-13.156.400	418.900
Weitergabe Wohngeldentlastung des Landes	31.20.01	3.212.600	0	3.212.600	3.303.800	0	3.303.800	91.200
Landespauschale für Rechtskreiswechsel aus der Ukraine Geflüchteter	61.10.01	1.146.200	0	1.146.200	817.900	0	817.900	-328.300
Hilfe für Flüchtlinge (vorläufige Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften)	31.30 ohne 31.30.01.05.90	5.039.900	-5.039.900	0	3.526.100	-3.487.500	38.600	38.600
Hilfe für Flüchtlinge (kommunale Anschlussunterbringung)	31.30 ohne 31.30.01.05.90	5.727.100	-6.627.100	-900.000	5.368.300	-6.300.700	-932.400	-32.400
Bildung & Teilhabe	31.90	0	-984.400	-984.400	0	-1.026.700	-1.026.700	-42.300
Leistungen nach Teil 2 SGB IX - Eingliederungshilferecht	32.10	13.435.000	-71.827.000	-58.392.000	16.421.500	-79.642.200	-63.220.700	-4.828.700
SUMME THH 6		**93.833.100**	**-179.048.400**	**-85.215.300**	**96.181.400**	**-187.498.800**	**-91.317.400**	**-6.102.100**
Allgemeine Förderung junger Menschen	36.20	0	0	0	0	0	0	0
Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	36.30	8.448.100	-41.380.400	-32.932.300	12.011.000	-48.576.000	-36.565.000	-3.632.700
Finanzielle Förderung in Tageseinrichtungen (ohne FAG):	36.50.02 36.50.03	2.091.900	-8.351.500	-6.259.600	2.193.700	-7.798.800	-5.605.100	654.500
Ausgleich nach § 29c FAG:	36.50.02.01	4.098.300	0	4.098.300	4.267.700	0	4.267.700	169.400
Kooperation und Vernetzung	36.80	0	-150.000	-150.000	0	-122.200	-122.200	27.800
Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	36.90.01	5.932.000	-6.406.000	-474.000	6.128.800	-6.560.100	-431.300	42.700
SUMME THH 7		**20.570.300**	**-56.287.900**	**-35.717.600**	**24.601.200**	**-63.057.100**	**-38.455.900**	**-2.738.300**
ZUSCHUSSBEDARF GESAMT		**114.403.400**	**-235.336.300**	**-120.932.900**	**120.782.600**	**-250.555.900**	**-129.773.300**	**-8.840.400**

In den Fokus rückt verstärkt die finanzielle Dramatik bei den Schulbegleitungen (SGB XIII und IX). Aus nachfolgender Übersicht wird die deutliche Fallzahlensteigerung und die damit einhergehenden steigenden Aufwendungen innert weniger Jahre erkennbar. Die Erträge sind Ausgleichszahlungen der schulischen Inklusion des Landes; hier gab es in 2026 gab einen Einmaleffekt: Anfang 2026 wurden zur Abgeltung der Ansprüche aus den noch nicht erfolgten Abrechnungen der Eingliederungs- und Jugendhilfeleistungen für die Jahre 2020 bis 2025 sowie eine Einmalzahlung für Schulbegleitungen an SBBZ vom Land finanzielle Unterstützung geleistet (GFK-Mittel 2025).

EGH (SGB IX)	IST 2023	IST 2024	IST 2025	Progn. 2026	PLAN 2027	NT 2027
Anzahl Fälle	**52**	**63**	**69**	**83**	**71**	**90**
Ertrag	284.384 €	532.724 €	1.104.995 €	2.482.143 €	310.000 €	1.700.000 €
Aufwand	-1.299.358 €	-1.745.857 €	-1.922.542 €	- 2.742.271 €	-1.695.500 €	- 3.056.300 €
Zuschussbedarf	**-1.014.974 €**	**-1.213.133 €**	**- 817.547 €**	**- 260.128 €**	**-1.385.500 €**	**- 1.356.300 €**

Jugend (SGB VIII)	IST 2023	IST 2024	IST 2025	Progn. 2026	PLAN 2027	NT 2027
Anzahl Fälle	**129**	**174**	**218**	**252**	**195**	**261**
Ertrag	138.084 €	132.226 €	238.634 €	678.114 €	225.300 €	550.000 €
Aufwand	-3.615.863 €	-4.897.791 €	-7.384.888 €	-10.061.148 €	-7.480.200 €	-10.644.800 €
Zuschussbedarf	**-3.477.779 €**	**-4.765.565 €**	**-7.146.254 €**	**- 9.383.034 €**	**-7.254.900 €**	**-10.094.800 €**

Im Nachtragshaushalt 2027 wird von einem Zuschussbedarf der THHe 6 und 7 von rund 138,5 Mio. EUR ausgegangen, was eine Verschlechterung von rund 10,2 Mio. EUR (7,9 Prozent) gegenüber dem PLAN 2027 bedeutet. Gegenüber der Prognose 2026 steigt der Zuschussbedarf des Nachtragshaushalts um 8,7 Mio. EUR (6,7 Prozent). Die bereits für 2026 festgestellten Kostentreiber setzen sich 2027 fort. Die Prognose 2026 bildet deshalb eine wesentliche Grundlage der Nachtragsplanung. Die größte Steigerung im Zuschussbedarf gegenüber dem PLAN 2027 ist im THH 7 verortet.

Wesentliche Aspekte im **THH 6** sind:

- Hilfe zur Pflege: Über 1 Mio. EUR Mehraufwand gegenüber dem ursprünglichen PLAN 2027 aufgrund der deutlichen Kostensteigerungen und nach unten korrigierten Erträgen.
- Eingliederungshilfe: Bei den besonderen Wohnformen (vormals stationäres Wohnen): Rund 2,3 Mio. EUR Mehraufwand gegenüber der ursprünglichen Planung. Stabile Fallzahlen, jedoch enormer Kostenanstieg pro Fall. Das gilt in kleinerem Umfang auch für andere Bereiche der Eingliederungshilfe.
- Schulbegleitung SGB IX (Eingliederungshilfe für geistig und/oder körperlich behinderte Kinder/Jugendliche): Der Aufwand steigt um über 1,2 Mio. EUR gegenüber dem ursprünglichen PLAN 2027. Gegenüber dem Plan 2026 wird mit einem Anstieg der Fallzahlen um 30 % gerechnet.

Wesentliche Aspekte im **THH 7** sind:

- Steigerung des Zuschussbedarfs bei den Schulbegleitungen nach dem SGB VIII von rund 3,0 Mio. EUR gegenüber dem PLAN 2027.
- Sonstige Steigerungen des Zuschussbedarfs bei: Heimerziehungen, betreutes Jugendwohnen bei den Hilfen für junge Volljährige sowie ambulante therapeutische Maßnahmen nach § 35a aufgrund steigender Kosten und ansteigender Fallzahlen.

PLAN / Nachtrag-Vergleich 2027 des Zuschussbedarfs der Transferleistungen THH 6 & 7

Bezeichnung	Produkt/ Produkt-gruppe	PLAN 2027			Nachtrag 2027			Differenz Zuschussbed. PLAN 2027 / Nachtrag 2027
		Erträge	Aufwen-dungen	Zuschuss-bedarf	Erträge	Aufwen-dungen	Zuschuss-bedarf	
Hilfe zur Pflege	31.10.01	2.998.500	-14.667.400	-11.668.900	2.619.300	-15.787.300	-13.168.000	-1.499.100
Hilfen zur Gesundheit	31.10.03	0	-2.011.400	-2.011.400	0	-2.426.200	-2.426.200	-414.800
Hilfen für blinde Menschen	31.10.04	20.000	-810.000	-790.000	20.000	-809.000	-789.000	1.000
Hilfe zum Lebensunterhalt	31.10.05.01	612.000	-4.529.600	-3.917.600	711.000	-4.650.200	-3.939.200	-21.600
Soziallastenausgleich nach § 21 FAG	31.10, 31.20, 31.30, 32.10	779.800	0	779.800	1.035.300	0	1.035.300	255.500
Soziallastenausgleich nach § 22 FAG	61.10.01	2.638.600	0	2.638.600	2.692.800	0	2.692.800	54.200
Sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage nach SGB XII	31.10.06	0	-458.500	-458.500	0	-360.000	-360.000	98.500
Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	31.10.07	10.000	-769.700	-759.700	0	-720.000	-720.000	39.700
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	31.10.08	28.861.600	-28.861.600	0	30.287.100	-30.287.100	0	0
Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	31.20 ohne 31.20.01	31.932.400	-46.243.200	-14.310.800	32.241.400	-46.321.600	-14.080.200	230.600
Weitergabe Wohngeldentlastung des Landes	31.20.01	3.212.600	0	3.212.600	3.303.800	0	3.303.800	91.200
Landespauschale für Rechtskreiswechsel aus der Ukraine Geflüchteter	61.10.01	0	0	0	0	0	0	0
Hilfe für Flüchtlinge (vorläufige Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften)	31.30 ohne 31.30.01.05.9	4.848.700	-4.848.700	0	3.280.700	-3.280.700	0	0
Hilfe für Flüchtlinge (kommunale Anschlussunterbringung)	31.30 ohne 31.30.01.05.9	5.793.500	-6.693.500	-900.000	5.512.500	-6.412.500	-900.000	0
Bildung & Teilhabe	31.90	0	-984.400	-984.400	0	-1.025.400	-1.025.400	-41.000
Leistungen nach Teil 2 SGB IX - Eingliederungshilferecht	32.10	12.895.000	-74.662.100	-61.767.100	16.035.000	-81.381.700	-65.346.700	-3.579.600
SUMME THH 6		**94.602.700**	**-185.540.100**	**-90.937.400**	**97.738.900**	**-193.461.700**	**-95.722.800**	**-4.785.400**
Allgemeine Förderung junger Menschen	36.20	0	0	0	0	0	0	0
Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	36.30	8.291.100	-42.877.900	-34.586.800	9.821.700	-50.284.400	-40.462.700	-5.875.900
Finanzielle Förderung in Tageseinrichtungen (ohne FAG):	36.50.02 36.50.03	2.155.900	-8.405.800	-6.249.900	2.223.000	-8.221.400	-5.998.400	251.500
Ausgleich nach § 29c FAG:	36.50.02.01	4.098.300	0	4.098.300	4.267.700	0	4.267.700	169.400
Kooperation und Vernetzung	36.80	0	-154.500	-154.500	0	-150.000	-150.000	4.500
Leistungen nach dem	36.90.01	6.165.900	-6.651.400	-485.500	5.977.700	-6.406.000	-428.300	57.200
SUMME THH 7		**20.711.200**	**-58.089.600**	**-37.378.400**	**22.290.100**	**-65.061.800**	**-42.771.700**	**-5.393.300**
ZUSCHUSSBEDARF GESAMT		**115.313.900**	**-243.629.700**	**-128.315.800**	**120.029.000**	**-258.523.500**	**-138.494.500**	**-10.178.700**

Sonstiges:

- **Soziallastenausgleiche §§ 21 und 22 FAG**: Die Anpassung an das Jahr 2026 wurde vorgenommen. Hier gibt es jedoch einen neuen Modellbescheid Anfang November 2026 für das Haushaltsjahr 2027, daher werden sich die Beträge noch ändern.

▪ Betriebskostenzuschuss Kliniken GmbH

Der Landkreis leistet bereits seit mehreren Jahren Betriebskostenzuschüsse an die Kliniken des Landkreises Lörrach GmbH, die zu 100% in Trägerschaft des Landkreises liegt. Die Kliniken GmbH befindet sich durch Kosten- und Tarifsteigerungen sowie eine nicht auskömmliche Ertragsklage in einer finanziell äußerst angespannten Lage. Um die erwirtschafteten Fehlbeträge abzudecken leistet der Landkreis als Gesellschafter Betriebskostenzuschüsse, die in den vergangenen Jahren jeweils im zweistelligen Millionenbereich lagen. Inklusive des Jahres 2026 belaufen sich die bisher geleisteten Zuschüsse auf insgesamt 55 Mio. EUR. Im Doppelhaushalt 2026 / 2027 war vorgesehen, dass diese Betriebskostenzuschüsse bis ins Jahr 2029 schrittweise reduziert werden können. In der Zwischenzeit hat sich allerdings herausgestellt, dass sich die finanzielle Situation der Klinken GmbH nicht wie erwartet entwickeln wird. Hintergrund ist insbesondere das neue GKV-Beitragsstabilisierungsgesetz, das erhebliche weitere Belastungen mit sich bringt. Aus diesem Grund müssen die Betriebskostenzuschüsse im Rahmen des Nachtragshaushalts sowie dessen mittelfristiger Finanzplanung wieder erhöht werden. Im Nachtragshaushalt sind nun folgende Zuschüsse vorgesehen:

Betriebskostenzuschuss Kliniken GmbH	bis 2026	2027	2028	2029	2030
Planansatz Beschluss Doppelhaushalt		-10.000.000 €	- 5.000.000 €	- 2.000.000 €	- €
Planansatz Nachtragshaushalt		-15.000.000 €	- 30.000.000 €	- 39.000.000 €	- 36.800.000 €
Betriebskostenzuschuss kumuliert	**-55.000.000 €**	**-70.000.000 €**	**-100.000.000 €**	**-139.000.000 €**	**-175.800.000 €**

Neben dem Betriebskostenzuschuss gewährte der Landkreis der Kliniken GmbH weitere finanzielle Unterstützung. Für die Finanzierung des Neubaus des Zentralklinikums wurde der Kliniken GmbH im Jahr 2018 eine Kapitalaufstockung um 8,6 Mio. EUR gewährt. Ein Anteil von 5,16 Mio. EUR wurde in 2024 mit einem Darlehen nachfinanziert, da die Kapitalaufstockung nicht wie ursprünglich geplant über positive ordentliche Ergebnisse refinanziert werden konnte. In 2023 wurde aufgrund der schwierigen Entwicklung der Finanzlage der Kliniken GmbH eine weitere darlehensfinanzierte Kapitalaufstockung von 5 Mio. EUR gewährt (Darlehensaufnahme in 2024). In 2024 wurde das Kapital um weitere 23 Mio. EUR darlehensfinanziert aufgestockt. Das Darlehensvolumen von insgesamt 33,16 Mio. EUR sollte, wie vom Kreistag im Grundsatz im Jahr 2017 beschlossen, über positive ordentliche Ergebnisse im Landkreishaushalt von jährlich 1.326.400 EUR refinanziert werden.

Durch die Kapitalaufstockung erhöhte sich entsprechend auch der Beteiligungswert des Landkreises an der Kliniken GmbH auf 58,05 Mio. EUR. Dieser Beteiligungswert musste im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 aufgrund der erheblichen wirtschaftlichen Verschlechterung der GmbH um 36,6 Mio. EUR außerplanmäßig abgeschrieben werden. Dieser Fehlbetrag im Sonderergebnis musste direkt mit dem Basiskapital des Landkreises verrechnet werden. Der verbleibende Beteiligungswert beträgt nunmehr 21,5 Mio. EUR.

Darüber hinaus unterstützt der Landkreis die Kliniken GmbH durch Bereitstellung von Liquidität im Rahmen von Kassenkrediten. Der aktuelle Liquiditätsrahmen wird in 2027 um weitere 6,7 Mio. EUR auf insgesamt 67,0 Mio. EUR erweitert. Die bereitgestellte Liquidität wird voraussichtlich bis ins Jahr 2036 nicht zurückfließen, auch hier könnte es zu einem späteren Zeitpunkt zu weiteren Abschreibungen kommen.

- **Änderungen bei FAG-Zuweisungen und Grunderwerbsteuer** (PG 61.10)

Im Bereich der Steuereinnahmen haben sich im Vergleich zur Planung des Doppelhaushaltes Änderungen ergeben. Dies hängt insbesondere damit zusammen, dass die für die FAG-Mittel und Kreisumlage relevanten Steuerkraftsummen des Jahres 2025 zum Zeitpunkt der Planung noch nicht feststanden. Hierzu wurden Schätzungen bei den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eingeholt. Die dadurch ermittelte Steuerkraftsumme (471.643.145 EUR) erwies sich insgesamt als belastbar. Die tatsächliche vorläufige Steuerkraftsumme liegt um etwa 4,5 Mio. EUR höher bei 476.049.596 EUR. Dies hat bei der Kreisumlage bei gleichbleibendem Hebesatz Mehrerträge in Höhe von 1.696.500 EUR zur Folge.

Bei den Schlüsselzuweisungen wurde in der Ursprungsplanung ein angenommener Kopfbetrag von 1.039 EUR/EW zu Grunde gelegt. Tatsächlich wird nach aktuellem Stand für das Jahr 2027 nach Empfehlung des Landkreistags ein Kopfbetrag von 1.050 EUR/EW angenommen. Da aber auch die Steuerkraftsumme des Landkreises wie beschrieben höher als geplant ausfällt, ergeben sich bei den Schlüsselzuweisungen insgesamt Mindererträge von -1.659.700 EUR. Diese Mindererträge heben die steuerkraftbedingte Steigerung der Kreisumlage nahezu komplett wieder auf.

Darüber hinaus ergeben sich durch Änderungen bei den Bemessungsgrundlagen Mehraufwendungen bei der FAG-Umlage (-260.900 EUR) sowie Minderaufwendungen bei der Umlage an den Kommunalverband KVJS (78.100 EUR). Zudem sind bei den SoBEG- und VRG-Zuweisungen nach §11 FAG gegenüber dem ursprünglichen Planansatz Mindererträge in Höhe von -134.500 EUR zu erwarten.

Aufgrund der bisherigen Entwicklung der Grunderwerbsteuererträge im Jahr 2026 wurde der Planansatz im Rahmen der Nachtragsplanung 2027 um -1,0 Mio. EUR auf 21,5 Mio. EUR reduziert. Das Ist-Aufkommen belief sich von Januar bis September 2026 auf 14,3 Mio. EUR; voraussichtlich werden die Grunderwerbsteuererträge 2026 unter 20 Mio. EUR liegen.

An dieser Stelle ist darauf hinzuweisen, dass zum Zeitpunkt der Erstellung des Entwurfs die Orientierungsdaten des Ministeriums für das Jahr 2027 noch nicht vorlagen. An den genannten Werten können sich dadurch zum Beschluss des Nachtragshaushalts 2027 noch Änderungen ergeben.

Haushaltskonsolidierungsstränge

Die zuvor beschriebene Erhöhung des Fehlbetrags auf -22,28 Mio. EUR erforderte Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen.

Stränge und ihre Wirkung im Überblick

Die Arbeitsgruppe Strategie & Finanzen hat sich in ihren Sitzungen am 7. Mai, 7. Juli und 23. September mit verschiedenen Arbeitsgrundlagen zur Haushaltskonsolidierung befasst. Die nachfolgende Grafik zeigt fünf Konsolidierungsstränge: Vier wirken sich auf den Ergebnishaushalt aus, einer betrifft den Finanzhaushalt.



Einzelmaßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Im ersten Schritt hat die Verwaltung 50 konkrete Haushaltskonsolidierungsvorschläge für den Nachtrag 2027 erarbeitet (Anlage 1 zur Beschlussvorlage: Beiträge zur HH-Konsolidierung für Nachtrag 2027). In Summe belaufen sich diese auf ein Einsparvolumen von 2,39 Mio. EUR.

Pauschalkürzung Sach- & Personalaufwand

Neben konkreten Haushaltskonsolidierungsvorschlägen wurden ebenfalls pauschale Kürzungsmöglichkeiten auf Sachkontenebene geprüft. Der Sachaufwand konnte dadurch um 221.100 EUR reduziert werden (Anlage 3 zur Beschlussvorlage: Pauschalkürzungen).

Die Personalkosten wurden in der Ursprungsplanung pauschal um 1,71 Mio. EUR gekürzt. Die Pauschalkürzung wurde in der Nachtragsplanung um weitere 789.600 EUR auf 2,50 Mio. EUR erhöht.

Strukturelle Konsolidierungsfelder

Zudem wurden sechs strukturelle Konsolidierungsfelder mit acht Prüfaufträgen formuliert. Die Prüfaufträge werden derzeit bearbeitet, erste Ergebnisse fließen in den Nachtragshaushalt ein. Aus diesem Haushaltskonsolidierungsstrang resultiert für das Jahr 2027 eine Ergebnisverbesserung von 714.200 EUR und für den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum von 1,13 Mio. EUR.

Strukturelle Konsolidierungsfelder *Prüfaufträge*	**Aktueller Stand**
Mitgliedschaften:	
Übersicht erstellen, Austritts- und Kündigungsvorschläge zusammentragen.	Gesamtsumme Planansätze: 265.900 EUR Reduzierung Plan 2027: 10.800 EUR Reduzierung Plan 2028 ff.: 17.800 EUR
Zuschüsse Sozial- & Jugendbereich:	
Ranking Sozialstrategie	Gesamtvolumen (exkl. Schulsozialarbeit): 3,4 Mio. EUR Reduzierung Plan 2027 ff.: 398.400 EUR
Kostenbeteiligungsquoten mit Aufgaben-/Vertragspartnern:	
Zusätzliche Erhöhung der Kostenbeiträge im Bereich der Kindertagespflege	SG Wirtschaftliche Jugendhilfe empfiehlt die Erhöhung der Kostenbeiträge gemäß den Empfehlungen der Kirchen und kommunalen Landesverbände (keine darüber hinausgehende Erhöhung). Finanzielle Auswirkung Prüfauftrag: 0 EUR
Zuschüsse an die Tariforganisation und Linien im ÖSPV	Prüfauftrag läuft
Anpassung der Schülerbeförderungssatzung	Reduzierung Schülerbeförderungskosten Plan 2027: 205.000 EUR Reduzierung ab 2028 ff.: 1.070.000 EUR
Verbesserung Kostendeckungsgrade	
Erhöhung Wertgebühr Bereich Baurecht	Erhöhung Promillesatz von 6,5‰ auf 7‰ Erhöhung Planansatz 2027 ff.: 100.000 EUR (aber: rückl. Baugenehmigungsgebühren -450.000 EUR)
Überprüfung von Standortstrukturen	Prüfauftrag läuft
Nicht ausfinanzierte (Bundes-/Landes-) Fördermittel	Prüfauftrag läuft

Freiwilligkeitsleistungen

Aufgrund einer fraktionsübergreifenden Anfrage hat die Verwaltung die Freiwilligkeitsleistungen, die der Landkreis erbringt, zusammengetragen (Anlage 2 zur Beschlussvorlage: Freiwilligkeitsleistungen Gesamtübersicht). Die Aufstellung enthält 74 Leistungen (Freiwilligkeitsleistungen (23,20 Mio. EUR) sowie Freiwilligkeitsanteile (4,31 Mio. EUR)). Das überwiegende Volumen ist Teil struktureller Konsolidierungsfelder (Prüfaufträge) oder konkreter Einsparvorschläge der Haushaltskonsolidierungsliste. Von dem verbleibenden Restvolumen von 1,59 Mio. EUR hat die Verwaltung eine Empfehlung in Kategorien abgegeben. Die Verwaltung hat vorgeschlagen, drei Freiwilligkeitsleistungen vollständig zu streichen (Einsparung 10.300 EUR). Bei 13 Leistungen wurde der Verzicht teilweise empfohlen (Einsparung 135.500 EUR).

Zusammenfassung der Haushaltskonsolidierungsstränge

In Summe konnte das Defizit wie in nachfolgender Grafik abgebildet durch die Haushaltskonsolidierungsbemühungen von -22,28 Mio. EUR auf -18,02 Mio. EUR reduziert werden. Um die kreisangehörigen Städte und Gemeinden nicht noch stärker finanziell zu belasten, soll der verbleibende Fehlbetrag zur Hälfte durch eine Erhöhung der Kreisumlage gedeckt werden. Die andere Hälfte verbleibt beim Landkreis und wird in die Folgejahre vorgetragen. Für die hälftige Deckung des Fehlbetrags ist die Erhöhung der Kreisumlage um 1,9 v. H. erforderlich.

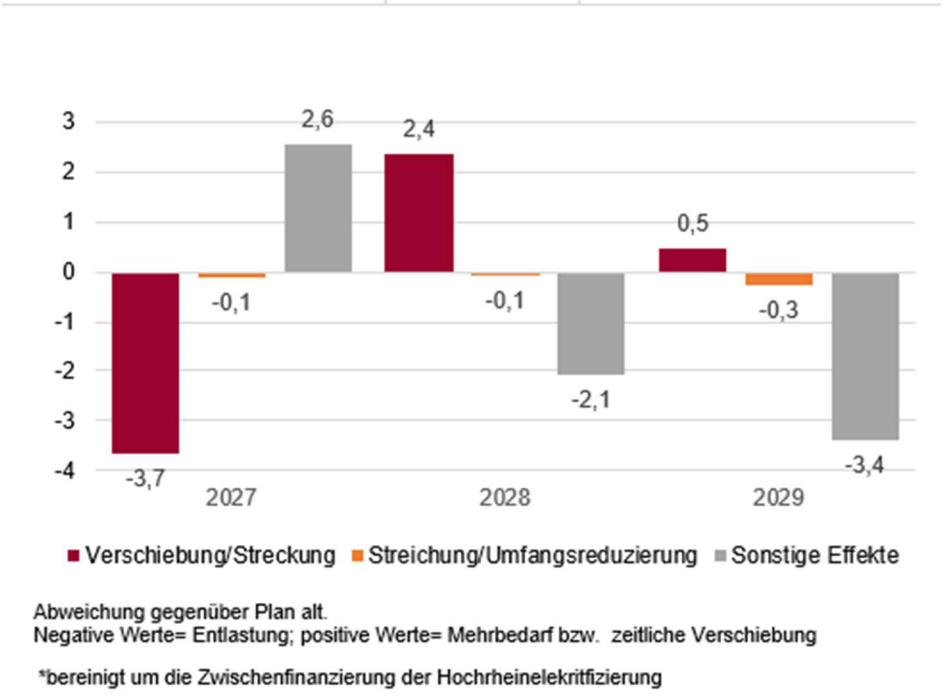
	2027
Ausgangslage	-22,28 Mio. EUR
Einzelmaßnahmen zur Haushaltskonsolidierung (inkl. Schulsozialarbeit)	+2,39 Mio. EUR
Strukturelle Konsolidierungsfelder (Prüfaufträge)	+0,71 Mio. EUR
Freiwilligkeitsleistungen Verwaltungsvorschlag	+0,15 Mio. EUR
Pauschalkürzung (Sach- und Personalaufwand)	+1,01 Mio. EUR
Vorl. Gesamtergebnis	-18,02 Mio. EUR

Zusätzlich notwendige KU in %-Punkten / EUR	1,9	+9,04 Mio. EUR
Verbleibendes Defizit		-8,97 Mio. EUR

Priorisierung von Investitionen

Die bislang im Haushalt 2026 / 2027 geplanten Investitionen wurden einer Priorisierung unterzogen und sind abgestimmt in die Nachtragsplanung eingeflossen (vgl. Anlage 4 zur Beschlussvorlage: Investitionspriorisierung). Dazu wurden die Fachbereiche gebeten, die geplanten Investitionen um den Bearbeitungsstand zu ergänzen und nach den Prioritätsstufen 0 – bereits in Umsetzung, I – sehr hoch, II – hoch beziehungsweise streckbar und III – verschiebbar zu priorisieren. Aus dieser Priorisierung ergaben sich entsprechende Anpassungen der geplanten Ansätze. Der Vorschlag der Verwaltung wurde von der AG Strategie & Finanzen befürwortet.

Die Grafik zeigt, dass Verschiebungen das Haushaltsjahr 2027 entlasten und teilweise 2028 und 2029 zahlungswirksam werden. Sonstige Effekte umfassen alle Planänderungen außerhalb der Priorisierung. Sie belasten 2027, entlasten jedoch 2028 und 2029.



Abweichung gegenüber Plan alt.
Negative Werte= Entlastung; positive Werte= Mehrbedarf bzw. zeitliche Verschiebung

*bereinigt um die Zwischenfinanzierung der Hochrheinelekritfizierung

Mittelfristige Finanzplanung 2028 - 2030

Die mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2028 bis 2030 verdeutlicht die anhaltend herausfordernde Haushaltslage des Landkreises. Im Finanzplanungszeitraum setzten sich der hohe finanzielle Unterstützungsbedarf der Kliniken GmbH sowie Kostensteigerungen im Sozial- und Jugendbereich weiter fort, sodass hohe zweistellige Millionendefizite verursacht werden. Während die Kostensteigerungen im Sozialbereich gemäß der Prognose recht linear verlaufen, steigen die Betriebskostenzuschüsse an die Kliniken GmbH insbesondere 2028 und 2029 nochmal deutlich an. Die Einsparungen aus den Einzelmaßnahmen zur Haushaltskonsolidierung wurden in den mittelfristigen Planungszeitraum übernommen.

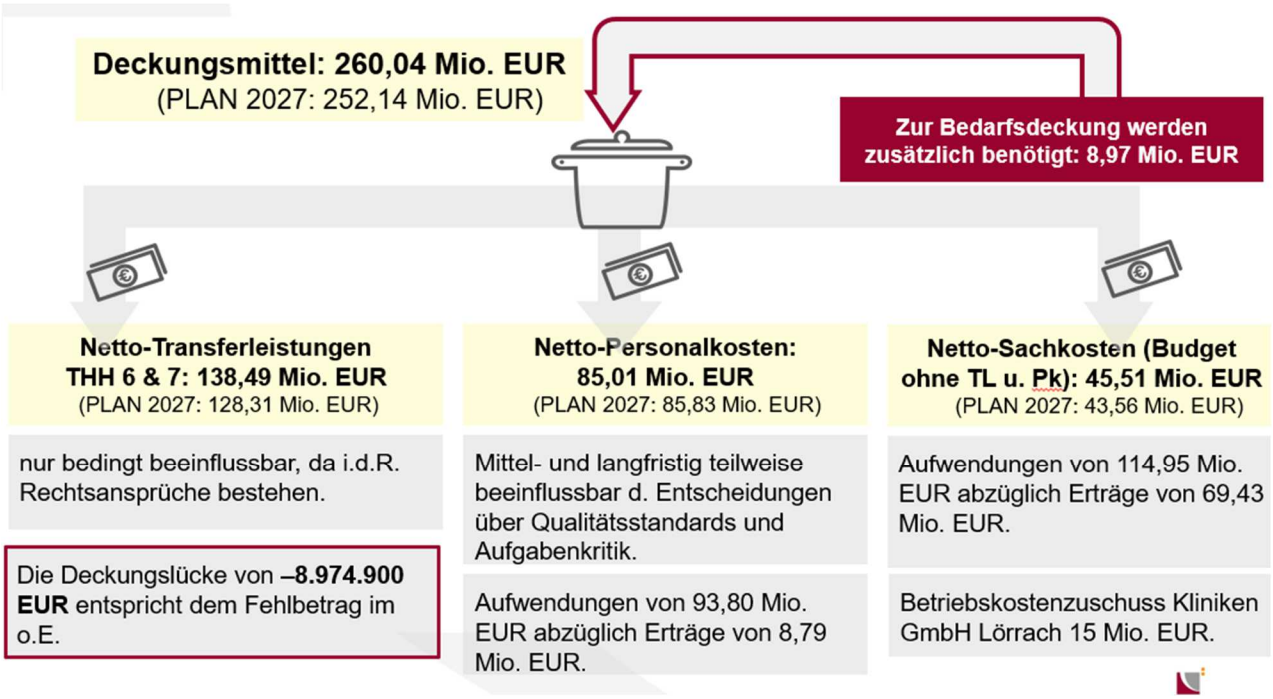
	2027	2027 NT	2028	2029	2030
Erträge	463.135.600	477.077.900	502.570.000	514.494.800	522.507.300
Aufwendungen	-468.697.400	-486.052.800	-518.351.400	-536.240.900	-542.516.000
Ordentliches Ergebnis	**-5.561.800**	**-8.974.900**	**-15.781.400**	**-21.746.100**	**-20.008.700**
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.155.400	-10.687.100	-14.714.200	6.105.000	4.231.700
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.172.800	554.500	845.200	-4.193.700	-5.351.200

Im Finanzplanungszeitraum wurde, wie auch in 2027, die Hälfte des Fehlbetrags über eine Kreisumlageerhöhung gedeckt. Dennoch resultieren im ordentlichen Ergebnis erhebliche Fehlbeträge, die sich von -15,78 Mio. EUR (2028) über -21,75 Mio. EUR (2029) auf -20,01 Mio. EUR (2030) belaufen. Mit dem Eintreten der geplanten Fehlbeträge, müssen diese zunächst in die drei Folgejahre übertragen werden, um sodann erwirtschaftet zu werden. Die aktuelle Mittelfristige Finanzplanung zeigt auf, dass dies nicht möglich sein wird. Ab 2029 sind die vorgetragenen Fehlbeträge dann mit dem Basiskapital zu verrechnen, wodurch dieses innerhalb weniger Jahre aufgezehrt sein wird.

Rahmenbedingungen

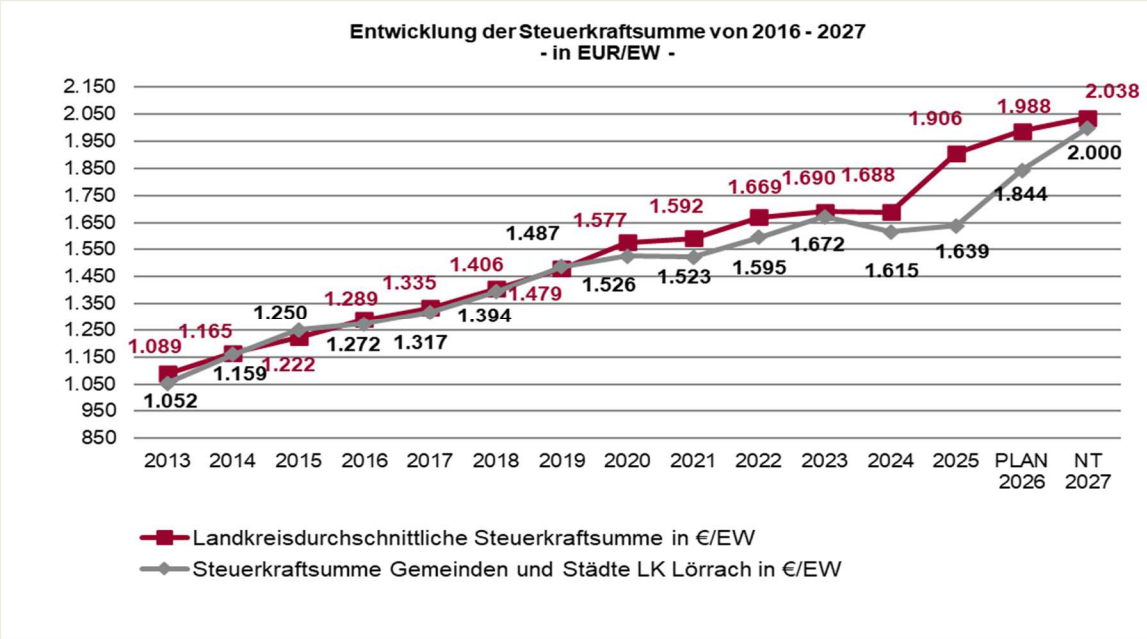
Struktur des Kreishaushalts

Die Struktur des Kreishaushalts kann im Wesentlichen in drei Kostenblöcke unterteilt werden: Netto-Transferleistungen, Netto-Personalkosten und Netto-Sachkosten. Gegenüber der Ursprungsplanung 2027 steigen die Kosten der Netto-Transferleistungen sowie der Netto-Sachkosten an. Die Deckungslücke erhöht sich dadurch. Die Ursachen für den Kostenanstieg sind in Kapitel „Wesentliche Abweichungen von der ursprünglichen Planung“ beschrieben.

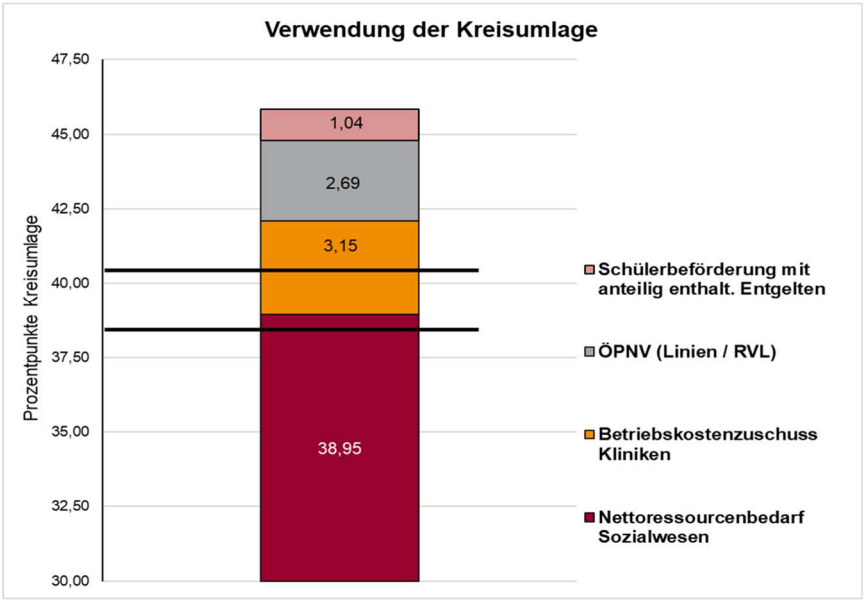


Entwicklung der Kreisumlage und ihre Verwendung

Grundlage für die Erhebung der Kreisumlage ist neben dem festgelegten Hebesatz die Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Basis für das Jahr 2027 sind die Werte des Jahres 2025. Die Steuerkraftsumme für 2027 beträgt 476.049.596 EUR und liegt damit etwas höher als die im Doppelhaushalt zugrunde liegende Schätzung von 471.643.145 EUR. Gegenüber 2026 stellt dies eine Steigerung von etwa 8,6% dar, damit ist die Steigerung deutlich höher als der Landkreisdurchschnitt, der bei rd. 2 % liegt. Bereits im Jahr 2026 konnten die kreisangehörigen Städte und Gemeinden des Landkreises Lörrach mit 13,04 % eine deutlich überdurchschnittliche Entwicklung der Steuerkraftsummen aufweisen. Im Vergleich zum Jahr 2025 steigt die Steuerkraftsumme der kreisangehörigen Kommunen des Landkreises im Jahr 2027 somit um mehr als 22%. Diese positive Entwicklung führt dazu, dass sich die Steuerkraftsumme pro Einwohner wieder dem Landesdurchschnitt annähert. Der Landkreis Lörrach liegt hier zwar weiterhin unterhalb des Durchschnitts, die Differenz ist in den letzten Jahren allerdings deutlich zurückgegangen: In 2025 lag diese noch bei 267 EUR/EW, in 2027 beträgt die Differenz nur noch 38 EUR/EW.



In der untenstehenden Grafik wird die Verwendung der Kreisumlage im Verhältnis zu Kreisumlage-Hebesatzpunkten dargestellt. Es handelt sich dabei um die fortgeschriebenen Planwerte des Nachtragshaushalts. Ein Kreisumlage-Hebesatzpunkt entspricht auf Basis der vorläufigen Steuerkraftsumme 4,76 Mio. EUR. Wie in der Grafik dargestellt, reicht der ursprünglich für 2027 vorgesehene Hebesatz von 38,5 v.H. nicht aus, um den Nettoressourcenbedarf Sozialwesen zu decken. Mit der vorgesehenen Erhöhung um 1,9 v.H. kann dieser hingegen gedeckt werden, für die zusätzliche Abdeckung des Betriebskostenzuschusses an die Kliniken GmbH reicht das Kreisumlageaufkommen aber auch mit dieser Erhöhung nicht aus. Um Nettoressourcenbedarf Sozialwesen sowie Betriebskostenzuschuss auszugleichen, wäre ein Hebesatz von 42,1 v. H. erforderlich. Betrachtet man zudem die Zuschüsse in den Bereichen ÖPNV und Schülerbeförderung wäre gar ein Hebesatz von 45,83 v.H. erforderlich. Trotz der Erhöhung der Kreisumlage um 1,9 Prozentpunkte und den genannten Konsolidierungsbemühungen verbleibt ein Fehlbetrag von 8,97 Mio. EUR. Von einer weiteren Kreisumlageerhöhung wird im Entwurf abgesehen, um die kreisangehörigen Städte und Gemeinden nicht noch weiter zu belasten.



Entwicklung des Eigenkapitals

Die Bilanzposition Eigenkapital setzt sich zusammen aus dem Basiskapital, den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und Sonderergebnisses und ggf. aus Verlustvorträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren.

Die in den vergangenen Jahren erwirtschafteten Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis wurden jeweils gemäß § 25 Abs. 1 GemHVO über die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen. Zum 01.01.2026 beträgt die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses noch 2.289.574,18 EUR. Für das Jahr 2026 wird ein negatives ordentliches Ergebnis von -14,2 Mio. EUR prognostiziert, weshalb die Rücklage zum 01.01.2027 vollständig aufgebraucht sein wird und damit zum Ausgleich von Fehlbeträgen im Rahmen des Haushaltsausgleichs nicht mehr zur Verfügung steht. Auch die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses ist bereits aufgebraucht. Gemäß § 24 Abs. 3 GemHVO kann ein verbleibender Haushaltsfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis längstens in die drei folgenden Haushaltsjahre vorgetragen werden.

Da nach der aktuellen Haushaltsplanung weder für das Jahr 2026 noch für die Folgejahre Überschüsse im ordentlichen Ergebnis zu erwarten sind, ist davon auszugehen, dass die vorgetragenen Fehlbeträge nicht ausgeglichen werden können. Bei planmäßigem Verlauf wäre der verbleibende Fehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2026 daher gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO spätestens im Jahr 2029 mit dem Basiskapital zu verrechnen. Entsprechend müssten auch die Fehlbeträge der Haushaltsjahre 2027 und folgende nach Ablauf des jeweiligen dreijährigen Vortragszeitraums mit dem Basiskapital verrechnet werden. Dies führt bei unveränderter Haushaltsentwicklung ab dem Jahr 2029 zu einer sukzessiven Verringerung des Basiskapitals. Damit wird das Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit verletzt, welches als finanzstrategisches Ziel des Landkreises Lörrach auch Gegenstand der Landkreisstrategie ist.

Infolge der Verrechnung der nicht ausgeglichenen Fehlbeträge mit dem Basiskapital wird dieses im Zeitraum von 2026 bis 2033 voraussichtlich um rund 78,38 Mio. EUR von 91,46 Mio. EUR auf 13,08 Mio. EUR zurückgehen. Die Entwicklung des Basiskapitals ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt.

	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Kumulierte Fehlbetragsvorträge aus 2026 - 2030 in Mio. EUR	-11,87	-20,84	-36,62	-46,50	-57,54	-41,75	-20,01	0,00
Stand Rücklagen zum 31.12. in EUR	0	0	0	0	0	0	0	0
Entwicklung Basiskapital in Mio. EUR	91,46	91,46	91,46	79,59	70,61	54,83	33,09	13,08

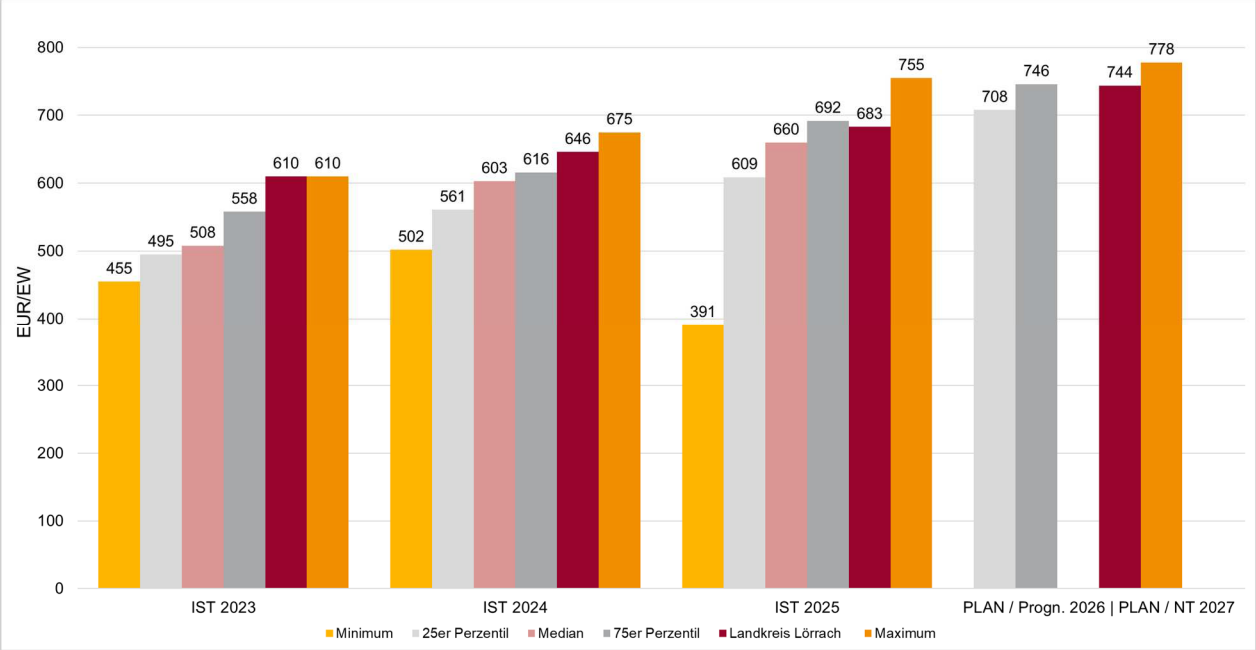
Gemäß § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO darf das Basiskapital durch die Verrechnung von Fehlbeträgen nicht negativ werden.

Kennzahlenset

Kennzahl	Ergebnis 2025	Planung 2026	Planung 2027	Nachtrag 2027	Planung 2028	Planung 2029	Planung 2030
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
Betrag	-1.079.107	-4.097.400	-5.561.800	-8.974.900	-15.781.400	-21.746.100	-20.008.700
Betrag je Einwohner	-5	-17	-23	-38	-66	-91	-84
Aufwandsdeckungsgrad	99,76	99,10	98,81	98,15	96,96	95,94	96,31
1.1 Steuerkraft - netto -							
Betrag	95.630.815	89.864.900	83.481.800	80.340.100	83.172.500	86.424.500	86.089.700
Betrag je Einwohner	402	378	351	337	349	363	361
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	21	20	18	17	16	16	16
1.2 Betriebsergebnis - netto							
Betrag	-96.709.922	-93.962.300	-89.043.600	-89.315.000	-98.953.900	-108.170.600	-106.098.400
Betrag je Einwohner	-406	-395	-374	-375	-415	-454	-445
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	-21	-21	-19	-18	-19	-20	-20
2. Sonderergebnis							
Betrag	-36.180.478	0	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
Betrag	-37.259.585	-4.097.400	-5.561.800	-8.974.900	-15.781.400	-21.746.100	-20.008.700
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts							
Betrag	-31.014.170	4.747.400	2.717.100	-760.700	-8.204.000	-14.198.300	-12.672.700
Betrag je Einwohner	-130	20	11	-3	-34	-60	-53
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
Betrag	3.888.858	5.221.800	5.977.200	5.678.100	5.947.900	6.133.600	6.200.700
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Betrag	-34.903.028	-474.400	-3.260.100	-6.438.800	-14.151.900	-20.331.900	-18.873.400
Betrag je Einwohner	-147	-2	-14	-27	-59	-85	-79
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
Betrag	7.436.849	8.278.106	8.779.825	8.779.825	9.175.500	9.554.111	10.100.331
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
Betrag	-29.610.238	-4.588.263	-7.853.763	-51.925.642	-73.998.642	-86.285.642	-100.077.842
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
Betrag	93.744.704						
9.1 Basiskapital							
Betrag	91.455.130						
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	31						
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	69						
10. Anlagedeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	1,19						
11. Verschuldung (inkl. Liquiditätskredite)							
absoluter Betrag	163.092.539	207.480.419	216.653.323	231.746.940	257.665.140	249.758.440	261.199.240
Betrag je Einwohner	685	872	910	972	1.081	1.048	1.096
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	39.089.503	44.387.880	9.172.904	24.266.521	25.918.200	-7.906.700	11.440.800

Nettoressourcenbedarf Sozialwesen in EUR pro Einwohner

Der Kreishaushalt wird maßgeblich durch die Höhe des Nettoressourcenbedarfs Sozialwesen geprägt. Die Rechnungsergebnisse 2023 bis 2025 dieser Kennzahl, welche die Produktbereiche 31, 32, 36 und 37 umfasst, machen die im Hinblick auf die Kostenstruktur exponierte Stellung des Landkreises Lörrach im Vergleich zu den anderen Landkreisen in Baden-Württemberg deutlich. In den Jahren 2023 und 2024 wies er im Vergleich der 35 Landkreise in Baden-Württemberg einen besonders hohen Nettoressourcenbedarf auf (2023: Platz 1, 2024: Platz 4). Im Jahr 2025 lag der Landkreis Lörrach leicht unter dem 75er Perzentil. Ganz rechts werden in hell- und dunkelgrau der PLAN und die Prognose 2026 verglichen: Laut Prognose 2026 steigt der Nettoressourcenbedarf Sozialwesen um 38 EUR pro Einwohner gegenüber dem PLAN 2026. In weinrot und orange sind der PLAN und der Nachtrag 2027 dargestellt: Durch den Nachtragshaushalt 2027 steigt der Nettoressourcenbedarf pro Einwohner um rund 34 EUR gegenüber dem ursprünglichen Planansatz 2027.



Vergleich Kreisumlage/Nettoressourcenbedarf Sozialwesen pro Einwohner

Der Landkreis Lörrach weist im PLAN 2026 mit 700 EUR/EW ein um 16 EUR/EW höheres Kreisumlageaufkommen pro Einwohner auf wie der Landesdurchschnitt Baden-Württemberg (684 EUR/EW). Gegenüber dem Durchschnitt im Regierungsbezirk Freiburg liegt das Kreisumlageaufkommen pro Einwohner des Landkreises in 2026 um 53 EUR/EW höher. Gründe hierfür sind die gestiegenen Kreisumlagehebesatzpunkte der vergangenen Jahre (Hebesatz 2023: 32,60 v.H., Hebesatz 2024:36,00 v.H., Hebesatz 2025 und 2026: 38,00 v.H.) zum Abbau des strukturellen Defizits sowie zur Deckung der Betriebsmittelzuschüsse an die Kliniken GmbH.

Der Nettoressourcenbedarf Sozialwesen des Landkreises liegt in 2026 mit 708 EUR/EW ebenfalls über dem Landkreisdurchschnitt (685 EUR/EW). Der Abstand im Vergleich zum Landkreisdurchschnitt (+23 EUR/EW) konnte in 2026 im Vergleich zum Vorjahr (+44 EUR/EW) deutlich gesenkt werden. In 2025 belegte der Landkreis Lörrach Platz 11 beim landesweiten Vergleich der geplanten sozialen Nettoressourcenbedarfe (IST 2025: ebenfalls Platz 11 mit 683 EUR/EW), in 2026 liegt der Landkreis Lörrach auf Platz 12.

Die Differenz zwischen dem Nettoressourcenbedarf Sozialwesen und dem Kreisumlageaufkommen pro Einwohner ist beim Landkreis Lörrach (8 EUR/EW) größer als im Landesdurchschnitt (1 EUR/EW), aber deutlich kleiner im Vergleich zum Regierungsbezirk Freiburg (54 EUR/EW). Zur vollständigen Deckung des Nettoressourcenbedarfs Sozialwesens durch die Kreisumlage fehlen dem Landkreis Lörrach (bei 8 EUR/EW) rund 1,9 Mio. EUR.

	Hebe-satz 2026	Kreisumlage-aufkommen 2026 - in EUR -	Nettoressourcen-bedarf Sozialwesen 2026 * - in EUR -	Kreisumlage-aufkommen - in EUR/EW -			Nettoressourcenbedarf Sozialwesen - in EUR/EW -			Einwohner zum 30.06.2025
				2024	2025	2026	2024	2025	2026	
Landkreis Lörrach	38,00	166.600.271	168.485.224	607	626	700	667	670	708	238.029
Regierungsbezirk Freiburg	34,84	1.350.830.240	1.464.827.169	547	585	647	608	648	701	2.089.182
Baden-Württemberg	34,31	6.263.864.478	6.276.373.225	559	626	684	576	626	685	9.156.334
Landkreis Böblingen (höchstes Kreisumlageaufkommen je EW)	35,70	369.525.372	260.574.561	729	912	935	532	593	659	395.171
Landkreis Alb-Donau-Kreis (geringstes Kreisumlageaufkommen je EW)	29,50	114.232.708	133.265.853	448	470	564	523	559	658	202.590
Landkreis Schwarzwald-Baar-Kreis (höchster soz. Nettoressourcenbedarf je EW)	34,50	143.062.571	169.649.979	523	579	669	615	676	793	213.803
Landkreis Ravensburg (geringster soz. Nettoressourcenbedarf je EW)	31,00	172.012.327	173.475.928	504	551	589	541	555	594	291.973

*Planwerte gemäß HH-Umfrage 2026

Investitionen & Finanzierung

Wesentliche Änderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2026 / 2027

Für die Zwischenfinanzierung der Hochrheinelektrifizierung waren bislang im Jahr 2026 investive Aus- und Einzahlungen von jeweils 10 Mio. EUR geplant, sodass sich ein Saldo von 0 EUR ergab. Die Zwischenfinanzierung setzt sich nun jedoch bis zur Fortschreibung des Kat-A-Antrags in 2029 fort. Insgesamt ist hierfür ein Zwischenfinanzierungsvolumen von 20,0 Mio. EUR vorgesehen. Die Rückflüsse verteilen sich zeitversetzt auf die Jahre 2027 bis 2030. Unter Berücksichtigung der jeweiligen Ein- und Auszahlungen ergeben sich für die Jahre 2027 und 2028 Auszahlungsüberschüsse von -5,0 Mio. EUR bzw. -8,0 Mio. EUR sowie für die Jahre 2029 und 2030 Einzahlungsüberschüsse von 8,0 Mio. EUR bzw. 5,0 Mio. EUR. Der daraus entstehende vorübergehende Liquiditätsbedarf wird durch die Aufnahme von Kassenkrediten gedeckt.

Aus dem Sondervermögen nach dem Bundesgesetz zur Finanzierung von Infrastrukturinvestitionen (LuKIFG-Sondervermögen) erhält der Landkreis Lörrach insgesamt 47,03 Mio. EUR. Maßnahmen, die zur Anmeldung für LuKIFG-Fördermittel vorgesehen sind, wurden nach ihrer Bedeutung und aufgrund des möglichen Förderbetrages in Bezug auf die Gesamthöhe der auszuschöpfenden Mittel sowie eines zeitnahen Mittelabrufs ausgewählt und in den Nachtragshaushalt eingeplant (Zeilen in nachfolgender Übersicht orange hinterlegt). Insbesondere dadurch konnte der Saldo aus Investitionstätigkeit gegenüber der bisherigen Planung deutlich reduziert werden (2027 Reduzierung um 4,468 Mio. EUR, 2028 um 1,372 Mio. EUR, 2029 um 21,567 Mio. EUR).

Nachfolgende Tabelle stellt das Investitionsprogramm der kommenden Jahre gegliedert nach Teilhaushalten dar:

PG	Bezeichnung der Investitionsmaßnahme	2026 PLAN - in EUR -	2027 PLAN - in EUR -	2028 PLAN - in EUR -	2029 PLAN - in EUR -	Gesamt 2026-2029 - in EUR -
THH 1						
VERWALTUNG						
11.20	Erweiterung zentraler Speicher	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-400.000
11.20	Erneuerung Mikrofonanlage großer Sitzungssaal			-200.000		-200.000
11.20	Erneuerung Switche		-455.000			-455.000
11.21	Ersatzbeschaffung Defibrilatoren	-1.100	-1.900			-3.000
11.21	Kaffeemaschine Haus 1 Cafeteria	-20.000				-20.000
11.25	PV-Anlage Deponie Scheinberg	-2.015.500				-2.015.500
	LuKIF-Mittel PV-Anlage Deponie Scheinberg		2.015.500			2.015.500
	Saldo PV-Anlage Deponie Scheinberg	-2.015.500	2.015.500			0
11.25	Ersatzbeschaffung E-Bike	-4.000				-4.000
VERWALTUNGSGEBÄUDE						
11.24	Gebäudeleittechnik Haus 1		-75.000			-75.000
11.24	Wallboxen	-30.000	-22.500	-22.500	-50.000	-125.000
11.24	Bilderschrank Archiv Bunker Haus 2 (Telekom)	-15.000				-15.000
BERUFLICHE SCHULEN						
11.24	GWS Rheinfelden, PV auf Carportanlage	-180.000				-180.000
11.24	Neubau GWS Lörrach Bau A	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	-2.000.000
	LuKIF-Mittel Neubau GWS Lörrach Bau A		500.000	500.000	500.000	1.500.000
	Saldo Neubau GWS Lörrach Bau A	-500.000	0	0	0	-500.000
11.24	Gewerbeschule Lörrach Fernwärmeanschluss	-170.000				-170.000
11.24	Saldo GWS Lörrach, Bau D energet. Sanierung, Erneuerung Elektrik	-1.577.100				-1.577.100
11.24	Zuschuss GWS Lörrach, Bau D	1.060.000	1.306.000			2.366.000
11.24	Photovoltaikanlage KFM und MPS Lörrach ***	-300.000				-300.000
11.24	Neubau Kreissporthalle ***	-700.000	-5.711.000	-4.000.000	-887.000	-11.298.000
	Förderung Neubau Kreissporthalle				500.000	500.000
	LuKIF-Mittel Neubau Kreissporthalle		3205500	4.855.500	2.443.500	10.504.500
	Saldo Kreissporthalle	-700.000	-2.505.500	855.500	2.056.500	-293.500

Nachtragshaushalt 2027

PG	Bezeichnung der Investitionsmaßnahme	2026 PLAN - in EUR -	2027 PLAN - in EUR -	2028 PLAN - in EUR -	2029 PLAN - in EUR -	Gesamt 2026-2029 - in EUR -
11.24	Erweiterungsbau KFS / MPS	-465.000	-310.000	-1.500.000	-7.000.000	-9.275.000
	Förderung Land Neubau Kreissporthalle und Klassenräume					0
	LuKIF-Mittel Neubau Klassenräume KFM/MPS		387.500	905.000	4.250.000	5.542.500
	Saldo Neubau Klassenräume KFM/MPS	-465.000	77.500	-595.000	-2.750.000	-3.732.500
11.24	Parkdeck BSZ Lörrach	-35.000	-2.300.000	-495.000		-2.830.000
	LuKIF-Mittel Parkdeck BSZ Lörrach		1.167.500	1.397.500	247.500	2.812.500
	Saldo Parkdeck BSZ Lörrach	-35.000	-1.132.500	902.500	247.500	-17.500
11.24	PV-Anlage BSZ Schopfh. - KSS Dach ***	-160.000				-160.000
11.24	Saldo Gebäude BSZ Schopfheim dezentrale Lüftung ***	-850.000	49.500			-800.500
11.24	BSZ Schopfheim Außenanlage Campus	-50.000	-250.000	-300.000		-600.000
11.24	Zusch. Kfm Schule Schopfh. - Rettungsweg	100.000				100.000
11.24	Zusch. Kfm Schule Schopfh. - Aufzug	50.800				50.800
11.24	Saldo GWS Schopfh. energetische Sanierung Bauwerkstatt	-100.000		-981.100	76.300	-1.004.800
11.24	Fundament CNC Laserschneidanlage GWS Schopfheim	-25.000				-25.000
11.24	Fundament CNC Holz GWS Schopfheim		-25.000			-25.000
11.24	Fundament Schwerlastregal GWS Schopfheim	-20.000				-20.000
11.24	Verkauf Hebelstraße 20		470.000			470.000
SONDERPÄDAGOGISCHE SCHULEN						
11.24	Saldo Erich Kästner-Schule, Neubau am Zentralklinikum (Nutzungsr.)		600.000			600.000
11.24	Sprachheilschule Neubau Maulburg	-2.000.000	-3.000.000	-4.000.000	-625.000	-9.625.000
	Förderung Land Neubau Sprachheilschule Maulburg			4.000.000	3.870.000	7.870.000
	LuKIF-Mittel Neubau Sprachheilschule Maulburg		1.000.000	1.000.000	955.000	2.955.000
	Saldo Sprachheilschule Neubau Maulburg	-2.000.000	-2.000.000	1.000.000	4.200.000	1.200.000
11.24	HKS Maulb., Ern. Hofentwässerung, Bau Zisterne ***	-345.000				-345.000
11.24	H-K-Schulkindergarten PV Anlage	-40.000				-40.000
GEMEINSCHAFTSUNTERKÜNFTE						
11.24	Neubau GU Rhf. - Flüchtl./Asylbew.	-2.210.000				-2.210.000
11.24	PV Anlage GU Rhf.	-150.000				-150.000
THH 2						
12.60	Saldo Kommandowagen stv. Kreisbrandmeister	-68.000				-68.000
12.60	Saldo ELW 1.5 Erneuerung Car-PCs	-7.000				-7.000
12.60	Saldo Digitalfunk Einsatzstelle	-13.600				-13.600
12.60	Saldo Digitalfunk Einsatzstelle explosionsgeschützt	-40.700				-40.700
12.60	Saldo Ausrüstung Vegetationsbrandbekämpfung		-36.000			-36.000
12.60	Geländegängiges Tanklöschfahrzeug			-25.000		-25.000
	Zuschuss Land					0
	LuKIF-Mittel Tanklöschfahrzeug					0
	Saldo Geländegängiges Tanklöschfahrzeug			-25.000		-25.000
12.60	Saldo Fahrzeug Drohneneinheit			-102.000		-102.000
12.70	Saldo Digitaler Alarmumsetzer	18.700	18.700	18.700		56.100
12.70	Saldo Kommunikationsmanagement ILS	-25.000				-25.000
12.70	Zuschuss an DRK Cybersicherheit	-155.500				-155.500
12.80	Autarkie der Bevölkerungsschutzeinheiten		-150.000			-150.000
THH 3						
21.20	Bewegliches Anlagevermögen, Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren (SBBZ) - Saldo -	-104.500	-32.100	-429.300	-13.200	-579.100
21.30	Bewegliches Anlagevermögen, Berufsbildende Schulen	-586.100	-173.900	-1.147.700	-896.300	-2.804.000
THH 4						
54.20	Saldo Investitionstätigkeit Fuhrpark Straßenmeistereien	-377.100	-398.400	-422.800	-174.400	-1.372.700
54.20	Saldo Radschnellverbindung Wiesental	-6.100	-12.300	-12.300	-12.300	-43.000
54.20	Saldo Radwegebau und Querungshilfe Radweg K6333	-170.000	-548.000			-718.000
54.20	Saldo Radwegebau und Querungshilfe Radweg K6336	-150.000		-150.000	-180.000	-480.000
54.20	Saldo Radwegebau und Querungshilfe Radweg K6351	-260.000	-40.000	-315.000	-675.000	-1.290.000
54.20	Saldo Radwegebau und Querungshilfe Radweg K6353					0
54.20	Saldo Stützmauer Wiechs K6336			-115.000		-115.000
54.20	Saldo BW 8213611 Ersatzneubau im Zuge der K6302 Brücke über den Angenbach bei Häg-Ehrsberg	-63.000			-350.000	-413.000
54.20	Teilerneuerung K 6350	-20.000		-1.800.000	-2.200.000	-4.020.000
	LuKIF Mittel Teilerneuerung K6350			920.000	2.000.000	2.920.000
	Saldo Teilerneuerung K6350	-20.000		-880.000	-200.000	-1.100.000

PG	Bezeichnung der Investitionsmaßnahme	2026 PLAN - in EUR -	2027 PLAN - in EUR -	2028 PLAN - in EUR -	2029 PLAN - in EUR -	Gesamt 2026-2029 - in EUR -
54.20	Kreisstraßenbauprogramm Holzen-Hammerstein K6319	-410.000				-410.000
54.20	Fußgängerüberweg Schopfheim	-20.000	-20.000			-40.000
54.20	Sanierung K6326 Weil am Rhein Hafen (Übergabe an Stadt Weil)		-170.000			-170.000
54.20	Kreisstraßenbauprogramm K6336 Nordschwaben			-728.000		-728.000
54.20	Grunderwerb Radwege Dinkelberg	-40.000	-380.000			-420.000
54.20	Sanierung Bachmauer K6346		-100.000			-100.000
54.20	Zwischenlagerfläche Straßenbetriebsdienst		-250.000			-250.000
54.70	Software-Lizenz für Automatisches Fahrgastzählsystem	-57.000				-57.000
54.70	Saldo Elektrifizierung Hochrheinbahn ****	476.500	476.500	-1.262.500	-1.579.000	-1.888.500
54.70	Saldo Zwischenfinanzierung Hochrheinbahn		-5.000.000	-8.000.000	8.000.000	-5.000.000
54.70	Zuschuss an ZRL 2030 zum Ausbau der Garten- und Wiesentalbahn	-857.100	-1.129.100	-1.196.000	-997.000	-4.179.200
54.70	Investitionszuschuss Tramlinie 8+			-500.000	-500.000	-1.000.000
54.70	Investitionszuschuss Nordic Arena Notschrei	-30.000				-30.000
THH 5						
51.11	Saldo Beschaffung von 2 Elektrofahrzeugen		-65.000			-65.000
THH 6						
THH 7						
36.30	Umbau und Umnutzung Erich Kästner-Schule		-594.000			-594.000
XX.XX	Software und bewegliches Anlagevermögen und Investitionszuschüsse	-171.200	-37.800	-3.900	-1.300	-214.200
XX.XX	Rückflüsse aus Ausleihungen	9.000	3.200	3.200	3.200	18.600
Saldo aus Investitionstätigkeit		-13.979.600	-10.687.100	-14.714.200	6.105.000	-33.275.900
Saldo bereinigt um Zwischenfinanzierung Hochrheinbahn		-13.979.600	-5.687.100	-6.714.200	-1.895.000	-28.275.900

Verpflichtungsermächtigungen gem. § 86 GemO

Eine Verpflichtungsermächtigung ist eine besondere haushaltsrechtliche Ermächtigung. Sie berechtigt zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten.

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres			Gesamt	davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
				2027	2028	2029	2030 ff.
THH	Maßnahme	Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
nachrichtlich:							
THH 4	Elektrifizierung Hochrheinstrecke	2014	10.000	1.301			
Haushaltsplan 2026/2027, Nachtragshaushaltsplan 2027							
THH 1	Neubau Sprachheilschule Maulburg	2027	4.000		4.000		
THH 1	Neubau Kreissporthalle	2027	2.000		2.000		
THH 2	Geländegängiges Tanklöschfahrzeug	2027	755				755
THH 3	Ausstattung Sporthalle BSZ Lörrach	2027	100		100		
THH 3	Ausstattung Sprachheilschule	2027	290		290		
THH 4	Fuhrpark Straßenmeistereien	2027	423		423		
THH 4	Zuschuss Tram 8+	2027	1.500		500	500	500
THH 4	Zuschuss ZRL Leistungsphase 3+4 und externe Projektleitung	2027	4.206		1.196	997	2.013
Summe			23.374	1.301	8.609	1.497	3.268
Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen				6.237	6.793	1.940	849

Verpflichtungsermächtigungen waren im Doppelhaushalt für das Haushaltsjahr 2027 in Höhe von 7.777.500 EUR vorgesehen und haben sich nun im Nachtragshaushalt auf 13.374.000 EUR erhöht. Änderungen ergaben sich im THH 3 bei den Verpflichtungsermächtigungen für die Ausstattung der Sprachheilschule, für die nun 290.000 EUR statt ursprünglich 240.000 EUR veranschlagt werden. Im THH 4 waren für das Jahr 2026 Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen für die Zuschüsse an den ZRL für die Leistungsphasen 3 und 4 sowie die externe Projektleitung des Ausbaus der Garten- und Wiesentalbahn (4.897.200 EUR). Diese wurden für 2027 in Höhe von 4.206.000 EUR neu veranschlagt. Für den Zuschuss zur TRAM 8+ waren 1,5 Mio. EUR in 2026 als Verpflichtungsermächtigung veranschlagt, das Projekt war für den Zeitraum von 2027 bis 2029 geplant. Gemäß der neuen Investitionsplanung hat sich das Projekt auf den Zeitraum von 2028 bis 2030 verschoben, sodass die Verpflichtungsermächtigung erneut veranschlagt werden musste. Die für 2027 vorgesehene Verpflichtungsermächtigung für den Fuhrpark der Straßenmeistereien wurde aufgrund des reduzierten Planansatzes von 682.000 EUR auf 422.800 EUR verringert.

Finanzierungsbedarf

Die zeitlich begrenzte Zwischenfinanzierung der Elektrifizierung der Hochrheinbahn bleibt bei der nachfolgenden Ermittlung des Finanzierungsbedarfs vollständig unberücksichtigt.

Für die Jahre 2026 bis 2030 sind nach der aktuellen Investitionsplanung investive Auszahlungen (inklusive Ermächtigungsüberträge aus 2025) von insgesamt rund -103,8 Mio. EUR vorgesehen. Diesen stehen zweckgebundene investive Einzahlungen von insgesamt 63,0 Mio. EUR gegenüber. Davon entfallen 36,9 Mio. EUR auf LuKIF-Mittel. Aus der aktuellen Investitionsplanung verbleibt ein Finanzierungsbedarf von rund 40,8 Mio. EUR.

Finanzierung des Investitionsprogramms

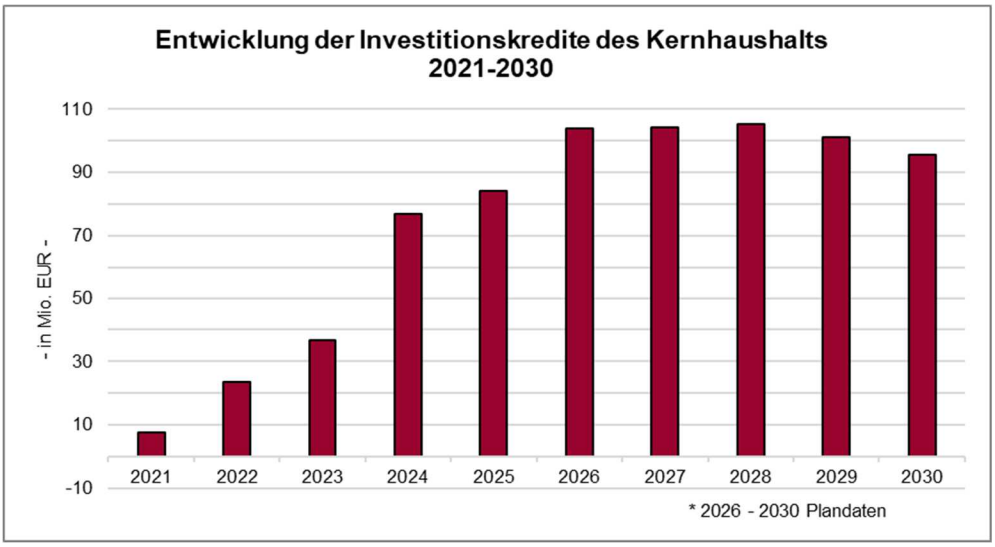
Zur Deckung des verbleibenden investiven Finanzierungsbedarfs von 40,8 Mio. EUR stehen grundsätzlich drei Quellen zur Verfügung: frei verfügbare Liquidität, Zahlungsmittelüberschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und Investitionskredite. Im Finanzplanungszeitraum sind jedoch weder freie liquide Mittel noch laufende Überschüsse vorhanden. Da beide Eigenfinanzierungsquellen ausfallen, muss der investive Finanzierungsbedarf vollständig durch Investitionskredite gedeckt werden.

Die Aufnahme von Investitionskrediten ist haushaltsrechtlich nachrangig. Nach § 87 Abs. 1 GemO dürfen Kredite unter den Voraussetzungen des § 78 Abs. 3 GemO nur im Finanzhaushalt und grundsätzlich nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen sowie Umschuldungen aufgenommen werden. Eine Kreditaufnahme ist demnach erst zulässig, wenn eine anderweitige Finanzierung nicht möglich oder wirtschaftlich unzweckmäßig ist. Zuvor ist die in § 78 Abs. 2 GemO festgelegte Finanzierungsreihenfolge zu beachten: Zunächst sind sonstige Erträge und Einzahlungen, anschließend Entgelte für Leistungen und danach Steuern zur Finanzierung heranzuziehen.

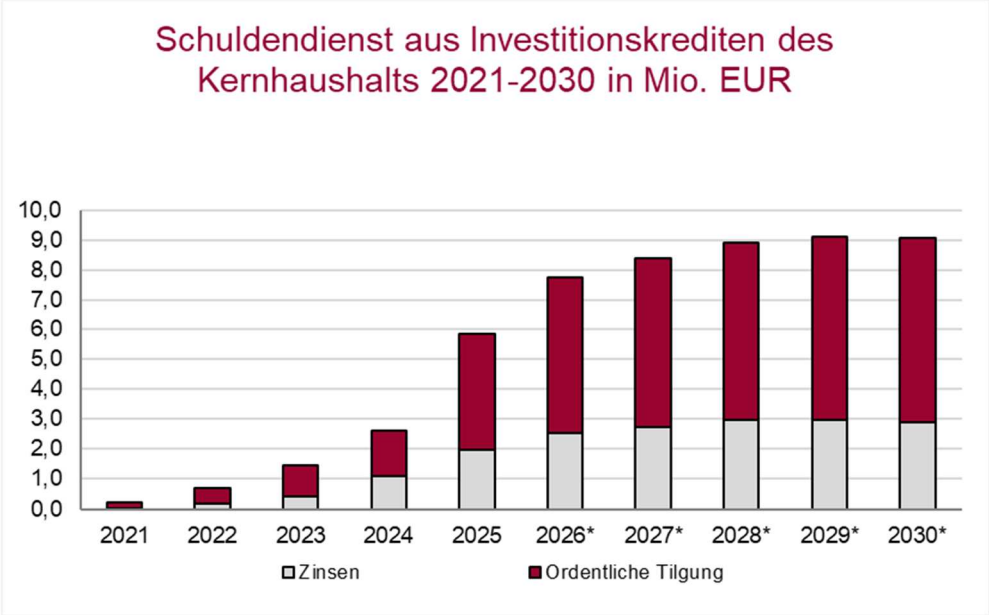
Seit 2023 hat die Kreditfinanzierung deutlich an Bedeutung gewonnen. Für den Neubau der Gemeinschaftsunterkunft Rheinfelden wurden 2023 Darlehen von insgesamt 14,0 Mio. EUR aufgenommen. Im Jahr 2024 folgten Kreditaufnahmen von 42,16 Mio. EUR, davon 33,16 Mio. EUR zur Finanzierung der Kapitalaufstockung der Kliniken GmbH. Im Jahr 2025 wurden weitere Darlehen von rund 11,0 Mio. EUR in Anspruch genommen. Im Jahr 2026 wurde die aus 2025 übertragene Kreditermächtigung von 9,22 Mio. EUR vollständig ausgeschöpft. Darüber hinaus steht für 2026 eine weitere Kreditermächtigung von 19,3 Mio. EUR zur Verfügung.

Der Bestand an Darlehen des Kernhaushalts belief sich zum 31.12.2025 auf 84,0 Mio. EUR. Auf Grundlage der geplanten Kreditaufnahmen und Tilgungen steigt er auf 103,8 Mio. EUR im Jahr 2026 und auf 104,3 Mio. EUR im Jahr 2027. Mit 105,2 Mio. EUR wird 2028 der Höchststand im Finanzplanungszeitraum erreicht. Ab 2029 liegen die vorgesehenen Kreditaufnahmen dank der LuKIF-Mittel unter den ordentlichen

Tilgungsleistungen. Dadurch sinkt der Schuldenstand auf 101,0 Mio. EUR im Jahr 2029 und auf 95,6 Mio. EUR im Jahr 2030. Die nachfolgende Grafik stellt diese Entwicklung dar.



Die Kreditfinanzierung führt zu einem entsprechend hohen Schuldendienst. Für 2026 sind Zinsauszahlungen von 2,5 Mio. EUR und ordentliche Tilgungsleistungen von 5,2 Mio. EUR vorgesehen. Daraus ergibt sich eine Gesamtbelastung von 7,7 Mio. EUR. Bis 2029 steigt der jährliche Schuldendienst auf 9,1 Mio. EUR und verbleibt auch 2030 auf diesem Niveau.



Im Zeitraum von 2026 bis 2030 summieren sich die Zinsauszahlungen auf 14,1 Mio. EUR und die Tilgungsleistungen auf 29,2 Mio. EUR. Insgesamt sind damit 43,3 Mio. EUR für den Schuldendienst aufzubringen.

Der ab 2029 vorgesehene leichte Rückgang des Schuldenstands stellt jedoch keine Entspannung der gesamten Verschuldungs- und Liquiditätslage dar. Bereits für 2026 weist die Prognose des zweiten Haushaltszwischenberichts vor Tilgung einen Zahlungsmittelbedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von rund 8,8 Mio. EUR aus. In den Folgejahren verschärft sich diese Entwicklung. Für den Zeitraum von 2026 bis 2030 ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Ergebnishaushalt) ein kumulierter Zahlungsmittelbedarf von rund 42,1 Mio. EUR, für die Tilgungsleistungen werden Zahlungsmittel in Höhe von 29,2 Mio. EUR benötigt.

Da weder der Zahlungsmittelbedarf aus der laufenden Verwaltungstätigkeit noch die Tilgungsleistungen aus eigenen Zahlungsmitteln gedeckt werden können, steigt der Bedarf an Kassenkrediten. Weitere Darlehen ermöglichen zwar die Umsetzung des Investitionsprogramms, erhöhen jedoch den künftigen Schuldendienst. Solange keine ausreichenden Zahlungsmittelüberschüsse erwirtschaftet werden, führt dies mittelbar zu einem zusätzlichen Kassenkreditbedarf.

Liquiditätsentwicklung

Bereits zum 01.01.2025 betrugen die liquiden Eigenmittel nur noch rund 8,15 Mio. EUR und lagen damit unter der nach § 22 GemHVO erforderlichen Mindestliquidität. Im weiteren Jahresverlauf verschärfte sich die Situation deutlich. Zum 31.12.2025 wurde erstmals ein negativer Bestand an liquiden Eigenmitteln von rund -29,6 Mio. EUR ausgewiesen.

Nach der Prognose des zweiten Haushaltszwischenberichts wird sich der Finanzierungsmittelbestand im Jahr 2026 um weitere 8,8 Mio. EUR verringern. Diese Entwicklung setzt sich in den Folgejahren fort. Zum 31.12.2030 werden die liquiden Eigenmittel voraussichtlich bei -100,1 Mio. EUR liegen. Die gesetzlich vorgesehene Mindestliquidität wird damit im gesamten Betrachtungszeitraum deutlich verfehlt. Der Landkreis verfügt über keine eigenen liquiden Mittel und ist zur Sicherstellung seiner Zahlungsfähigkeit zunehmend auf Kassenkredite angewiesen.

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
			2026	2027	2028	2029	2030
			01.01.2026	Jahr	Jahr	Jahr	Jahr
			- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
1		Zahlungsmittelbestand zum 01.01.2026	979.774				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum 01.01.2026	2.434.988				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	46.075.000				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum 01.01.2026	-66.500.000				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-12.600.000				
4	=	**liquide Eigenmittel zum 01.01.2026**	**-29.610.238**				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen aus 2025	-11.874.804				
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus 2025	9.224.200				
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Investitionstätigkeit aus 2025					
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO)*	-8.771.500	-10.893.300	-22.073.000	-12.287.000	-13.792.200
9	=	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum 31.12. d. J.**	**-41.032.342**	**-51.925.642**	**-73.998.642**	**-86.285.642**	**-100.077.842**
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen					
11	-	davon für sonstige bestimmte Zwecke gebunden: Investitionen					
12	=	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum 31.12. d. J. ohne gebundene Mittel**	**-41.032.342**	**-51.925.642**	**-73.998.642**	**-86.285.642**	**-100.077.842**
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	8.303.789	8.779.825	9.175.500	9.554.111	10.100.331
14		nachrichtlich: Darlehensaufnahme	19.264.000	6.232.600	6.793.100	1.939.900	849.500

* Angenommen Verschlechterung der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Planwert im Jahr 2026 -10,1 Mio. EUR (vgl. 2. Haushaltszwischenbericht), Reduzierung Darlehensermächtigung in 2026 um 3,5 Mio. EUR aufgrund Veränderung Finanzierung Hochrheinelektrifizierung

Unter Berücksichtigung der Ermächtigungsüberträge aus dem Jahr 2025 verringert sich der Finanzierungsmittelbestand in den Jahren 2026 bis 2030 um 70,5 Mio. EUR. Entsprechend steigt der Kassenkreditbedarf. Wesentliche Ursache hierfür ist der negative Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit von -42,1 Mio. EUR, wodurch die Tilgungsleistungen von -29,2 Mio. EUR nicht aus dem Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden. Damit können die laufenden Einzahlungen die laufenden Auszahlungen nicht mehr decken. Einmalige Veräußerungseinzahlungen von rund 0,8 Mio. EUR vermindern den daraus resultierenden Liquiditätsbedarf auf rund 70,5 Mio. EUR. Es handelt sich folglich nicht um einen vorübergehenden Effekt, sondern um eine strukturelle Entwicklung. Ohne

Gegenmaßnahmen werden bis Ende 2030 in zunehmendem Umfang externe Liquiditätsmittel benötigt, wodurch die Verschuldung deutlich ansteigt.

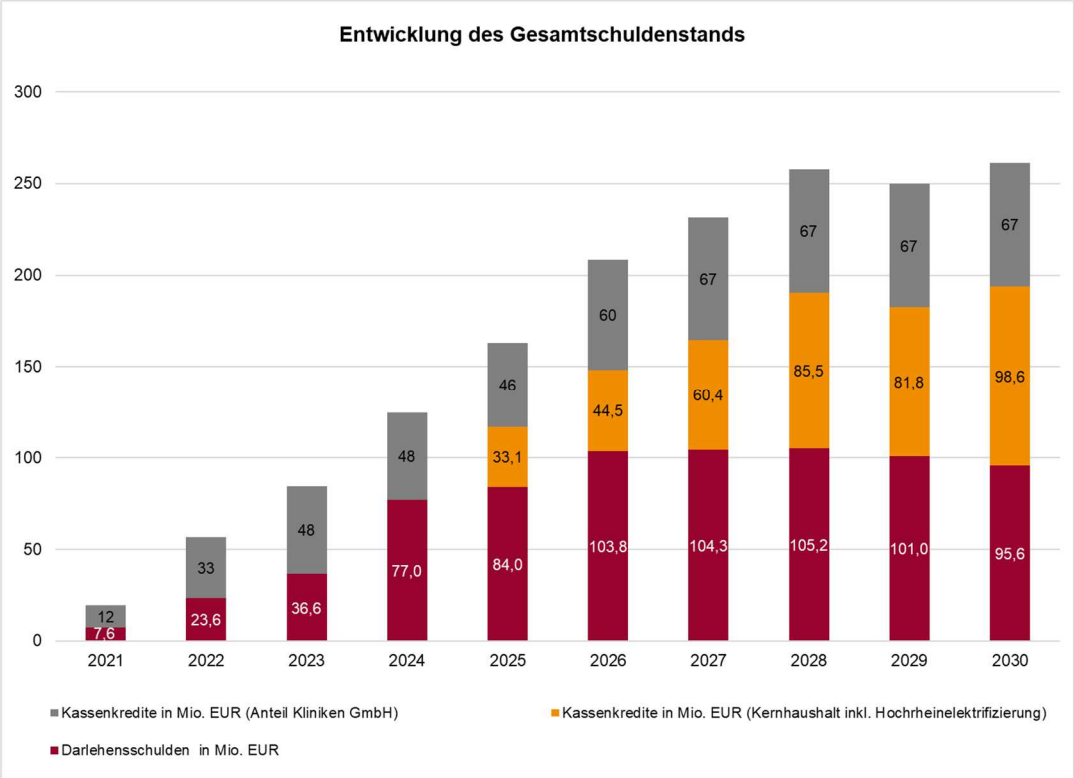
Für das Jahr 2027 wird der Höchstbetrag der Kassenkredite deshalb auf 135 Mio. EUR angehoben. Für die Liquiditätsunterstützung der Kliniken des Landkreises sind 67,0 Mio. EUR vorgesehen, für den Kernhaushalt 55,4 Mio. EUR. Hinzu kommt die erforderliche Zwischenfinanzierung der Elektrifizierung der Hochrheinbahn. Aufgrund der hohen quartalsweisen Zahlungsströme im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich und der Kreisumlage unterliegt der Kassenkreditbedarf erheblichen unterjährigen Schwankungen. Mögliche Zuflüsse aus noch offenen Erstattungsforderungen gegenüber dem Land sind in der Darstellung der Kassenkreditentwicklung nicht berücksichtigt. Dies betrifft insbesondere Vorleistungen des Landkreises im Bereich Aufnahme und Integration, bei welchem alle möglichen Mittelabrufe bereits erfolgt sind.

Entwicklung der Kassenkredite zum Stichtag 31.12.		Finanzhaushalt	Finanzplanung				
		2025 Jahr	2026 Jahr	2027 Jahr	2028 Jahr	2029 Jahr	2030 Jahr
		- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
+	Kernhaushalt	33.100.000	44.522.000	55.415.000	77.488.000	89.775.000	103.567.000
+	Liquiditätsrahmen Kliniken GmbH*	46.000.000	60.300.000	67.000.000	67.000.000	67.000.000	67.000.000
+	Zwischenfinanzierung Hochreinelektrifizierung	0	0	5.000.000	8.000.000	-8.000.000	-5.000.000
=	**Summe Kassenkredite**	**79.100.000**	**104.822.000**	**127.415.000**	**152.488.000**	**148.775.000**	**165.567.000**

Die aus der Inanspruchnahme der Kassenkredite entstehenden Zinsaufwendungen von rund 3,0 Mio. EUR belasten den Ergebnishaushalt zusätzlich. Dadurch erhöht sich der bestehende Fehlbetrag, was wiederum weiteren Liquiditätsbedarf auslöst. Die steigende Verschuldung und die damit verbundenen Finanzierungskosten verstärken sich somit gegenseitig.

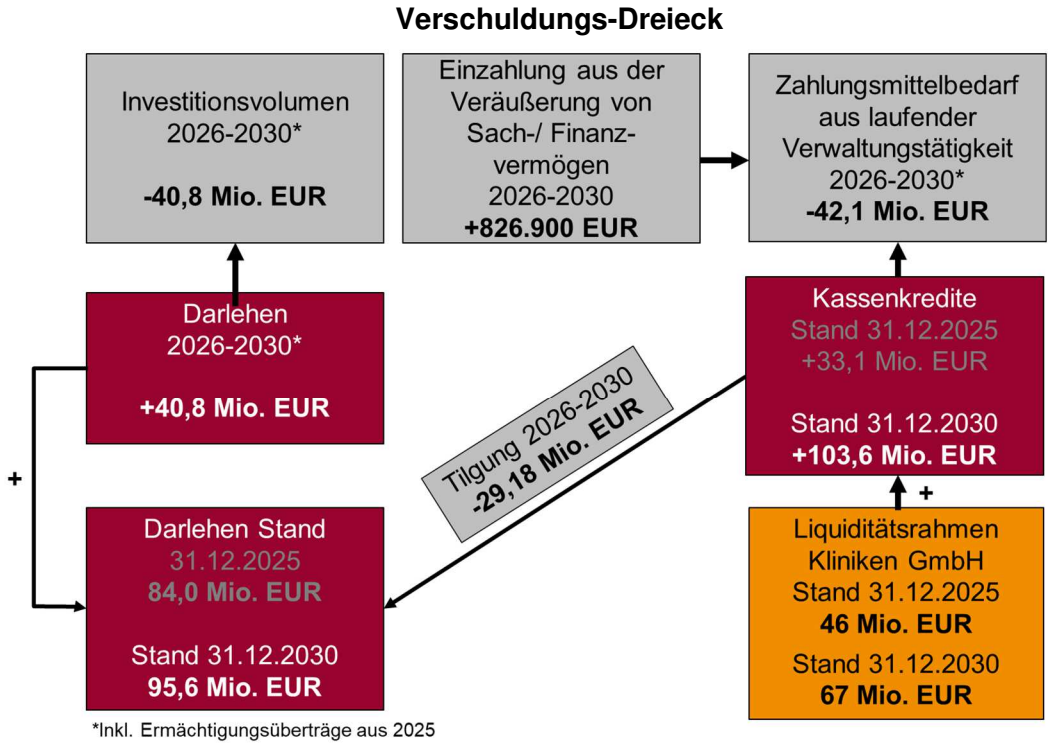
Entwicklung des Gesamtschuldenstands

Der Rückgang der Investitionskredite aufgrund der LuKIF-Fördermittel entlastet die Gesamtverschuldung nicht, weil die Kassenkredite deutlich stärker steigen. Die nachfolgende Grafik führt die Darlehen und die Kassenkreditkomponenten zum Gesamtschuldenstand des Kernhaushalts zusammen. Von Ende 2025 bis Ende 2030 steigt der Gesamtschuldenstand des Kernhaushalts von 163,1 Mio. EUR auf 261,2 Mio. EUR (+60 %). Davon entfallen 86,5 Mio. EUR auf den Anstieg der Kassenkredite, deren Bestand sich von 79,1 Mio. EUR auf 165,6 Mio. EUR mehr als verdoppelt. Der Bestand der Darlehen erhöht sich im selben Zeitraum lediglich um 11,6 Mio. EUR von 84,0 Mio. EUR auf 95,6 Mio. EUR. Die Verschuldungsstruktur verlagert sich zunehmend von langfristigen Investitionskrediten hin zu Kassenkrediten, die der Sicherstellung der laufenden Zahlungsfähigkeit dienen.



Fazit und finanzwirtschaftliche Konsequenzen

Die dargestellte Entwicklung beruht im Wesentlichen auf dem Zusammenwirken zweier Mechanismen: Der verbleibende investive Finanzierungsbedarf wird durch Darlehen gedeckt, während der Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit und die nicht aus dem Ergebnishaushalt erwirtschafteten Tilgungsleistungen den Kassenkreditbedarf erhöhen. Das nachfolgende Modell führt diese Zusammenhänge und ihre Auswirkungen auf die Schuldenstände bis 2030 zusammen.



*Inkl. Ermächtigungsüberträge aus 2025

Ohne eine strukturelle Verbesserung des Zahlungsmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit ist eine Rückführung der Kassenkredite nicht möglich. Vielmehr ist auch über den Finanzplanungszeitraum hinaus mit einem weiteren Anstieg zu rechnen. Bei der Planung der Darlehensaufnahmen wurde der maximal mögliche Betrag gemäß § 87 GemO berücksichtigt. Die Tilgung der Darlehen kann im Betrachtungszeitraum lediglich durch die Aufnahme von Kassenkrediten gewährleistet werden.

Da aus laufender Verwaltungstätigkeit keine ausreichenden Zahlungsmittel erwirtschaftet werden, werden die Veräußerungseinzahlungen in der aktuellen Planung zur Deckung des allgemeinen Liquiditätsbedarfs aufgezehrt. Aus finanzwirtschaftlicher Sicht sollten solche Einzahlungen grundsätzlich zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden. Die Veräußerungserlöse verringern den Liquiditätsbedarf lediglich einmalig; sie verbessern nicht den strukturell negativen Zahlungsmittelsaldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.

Die dauerhafte Inanspruchnahme sowie die starke Zunahme von Kassenkrediten erhöhen das Zins- und Liquiditätsrisiko und erschweren deren spätere Rückführung. Ihre dauerhafte Inanspruchnahme zur Finanzierung laufender Fehlbeträge und nicht gedeckter Tilgungsleistungen zeigt ein strukturelles Finanzierungsproblem und macht die Zahlungsfähigkeit zunehmend von Kassenkrediten abhängig. Die daraus entstehenden Zinsaufwendungen erhöhen den Fehlbetrag und führen zu weiterem Liquiditätsbedarf.

Eine nachhaltige Stabilisierung der Liquiditätslage erfordert daher:

1.den **Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit nachhaltig zu verbessern** und wieder ausreichende Überschüsse zur Finanzierung des Schuldendienstes zu erwirtschaften,

2. das Investitionsprogramm nach den im Investitionskapitel dargestellten Kriterien konsequent zu begrenzen und zu priorisieren sowie

3. die negativen liquiden Eigenmittel auszugleichen, den Kassenkreditbestand schrittweise zurückzuführen und die Mindestliquidität wieder aufzubauen,

4. was **positive ordentliche Ergebnisse im Gesamtergebnishaushalt künftiger Jahre** voraussetzt!

- Stand der Gespräche mit dem Land in der Gemeinsamen Finanzkommission

Entsprechend bedeutsam für die zukünftige Finanzentwicklung des Landkreises Lörrach ist die Position der Kommunalen Landesverbände zur Verständigung zwischen Land und Kommunen zum aktuellen Entwurf des Haushaltsbegleitgesetzes 2027 des Landes.

Von kommunaler Seite wird anerkannt, dass das vorgesehene Finanzpaket wichtige Unterstützungsmaßnahmen zu verschiedenen, wichtigen kommunalen Themenbereichen beinhaltet. Jedoch bleibe das Paket aus kommunaler Perspektive an maßgeblichen Punkten hinter den Mindestnotwendigkeiten zurück, welche seitens der Kommunalen Landesverbände sowohl im Rahmen der Sitzung der Gemeinsamen Finanzkommission am 20. Juli als auch im Rahmen der Sitzung der Haushaltskommission am 18. September zum Ausdruck gebracht wurden. Insbesondere sei aus kommunaler Sicht die Verknüpfung der Höhe der kommunalen Konjunkturkomponente mit der Herbstprojektion des Bundes und den dabei ermittelten Konjunkturdaten nicht akzeptabel. Ferner blieben insbesondere die vorgesehenen Ansätze in Bezug auf die Eingliederungshilfe sowie auf die Krankenhausfinanzierung deutlich hinter den skizzierten, dringenden Notwendigkeiten zurück.

Die kommunalen Vertreter unterstreichen hierbei, dass die nicht geeinten Punkte im gemeinsamen Interesse einer raschen Verständigung zugeführt werden sollten, um weitergehende Verwerfungen und Konsequenzen abzuwenden oder zumindest abzumildern. Die kommunalen Vertretungen bringen abschließend zum Ausdruck, dass das skizzierte Kommunalpaket aufgrund der bislang nicht geeinten Punkte in seiner derzeitigen Form nicht einigungsfähig sei.

In der Gesamtbetrachtung der kommunalen Finanzsituationen weisen die Vertretungen der Kommunen darauf hin, dass sie bei einem strukturellen Defizit in der Höhe von mehreren Milliarden Euro die im Grundgesetz garantierte finanzielle Mindestausstattung der Städte, Gemeinden und Landkreise im Jahr 2027 als nicht mehr gewährleistet ansehen.

Personalmanagement und Stellenplan

Personalaufwand

Im Personalaufwand sind die Dienstbezüge der Beamten, die Entgelte für die nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst Beschäftigten sowie die damit verbundenen Sozialversicherungs-, Zusatzversorgungs- und Versorgungsaufwendungen enthalten. Darüber hinaus werden die Aufwendungen für Beihilfen sowie weitere personalbezogene Aufwendungen berücksichtigt.

Die Personalaufwendungen werden zentral auf Grundlage des Stellenplans sowie der voraussichtlichen personellen Entwicklung geplant und anschließend auf die entsprechenden Bereiche verteilt. Dabei werden neben den Veränderungen des Stellenbestands insbesondere die Entwicklung der Besoldungs- und Entgeltzahlungen, der sozialversicherungs- und Zusatzversorgungsaufwendungen sowie der Versorgungs- und Beihilfeaufwendungen berücksichtigt.

Gegenüber der bisherigen Haushaltsplanung ergeben sich für den Nachtragshaushalt 2027 insbesondere aufgrund der zwischenzeitlich konkretisierten Besoldungs- und Stellenentwicklung sowie weiterer Veränderungen bei den personalbezogenen Aufwendungen und den haushalterischen Kürzungsvorgaben Anpassungen.

Der bisherige Haushaltsansatz für den Personalaufwand in Höhe von 94.090.600 EUR reduziert sich im Rahmen des Nachtragshaushalts um insgesamt -289.800 EUR auf **93.800.800 EUR**. Die wesentlichen Veränderungen stellen sich wie folgt dar:

- **Pauschale Kürzung des Personalaufwands**

Im Doppelhaushalt 2026/2027 wurde der Personalaufwand aufgrund des Fachkräftemangels sowie erwarteter Einsparungen durch Fluktuation und Langzeiterkrankungen pauschal um -1.712.300 EUR gekürzt. Da sowohl im Vorjahr als auch im Haushaltsjahr 2027 eine pauschale Kürzung in gleicher Höhe berücksichtigt wurde, ergibt sich aus diesen Kürzungen im Jahresvergleich rechnerisch keine Veränderung des Personalaufwands (0 EUR).

Im Rahmen des Nachtragshaushalts 2027 wird darüber hinaus eine weitere pauschale Kürzung des Personalaufwands in Höhe von **-789.600 EUR** vorgenommen. Diese führt zu einer zusätzlichen Entlastung des Haushaltsansatzes um diesen Betrag.

- **Beihilfe- und Versorgungsaufwendungen**

Aufgrund der gegenüber der bisherigen Planung geringeren Anzahl an Beamtenplanstellen ergeben sich bei den Beihilfe- und Versorgungsumlagen voraussichtlich Minderaufwendungen von rund -**240.000 EUR**.

- **Besoldungserhöhung (Beamte)**

Bei der ursprünglichen Haushaltsplanung wurde für die Beamten eine Besoldungssteigerung von 2,5 % zugrunde gelegt. Zwischenzeitlich wurde eine Besoldungserhöhung von 2,0 % ab März 2027 vereinbart und in der Planung berücksichtigt. Gegenüber der bisherigen Planung ergibt sich daraus eine Entlastung des Personalaufwands von rund -**60.000 EUR**.

- **Rückstellungen Sabbatical (Beschäftigte)**

Gegenüber der bisherigen Planung ergibt sich beim Personalaufwand eine Netto-Entlastung von rund **-45.800** EUR. Dieser Gesamteffekt setzt sich aus zwei gegensätzlichen Entwicklungen zusammen:

1. Entfallende Ansparphase: Da sich im Planungszeitraum keine Mitarbeitenden in der Ansparphase befinden, entfällt die dafür bisher erforderliche jährliche Zuführung zur Rückstellung vollständig. Das Entlastet den Personalaufwand um 64.700 EUR.

2. Entsparungsaufwand: Die bestehenden Sabbatical-Guthaben befinden sich aktuell in der Freistellungsphase (Entsparung). Durch den planmäßigen Vollzug dieser Freistellung erhöht sich der laufende Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr um 18.900 EUR.

- **Veränderung der Zuordnung der Aufwendungen für die Unfallkasse Baden-Württemberg**

Im Bereich der Umlagen an die Unfallkasse Baden-Württemberg wurden Aufwendungen bislang abweichend von der Systematik des Kontenplans Baden-Württemberg verbucht. Im Rahmen des Nachtragshaushalts erfolgt eine sachgerechte Zuordnung innerhalb des Personalaufwands.

Hierdurch erhöht sich der ausgewiesene Personalaufwand einmalig um rund **163.900 EUR**. Diesen Mehraufwendungen stehen entsprechende Minderaufwendungen auf dem bisherigen Sachkonto für Versicherungen gegenüber. Die Veränderung beruht ausschließlich auf einer Änderung der haushalterischen Zuordnung und stellt keine tatsächliche zusätzliche Belastung des Ergebnisses dar. Die Maßnahme ist daher insgesamt ergebnisneutral.

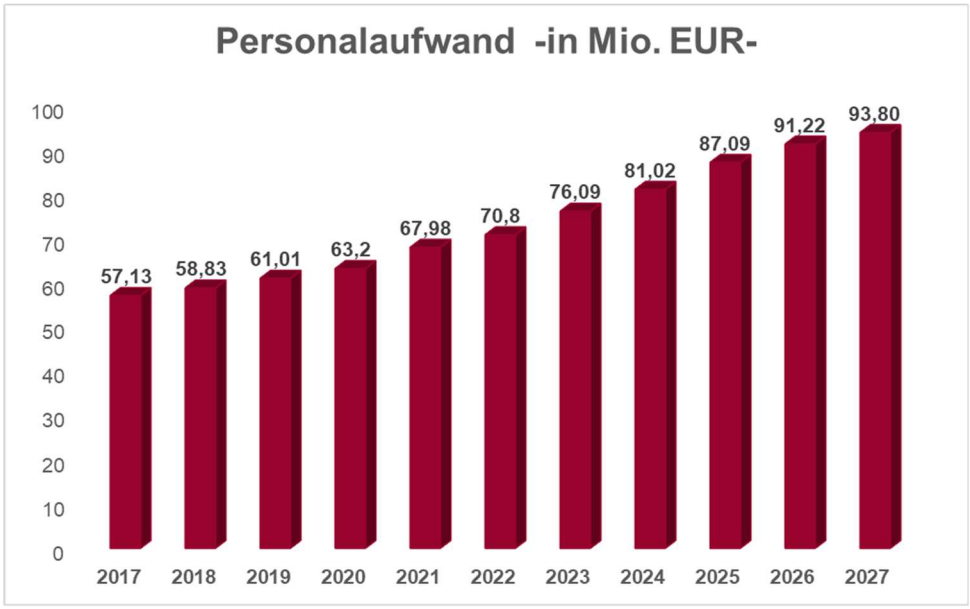
- **Sozialversicherungsbeiträge**

Für die Sozialversicherungsbeiträge wurden im Rahmen der Nachtragsplanung zusätzliche Aufwendungen von rund **181.900 EUR** berücksichtigt. Die tatsächliche Entwicklung der Beitragssätze ist zum Zeitpunkt der Nachtragsplanung jedoch noch nicht abschließend absehbar.

Dies gilt insbesondere für die Entwicklung der Beiträge der freiwillig gesetzlich Versicherten, bei denen mit teilweise deutlichen Beitragssteigerungen zu rechnen ist. In welcher Höhe sich diese Entwicklung auf den Personalaufwand auswirken wird, lässt sich derzeit noch nicht belastbar abschätzen. Eine abschließende Bewertung wird erst auf Grundlage der weiteren Entwicklung der Beitragssätze und deren Bemessungsgrundlage möglich sein.

- **Veränderung des Stellenbestands**

Im Rahmen der weiteren Konkretisierung des Stellenplans wurden gegenüber der bisherigen Haushaltsplanung 7,89 zusätzliche Stellen aufgenommen, als auch 1,00 Stellenanteile gestrichen. Durch die zusätzlich vorgesehenen Stellen entsteht ein zusätzlicher Personalaufwand von rund 586.700 EUR. Demgegenüber führen die vorgesehenen Stellenstreichungen zu einer Reduzierung des Personalaufwands von rund -86.900 EUR. Insgesamt ergibt sich aus den Veränderungen des Stellenbestands somit ein zusätzlicher Personalaufwand von rund **499.800 EUR.**

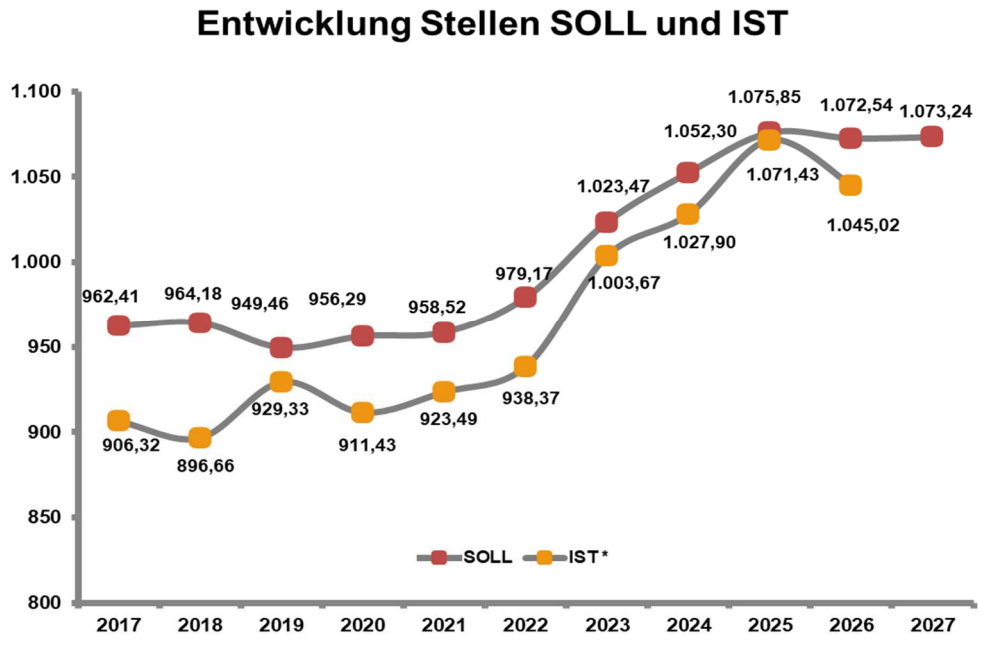


Jahre 2017 bis 2025 = Rechnungsergebnisse, Jahre 2026 und 2027 = Planwerte

- **Entwicklung Stellen SOLL und IST**

Die Entwicklung des Stellenvolumens zeigt seit 2017 insgesamt einen deutlichen Anstieg des Stellen-SOLL. Dieses erhöhte sich in diesem Zeitraum von 962,41 VZÄ auf bis zu 1.075,85 VZÄ im Jahr 2025. Im Rahmen der Haushaltsplanung reduziert sich das Stellen-SOLL auf 1.072,54 VZÄ im Jahr 2026 und liegt im Jahr 2027 bei 1.073,24 VZÄ.

Parallel hierzu hat sich auch das tatsächlich besetzte Stellenvolumen in den vergangenen Jahren deutlich erhöht. Während im Jahr 2017 noch 906,32 VZÄ besetzt waren, stieg das IST bis zum Jahr 2025 auf 1.071,43 VZÄ an. Für das Jahr 2026 beträgt das ausgewiesene IST noch 1.045,02 VZÄ. Für die weitere Entwicklung ist zu beobachten, wie sich Stellen-SOLL und tatsächliche Besetzung im Zusammenhang mit der Aufgabenentwicklung, organisatorischen Veränderungen und der weiteren Stellenbewirtschaftung entwickeln.



*IST = tatsächlich besetzt am 30.06. des Jahres

Stellenplan

Im Rahmen des Nachtragshaushalts zum Doppelhaushalt 2026/2027 ist für das Haushaltsjahr 2027 ein angepasster Stellenplan aufzustellen. Dieser berücksichtigt die seit der Aufstellung des Doppelhaushalts eingetretenen bzw. absehbaren Veränderungen bei den erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten sowie der nicht nur vorübergehend beschäftigten Bediensteten.

Für die Darstellung der Veränderungen und zur besseren Übersichtlichkeit werden im vorliegenden Stellenplan als Vergleichszahlen die Stellen des Jahres 2026 herangezogen. Abweichend von einer Gegenüberstellung mit dem ursprünglich im Doppelhaushalt 2026/2027 vorgesehenen Stellenplan 2027 ermöglicht diese Darstellung einen unmittelbaren Vergleich mit dem Ausgangsbestand des Jahres 2026.

Teil A

Beamte

Laufbahngruppe	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2027				Nachrichtlich		
		Insgesamt	darunter			Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2026	Vermerke, Erläuterungen z.B. Aufwands-entschädigung
			Mit Zulage	Sonder-schlüssel	Leer-stellen			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Landkreisverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung								
Landrätin	B8	1,00		0,00	0,00	1,00	1,00	
Höherer Dienst	B2	2,00		0,00	0,00	2,00	2,00	
	A15	4,00		0,00	0,00	4,00	3,90	
	A14	10,00		0,00	0,00	9,00	7,45	
	A13/H	2,00		0,00	0,00	2,00	2,00	
Gehobener Dienst	A13/G	14,00		0,00	0,00	14,00	13,47	
	A12	48,70		0,00	0,00	47,70	41,15	
	A11	61,71		0,00	0,00	63,21	66,23	
	A10/G	17,05		0,00	0,00	17,05	15,16	
Mittlerer Dienst	A10/M	10,30	1,00	0,00	0,00	11,30	9,80	
	A9	6,30		0,00	0,00	7,30	5,97	
	A8	1,45		0,00	0,00	1,45	0,40	
Insgesamt Teil A		**178,51**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**180,01**	**168,53**	

Teil B

Beschäftigte

Tarifart	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2027				Nachrichtlich		
		Insgesamt				Stellen 2026	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2026	Vermerke, Erläuterungen z.B. Aufwands-entschädigung
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Landkreisverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung								
TVÖD VKA	E15	3,00				3,00	3,00	
	E14	6,29				6,29	6,99	
	E13	20,05				19,05	21,60	
	E12	24,60				23,60	25,76	
	E11	86,61				86,36	91,30	
	E10	69,86				70,61	53,65	
	E09C	79,16				79,06	77,83	
	E09B	27,25				25,15	32,90	
	E09A	130,97				132,67	127,70	
	E08	21,06				23,06	14,75	
	E07	61,76				60,56	55,74	
	E06	120,65				120,65	122,19	
	E05	17,25				19,25	28,61	
	E04	1,00				1,00	2,00	
	E02	37,00				37,00	38,01	
	E01	1,67				1,67	0,00	
BT-V	S18	2,00				1,00	1,80	
	S17	20,04				20,04	19,65	
	S15	26,52				26,52	28,52	
	S14	53,99				53,99	52,10	
	S12	6,50				3,50	4,07	
	S11B	45,65				46,65	38,01	
	S04	31,85				31,85	30,31	
Insgesamt Teil B		**894,73**				**892,53**	**876,49**	
Insgesamt (Teil A+ Teil B)		**1.073,24**				**1.072,54**	**1.045,02**	

Teil C

I. Beamte: Landkreisverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung - nach Teilhaushalten

		Landrätin	Höherer Dienst				Gehobener Dienst		
THH	Bezeichnung	B 8	B2	A15	A14	A13/H	A13/G	A12	A11
THH_1	Finanzen & Zentrales Management	1,00	0,93	3,00	2,00	2,00	4,00	14,20	1,50
THH_2	Recht, Ordnung & Gesundheit				2,00		1,00	6,05	5,00
THH_3	Bildung & Kultur		0,07		1,00				1,80
THH_4	Mobilität & Infrastruktur				2,00		3,00	6,00	4,00
THH_5	Ländlicher Raum, Klima & Verbraucherschutz						4,00	12,70	29,25
THH_6	Soziales & Arbeit		0,80	1,00	2,00		2,00	7,75	6,60
THH_7	Jugend & Familie		0,20					2,00	14,56
	Insgesamt:	**1,00**	**2,00**	**4,00**	**9,00**	**2,00**	**14,00**	**48,70**	**62,71**

			Mittlerer Dienst				
THH	Bezeichnung	A10/G	A10/M Z	A10/M	A9	A8	Summe THH
THH_1	Finanzen & Zentrales Management	1,00					29,63
THH_2	Recht, Ordnung & Gesundheit		1,00		1,00	1,00	17,05
THH_3	Bildung & Kultur						2,87
THH_4	Mobilität & Infrastruktur	3,00		2,00	1,80		21,80
THH_5	Ländlicher Raum, Klima & Verbraucherschutz	0,50		7,30	2,50		56,25
THH_6	Soziales & Arbeit	9,95			1,00	0,45	31,55
THH_7	Jugend & Familie	2,60					19,36
	Insgesamt:	**17,05**	**1,00**	**9,30**	**6,30**	**1,45**	**178,51**

II. Beschäftigte: Landkreisverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung - nach Teilhaushalten

THH	Bezeichnung	TVÖD VKA				
		E15	E14	E13	E12	E11
THH_1	Finanzen & Zentrales Management	1,00		10,55	4,00	27,21
THH_2	Recht, Ordnung & Gesundheit		0,50	4,50	4,00	9,60
THH_3	Bildung & Kultur					2,00
THH_4	Mobilität & Infrastruktur				6,80	21,05
THH_5	Ländlicher Raum, Klima & Verbraucherschutz		3,00	2,00	4,00	9,60
THH_6	Soziales & Arbeit		0,60		3,80	11,60
THH_7	Jugend & Familie	2,00	2,19	3,00	2,00	5,55
	Insgesamt:	**3,00**	**6,29**	**20,05**	**24,60**	**86,61**

II. Beschäftigte: Landkreisverwaltung - ohne Sondervermögen mit Sonderrechnung - nach Teilhaushalten

THH	Bezeichnung						
		E10	E09C	E09B	E09A	E08	E07
THH_1	Finanzen & Zentrales Management	21,30	5,40	2,30	24,92	3,26	25,09
THH_2	Recht, Ordnung & Gesundheit	2,65	21,80	1,50	33,60	1,50	6,50
THH_3	Bildung & Kultur	1,00	2,70		0,75	2,15	1,97
THH_4	Mobilität & Infrastruktur	6,70	2,10	2,85	26,50	7,66	19,90
THH_5	Ländlicher Raum, Klima & Verbraucherschutz	15,20	2,50	8,20	13,70	3,50	5,80
THH_6	Soziales & Arbeit	14,21	39,06	12,40	26,45	1,86	1,00
THH_7	Jugend & Familie	8,80	5,60		5,05	1,13	1,50
	Insgesamt:	**69,86**	**79,16**	**27,25**	**130,97**	**21,06**	**61,76**

							BT-V Soz. & Erz. Dienst	
THH	Bezeichnung	E06	E05	E04	E02	E01	S18	S17
THH_1	Finanzen & Zentrales Management	15,94	12,49		36,89			
THH_2	Recht, Ordnung & Gesundheit	7,65						1,00
THH_3	Bildung & Kultur	16,14			0,11	1,67		
THH_4	Mobilität & Infrastruktur	59,34		1,00				
THH_5	Ländlicher Raum, Klima & Verbraucherschutz	4,20	2,00					
THH_6	Soziales & Arbeit	14,80	2,76					8,40
THH_7	Jugend & Familie	2,58					2,00	10,64
	Insgesamt:	**120,65**	**17,25**	**1,00**	**37,00**	**1,67**	**2,00**	**20,04**

THH	Bezeichnung	S15	S14	S12	S11 B	S04	Summe des THH
THH_1	Finanzen & Zentrales Management						190,35
THH_2	Recht, Ordnung & Gesundheit			1,00			95,80
THH_3	Bildung & Kultur			1,00	2,00	31,85	63,34
THH_4	Mobilität & Infrastruktur						153,90
THH_5	Ländlicher Raum, Klima & Verbraucherschutz						73,70
THH_6	Soziales & Arbeit	21,60	7,50	3,50	0,25		169,79
THH_7	Jugend & Familie	4,92	46,49	1,00	43,40		147,85
	Insgesamt:	**26,52**	**53,99**	**6,50**	**45,65**	**31,85**	**894,73**

Teil D

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwands-entschädigung	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Beschäftigt am 30.06.2026	Erläuterungen
Ehrenbeamte		3,00	3,00	3,00	
Insgesamt		**3,00**	**3,00**	**3,00**	

II. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl der Stellen 2027	Zahl der Stellen 2026	Beschäftigt am 30.06.2026	Erläuterungen
Azubi, Verwaltungsfachangestellte/-r	Ausbildungsvergütung	19,00	23,00	12	Zum 30.06. nur 2 v. 3 Jahrgängen einberechnet
Azubi, Kauffrau/-mann für Büromanagement	Ausbildungsvergütung	3,00	3,00	2,00	
Bachelor of Arts - Public Management	Anwärterbezüge	6,00	5,00	0,00	
Anwärter geh. landw. Dienst	Anwärterbezüge	1,00	1,00	1,00	
Azubi, Erzieher/-in	Ausbildungsvergütung	3,00	0,00	0,00	
Azubi, Straßenwärter/-in	Ausbildungsvergütung	6,00	6,00	5,00	
Anwärter geh. vermessungst. Verwaltungsdienst (mD)	Anwärterbezüge	1,00	1,00	0,00	
Anwärter mit. vermessungst. Verwaltungsdienst (gD)	Anwärterbezüge	2,00	1,00	0,00	
Azubi, Vermessungstechniker/-in	Ausbildungsvergütung	5,00	7,00	2,00	
Bachelor of Arts - Sozialwirtschaft	Ausbildungsvergütung	1,00	0,00	0,00	
Bachelor of Arts - Soziale Arbeit	Ausbildungsvergütung	10,00	10,00	6,00	
Bachelor of Arts - BWL Tourismus	Ausbildungsvergütung	2,00	2,00	2,00	
Bachelor of Arts - Architektur	Ausbildungsvergütung	1,00	2,00	1,00	
Bachelor of Engineering – Bauingenieurwesen	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	0,00	
Bachelor of Science - Wirtschaftsinformatik	Ausbildungsvergütung	2,00	1,00	2,00	
Azubi Fachinformatiker	Ausbildungsvergütung	1,00	1,00	1,00	Ausbildungszeit verkürzt
Nachwuchskräfte (Personalgewinnung)	fester Satz	5,00	5,00	0,00	
Sachbearbeiter Fleischhygiene (TVFLU)	Stückvergütung	3,00	3,00	1,00	
Insgesamt		**72,00**	**72,00**	**35,00**	

Erläuterungen zum Stellenplan

Stellenveränderungen gegenüber der Planung 2027

Aufgrund notwendiger Projekte, wie z. B. „Caring Cömmunity“, „BWschützt“ und „Navigationale Gesundheitskompetenz“, der Umstrukturierung der Sozialbetreuung in der Gemeinschaftsunterkunft Rheinfelden sowie der erforderlichen Unterrichtsassistenzen für die Helen-Keller-Schule ist ein Stellenmehrbedarf vorhanden. Dies führt in Anbetracht des ursprünglich prognostizierten Stellenumfangs für das Jahr 2027 von 1.066,35 VZÄ zu einer Stellenveränderung von +6,89 VZÄ auf 1.073,24 VZÄ. Bis auf die Unterrichtsassistenzen handelt es sich dabei um Stellen, die vollständig refinanziert sind, sodass für den Landkreis keine zusätzlichen Personalkosten entstehen.

Die Veränderungen stellen sich wie folgt dar:

Stellenschaffungen (5,70 VZÄ):

THH 2: Projektkoordination "Navigationale Gesundheitskompetenz" (0,25 VZÄ), Assistenz „Modellregion für ärztliche Ausbildung“ (0,20 VZÄ)

THH 6: Projektmitarbeit "Caring Cömmunity" (1,75 VZÄ), Projektkoordination "BWschützt" (0,50 VZÄ), Sozialbetreuung GU Rheinfelden (2,50 VZÄ)

THH 7: SB Asylverfahren (GEAS-Umsetzung) (0,5 VZÄ)

Entfristung von Stellenanteilen (2,19 VZÄ):

THH 3: Unterrichtsassistenzen und Pflegefachkraft (2,19 VZÄ)

In 2026 entfallene Stellen (umgesetzte KW-Vermerke) (1,0 VZÄ):

THH 1: SB Grenzüberschreitende Zusammenarbeit (0,50)

THH 2: SB Ausländerwesen (gD) (0,50 VZÄ)

Differenz der tatsächlich besetzten Planstellen zu den ausgewiesenen Planstellen

Der Stellenplan weist nachrichtlich aus, dass gegenüber den ausgewiesenen 1.072,54 Planstellen für das Jahr 2026 am 30.06.2026 tatsächlich 1.045,02 Planstellen besetzt waren. Bei der Differenz von 27,52 Planstellen handelt es sich um zu diesem Stichtag unbesetzte Stellen.

Anlagen zum Stellenplan

Anlage der Amtsbezeichnungen für das Haushaltsjahr 2027

Anzahl	Vollkraftwert	Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe
1	1,00	Landrätin	B8
1	1,00		B8
2	2,00	Leitender Kreisverwaltungsdirektor	B2
2	2,00		B2
4	4,00	Kreisverwaltungsdirektor	A15
4	4,00		A15
9	9,00	Kreisoberverwaltungsrat	A14
1	1,00	Kreisoberbrandrat	A14
10	10,00		A14
2	2,00	Kreisverwaltungsrat	A13/H
2	2,00		A13/H
14	14,00	Kreisverwaltungsoberamtsrat	A13/G
14	14,00		A13/G
53	48,70	Kreisverwaltungsamtsrat	A12
53	48,70		A12
70	61,71	Kreisverwaltungsamtsmann	A11
70	61,71		A11
22	15,05	Kreisverwaltungsoberinspektor	A10
2	2,00	Erster Kreishauptstraßenmeister	A10
12	10,30	Erster Kreisamtsinspektor	A10
36	27,35		A10
7	6,30	Kreisverwaltungsamtsinspektor	A9
7	6,30		A9
2	1,45	Kreisverwaltungshauptsekretär	A8
2	1,45		A8
201	178,51	**Gesamtsumme**	

Anlage der ‚ku-' und ‚kw-Stellen' für das Haushaltsjahr 2027

	Anzahl Vermerke	Anzahl nach Vollkraftwert	Stellen-vermerk	Besoldungs- bzw. Bezahlungsgruppe	Besoldungs- bzw. Bezahlungsgruppe
				(KU von)	(KU zu)
Beamte					
	1	1,00	KW	A 11	
	1	0,30	KW	A 9	-
Summe	**2**	**1,30**			

	Anzahl Vermerke	Anzahl nach Vollkraftwert	Stellen-vermerk	Besoldungs- bzw. Bezahlungsgruppe	Besoldungs- bzw. Bezahlungsgruppe
				(KU von)	(KU zu)
Beschäftigte					
	2	1,00	KW	EG 2	-
	1	0,20	KW	EG 6	-
	1	0,50	KW	EG 6	-
	1	0,25	KW	EG 7	-
	1	1,00	KW	EG 8	-
	1	0,30	KW	EG 9a	-
	1	0,40	KW	EG 9a	-
	1	0,50	KW	EG 10	-
	1	0,50	KW	EG 10	-
	1	0,20	KW	EG 11	-
	1	0,50	KW	EG 11	-
Summe	**12**	**5,35**			

Bei den dargestellten kW-Vermerken handelt es sich überwiegend um Stellen, die im Rahmen des Projekts Verwaltungsinnovation identifiziert wurden, allerdings derzeit noch besetzt sind.

LANDKREIS LÖRRACH –
DER NACHTRAGSHAUSHALT 2027



Gesamtergebnis-Haushalt

Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR	Neuer Ansatz 2028 EUR	Neuer Ansatz 2029 EUR	Neuer Ansatz 2030 EUR
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.212.600	91.200	3.303.800	3.303.800	3.303.800	3.303.800
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	379.724.900	11.140.100	390.865.000	411.758.200	423.728.800	431.288.100
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	720.900	0	720.900	776.100	754.900	1.204.900
4	+	Sonstige Transfererträge	12.296.300	208.000-	12.088.300	12.344.300	12.619.800	12.619.800
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.085.100	82.400	4.167.500	4.217.500	4.237.500	4.237.500
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.576.500	10.000	3.586.500	6.566.500	6.086.500	6.086.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.468.000	2.036.600	60.504.600	61.622.300	61.492.200	61.495.400
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	963.900	790.000	1.753.900	1.893.900	2.183.900	2.183.900
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	87.400	0	87.400	87.400	87.400	87.400
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**463.135.600**	**13.942.300**	**477.077.900**	**502.570.000**	**514.494.800**	**522.507.300**
12	-	Personalaufwendungen	94.090.600-	289.800	93.800.800-	98.274.000-	101.152.100-	104.118.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.453.800-	1.142.100	35.311.700-	34.806.000-	34.410.700-	34.404.200-
15	-	Abschreibungen	8.923.200-	0	8.923.200-	8.325.000-	8.274.200-	8.512.400-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.487.900-	1.399.500-	5.887.400-	6.117.700-	6.724.700-	6.617.000-
17	-	Transferaufwendungen	259.457.600-	17.123.800-	276.581.400-	304.372.000-	317.980.600-	321.165.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.284.300-	264.000-	65.548.300-	66.456.700-	67.698.600-	67.698.600-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**468.697.400-**	**17.355.400-**	**486.052.800-**	**518.351.400-**	**536.240.900-**	**542.516.000-**
20	**=**	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**5.561.800-**	**3.413.100-**	**8.974.900-**	**15.781.400-**	**21.746.100-**	**20.008.700-**
24	**=**	**Veranschlagtes Gesamtergebnis**	**5.561.800-**	**3.413.100-**	**8.974.900-**	**15.781.400-**	**21.746.100-**	**20.008.700-**
25		nachrichtl.: Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
26		nachrichtl.: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0	0
29		nachrichtl.: Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	887.664	887.664-	0	0	0	0
33		nachrichtl.: Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	4.674.136-	16.166.689,82-	20.840.825,82-	36.622.225,82-	46.502.400-	57.536.200-
34		nachrichtl.: Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0		11.865.925,82-	8.974.900-

Gesamtfinanz-Haushalt

Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR	Neuer Ansatz 2028 EUR	Neuer Ansatz 2029 EUR	Neuer Ansatz 2030 EUR
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.212.600	91.200	3.303.800	3.303.800	3.303.800	3.303.800
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	379.724.900	11.140.100	390.865.000	411.758.200	423.728.800	431.288.100
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	12.296.300	208.000-	12.088.300	12.344.300	12.619.800	12.619.800
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.085.100	82.400	4.167.500	4.217.500	4.237.500	4.237.500
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.576.500	10.000	3.586.500	6.566.500	6.086.500	6.086.500
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.468.000	2.036.600	60.504.600	61.622.300	61.492.200	61.495.400
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	963.900	790.000	1.753.900	1.893.900	2.183.900	2.183.900
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	86.000	0	86.000	86.000	86.000	86.000
9	**=**	**Einzahlungen des Ergebnishaushalts**	**462.413.300**	**13.942.300**	**476.355.600**	**501.792.500**	**513.738.500**	**521.301.000**
10	-	Personalauszahlungen	94.025.900-	225.100	93.800.800-	98.274.000-	101.152.100-	104.118.200-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.440.500-	1.142.100	35.298.400-	34.776.100-	34.380.800-	34.374.300-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.487.900-	1.399.500-	5.887.400-	6.117.700-	6.724.700-	6.617.000-
14	-	Transferauszahlungen	259.457.600-	17.123.800-	276.581.400-	304.372.000-	317.980.600-	321.165.600-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	65.284.300-	264.000-	65.548.300-	66.456.700-	67.698.600-	67.698.600-
16	**=**	**Auszahlungen des Ergebnishaushalts**	**459.696.200-**	**17.420.100-**	**477.116.300-**	**509.996.500-**	**527.936.800-**	**533.973.700-**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.717.100**	**3.477.800-**	**760.700-**	**8.204.000-**	**14.198.300-**	**12.672.700-**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.188.700	8.351.700	12.540.400	14.812.900	20.784.000	12.823.000
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	75.700	466.600	542.300	75.700	41.700	72.200
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	9.000	4.994.200	5.003.200	3.200	10.003.200	5.009.000
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.273.400**	**13.812.500**	**18.085.900**	**14.891.800**	**30.828.900**	**17.904.200**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	380.000-	250.000-	630.000-	0	0	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.969.300-	249.000-	15.218.300-	15.400.400-	18.238.300-	9.596.300-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.632.500-	852.500	1.780.000-	2.769.600-	1.409.600-	2.297.300-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	10.000.000-	10.000.000-	8.000.000-	2.000.000-	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.447.000-	302.300	1.144.700-	3.436.000-	3.076.000-	1.778.900-
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**19.428.800-**	**9.344.200-**	**28.773.000-**	**29.606.000-**	**24.723.900-**	**13.672.500-**
31	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**15.155.400-**	**4.468.300**	**10.687.100-**	**14.714.200-**	**6.105.000**	**4.231.700**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**12.438.300-**	**990.500**	**11.447.800-**	**22.918.200-**	**8.093.300-**	**8.441.000-**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten sowie Rückflüsse von gewährten Darlehen	15.150.000	8.917.400-	6.232.600	6.793.100	1.939.900	849.500
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten sowie Gewährung von Darlehen	5.977.200-	299.100	5.678.100-	5.947.900-	6.133.600-	6.200.700-
35	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**9.172.800**	**8.618.300-**	**554.500**	**845.200**	**4.193.700-**	**5.351.200-**
36	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**3.265.500-**	**7.627.800-**	**10.893.300-**	**22.073.000-**	**12.287.000-**	**13.792.200-**
37		Nachrichtl.: den voraussichtl. Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	4.588.263-		41.032.342-	51.925.642-	73.998.642-	86.285.642-

Teil-Haushalt 1: Finanzen & Zentrales Management

Dezernat I

Verantwortung:	Ausschuss:	Verwaltungsausschuss
	Dezernatsleitung:	**Thomas Wiesler**



1

Teilergebnis-Haushalt 1

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	274.308.400	8.001.400	282.309.800
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	185.625	0	185.625
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	173.100	0	173.100
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.381.800	0	1.381.800
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.858.937	33.988-	1.824.949
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	963.000	790.000	1.753.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	86.000	0	86.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**278.956.863**	**8.757.412**	**287.714.275**
12	-	Personalaufwendungen	21.876.949-	381.913	21.495.036-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.505.855-	1.017.451	15.488.405-
15	-	Abschreibungen	3.780.550-	0	3.780.550-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.487.900-	1.399.500-	5.887.400-
17	-	Transferaufwendungen	28.907.000-	5.097.800-	34.004.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.841.564-	30.677	1.810.887-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**77.399.819-**	**5.067.259-**	**82.467.078-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**201.557.043**	**3.690.153**	**205.247.197**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	47.781.117	1.611.452-	46.169.665
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	31.201-	680	30.521-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	4.164.384-	204.490	3.959.893-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	1.188.914-	612-	1.189.526-
54	-	Aufwand für IuK	1.328.637-	39.256	1.289.381-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	43.684-	422	43.261-
60	-	Kalkulatorische Kosten	2.161.502-	0	2.161.502-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**38.862.795**	**1.367.214-**	**37.495.581**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**240.419.838**	**2.322.939**	**242.742.777**

Teilfinanz-Haushalt 1

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	278.771.237	8.757.412	287.528.649
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	73.604.594-	5.081.834-	78.686.427-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**205.166.644**	**3.675.578**	**208.842.222**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	600.000	9.631.500	10.231.500
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	470.000	470.000
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**600.000**	**10.101.500**	**10.701.500**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.475.000-	2.696.000-	12.171.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	784.400-	200.000	584.400-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.259.400-**	**2.496.000-**	**12.755.400-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**9.659.400-**	**7.605.500**	**2.053.900-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**195.507.244**	**11.281.078**	**206.788.322**
19	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten sowie Rückflüsse von gewährten Darlehen	15.150.000	8.917.400-	6.232.600
20	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten sowie Gewährung von Darlehen	5.977.200-	299.100	5.678.100-
21	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**9.172.800**	**8.618.300-**	**554.500**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**204.680.044**	**2.662.778**	**207.342.822**

D – Teilergebnis-Haushalt

Steuerung **11.10**

Marion Dammann, Landrätin – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	496.299-	5.398-	501.697-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.046-	17.916	35.131-
15	-	Abschreibungen	1.459-	0	1.459-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	342.324-	191	342.133-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**893.128-**	**12.708**	**880.420-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**893.128-**	**12.708**	**880.420-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	1.135.313	21.304-	1.114.009
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	172.046-	7.636	164.409-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	45.295-	226	45.069-
54	-	Aufwand für IuK	24.845-	734	24.111-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**893.128**	**12.708-**	**880.420**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**0**	**0-**	**0-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Steuerung **11.10**

Marion Dammann, Landrätin – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	891.669-	12.708	878.961-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**891.669-**	**12.708**	**878.961-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**891.669-**	**12.708**	**878.961-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**891.669-**	**12.708**	**878.961-**

D – Teilergebnis-Haushalt Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung **11.11**

Torben Pahl, SSt Öffentlichkeitsarbeit & Kreistag – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	226.532-	40.768	185.764-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.787-	139	27.648-
15	-	Abschreibungen	57-	0	57-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.509-	77	4.432-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**258.885-**	**40.984**	**217.900-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**258.885-**	**40.984**	**217.900-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	324.557	43.183-	281.374
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	32.561-	1.572	30.989-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	16.421-	134	16.288-
54	-	Aufwand für IuK	16.691-	493	16.198-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**258.885**	**40.984-**	**217.900**

E – Teilfinanz-Haushalt Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung **11.11**

Torben Pahl, SSt Öffentlichkeitsarbeit & Kreistag – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	258.827-	40.984	217.843-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**258.827-**	**40.984**	**217.843-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**258.827-**	**40.984**	**217.843-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**258.827-**	**40.984**	**217.843-**

D – Teilergebnis-Haushalt Steuerungsunterstützung, Controlling u. Beteilig.management **11.12**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.800	0	23.800
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**23.800**	**0**	**23.800**
12	-	Personalaufwendungen	1.125.352-	74.540	1.050.813-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.543-	728	101.815-
15	-	Abschreibungen	1.081-	0	1.081-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.583-	625	13.958-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.243.558-**	**75.893**	**1.167.666-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.219.758-**	**75.893**	**1.143.865-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	1.544.343	86.517-	1.457.826
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	162.694-	7.535	155.159-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	79.824-	666	79.159-
54	-	Aufwand für IuK	82.067-	2.425	79.642-
60	-	Kalkulatorische Kosten	10-	0	10-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.219.748**	**75.892-**	**1.143.856**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**10-**	**1**	**10-**

E – Teilfinanz-Haushalt Steuerungsunterstützung, Controlling u. Beteilig.management **11.12**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	23.800	0	23.800
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.242.478-	75.893	1.166.585-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.218.678-**	**75.893**	**1.142.785-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.218.678-**	**75.893**	**1.142.785-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.218.678-**	**75.893**	**1.142.785-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Zentrale Funktionen **11.14**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.500	0	58.500
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**58.500**	**0**	**58.500**
12	-	Personalaufwendungen	739.757-	46.083-	785.840-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.167-	1.312-	42.479-
15	-	Abschreibungen	433-	0	433-
17	-	Transferaufwendungen	85.000-	85.000	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.830-	895	13.935-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**881.188-**	**38.501**	**842.687-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**822.688-**	**38.501**	**784.187-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	1.046.991	45.315-	1.001.676
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	111.953-	4.828	107.125-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	68.287-	684	67.602-
54	-	Aufwand für IuK	44.063-	1.302	42.761-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**822.688**	**38.501-**	**784.187**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**0**	**0**	**0**

E – Teilfinanz-Haushalt

Zentrale Funktionen **11.14**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	58.500	0	58.500
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	880.755-	38.501	842.254-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**822.255-**	**38.501**	**783.754-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**822.255-**	**38.501**	**783.754-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**822.255-**	**38.501**	**783.754-**

D – Teilergebnishaushalt

Organisation und IT **11.20**

Stefan Krause, FBL Digitalisierung, IT & Organisation – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.500	0	3.500
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**3.500**	**0**	**3.500**
12	-	Personalaufwendungen	3.658.998-	20.526	3.638.471-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.707.973-	48.582	3.659.391-
15	-	Abschreibungen	338.727-	0	338.727-
17	-	Transferaufwendungen	5.200-	0	5.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	243.412-	20.000	223.412-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**7.954.309-**	**89.108**	**7.865.201-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**7.950.809-**	**89.108**	**7.861.701-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	9.186.227	134.267-	9.051.960
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	811.452-	39.292	772.160-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	171.405-	885-	172.290-
54	-	Aufwand für IuK	228.562-	6.752	221.810-
60	-	Kalkulatorische Kosten	10.331-	0	10.331-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**7.964.476**	**89.108-**	**7.875.369**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**13.667**	**0**	**13.667**

E – Teilfinanz - Haushalt

Organisation und IT **11.20**

Stefan Krause, FBL Digitalisierung, IT & Organisation – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	3.500	0	3.500
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	7.603.922-	77.448	7.526.474-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**7.600.422-**	**77.448**	**7.522.974-**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	760.000-	200.000	560.000-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**760.000-**	**200.000**	**560.000-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**760.000-**	**200.000**	**560.000-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**8.360.422-**	**277.448**	**8.082.974-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**8.360.422-**	**277.448**	**8.082.974-**

Schlüsselposition — Digitale Verwaltung **11.20.01**

Stefan Krause, FBL Digitalisierung, IT & Organisation – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	520.903-	83.207-	604.110-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.905-	1.005	47.900-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.459-	0	3.459-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**573.267-**	**82.201-**	**655.469-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**573.267-**	**82.201-**	**655.469-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	736.209	76.050	812.259
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	108.164-	5.348	102.817-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	23.475-	121-	23.596-
54	-	Aufwand für IuK	31.303-	925	30.378-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**573.267**	**82.201**	**655.469**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**0**	**0**	**0**

Schlüsselposition — Digitale Verwaltung **11.20.01**

Stefan Krause, FBL Digitalisierung, IT & Organisation – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	573.267-	82.201-	655.469-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**573.267-**	**82.201-**	**655.469-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**573.267-**	**82.201-**	**655.469-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**573.267-**	**82.201-**	**655.469-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Personalmanagement **11.21**

Martin Sander, FBL Personal & Service – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	7.500	0	7.500
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.000	0	95.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159	0	159
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**102.659**	**0**	**102.659**
12	-	Personalaufwendungen	4.977.152-	94.823-	5.071.974-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	773.606-	96.600	677.006-
15	-	Abschreibungen	17.416-	0	17.416-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	284.055-	12.792	271.263-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**6.052.229-**	**14.570**	**6.037.660-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**5.949.570-**	**14.570**	**5.935.000-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	7.163.465	150.595-	7.012.870
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	567.523-	26.059	541.464-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	364.352-	102.806	261.545-
54	-	Aufwand für IuK	242.281-	7.159	235.122-
60	-	Kalkulatorische Kosten	2.783-	0	2.783-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**5.986.526**	**14.571-**	**5.971.956**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**36.956**	**1-**	**36.955**

E – Teilfinanz-Haushalt

Personalmanagement **11.21**

Martin Sander, FBL Personal & Service – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	102.659	0	102.659
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	6.034.813-	14.570	6.020.243-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**5.932.154-**	**14.570**	**5.917.584-**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.900-	0	1.900-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.900-**	**0**	**1.900-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.900-**	**0**	**1.900-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**5.934.054-**	**14.570**	**5.919.484-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**5.934.054-**	**14.570**	**5.919.484-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Finanzmanagement **11.22**

Claus Grabisna, FBL Finanzen – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	86.000	0	86.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**86.000**	**0**	**86.000**
12	-	Personalaufwendungen	2.212.701-	43.271-	2.255.972-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	565.652-	156.013	409.640-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97.200-	0	97.200-
17	-	Transferaufwendungen	90.000-	0	90.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.290-	4.917-	69.208-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.029.844-**	**107.824**	**2.922.019-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.943.844-**	**107.824**	**2.836.019-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	3.754.033	137.374-	3.616.659
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	407.817-	21.641	386.176-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	191.714-	1.686	190.028-
54	-	Aufwand für IuK	210.659-	6.223	204.436-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**2.943.844**	**107.824-**	**2.836.020**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**0**	**0**	**0**

E – Teilfinanz-Haushalt

Finanzmanagement **11.22**

Claus Grabisna, FBL Finanzen – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	86.000	0	86.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	3.029.844-	107.824	2.922.019-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.943.844-**	**107.824**	**2.836.019-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.943.844-**	**107.824**	**2.836.019-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.943.844-**	**107.824**	**2.836.019-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Gebäudemanagement **11.24**

Ute Bobert, FBL Planung & Bau – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	185.625	0	185.625
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	173.100	0	173.100
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.133.300	0	1.133.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.685	0	109.685
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.601.711**	**0**	**1.601.711**
12	-	Personalaufwendungen	5.263.445-	117.065	5.146.380-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.492.326-	572.391	9.919.935-
15	-	Abschreibungen	3.417.811-	0	3.417.811-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	234.461-	199	234.261-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**19.408.042-**	**689.655**	**18.718.387-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**17.806.332-**	**689.655**	**17.116.676-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	21.082.065	719.321-	20.362.744
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	1.983.466-	89.751	1.893.715-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	238.935-	5.331-	244.266-
54	-	Aufwand für IuK	238.279-	7.043	231.236-
60	-	Kalkulatorische Kosten	1.375.652-	0	1.375.652-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**17.245.733**	**627.858-**	**16.617.876**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**560.598-**	**61.797**	**498.801-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Gebäudemanagement **11.24**

Ute Bobert, FBL Planung & Bau – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	1.416.085	0	1.416.085
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	15.990.232-	689.655	15.300.577-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**14.574.146-**	**689.655**	**13.884.491-**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	600.000	9.631.500	10.231.500
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	470.000	470.000
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**600.000**	**10.101.500**	**10.701.500**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.475.000-	2.696.000-	12.171.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.500-	0	22.500-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.497.500-**	**2.696.000-**	**12.193.500-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**8.897.500-**	**7.405.500**	**1.492.000-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**23.471.646-**	**8.095.155**	**15.376.491-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**23.471.646-**	**8.095.155**	**15.376.491-**

Schlüsselposition

Facility Management **11.24.02**

Ute Bobert, FBL Planung & Bau – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	185.625	0	185.625
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	173.100	0	173.100
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	633.300	0	633.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.037	0	4.037
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**996.062**	**0**	**996.062**
12	-	Personalaufwendungen	4.325.553-	68.848	4.256.705-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.488.573-	570.824	5.917.749-
15	-	Abschreibungen	3.415.795-	0	3.415.795-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	173.109-	199	172.910-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**14.403.030-**	**639.871**	**13.763.159-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**13.406.967-**	**639.871**	**12.767.097-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	21.082.065	719.321-	20.362.744
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	1.717.676-	76.410	1.641.266-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	4.937.044-	58.769	4.878.275-
54	-	Aufwand für IuK	205.324-	6.069	199.256-
60	-	Kalkulatorische Kosten	1.375.257-	0	1.375.257-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**12.846.764**	**578.073-**	**12.268.690**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**560.204-**	**61.797**	**498.406-**

Schlüsselposition

Facility Management **11.24.02**

Ute Bobert, FBL Planung & Bau – Verwaltungsausschuss

Nr.		6Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	1.415.952	0	1.415.952
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	15.819.037-	635.056	15.183.982-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**14.403.086-**	**635.056**	**13.768.030-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**14.403.086-**	**635.056**	**13.768.030-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**14.403.086-**	**635.056**	**13.768.030-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Betriebliche Mobilität **11.25**

Martin Sander, FBL Personal & Service – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.000	0	150.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.618	1.500-	118
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**151.618**	**1.500-**	**150.118**
12	-	Personalaufwendungen	503.244-	48.745	454.499-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.675-	24.319	245.355-
15	-	Abschreibungen	3.289-	0	3.289-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.227-	0	27.227-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**803.435-**	**73.064**	**730.370-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**651.817-**	**71.564**	**580.253-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	780.111	75.997-	704.115
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	66.512-	3.324	63.188-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	28.459-	162	28.297-
54	-	Aufwand für IuK	32.027-	946	31.081-
60	-	Kalkulatorische Kosten	152-	0	152-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**652.961**	**71.564-**	**581.396**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.144**	**0**	**1.144**

E – Teilfinanz-Haushalt

Betriebliche Mobilität **11.25**

Martin Sander, FBL Personal & Service – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	151.618	1.500-	150.118
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	800.146-	73.064	727.081-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**648.528-**	**71.564**	**576.964-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**648.528-**	**71.564**	**576.964-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**648.528-**	**71.564**	**576.964-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Zentrale Dienstleistungen **11.26**

Martin Sander, FBL Personal & Service – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.723	0	2.723
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.723**	**0**	**2.723**
12	-	Personalaufwendungen	2.001.295-	201.828	1.799.467-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326.331-	101.579	224.752-
15	-	Abschreibungen	192-	0	192-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	443.543-	500	443.043-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.771.361-**	**303.907**	**2.467.454-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.768.638-**	**303.907**	**2.464.732-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	4.371.043	343.749-	4.027.294
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	443.735-	20.648	423.086-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	952.917-	13.135	939.781-
54	-	Aufwand für IuK	205.042-	6.058	198.984-
60	-	Kalkulatorische Kosten	48-	0	48-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**2.769.302**	**303.907-**	**2.465.395**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**664**	**0-**	**664**

E – Teilfinanz-Haushalt

Zentrale Dienstleistungen **11.26**

Martin Sander, FBL Personal & Service – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	2.723	0	2.723
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	2.768.155-	300.992	2.467.163-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.765.432-**	**300.992**	**2.464.440-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.765.432-**	**300.992**	**2.464.440-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.765.432-**	**300.992**	**2.464.440-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Presse- und Öffentlichkeitsarbeit **11.30**

Torben Pahl, SSt Öffentlichkeitsarbeit & Kreistag – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	351.985-	4.736	347.249-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.920-	209	143.711-
15	-	Abschreibungen	84-	0	84-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.300-	113	10.187-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**506.289-**	**5.059**	**501.230-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**506.289-**	**5.059**	**501.230-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	607.839	8.345-	599.494
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	51.159-	2.340	48.819-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	24.888-	193	24.695-
54	-	Aufwand für IuK	25.503-	753	24.749-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**506.289**	**5.059-**	**501.230**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**0**	**0-**	**0-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Presse- und Öffentlichkeitsarbeit **11.30**

Torben Pahl, SSt Öffentlichkeitsarbeit & Kreistag – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	506.205-	5.059	501.147-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**506.205-**	**5.059**	**501.147-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**506.205-**	**5.059**	**501.147-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**506.205-**	**5.059**	**501.147-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Grundstücksmanagement **11.33**

Ute Bobert, FBL Planung & Bau – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11	0	11
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**11**	**0**	**11**
12	-	Personalaufwendungen	24.045-	424	23.621-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15-	1	14-
15	-	Abschreibungen	1-	0	1-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11-	0	11-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**24.071-**	**424**	**23.647-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**24.061-**	**424**	**23.636-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	4.568-	243	4.325-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	558-	12-	570-
54	-	Aufwand für IuK	556-	17	540-
60	-	Kalkulatorische Kosten	267-	0	267-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**5.949-**	**247**	**5.702-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**30.009-**	**671**	**29.338-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Grundstücksmanagement **11.33**

Ute Bobert, FBL Planung & Bau – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	11	0	11
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	24.071-	424	23.646-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**24.060-**	**424**	**23.636-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**24.060-**	**424**	**23.636-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**24.060-**	**424**	**23.636-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Krankenhäuser **41.10**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.059	14.130-	78.929
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**93.059**	**14.130-**	**78.929**
12	-	Personalaufwendungen	92.257-	14.097	78.159-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	896.100-	0	896.100-
17	-	Transferaufwendungen	10.000.000-	5.000.000-	15.000.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.300-	0	155.300-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**11.143.657-**	**4.985.903-**	**16.129.559-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**11.050.598-**	**5.000.033-**	**16.050.630-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	802-	32	770-
60	-	Kalkulatorische Kosten	772.260-	0	772.260-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**773.062-**	**32**	**773.030-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**11.823.659-**	**5.000.001-**	**16.823.660-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Krankenhäuser **41.10**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	93.059	14.130-	78.929
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	11.143.657-	4.985.903-	16.129.559-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**11.050.598-**	**5.000.033-**	**16.050.630-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**11.050.598-**	**5.000.033-**	**16.050.630-**
20	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten sowie Gewährung von Darlehen	1.326.400-	0	1.326.400-
21	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**1.326.400-**	**0**	**1.326.400-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**12.376.998-**	**5.000.033-**	**17.377.030-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Grenzüberschreitende Planung und Entwicklung **51.20**

Sonya Baron, SSt GÜZ – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	203.887-	48.759	155.128-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.814-	286	1.528-
15	-	Abschreibungen	1-	0	1-
17	-	Transferaufwendungen	126.400-	0	126.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.720-	202	2.518-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**334.823-**	**49.247**	**285.576-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**334.823-**	**49.247**	**285.576-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	38.552-	1.271	37.281-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	13.670-	118	13.552-
54	-	Aufwand für IuK	10.635-	314	10.321-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	10.504-	422	10.081-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**73.361-**	**2.125**	**71.236-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**408.183-**	**51.372**	**356.812-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Grenzüberschreitende Planung und Entwicklung **51.20**

Sonya Baron, SSt GÜZ – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	334.821-	49.247	285.575-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**334.821-**	**49.247**	**285.575-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**334.821-**	**49.247**	**285.575-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**334.821-**	**49.247**	**285.575-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Abfallwirtschaft **53.70**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.569.382	18.358-	1.551.024
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.569.382**	**18.358-**	**1.551.024**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.569.382**	**18.358-**	**1.551.024**
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	31.201-	680	30.521-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	1.068.830-	6.855	1.061.975-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	16.464-	247	16.217-
54	-	Aufwand für IuK	369.641-	10.995	358.646-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	62.278-	420-	62.698-
60	-	Kalkulatorische Kosten	20.968-	0	20.968-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.569.382-**	**18.358**	**1.551.024-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**0**	**0-**	**0**

E – Teilfinanz-Haushalt

Abfallwirtschaft **53.70**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	1.569.382	18.358-	1.551.024
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.569.382**	**18.358-**	**1.551.024**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.569.382**	**18.358-**	**1.551.024**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.569.382**	**18.358-**	**1.551.024**

D – Teilergebnis-Haushalt

Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen **61.10**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	274.300.900	8.001.400	282.302.300
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**274.300.900**	**8.001.400**	**282.302.300**
17	-	Transferaufwendungen	18.600.400-	182.800-	18.783.200-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**18.600.400-**	**182.800-**	**18.783.200-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**255.700.500**	**7.818.600**	**263.519.100**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**255.700.500**	**7.818.600**	**263.519.100**

E – Teilfinanz-Haushalt

Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen **61.10**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	274.300.900	8.001.400	282.302.300
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	18.600.400-	182.800-	18.783.200-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**255.700.500**	**7.818.600**	**263.519.100**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**255.700.500**	**7.818.600**	**263.519.100**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**255.700.500**	**7.818.600**	**263.519.100**

D – Teilergebnis-Haushalt

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft **61.20**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	963.000	790.000	1.753.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**963.000**	**790.000**	**1.753.000**
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.494.600-	1.399.500-	4.894.100-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.494.600-**	**1.399.500-**	**4.894.100-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.531.600-**	**609.500-**	**3.141.100-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**2.531.600-**	**609.500-**	**3.141.100-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft **61.20**

Thomas Wiesler, Dezernent I – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	963.000	790.000	1.753.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	3.494.600-	1.399.500-	4.894.100-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.531.600-**	**609.500-**	**3.141.100-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.531.600-**	**609.500-**	**3.141.100-**
19	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten sowie Rückflüsse von gewährten Darlehen	15.150.000	8.917.400-	6.232.600
20	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten sowie Gewährung von Darlehen	4.650.800-	299.100	4.351.700-
21	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**10.499.200**	**8.618.300-**	**1.880.900**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**7.967.600**	**9.227.800-**	**1.260.200-**

Teil-Haushalt 2: Recht, Ordnung & Gesundheit

Dezernat II

Verantwortung:	Ausschuss:	**Verwaltungsausschuss**
	Dezernatsleitung:	**Cornelia Wülbeck**



Teilergebnis-Haushalt 2

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	1.345.200	0	1.345.200
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	127.429	0	127.429
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	418.300	19.000	437.300
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.890.929**	**19.000**	**1.909.929**
12	-	Personalaufwendungen	9.566.480-	16.641-	9.583.121-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.040.488-	42.155	998.333-
15	-	Abschreibungen	558.044-	0	558.044-
17	-	Transferaufwendungen	68.312-	44.700	23.612-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.630.427-	164.280	1.466.146-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**12.863.750-**	**234.494**	**12.629.256-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**10.972.821-**	**253.494**	**10.719.327-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	2.296.263	182.925-	2.113.338
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	3.055-	43	3.012-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	1.585.492-	75.524	1.509.968-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	1.093.825-	11.090	1.082.735-
54	-	Aufwand für IuK	772.877-	22.843	750.034-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	556.588-	22.397	534.191-
60	-	Kalkulatorische Kosten	23.438-	0	23.438-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.739.011-**	**51.028-**	**1.790.039-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**12.711.832-**	**202.467**	**12.509.366-**

Teilfinanz-Haushalt 2

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	1.763.500	19.000	1.782.500
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	12.274.995-	203.782	12.071.212-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**10.511.495-**	**222.782**	**10.288.712-**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	54.700	0	54.700
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**54.700**	**0**	**54.700**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	278.300-	50.000	228.300-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	14.600-	0	14.600-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**292.900-**	**50.000**	**242.900-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**238.200-**	**50.000**	**188.200-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**10.749.695-**	**272.782**	**10.476.912-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**10.749.695-**	**272.782**	**10.476.912-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Rechnungsprüfung **11.13**

Stephan Santl, FBL Kommunalaufsicht & Prüfung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	272.676-	11.612-	284.289-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.722-	200	2.522-
15	-	Abschreibungen	35-	0	35-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.731-	122	3.609-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**279.165-**	**11.290-**	**290.455-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**279.165-**	**11.290-**	**290.455-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	348.185	9.033	357.219
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	32.484-	1.561	30.923-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	18.958-	176	18.781-
54	-	Aufwand für IuK	17.579-	519	17.059-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**279.165**	**11.290**	**290.455**

E – Teilfinanz-Haushalt

Rechnungsprüfung **11.13**

Stephan Santl, FBL Kommunalaufsicht & Prüfung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	279.130-	11.290-	290.420-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**279.130-**	**11.290-**	**290.420-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**279.130-**	**11.290-**	**290.420-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**279.130-**	**11.290-**	**290.420-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Justiziariat **11.23**

Lisa Goenner, SSt Recht – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	552.294-	1.799	550.495-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.887-	1.213	10.674-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	296.455-	168.172	128.282-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**860.635-**	**171.183**	**689.452-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**860.635-**	**171.183**	**689.452-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	1.028.272	176.879-	851.393
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	83.003-	4.030	78.973-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	35.948-	227	35.721-
54	-	Aufwand für IuK	48.686-	1.438	47.247-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**860.635**	**171.183-**	**689.453**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**0**	**0**	**0**

E – Teilfinanz-Haushalt

Justiziariat **11.23**

Lisa Goenner, SSt Recht – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	860.635-	171.183	689.452-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**860.635-**	**171.183**	**689.452-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**860.635-**	**171.183**	**689.452-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**860.635-**	**171.183**	**689.452-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Kommunalaufsicht **11.31**

Stephan Santl, FBL Kommunalaufsicht & Prüfung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	1.000	0	1.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.000**	**0**	**1.000**
12	-	Personalaufwendungen	370.326-	9.670	360.656-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.292-	216	3.076-
15	-	Abschreibungen	46-	0	46-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.469-	180	3.288-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**377.133-**	**10.067**	**367.067-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**376.133-**	**10.067**	**366.067-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	50.426-	2.503	47.923-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	29.142-	280	28.863-
54	-	Aufwand für IuK	26.241-	775	25.465-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	17.784-	715	17.069-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**123.593-**	**4.273**	**119.320-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**499.726-**	**14.339**	**485.387-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Kommunalaufsicht **11.31**

Stephan Santl, FBL Kommunalaufsicht & Prüfung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	1.000	0	1.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	377.087-	10.067	367.020-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**376.087-**	**10.067**	**366.020-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**376.087-**	**10.067**	**366.020-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**376.087-**	**10.067**	**366.020-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Statistik & Wahlen **12.10**

Stephan Santl, FBL Kommunalaufsicht & Prüfung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	29.745-	294	29.451-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.525-	1	4.524-
15	-	Abschreibungen	4-	0	4-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	290-	15	275-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**34.563-**	**310**	**34.253-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**34.563-**	**310**	**34.253-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	5.070-	215	4.854-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	2.414-	23	2.390-
54	-	Aufwand für IuK	2.165-	64	2.101-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	1.603-	64	1.538-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**11.251-**	**367**	**10.883-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**45.814-**	**677**	**45.137-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Statistik & Wahlen **12.10**

Stephan Santl, FBL Kommunalaufsicht & Prüfung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	0	0	0
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	34.560-	310	34.250-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**34.560-**	**310**	**34.250-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**34.560-**	**310**	**34.250-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**34.560-**	**310**	**34.250-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Ordnungswesen **12.20**

Bettina Bouchner, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	586.200	0	586.200
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**586.200**	**0**	**586.200**
12	-	Personalaufwendungen	1.549.272-	7.436	1.541.836-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.340-	13.163	269.177-
15	-	Abschreibungen	183-	0	183-
17	-	Transferaufwendungen	112-	0	112-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.628-	134	12.494-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.844.536-**	**20.733**	**1.823.803-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.258.336-**	**20.733**	**1.237.603-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	937.602	23.577-	914.025
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	3.055-	43	3.012-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	381.480-	24.221	357.259-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	113.324-	1.226	112.098-
54	-	Aufwand für IuK	93.841-	3.215	90.626-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	85.316-	3.431	81.885-
60	-	Kalkulatorische Kosten	21-	0	21-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**260.565**	**8.558**	**269.124**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**997.771-**	**29.292**	**968.479-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Ordnungswesen **12.20**

Bettina Bouchner, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	586.200	0	586.200
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.824.206-	586	1.823.620-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.238.006-**	**586**	**1.237.420-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.238.006-**	**586**	**1.237.420-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.238.006-**	**586**	**1.237.420-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Ausländer- und Einbürgerungswesen **12.22**

Bettina Bouchner, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	637.000	0	637.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**637.000**	**0**	**637.000**
12	-	Personalaufwendungen	2.965.021-	40.251-	3.005.273-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.422-	5.814	165.607-
15	-	Abschreibungen	116-	0	116-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	177.437-	43.386-	220.822-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.313.996-**	**77.823-**	**3.391.819-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.676.996-**	**77.823-**	**2.754.819-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	478.089-	23.799	454.291-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	266.523-	3.280	263.243-
54	-	Aufwand für IuK	219.410-	7.647	211.762-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	164.266-	6.623	157.644-
60	-	Kalkulatorische Kosten	32-	0	32-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.128.320-**	**41.349**	**1.086.971-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**3.805.316-**	**36.474-**	**3.841.790-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Ausländer- und Einbürgerungswesen **12.22**

Bettina Bouchner, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	637.000	0	637.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	3.313.880-	77.823-	3.391.702-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.676.880-**	**77.823-**	**2.754.702-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.676.880-**	**77.823-**	**2.754.702-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.676.880-**	**77.823-**	**2.754.702-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Personenstandswesen **12.23**

Bettina Bouchner, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	1.000	0	1.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.000**	**0**	**1.000**
12	-	Personalaufwendungen	25.205-	847-	26.052-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.168-	100	3.068-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.824-	200	2.624-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**31.196-**	**547-**	**31.743-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**30.196-**	**547-**	**30.743-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	4.027-	212	3.815-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	2.068-	25	2.042-
54	-	Aufwand für IuK	1.702-	59	1.643-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	1.274-	51	1.223-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**9.072-**	**348**	**8.723-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**39.268-**	**198-**	**39.466-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Personenstandswesen **12.23**

Bettina Bouchner, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	1.000	0	1.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	31.196-	547-	31.743-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**30.196-**	**547-**	**30.743-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**30.196-**	**547-**	**30.743-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**30.196-**	**547-**	**30.743-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Brandschutz **12.60**

Geraldine Dannecker, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	48.018	0	48.018
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.500	0	171.500
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**219.518**	**0**	**219.518**
12	-	Personalaufwendungen	485.022-	10.293	474.729-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.800-	495-	191.295-
15	-	Abschreibungen	230.048-	0	230.048-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.847-	2.105	156.742-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.064.717-**	**11.902**	**1.052.814-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**845.199-**	**11.902**	**833.296-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	9.023	0	9.023
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	80.528-	3.418	77.110-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	16.098-	457-	16.555-
54	-	Aufwand für IuK	16.026-	23	16.003-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	53.629-	2.156	51.472-
60	-	Kalkulatorische Kosten	17.440-	0	17.440-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**174.698-**	**5.140**	**169.557-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.019.896-**	**17.043**	**1.002.854-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Brandschutz **12.60**

Geraldine Dannecker, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	171.500	0	171.500
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	834.669-	11.902	822.766-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**663.169-**	**11.902**	**651.266-**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.000	0	36.000
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**36.000**	**0**	**36.000**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	78.300-	0	78.300-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**78.300-**	**0**	**78.300-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**42.300-**	**0**	**42.300-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**705.469-**	**11.902**	**693.566-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**705.469-**	**11.902**	**693.566-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Rettungsdienst **12.70**

Geraldine Dannecker, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	61.370	0	61.370
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**61.370**	**0**	**61.370**
12	-	Personalaufwendungen	483.496-	6.218	477.279-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.331-	7	24.324-
15	-	Abschreibungen	232.841-	0	232.841-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	819.256-	27.707	791.549-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.559.925-**	**33.932**	**1.525.993-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.498.555-**	**33.932**	**1.464.623-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	111.951-	5.566	106.385-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	24.596-	550-	25.146-
54	-	Aufwand für IuK	24.729-	35	24.693-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	64.891-	2.609	62.282-
60	-	Kalkulatorische Kosten	3.043-	0	3.043-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**229.210-**	**7.661**	**221.549-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.727.765-**	**41.593**	**1.686.172-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Rettungsdienst **12.70**

Geraldine Dannecker, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.327.084-	33.932	1.293.151-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.327.084-**	**33.932**	**1.293.151-**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.700	0	18.700
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**18.700**	**0**	**18.700**
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	14.600-	0	14.600-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.600-**	**0**	**14.600-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**4.100**	**0**	**4.100**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.322.984-**	**33.932**	**1.289.051-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.322.984-**	**33.932**	**1.289.051-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Katastrophenschutz **12.80**

Geraldine Dannecker, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	9.600	0	9.600
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000	0	5.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**14.600**	**0**	**14.600**
12	-	Personalaufwendungen	416.012-	2.296	413.716-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.940-	1.815	85.125-
15	-	Abschreibungen	91.728-	0	91.728-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.673-	8.110	33.563-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**636.353-**	**12.221**	**624.132-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**621.753-**	**12.221**	**609.532-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	63.098-	2.941	60.157-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	16.941-	247-	17.188-
54	-	Aufwand für IuK	16.873-	47	16.826-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	31.693-	1.274	30.419-
60	-	Kalkulatorische Kosten	2.908-	0	2.908-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**131.513-**	**4.015**	**127.498-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**753.266-**	**16.236**	**737.029-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Katastrophenschutz **12.80**

Geraldine Dannecker, FBL Ordnung – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	5.000	0	5.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	544.625-	12.221	532.404-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**539.625-**	**12.221**	**527.404-**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	200.000-	50.000	150.000-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**200.000-**	**50.000**	**150.000-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**200.000-**	**50.000**	**150.000-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**739.625-**	**62.221**	**677.404-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**739.625-**	**62.221**	**677.404-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Maßnahmen der Gesundheitspflege **41.40**

Dr. Katharina von der Hardt, FBL Gesundheit – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	120.000	0	120.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	8.441	0	8.441
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	241.800	19.000	260.800
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**370.241**	**19.000**	**389.241**
12	-	Personalaufwendungen	2.417.410-	1.935-	2.419.345-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.060-	20.120	238.940-
15	-	Abschreibungen	3.043-	0	3.043-
17	-	Transferaufwendungen	68.200-	44.700	23.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.817-	920	112.897-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.861.530-**	**63.805**	**2.797.725-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.491.289-**	**82.805**	**2.408.484-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	23.004	0	23.004
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	345.159-	15.555	329.605-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	418.207-	5.337	412.870-
54	-	Aufwand für IuK	305.627-	9.019	296.607-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	136.132-	5.474	130.659-
60	-	Kalkulatorische Kosten	6	0	6
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.182.115-**	**35.384**	**1.146.731-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**3.673.404-**	**118.189**	**3.555.216-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Maßnahmen der Gesundheitspflege **41.40**

Dr. Katharina von der Hardt, FBL Gesundheit – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	361.800	19.000	380.800
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	2.847.923-	53.240	2.794.682-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.486.123-**	**72.240**	**2.413.882-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.486.123-**	**72.240**	**2.413.882-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.486.123-**	**72.240**	**2.413.882-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Förderung des Sports **42.10**

Dr. Katharina von der Hardt, FBL Gesundheit – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
53	-	Aufwand für Miete (intern)	149.606-	1.770	147.836-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**149.606-**	**1.770**	**147.836-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**149.606-**	**1.770**	**147.836-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Förderung des Sports **42.10**

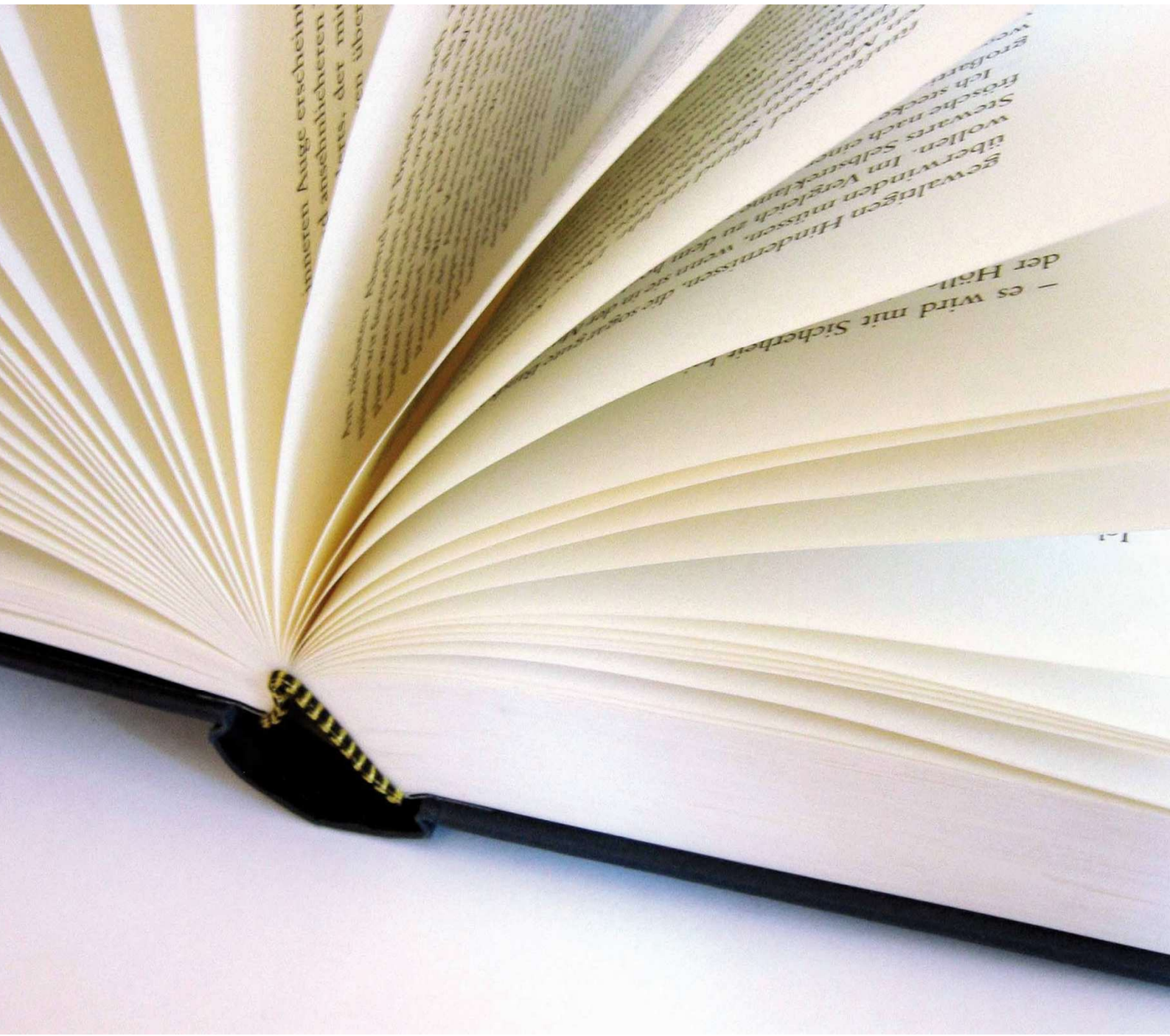
Dr. Katharina von der Hardt, FBL Gesundheit – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	0	0	0
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	0	0	0
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	0	0	0
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	0	0	0
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	0	0	0

Teil-Haushalt 3: Bildung & Kultur

Dezernat I

Verantwortung:	Ausschuss:	**Verwaltungsausschuss**
	Dezernatsleitung:	**Thomas Wiesler**



Teilergebnis-Haushalt 3

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	10.154.900	373.600	10.528.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	64.524	0	64.524
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.300	2.400	7.700
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.000	0	131.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.700	0	104.700
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**10.460.424**	**376.000**	**10.836.424**
12	-	Personalaufwendungen	4.360.287-	71.473-	4.431.760-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.079.929-	1.766	2.078.163-
15	-	Abschreibungen	953.688-	0	953.688-
17	-	Transferaufwendungen	527.600-	78.700-	606.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	989.620-	700	988.920-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**8.911.123-**	**147.707-**	**9.058.831-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.549.300**	**228.293**	**1.777.593**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	755.213-	31.283	723.930-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	13.006.998-	560.924	12.446.074-
54	-	Aufwand für IuK	74.152-	2.183	71.969-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	428.428-	17.227	411.201-
60	-	Kalkulatorische Kosten	76.694-	0	76.694-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**14.341.485-**	**611.617**	**13.729.868-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**12.792.185-**	**839.910**	**11.952.275-**

Teilfinanz-Haushalt 3

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	10.395.900	376.000	10.771.900
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	7.957.435-	147.707-	8.105.143-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.438.465**	**228.293**	**2.666.757**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	867.700-	661.700	206.000-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**867.700-**	**661.700**	**206.000-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**867.700-**	**661.700**	**206.000-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.570.765**	**889.993**	**2.460.757**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.570.765**	**889.993**	**2.460.757**

D – Teilergebnis-Haushalt

Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren **21.20**

Martina Bleile, FBL Bildung & Kultur – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	2.536.900	39.000	2.575.900
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	14.533	0	14.533
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.200	0	1.200
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.100	0	88.100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.200	0	22.200
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.662.933**	**39.000**	**2.701.933**
12	-	Personalaufwendungen	2.552.682-	20.522-	2.573.204-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	448.770-	126	448.644-
15	-	Abschreibungen	76.108-	0	76.108-
17	-	Transferaufwendungen	132.600-	12.700-	145.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.658-	0	138.658-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.348.818-**	**33.096-**	**3.381.914-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**685.885-**	**5.904**	**679.981-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	315.930-	11.349	304.581-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	2.216.355-	130.762	2.085.593-
54	-	Aufwand für IuK	25.172-	741	24.431-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	160.798-	6.465	154.333-
60	-	Kalkulatorische Kosten	2.118-	0	2.118-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**2.720.373-**	**149.316**	**2.571.057-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**3.406.258-**	**155.220**	**3.251.038-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren **21.20**

Martina Bleile, FBL Bildung & Kultur – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	2.648.400	39.000	2.687.400
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	3.272.710-	33.096-	3.305.806-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**624.310-**	**5.904**	**618.406-**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	110.500-	78.400	32.100-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**110.500-**	**78.400**	**32.100-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**110.500-**	**78.400**	**32.100-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**734.810-**	**84.304**	**650.506-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**734.810-**	**84.304**	**650.506-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Bereitstellung und Betrieb von berufsbildenden Schulen **21.30**

Martina Bleile, FBL Bildung & Kultur – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	7.573.000	334.600	7.907.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	49.991	0	49.991
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.400	2.400	5.800
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.900	0	42.900
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.400	0	7.400
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**7.676.691**	**337.000**	**8.013.691**
12	-	Personalaufwendungen	1.114.400-	36.952-	1.151.352-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.562.960-	168	1.562.792-
15	-	Abschreibungen	876.747-	0	876.747-
17	-	Transferaufwendungen	208.000-	146.200-	354.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	793.644-	0	793.644-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.555.751-**	**182.984-**	**4.738.734-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**3.120.940**	**154.016**	**3.274.957**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	363.204-	16.472	346.732-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	10.764.916-	430.010	10.334.906-
54	-	Aufwand für IuK	33.562-	988	32.574-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	229.195-	9.216	219.979-
60	-	Kalkulatorische Kosten	71.019-	0	71.019-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**11.461.896-**	**456.685**	**11.005.211-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**8.340.955-**	**610.702**	**7.730.254-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Bereitstellung und Betrieb von berufsbildenden Schulen **21.30**

Martina Bleile, FBL Bildung & Kultur – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	7.626.700	337.000	7.963.700
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	3.679.004-	182.984-	3.861.987-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**3.947.696**	**154.016**	**4.101.713**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	754.200-	580.300	173.900-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**754.200-**	**580.300**	**173.900-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**754.200-**	**580.300**	**173.900-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**3.193.496**	**734.316**	**3.927.813**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**3.193.496**	**734.316**	**3.927.813**

D – Teilergebnis-Haushalt

Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen **21.50**

Martina Bleile, FBL Bildung & Kultur – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	45.000	0	45.000
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	700	0	700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.000	0	47.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**92.700**	**0**	**92.700**
12	-	Personalaufwendungen	527.874-	18.509-	546.382-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.533-	1.445	53.087-
15	-	Abschreibungen	832-	0	832-
17	-	Transferaufwendungen	12.500-	0	12.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.629-	600	51.029-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**647.367-**	**16.463-**	**663.830-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**554.667-**	**16.463-**	**571.130-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	53.166-	2.332	50.834-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	24.168-	224	23.944-
54	-	Aufwand für IuK	14.356-	423	13.933-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	30.950-	1.245	29.706-
60	-	Kalkulatorische Kosten	34-	0	34-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**122.674-**	**4.224**	**118.450-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**677.341-**	**12.240-**	**689.581-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen **21.50**

Martina Bleile, FBL Bildung & Kultur – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	92.700	0	92.700
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	646.535-	16.463-	662.999-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**553.835-**	**16.463-**	**570.299-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**553.835-**	**16.463-**	**570.299-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**553.835-**	**16.463-**	**570.299-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Archiv **25.21**

N. N., SGL Kultur & Archiv – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.300	0	27.300
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**27.300**	**0**	**27.300**
12	-	Personalaufwendungen	146.861-	1.080	145.781-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.633-	23	13.610-
15	-	Abschreibungen	1-	0	1-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.229-	100	4.129-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**164.725-**	**1.203**	**163.521-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**137.425-**	**1.203**	**136.221-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	19.693-	960	18.733-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	1.366-	62-	1.428-
54	-	Aufwand für IuK	931-	27	903-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	6.503-	261	6.241-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**28.492-**	**1.187**	**27.305-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**165.917-**	**2.390**	**163.527-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Archiv **25.21**

N. N., SGL Kultur & Archiv – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	27.300	0	27.300
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	164.723-	1.203	163.520-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**137.423-**	**1.203**	**136.220-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**137.423-**	**1.203**	**136.220-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**137.423-**	**1.203**	**136.220-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Musikpflege **26.20**

N. N., SGL Kultur & Archiv – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	2.173-	403	1.769-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4-	0	3-
17	-	Transferaufwendungen	145.000-	72.500	72.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7-	0	7-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**147.183-**	**72.904**	**74.280-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**147.183-**	**72.904**	**74.280-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	408-	22	386-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	23-	1-	24-
54	-	Aufwand für IuK	15-	0	15-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	107-	4	103-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**554-**	**26**	**528-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**147.737-**	**72.930**	**74.808-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Musikpflege **26.20**

N. N., SGL Kultur & Archiv – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	147.183-	72.904	74.280-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**147.183-**	**72.904**	**74.280-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**147.183-**	**72.904**	**74.280-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**147.183-**	**72.904**	**74.280-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Kulturpflege **28.10**

N. N., SGL Kultur & Archiv – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	800	0	800
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**800**	**0**	**800**
12	-	Personalaufwendungen	16.297-	3.026	13.271-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29-	3	26-
15	-	Abschreibungen	0-	0	0-
17	-	Transferaufwendungen	29.500-	7.700	21.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.454-	0	1.454-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**47.280-**	**10.729**	**36.551-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**46.480-**	**10.729**	**35.751-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	2.812-	148	2.663-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	171-	8-	178-
54	-	Aufwand für IuK	116-	3	113-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	875-	35	839-
60	-	Kalkulatorische Kosten	3.523-	0	3.523-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**7.496-**	**179**	**7.317-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**53.976-**	**10.908**	**43.068-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Kulturpflege **28.10**

N. N., SGL Kultur & Archiv – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	800	0	800
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	47.280-	10.729	36.551-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**46.480-**	**10.729**	**35.751-**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.000-	3.000	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.000-**	**3.000**	**0**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**3.000-**	**3.000**	**0**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**49.480-**	**13.729**	**35.751-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**49.480-**	**13.729**	**35.751-**

Teil-Haushalt 4: Mobilität & Infrastruktur

Dezernat III

Verantwortung:	Ausschuss:	**Umweltausschuss**
	Dezernatsleitung:	**Ulrich Hoehler**



Teilergebnis-Haushalt 4

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	20.438.700	830.900-	19.607.800
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	335.866	0	335.866
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	52.300	0	52.300
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.041.900	10.000	2.051.900
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.214.429	45.012-	8.169.417
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.400	0	1.400
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**31.084.595**	**865.912-**	**30.218.683**
12	-	Personalaufwendungen	14.182.504-	226.016	13.956.488-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.716.073-	89.815	3.626.258-
15	-	Abschreibungen	1.346.624-	0	1.346.624-
17	-	Transferaufwendungen	26.168.100-	1.315.100	24.853.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.389.565-	148.535	9.241.030-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**54.802.866-**	**1.779.466**	**53.023.400-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**23.718.271-**	**913.554**	**22.804.717-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	77.040	0	77.040
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	959.530-	21.763	937.767-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	2.875.649-	157.128	2.718.521-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	1.003.213-	7.843	995.371-
54	-	Aufwand für IuK	856.987-	25.331	831.656-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	746.814-	29.060	717.754-
60	-	Kalkulatorische Kosten	118.530-	0	118.530-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**6.483.684-**	**241.126**	**6.242.558-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**30.201.955-**	**1.154.679**	**29.047.275-**

Teilfinanz-Haushalt 4

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	30.747.329	865.912-	29.881.417
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	53.456.242-	1.779.466	51.676.777-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**22.708.913-**	**913.554**	**21.795.360-**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.534.000	1.279.800-	2.254.200
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	75.700	3.400-	72.300
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	3.200	5.000.000	5.003.200
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.612.900**	**3.716.800**	**7.329.700**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	380.000-	250.000-	630.000-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.494.300-	2.960.000	2.534.300-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	633.200-	21.800	611.400-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	10.000.000-	10.000.000-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.432.400-	302.300	1.130.100-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.939.900-**	**6.965.900-**	**14.905.800-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**4.327.000-**	**3.249.100-**	**7.576.100-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**27.035.913-**	**2.335.546-**	**29.371.460-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**27.035.913-**	**2.335.546-**	**29.371.460-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Verkehrswesen **12.21**

Doris Munzig, FBL Verkehr – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	6.265.000	0	6.265.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	3.950	0	3.950
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.700	0	7.700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.200	0	6.200
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**6.282.850**	**0**	**6.282.850**
12	-	Personalaufwendungen	3.939.083-	78.663	3.860.420-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	541.517-	42.980-	584.497-
15	-	Abschreibungen	159.892-	0	159.892-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	282.804-	918	281.886-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**4.923.296-**	**36.601**	**4.886.695-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.359.554**	**36.601**	**1.396.155**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	1.242	0	1.242
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	754.830-	20.058	734.771-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	1.721.762-	105.784	1.615.978-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	482.358-	3.229	479.129-
54	-	Aufwand für IuK	334.238-	9.906	324.333-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	290.265-	11.671	278.593-
60	-	Kalkulatorische Kosten	10.522-	0	10.522-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**3.592.732-**	**150.648**	**3.442.084-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**2.233.177-**	**187.249**	**2.045.929-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Verkehrswesen **12.21**

Doris Munzig, FBL Verkehr – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	6.278.900	0	6.278.900
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	4.763.404-	36.601	4.726.803-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.515.496**	**36.601**	**1.552.097**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.000-	0	2.000-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.000-**	**0**	**2.000-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.000-**	**0**	**2.000-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.513.496**	**36.601**	**1.550.097**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.513.496**	**36.601**	**1.550.097**

D – Teilergebnis-Haushalt

Schülerbeförderung **21.40**

Doris Munzig, FBL Verkehr – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	3.343.600	0	3.343.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	189	0	189
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.000	0	8.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.000	0	251.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**3.602.789**	**0**	**3.602.789**
12	-	Personalaufwendungen	87.473-	464	87.008-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.372-	47	18.325-
15	-	Abschreibungen	5.488-	0	5.488-
17	-	Transferaufwendungen	1.447.300-	0	1.447.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.420.549-	147.264-	8.567.813-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**9.979.182-**	**146.752-**	**10.125.934-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**6.376.393-**	**146.752-**	**6.523.146-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	61.737-	2.125	59.612-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	4.798-	23	4.775-
54	-	Aufwand für IuK	6.659-	197	6.462-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	5.783-	232	5.550-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**78.977-**	**2.578**	**76.399-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**6.455.370-**	**144.174-**	**6.599.545-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Schülerbeförderung **21.40**

Doris Munzig, FBL Verkehr – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	3.602.600	0	3.602.600
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	9.973.694-	146.752-	10.120.447-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**6.371.094-**	**146.752-**	**6.517.847-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**6.371.094-**	**146.752-**	**6.517.847-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**6.371.094-**	**146.752-**	**6.517.847-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Räumliche Planung **51.10**

Martina Hinrichs, SSt Strukturpolitik und Nachhaltige Mobilität – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.000	0	274.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**274.000**	**0**	**274.000**
12	-	Personalaufwendungen	163.593-	70.562	93.031-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.350-	77	151.273-
15	-	Abschreibungen	14-	0	14-
17	-	Transferaufwendungen	484.000-	40.400-	524.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	331.722-	248.314	83.409-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.130.679-**	**278.553**	**852.126-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**856.679-**	**278.553**	**578.126-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	47.948-	2.169	45.779-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	23.842-	175	23.667-
54	-	Aufwand für IuK	15.946-	471	15.474-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	21.606-	869	20.737-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**109.341-**	**3.684**	**105.657-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**966.020-**	**282.237**	**683.783-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Räumliche Planung **51.10**

Martina Hinrichs, SSt Strukturpolitik und Nachhaltige Mobilität – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	274.000	0	274.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.130.665-	278.553	852.112-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**856.665-**	**278.553**	**578.112-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**856.665-**	**278.553**	**578.112-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**856.665-**	**278.553**	**578.112-**

Schlüsselposition Verkehrsplanung / Konzepte zur Verkehrslenkung und Steuerung **51.10.15**

Martina Hinrichs, SSt Strukturpolitik und Nachhaltige Mobilität – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.000	0	274.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**274.000**	**0**	**274.000**
12	-	Personalaufwendungen	151.582-	70.616	80.965-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.254-	62	151.193-
15	-	Abschreibungen	14-	0	14-
17	-	Transferaufwendungen	112.000-	0	112.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	264.605-	248.313	16.292-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**679.455-**	**318.992**	**360.463-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**405.455-**	**318.992**	**86.463-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	40.838-	1.833	39.006-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	23.077-	198	22.878-
54	-	Aufwand für IuK	15.386-	455	14.931-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	17.696-	711	16.985-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**96.997-**	**3.197**	**93.800-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**502.453-**	**322.189**	**180.263-**

Schlüsselposition Verkehrsplanung / Konzepte zur Verkehrslenkung und Steuerung **51.10.15**

Martina Hinrichs, SSt Strukturpolitik und Nachhaltige Mobilität – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	274.000	0	274.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	679.441-	318.992	360.450-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**405.441-**	**318.992**	**86.450-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**405.441-**	**318.992**	**86.450-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**405.441-**	**318.992**	**86.450-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Baurecht **52.10**

Nicole Issler-Burger, FBL Baurecht – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	1.750.000	350.000-	1.400.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.000	0	21.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.771.000**	**350.000-**	**1.421.000**
12	-	Personalaufwendungen	1.542.574-	13.313-	1.555.887-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.260-	1.516	81.744-
15	-	Abschreibungen	461-	0	461-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.917-	204	42.713-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.669.212-**	**11.593-**	**1.680.805-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**101.788**	**361.593-**	**259.805-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	2.297	0	2.297
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	120.687-	71	120.616-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	218.369-	11.150	207.218-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	169.779-	1.913	167.866-
54	-	Aufwand für IuK	138.256-	4.063	134.192-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	83.881-	3.373	80.508-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**728.674-**	**20.570**	**708.104-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**626.886-**	**341.023-**	**967.910-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Baurecht **52.10**

Nicole Issler-Burger, FBL Baurecht – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	1.771.000	350.000-	1.421.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.668.751-	11.593-	1.680.345-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**102.249**	**361.593-**	**259.345-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**102.249**	**361.593-**	**259.345-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**102.249**	**361.593-**	**259.345-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Wohnraumförderung **52.20**

Nicole Issler-Burger, FBL Baurecht – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	6.313-	774	5.540-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203-	0	203-
15	-	Abschreibungen	2-	0	2-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	315-	1	315-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**6.833-**	**774**	**6.059-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**6.833-**	**774**	**6.059-**
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	15-	0	14-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	818-	48	770-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	567-	6	560-
54	-	Aufwand für IuK	461-	14	448-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	280-	11	269-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**2.140-**	**79**	**2.061-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**8.974-**	**854**	**8.120-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Wohnraumförderung **52.20**

Nicole Issler-Burger, FBL Baurecht – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	6.832-	774	6.057-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**6.832-**	**774**	**6.057-**
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	3.200	0	3.200
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.200**	**0**	**3.200**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**3.200**	**0**	**3.200**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**3.632-**	**774**	**2.857-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**3.632-**	**774**	**2.857-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Denkmalschutz **52.30**

Nicole Issler-Burger, FBL Baurecht – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	5.000	0	5.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**5.000**	**0**	**5.000**
12	-	Personalaufwendungen	55.112-	1.170	53.942-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.207-	103	2.103-
15	-	Abschreibungen	13-	0	13-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	968-	6	962-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**58.299-**	**1.279**	**57.020-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**53.299-**	**1.279**	**52.020-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	6.280	0	6.280
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	123-	2	121-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	6.487-	369	6.119-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	4.760-	54	4.707-
54	-	Aufwand für IuK	3.876-	114	3.762-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	2.352-	95	2.257-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**11.319-**	**633**	**10.686-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**64.618-**	**1.912**	**62.706-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Denkmalschutz **52.30**

Nicole Issler-Burger, FBL Baurecht – Verwaltungsausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	5.000	0	5.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	58.286-	1.279	57.007-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**53.286-**	**1.279**	**52.007-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**53.286-**	**1.279**	**52.007-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**53.286-**	**1.279**	**52.007-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Breitbandversorgung **53.60**

Ulrich Hoehler, Erster Landesbeamter – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.070	0	24.070
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**24.070**	**0**	**24.070**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**24.070**	**0**	**24.070**
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	24.070-	0	24.070-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**24.070-**	**0**	**24.070-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Breitbandversorgung **53.60**

Ulrich Hoehler, Erster Landesbeamter – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	24.070	0	24.070
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	0	0	0
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**24.070**	**24.070**	**24.070**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**24.070**	**24.070**	**24.070**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**24.070**	**24.070**	**24.070**

D – Teilergebnis-Haushalt

Kreisstraßen **54.20**

Kathrin Mies, FBL Straßen – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	2.117.300	0	2.117.300
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	276.385	0	276.385
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.200	0	2.200
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.220	0	38.220
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.501	0	101.501
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.400	0	1.400
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.537.007**	**0**	**2.537.007**
12	-	Personalaufwendungen	1.719.880-	44.144-	1.764.024-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.073.286-	118.223	955.062-
15	-	Abschreibungen	599.756-	0	599.756-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.227-	45.857	43.370-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.482.148-**	**119.936**	**3.362.212-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**945.141-**	**119.936**	**825.205-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	7.140	0	7.140
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	161.889-	7.081	154.808-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	42.518-	212	42.307-
54	-	Aufwand für IuK	61.668-	1.822	59.846-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	61.550-	2.475	59.075-
60	-	Kalkulatorische Kosten	70.123-	0	70.123-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**390.609-**	**11.590**	**379.020-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.335.751-**	**131.526**	**1.204.225-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Kreisstraßen **54.20**

Kathrin Mies, FBL Straßen – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	2.259.221	0	2.259.221
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	2.882.392-	119.936	2.762.456-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**623.171-**	**119.936**	**503.235-**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.056.500	1.279.800-	1.776.700
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	75.700	3.400-	72.300
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.132.200**	**1.283.200-**	**1.849.000**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	380.000-	250.000-	630.000-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.494.300-	2.960.000	2.534.300-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	631.200-	21.800	609.400-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.505.500-**	**2.731.800**	**3.773.700-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**3.373.300-**	**1.448.600**	**1.924.700-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**3.996.471-**	**1.568.536**	**2.427.935-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**3.996.471-**	**1.568.536**	**2.427.935-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Landesstraßen **54.30**

Kathrin Mies, FBL Straßen – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	3.600	0	3.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	29.044	0	29.044
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	100	0	100
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.684	0	43.684
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.557.556	12-	1.557.544
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.633.984**	**12-**	**1.633.972**
12	-	Personalaufwendungen	1.244.981-	43.565	1.201.417-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	661.510-	4.267	657.243-
15	-	Abschreibungen	179.011-	0	179.011-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.128-	159-	26.287-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.111.630-**	**47.673**	**2.063.957-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**477.646-**	**47.661**	**429.985-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	105.039-	4.469	100.570-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	18.129-	35	18.094-
54	-	Aufwand für IuK	33.120-	978	32.141-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	38.610-	1.553	37.058-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**194.898-**	**7.035**	**187.863-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**672.544-**	**54.696**	**617.848-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Landesstraßen **54.30**

Kathrin Mies, FBL Straßen – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	1.604.940	12-	1.604.928
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.932.619-	47.673	1.884.946-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**327.679-**	**47.661**	**280.018-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**327.679-**	**47.661**	**280.018-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**327.679-**	**47.661**	**280.018-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Bundesstraßen **54.40**

Kathrin Mies, FBL Straßen – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	7.100	0	7.100
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	24.989	0	24.989
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.996	0	109.996
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	826.901	0	826.901
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**968.986**	**0**	**968.986**
12	-	Personalaufwendungen	1.128.087-	42.193	1.085.893-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330.099-	4.249	325.850-
15	-	Abschreibungen	153.852-	0	153.852-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.500-	118-	20.617-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.632.537-**	**46.325**	**1.586.212-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**663.551-**	**46.325**	**617.226-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	108.157-	4.561	103.596-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	19.165-	33	19.132-
54	-	Aufwand für IuK	35.074-	1.036	34.038-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	40.888-	1.644	39.244-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**203.284-**	**7.275**	**196.009-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**866.835-**	**53.599**	**813.235-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Bundesstraßen **54.40**

Kathrin Mies, FBL Straßen – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	943.997	0	943.997
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.478.685-	46.325	1.432.360-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**534.688-**	**46.325**	**488.364-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**534.688-**	**46.325**	**488.364-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**534.688-**	**46.325**	**488.364-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Straßenreinigung und Winterdienst **54.50**

Kathrin Mies, FBL Straßen – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	62	0	62
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.080.801	0	1.080.801
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**1.080.863**	**0**	**1.080.863**
12	-	Personalaufwendungen	1.116.696-	26.101	1.090.596-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	739.052-	2.018	737.034-
15	-	Abschreibungen	5.298-	0	5.298-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.918-	267-	10.185-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.870.964-**	**27.853**	**1.843.112-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**790.102-**	**27.853**	**762.249-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	21.340-	766	20.573-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	3.263-	24	3.239-
54	-	Aufwand für IuK	5.653-	167	5.486-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	6.590-	265	6.325-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**36.846-**	**1.222**	**35.623-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**826.947-**	**29.075**	**797.872-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Straßenreinigung und Winterdienst **54.50**

Kathrin Mies, FBL Straßen – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	1.080.801	0	1.080.801
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.865.667-	27.852	1.837.814-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**784.866-**	**27.852**	**757.013-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**784.866-**	**27.852**	**757.013-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**784.866-**	**27.852**	**757.013-**

D – Teilergebnis-Haushalt

ÖPNV **54.70**

Jakob Jochum, Stv DL3 – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	6.423.900	480.900-	5.943.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	1.247	0	1.247
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.834.000	10.000	1.844.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.071.400	45.000-	4.026.400
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**12.330.547**	**515.900-**	**11.814.647**
12	-	Personalaufwendungen	318.609-	2.320-	320.929-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.679-	225	29.454-
15	-	Abschreibungen	218.765-	0	218.765-
17	-	Transferaufwendungen	23.712.300-	1.340.500	22.371.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.947-	30	115.917-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**24.395.301-**	**1.338.436**	**23.056.865-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**12.064.754-**	**822.536**	**11.242.219-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	46.734-	2.362	44.372-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	15.337-	75	15.262-
54	-	Aufwand für IuK	21.286-	631	20.655-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	18.486-	743	17.742-
60	-	Kalkulatorische Kosten	35.961-	0	35.961-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**137.803-**	**3.811**	**133.993-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**12.202.557-**	**826.346**	**11.376.211-**

E – Teilfinanz-Haushalt

ÖPNV **54.70**

Jakob Jochum, Stv DL3 – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	12.329.300	515.900-	11.813.400
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	24.176.536-	1.338.436	22.838.100-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**11.847.236-**	**822.536**	**11.024.700-**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	477.500	0	477.500
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	5.000.000	5.000.000
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**477.500**	**5.000.000**	**5.477.500**
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	10.000.000-	10.000.000-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.432.400-	302.300	1.130.100-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.432.400-**	**9.697.700-**	**11.130.100-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**954.900-**	**4.697.700-**	**5.652.600-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**12.802.136-**	**3.875.164-**	**16.677.300-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**12.802.136-**	**3.875.164-**	**16.677.300-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Gewässerschutz **55.20**

Tim Traub, FBL Umwelt – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	80.000	0	80.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**80.000**	**0**	**80.000**
12	-	Personalaufwendungen	1.282.171-	59.838-	1.342.010-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.734-	160	8.574-
15	-	Abschreibungen	5-	0	5-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.116-	904	7.211-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.299.026-**	**58.775-**	**1.357.800-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.219.026-**	**58.775-**	**1.277.800-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	37.679	0	37.679
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	1.835-	0	1.835-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	152.743-	6.400	146.343-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	96.765-	951	95.814-
54	-	Aufwand für IuK	91.904-	2.715	89.189-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	63.361-	2.548	60.813-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**368.929-**	**12.613**	**356.316-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.587.955-**	**46.162-**	**1.634.117-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Gewässerschutz **55.20**

Tim Traub, FBL Umwelt – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	80.000	0	80.000
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.299.021-	58.775-	1.357.795-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.219.021-**	**58.775-**	**1.277.795-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.219.021-**	**58.775-**	**1.277.795-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.219.021-**	**58.775-**	**1.277.795-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Umweltschutz **56.10**

Tim Traub, FBL Umwelt – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	171.100	0	171.100
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	50.000	0	50.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**221.100**	**0**	**221.100**
12	-	Personalaufwendungen	812.018-	15.525-	827.542-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.396-	141	66.255-
15	-	Abschreibungen	3-	0	3-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.392-	72	3.319-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**881.809-**	**15.311-**	**897.120-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**660.709-**	**15.311-**	**676.020-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	26.232	0	26.232
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	2.112-	0	2.112-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	105.338-	4.768	100.570-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	67.367-	662	66.705-
54	-	Aufwand für IuK	63.983-	1.890	62.093-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	44.111-	1.774	42.338-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**256.680-**	**9.094**	**247.586-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**917.389-**	**6.217-**	**923.606-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Umweltschutz **56.10**

Tim Traub, FBL Umwelt – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	221.100	0	221.100
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	881.806-	15.311-	897.117-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**660.706-**	**15.311-**	**676.017-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**660.706-**	**15.311-**	**676.017-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**660.706-**	**15.311-**	**676.017-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Arbeitsschutz **56.20**

Tim Traub, FBL Umwelt – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	30.600	0	30.600
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**30.600**	**0**	**30.600**
12	-	Personalaufwendungen	363.484-	14.677	348.807-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.240-	19	7.221-
15	-	Abschreibungen	2-	0	2-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.392-	33	1.359-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**372.118-**	**14.729**	**357.389-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**341.518-**	**14.729**	**326.789-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	11.941	0	11.941
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	95.699-	1.632	94.068-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	59.030-	2.170	56.860-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	30.668-	301	30.367-
54	-	Aufwand für IuK	29.127-	860	28.267-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	20.081-	807	19.274-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**222.664-**	**5.771**	**216.893-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**564.182-**	**20.500**	**543.681-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Arbeitsschutz **56.20**

Tim Traub, FBL Umwelt – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	30.600	0	30.600
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	372.116-	14.729	357.387-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**341.516-**	**14.729**	**326.787-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**341.516-**	**14.729**	**326.787-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**341.516-**	**14.729**	**326.787-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Wirtschaftsförderung **57.10**

Martina Hinrichs, SSt Strukturpolitik und Nachhaltige Mobilität – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	241.500	0	241.500
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**241.500**	**0**	**241.500**
12	-	Personalaufwendungen	264.997-	52.570	212.427-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.376-	227	1.149-
15	-	Abschreibungen	24.062-	0	24.062-
17	-	Transferaufwendungen	368.500-	15.000	353.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.242-	2	32.240-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**691.178-**	**67.799**	**623.378-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**449.678-**	**67.799**	**381.878-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	35.615-	1.651	33.964-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	13.484-	58	13.426-
54	-	Aufwand für IuK	8.851-	262	8.589-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	17.061-	686	16.375-
60	-	Kalkulatorische Kosten	1.924-	0	1.924-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**76.935-**	**2.657**	**74.279-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**526.613-**	**70.456**	**456.157-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Wirtschaftsförderung **57.10**

Martina Hinrichs, SSt Strukturpolitik und Nachhaltige Mobilität – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	241.500	0	241.500
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	667.115-	67.799	599.316-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**425.615-**	**67.799**	**357.816-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**425.615-**	**67.799**	**357.816-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**425.615-**	**67.799**	**357.816-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Tourismus **57.50**

Martina Hinrichs, SSt Strukturpolitik und Nachhaltige Mobilität – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	300	0	300
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**300**	**0**	**300**
12	-	Personalaufwendungen	137.432-	30.416	107.016-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.792-	1.521	271-
15	-	Abschreibungen	2-	0	2-
17	-	Transferaufwendungen	156.000-	0	156.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.428-	2	3.426-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**298.654-**	**31.939**	**266.715-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**298.354-**	**31.939**	**266.415-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	22.643-	1.256	21.387-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	10.414-	93	10.321-
54	-	Aufwand für IuK	6.884-	204	6.680-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	7.842-	315	7.526-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**47.782-**	**1.867**	**45.915-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**346.137-**	**33.806**	**312.330-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Tourismus **57.50**

Martina Hinrichs, SSt Strukturpolitik und Nachhaltige Mobilität – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	300	0	300
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	298.652-	31.939	266.713-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**298.352-**	**31.939**	**266.413-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**298.352-**	**31.939**	**266.413-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**298.352-**	**31.939**	**266.413-**

Teil-Haushalt 5: Ländlicher Raum, Klima & Verbraucherschutz

Verantwortung:	Ausschuss:	**Umweltausschuss**
	Dezernatsleitung:	**Michael Kauffmann**



5

Teilergebnis-Haushalt 5

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	1.439.800	2.800	1.442.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	7.267	0	7.267
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.822.400	0	1.822.400
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	1.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	794.800	55.200-	739.600
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**4.065.767**	**52.400-**	**4.013.367**
12	-	Personalaufwendungen	11.129.314-	204.402	10.924.912-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	723.322-	66.768-	790.089-
15	-	Abschreibungen	63.077-	0	63.077-
17	-	Transferaufwendungen	1.052.688-	175.000	877.688-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	729.299-	6.171	723.127-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**13.697.699-**	**318.806**	**13.378.893-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**9.631.932-**	**266.406**	**9.365.526-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	29.925	257-	29.668
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	52.353-	1.091	51.263-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	1.382.660-	64.678	1.317.982-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	1.106.234-	11.817	1.094.416-
54	-	Aufwand für IuK	1.036.543-	29.970	1.006.572-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	612.360-	24.622	587.738-
60	-	Kalkulatorische Kosten	2.746-	0	2.746-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**4.162.971-**	**131.921**	**4.031.050-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**13.794.903-**	**398.327**	**13.396.576-**

Teilfinanz-Haushalt 5

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	4.058.500	52.400-	4.006.100
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	13.621.422-	318.806	13.302.616-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**9.562.922-**	**266.406**	**9.296.516-**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	68.900-	0	68.900-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**68.900-**	**0**	**68.900-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**68.900-**	**0**	**68.900-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**9.631.822-**	**266.406**	**9.365.416-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**9.631.822-**	**266.406**	**9.365.416-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung **12.26**

Britta Schmitz, Veterinärwesen & Lebensmittelüberwachung – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	80.600	0	80.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	2.659	0	2.659
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	86.500	0	86.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.600	0	17.600
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**187.359**	**0**	**187.359**
12	-	Personalaufwendungen	1.726.682-	76.679	1.650.003-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.507-	1.343	118.164-
15	-	Abschreibungen	5.198-	0	5.198-
17	-	Transferaufwendungen	222.588-	0	222.588-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.561-	192	133.370-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.207.537-**	**78.214**	**2.129.323-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.020.178-**	**78.214**	**1.941.964-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	22.004	0	22.004
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	8.431-	183	8.247-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	236.248-	9.787	226.461-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	243.620-	3.066	240.553-
54	-	Aufwand für IuK	201.599-	5.956	195.643-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	82.471-	3.316	79.155-
60	-	Kalkulatorische Kosten	97-	0	97-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**750.461-**	**22.309**	**728.152-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**2.770.639-**	**100.523**	**2.670.116-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung **12.26**

Britta Schmitz, Veterinärwesen & Lebensmittelüberwachung – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	184.700	0	184.700
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	2.202.338-	78.214	2.124.125-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.017.638-**	**78.214**	**1.939.425-**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.600-	0	2.600-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.600-**	**0**	**2.600-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.600-**	**0**	**2.600-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.020.238-**	**78.214**	**1.942.025-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.020.238-**	**78.214**	**1.942.025-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Vermessung & Geoinformation **51.11**

Carolin Wenk, FBL Vermessung & Geoinformation – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	624.000	0	624.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.900	0	93.900
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**717.900**	**0**	**717.900**
12	-	Personalaufwendungen	2.459.187-	160.931	2.298.256-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.420-	1.720	84.700-
15	-	Abschreibungen	10.878-	0	10.878-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	166.880-	0	166.880-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.723.365-**	**162.651**	**2.560.714-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.005.465-**	**162.651**	**1.842.814-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	132.950	0	132.950
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	40.548-	0	40.548-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	334.220-	16.273	317.947-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	350.705-	4.289	346.416-
54	-	Aufwand für IuK	218.997-	6.470	212.527-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	134.720-	5.417	129.303-
60	-	Kalkulatorische Kosten	408-	0	408-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**946.649-**	**32.449**	**914.200-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**2.952.114-**	**195.100**	**2.757.014-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Vermessung & Geoinformation **51.11**

Carolin Wenk, FBL Vermessung & Geoinformation – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	717.900	0	717.900
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	2.712.487-	162.651	2.549.836-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.994.587-**	**162.651**	**1.831.936-**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	65.000-	0	65.000-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**65.000-**	**0**	**65.000-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**65.000-**	**0**	**65.000-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.059.587-**	**162.651**	**1.896.936-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.059.587-**	**162.651**	**1.896.936-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Flurneuordnung **51.12**

Karin Behringer, FBL Flurneuordnung – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	839.638-	46.750-	886.388-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165-	15	150-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.885-	0	174.885-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.014.688-**	**46.735-**	**1.061.423-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.014.688-**	**46.735-**	**1.061.423-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	97.241	0	97.241
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	111.980-	0	111.980-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	60.557-	2.007	58.550-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	2.958-	34	2.924-
54	-	Aufwand für IuK	2.427-	72	2.356-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	49.512-	1.991	47.522-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**130.194-**	**4.104**	**126.090-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.144.882-**	**42.631-**	**1.187.512-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Flurneuordnung **51.12**

Karin Behringer, FBL Flurneuordnung – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.014.688-	46.735-	1.061.423-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.014.688-**	**46.735-**	**1.061.423-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.014.688-**	**46.735-**	**1.061.423-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.014.688-**	**46.735-**	**1.061.423-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Naturschutz **55.40**

N. N., FBL Landwirtschaft & Naturschutz – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	15.000	0	15.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	128	0	128
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	133.039	0	133.039
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**148.167**	**0**	**148.167**
12	-	Personalaufwendungen	844.029-	28.820	815.209-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.508-	5.153	38.355-
15	-	Abschreibungen	3.202-	0	3.202-
17	-	Transferaufwendungen	81.500-	0	81.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.584-	64	14.520-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**986.824-**	**34.037**	**952.786-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**838.657-**	**34.037**	**804.619-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	7.840	0	7.840
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	1.478-	0	1.478-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	71.110-	3.318	67.792-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	56.349-	572	55.777-
54	-	Aufwand für IuK	77.169-	1.628	75.541-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	22.545-	906	21.638-
60	-	Kalkulatorische Kosten	25-	0	25-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**220.836-**	**6.424**	**214.412-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.059.493-**	**40.462**	**1.019.031-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Naturschutz **55.40**

N. N., FBL Landwirtschaft & Naturschutz – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	148.039	0	148.039
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	983.622-	34.037	949.585-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**835.583-**	**34.037**	**801.546-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**835.583-**	**34.037**	**801.546-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**835.583-**	**34.037**	**801.546-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Waldwirtschaft **55.50**

Michael Kauffmann, FBL Waldwirtschaft – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	7.000	0	7.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	3.805	0	3.805
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.735.900	0	1.735.900
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	0	1.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	357.900	0	357.900
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.106.105**	**0**	**2.106.105**
12	-	Personalaufwendungen	2.905.277-	68.263	2.837.014-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	292.344-	9.219	283.125-
15	-	Abschreibungen	26.691-	0	26.691-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.107-	2.480	196.628-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.423.419-**	**79.962**	**3.343.457-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.317.315-**	**79.962**	**1.237.352-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	19.917	255-	19.662
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	20.800-	454	20.347-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	369.312-	18.606	350.705-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	163.707-	404	163.303-
54	-	Aufwand für IuK	208.209-	6.151	202.058-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	173.347-	6.970	166.377-
60	-	Kalkulatorische Kosten	2.131-	0	2.131-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**917.588-**	**32.329**	**885.259-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**2.234.903-**	**112.291**	**2.122.611-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Waldwirtschaft **55.50**

Michael Kauffmann, FBL Waldwirtschaft – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	2.102.300	0	2.102.300
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	3.383.529-	79.962	3.303.567-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.281.229-**	**79.962**	**1.201.267-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.281.229-**	**79.962**	**1.201.267-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.281.229-**	**79.962**	**1.201.267-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Landwirtschaft **55.51**

N. N., FBL Landwirtschaft & Naturschutz – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	7.200	0	7.200
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	675	0	675
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.861	0	5.861
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**13.736**	**0**	**13.736**
12	-	Personalaufwendungen	1.898.461-	92.814-	1.991.275-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.977-	682	37.295-
15	-	Abschreibungen	17.108-	0	17.108-
17	-	Transferaufwendungen	300-	0	300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.581-	436	21.145-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.975.427-**	**91.696-**	**2.067.122-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.961.690-**	**91.696-**	**2.053.386-**
40	+	Erträge aus internen Leistungen	5.779	5-	5.774
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	124.851-	454	124.397-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	294.183-	14.109	280.074-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	260.930-	3.012	257.918-
54	-	Aufwand für IuK	290.383-	8.578	281.804-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	118.789-	4.776	114.013-
60	-	Kalkulatorische Kosten	85-	0	85-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.083.441-**	**30.924**	**1.052.517-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**3.045.132-**	**60.771-**	**3.105.903-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Landwirtschaft **55.51**

N. N., FBL Landwirtschaft & Naturschutz – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	13.061	0	13.061
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.958.319-	91.696-	2.050.014-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.945.257-**	**91.696-**	**2.036.953-**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.300-	0	1.300-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.300-**	**0**	**1.300-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.300-**	**0**	**1.300-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.946.557-**	**91.696-**	**2.038.253-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.946.557-**	**91.696-**	**2.038.253-**

Schlüsselposition — Energie und Klimaschutz **56.10.06**

Nele Hoge, SSt Klimaschutz – Umweltausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	706.000	2.800	708.800
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.500	55.200-	131.300
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**892.500**	**52.400-**	**840.100**
12	-	Personalaufwendungen	456.039-	9.272	446.768-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.400-	84.900-	228.300-
17	-	Transferaufwendungen	748.300-	175.000	573.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.700-	3.000	15.700-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.366.439-**	**102.372**	**1.264.068-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**473.939-**	**49.972**	**423.968-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	17.103-	580	16.523-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	27.964-	440	27.525-
54	-	Aufwand für IuK	37.758-	1.115	36.643-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	30.976-	1.245	29.730-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**113.802-**	**3.381**	**110.421-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**587.741-**	**53.353**	**534.388-**

Schlüsselposition — Energie und Klimaschutz **56.10.06**

Nele Hoge, SSt Klimaschutz – Umweltausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	892.500	52.400-	840.100
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.366.439-	102.372	1.264.068-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**473.939-**	**49.972**	**423.968-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**473.939-**	**49.972**	**423.968-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**473.939-**	**49.972**	**423.968-**

Teil-Haushalt 6: Soziales & Arbeit

Dezernat V

Verantwortung:	Ausschuss:	**Sozialhilfeausschuss**
	Dezernatsleitung:	**Elke Zimmermann-Fiscella**



Teilergebnis-Haushalt 6

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.212.600	91.200	3.303.800
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	67.037.300	3.098.000	70.135.300
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	189	0	189
4	+	Sonstige Transfererträge	7.943.500	217.200-	7.726.300
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	802.000	0	802.000
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000	0	10.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.545.334	1.071.100	37.616.434
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	900	0	900
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**115.551.823**	**4.043.100**	**119.594.923**
12	-	Personalaufwendungen	16.794.724-	618.871-	17.413.595-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.947.319-	39.923	11.907.395-
15	-	Abschreibungen	2.014.167-	0	2.014.167-
17	-	Transferaufwendungen	143.446.500-	7.633.400-	151.079.900-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.588.700-	654.865-	50.243.565-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**223.791.410-**	**8.867.213-**	**232.658.622-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**108.239.587-**	**4.824.113-**	**113.063.700-**
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	23.004-	0	23.004-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	4.009.694-	178.960	3.830.734-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	1.182.230-	3.061	1.179.169-
54	-	Aufwand für IuK	1.490.913-	401-	1.491.313-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	1.706.569-	66.808	1.639.761-
60	-	Kalkulatorische Kosten	237.871-	0	237.871-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**8.650.281-**	**248.429**	**8.401.852-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**116.889.868-**	**4.575.684-**	**121.465.552-**

Teilfinanz-Haushalt 6

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	115.551.634	4.043.100	119.594.734
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	221.768.731-	8.875.723-	230.644.455-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**106.217.097-**	**4.832.623-**	**111.049.721-**
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.800	5.800-	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.800**	**5.800-**	**0**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**5.800**	**5.800-**	**0**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**106.211.297-**	**4.838.423-**	**111.049.721-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**106.211.297-**	**4.838.423-**	**111.049.721-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII **31.10**

Karim Chermiti, FBL Soziales – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	29.103.100	1.477.500	30.580.600
4	+	Sonstige Transfererträge	3.478.500	477.200-	3.001.300
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000	0	10.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.000	188.000	280.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**32.683.600**	**1.188.300**	**33.871.900**
12	-	Personalaufwendungen	2.468.113-	69.850-	2.537.964-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.452-	1.346	34.106-
15	-	Abschreibungen	2.143-	0	2.143-
17	-	Transferaufwendungen	52.556.500-	2.923.300-	55.479.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.992-	370	46.622-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**55.109.200-**	**2.991.435-**	**58.100.635-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**22.425.600-**	**1.803.135-**	**24.228.735-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	437.630-	24.778	412.851-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	198.706-	1.992	196.714-
54	-	Aufwand für IuK	223.169-	6.594	216.575-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	120.675-	4.853	115.821-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**980.179-**	**38.218**	**941.961-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**23.405.779-**	**1.764.917-**	**25.170.696-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII **31.10**

Karim Chermiti, FBL Soziales – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	32.683.600	1.188.300	33.871.900
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	55.098.546-	2.999.946-	58.098.492-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**22.414.946-**	**1.811.646-**	**24.226.592-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**22.414.946-**	**1.811.646-**	**24.226.592-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**22.414.946-**	**1.811.646-**	**24.226.592-**

Schlüsselposition

Hilfe zur Pflege **31.10.01**

Karim Chermiti, FBL Soziales – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	100.300	31.900	132.200
4	+	Sonstige Transfererträge	2.918.500	379.200-	2.539.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.000	0	80.000
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**3.098.800**	**347.300-**	**2.751.500**
12	-	Personalaufwendungen	913.256-	54.074-	967.330-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.065-	791	15.274-
15	-	Abschreibungen	343-	0	343-
17	-	Transferaufwendungen	14.667.400-	1.119.900-	15.787.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.786-	202	22.583-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**15.619.850-**	**1.172.981-**	**16.792.831-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**12.521.050-**	**1.520.281-**	**14.041.331-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	157.679-	8.285	149.394-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	75.233-	762	74.471-
54	-	Aufwand für IuK	84.484-	2.496	81.989-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	44.909-	1.806	43.104-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**362.306-**	**13.349**	**348.957-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**12.883.356-**	**1.506.932-**	**14.390.288-**

Schlüsselposition

Hilfe zur Pflege **31.10.01**

Karim Chermiti, FBL Soziales – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	3.098.800	347.300-	2.751.500
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	15.610.996-	1.181.492-	16.792.488-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**12.512.196-**	**1.528.792-**	**14.040.988-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**12.512.196-**	**1.528.792-**	**14.040.988-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**12.512.196-**	**1.528.792-**	**14.040.988-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II **31.20**

Elke Zimmermann-Fiscella, Dezernentin V – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.212.600	91.200	3.303.800
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	31.547.000	306.200	31.853.200
4	+	Sonstige Transfererträge	505.000	0	505.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.541.500	0	3.541.500
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**38.806.100**	**397.400**	**39.203.500**
12	-	Personalaufwendungen	3.418.762-	24.201-	3.442.963-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.619-	566	9.053-
15	-	Abschreibungen	43-	0	43-
17	-	Transferaufwendungen	157.800-	3.300	154.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.541.905-	78.400-	48.620.305-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**52.128.129-**	**98.735-**	**52.226.865-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**13.322.029-**	**298.665**	**13.023.365-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	335.029-	17.547	317.482-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	6.441-	2.498-	8.939-
54	-	Aufwand für IuK	6.479-	191	6.287-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	286.457-	11.518	274.939-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**634.406-**	**26.758**	**607.648-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**13.956.435-**	**325.423**	**13.631.012-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II **31.20**

Elke Zimmermann-Fiscella, Dezernentin V – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	38.806.100	397.400	39.203.500
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	52.128.086-	98.735-	52.226.821-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**13.321.986-**	**298.665**	**13.023.321-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**13.321.986-**	**298.665**	**13.023.321-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**13.321.986-**	**298.665**	**13.023.321-**

Schlüsselposition — Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 SGB II **31.20.01**

Elke Zimmermann-Fiscella, Dezernentin V – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	3.212.600	91.200	3.303.800
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	31.525.400	303.900	31.829.300
4	+	Sonstige Transfererträge	505.000	0	505.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.970.870	0	2.970.870
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**38.213.870**	**395.100**	**38.608.970**
12	-	Personalaufwendungen	2.972.837-	21.045-	2.993.881-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.364-	492	7.872-
15	-	Abschreibungen	38-	0	38-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.039.031-	78.400-	46.117.430-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**49.020.269-**	**98.952-**	**49.119.222-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**10.806.400-**	**296.148**	**10.510.252-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	276.942-	14.129	262.813-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	5.601-	2.172-	7.773-
54	-	Aufwand für IuK	5.634-	166	5.467-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	249.093-	10.016	239.078-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**537.270-**	**22.139**	**515.131-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**11.343.670-**	**318.287**	**11.025.383-**

Schlüsselposition — Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 SGB II **31.20.01**

Elke Zimmermann-Fiscella, Dezernentin V – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	38.213.870	395.100	38.608.970
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	49.020.232-	98.952-	49.119.184-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**10.806.362-**	**296.148**	**10.510.214-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**10.806.362-**	**296.148**	**10.510.214-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**10.806.362-**	**296.148**	**10.510.214-**

D

D – Teilergebnis-Haushalt

Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler **31.30**

Florian Kröncke, FBL Aufnahme & Integration – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	5.603.500	306.000-	5.297.500
4	+	Sonstige Transfererträge	375.000	10.000	385.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.731.700	1.578.000-	3.153.700
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**10.710.200**	**1.874.000-**	**8.836.200**
12	-	Personalaufwendungen	1.188.547-	101.002-	1.289.549-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.593-	928	27.665-
15	-	Abschreibungen	572-	0	572-
17	-	Transferaufwendungen	11.678.300-	1.849.000	9.829.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.235-	258	20.977-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**12.917.247-**	**1.749.184**	**11.168.063-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.207.047-**	**124.816-**	**2.331.863-**
51	-	Aufwand für Mitwirkungsleistungen	23.004-	0	23.004-
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	207.431-	10.656	196.775-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	154.043-	1.857	152.186-
54	-	Aufwand für IuK	181.415-	5.404	176.012-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	57.419-	2.309	55.110-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**623.312-**	**20.226**	**603.086-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**2.830.359-**	**104.590-**	**2.934.949-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler **31.30**

Florian Kröncke, FBL Aufnahme & Integration – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	10.710.200	1.874.000-	8.836.200
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	12.916.675-	1.749.184	11.167.491-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.206.475-**	**124.816-**	**2.331.291-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.206.475-**	**124.816-**	**2.331.291-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.206.475-**	**124.816-**	**2.331.291-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Soziale Einrichtungen **31.40**

Florian Kröncke, FBL Aufnahme & Integration – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	10.000	0	10.000
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	800.000	0	800.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.997.534	0	13.997.534
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	900	0	900
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**14.808.434**	**0**	**14.808.434**
12	-	Personalaufwendungen	1.671.952-	58.891-	1.730.843-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.555.415-	1.025	10.554.390-
15	-	Abschreibungen	1.996.562-	0	1.996.562-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	243.424-	47	243.377-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**14.467.353-**	**57.819-**	**14.525.172-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**341.081**	**57.819-**	**283.262**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	1.753.315-	65.087	1.688.228-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	139.658-	4.429-	144.087-
54	-	Aufwand für IuK	287.606-	35.977-	323.582-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	755.307-	28.578	726.729-
60	-	Kalkulatorische Kosten	237.871-	0	237.871-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**3.173.756-**	**53.259**	**3.120.497-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**2.832.675-**	**4.560-**	**2.837.235-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Soziale Einrichtungen **31.40**

Florian Kröncke, FBL Aufnahme & Integration – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	14.808.434	0	14.808.434
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	12.470.791-	57.818-	12.528.609-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.337.643**	**57.818-**	**2.279.825**
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	5.800	5.800-	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.800**	**5.800-**	**0**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**5.800**	**5.800-**	**0**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.343.443**	**63.618-**	**2.279.825**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.343.443**	**63.618-**	**2.279.825**

D – Teilergebnis-Haushalt

Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege **31.60**

Karim Chermiti, FBL Soziales – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
17	-	Transferaufwendungen	371.100-	123.300	247.800-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**371.100-**	**123.300**	**247.800-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**371.100-**	**123.300**	**247.800-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	221-	18	204-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**221-**	**18**	**204-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**371.321-**	**123.318**	**248.004-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege **31.60**

Karim Chermiti, FBL Soziales – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	371.100-	123.300	247.800-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**371.100-**	**123.300**	**247.800-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**371.100-**	**123.300**	**247.800-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**371.100-**	**123.300**	**247.800-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Betreuungsleistungen **31.70**

Daniel Göbel, SGL Betreuungsbehörde – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.000	0	2.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	618.800	0	618.800
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**620.800**	**0**	**620.800**
12	-	Personalaufwendungen	1.275.892-	47.620	1.228.272-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.870-	609	36.260-
15	-	Abschreibungen	470-	0	470-
17	-	Transferaufwendungen	160.000-	0	160.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.199-	140	19.059-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.492.431-**	**48.369**	**1.444.062-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**871.631-**	**48.369**	**823.262-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	163.621-	6.114	157.506-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	103.055-	1.027	102.028-
54	-	Aufwand für IuK	115.430-	3.410	112.020-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	64.899-	2.610	62.290-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**447.005-**	**13.161**	**433.844-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.318.636-**	**61.530**	**1.257.106-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Betreuungsleistungen **31.70**

Daniel Göbel, SGL Betreuungsbehörde – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	620.800	0	620.800
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.491.961-	48.369	1.443.592-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**871.161-**	**48.369**	**822.792-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**871.161-**	**48.369**	**822.792-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**871.161-**	**48.369**	**822.792-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Sonstige Soziale Hilfen und Leistungen **31.80**

Elke Zimmermann-Fiscella, Dezernentin V – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.948.600	961.100	3.909.700
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**2.948.600**	**961.100**	**3.909.700**
12	-	Personalaufwendungen	2.542.462-	422.367-	2.964.829-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.184.246-	31.659	1.152.587-
15	-	Abschreibungen	912-	0	912-
17	-	Transferaufwendungen	2.443.800-	59.300	2.384.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.722-	577.879-	698.601-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**6.292.143-**	**909.287-**	**7.201.429-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**3.343.543-**	**51.813**	**3.291.729-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	404.045-	19.678	384.367-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	232.846-	1.836	231.010-
54	-	Aufwand für IuK	284.893-	8.417	276.476-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	188.919-	7.596	181.323-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.110.704-**	**37.527**	**1.073.177-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**4.454.246-**	**89.340**	**4.364.906-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Sonstige Soziale Hilfen und Leistungen **31.80**

Elke Zimmermann-Fiscella, Dezernentin V – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	2.948.600	961.100	3.909.700
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	6.291.231-	909.287-	7.200.517-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**3.342.631-**	**51.813**	**3.290.817-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**3.342.631-**	**51.813**	**3.290.817-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**3.342.631-**	**51.813**	**3.290.817-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Bildung & Teilhabe **31.90**

Karim Chermiti, FBL Soziales – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	83.471-	422-	83.893-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.504-	43	2.462-
15	-	Abschreibungen	35-	0	35-
17	-	Transferaufwendungen	984.400-	41.000-	1.025.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.308-	10	1.297-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.071.718-**	**41.369-**	**1.113.087-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.071.718-**	**41.369-**	**1.113.087-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	18.219-	1.304	16.915-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	7.617-	114	7.503-
54	-	Aufwand für IuK	8.598-	254	8.344-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	507-	20	487-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**34.942-**	**1.692**	**33.249-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.106.659-**	**39.677-**	**1.146.336-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Bildung & Teilhabe **31.90**

Karim Chermiti, FBL Soziales – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.071.683-	41.369-	1.113.052-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.071.683-**	**41.369-**	**1.113.052-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.071.683-**	**41.369-**	**1.113.052-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.071.683-**	**41.369-**	**1.113.052-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Leistungen nach Teil 2 SGB IX - Eingliederungshilferecht **32.10**

Sophie Holzer, SGL Eingliederungshilfe SGB IX – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	773.700	1.620.300	2.394.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	189	0	189
4	+	Sonstige Transfererträge	3.585.000	250.000	3.835.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.615.200	1.500.000	12.115.200
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**14.974.089**	**3.370.300**	**18.344.389**
12	-	Personalaufwendungen	3.226.774-	68.806-	3.295.580-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.270-	2.755	64.516-
15	-	Abschreibungen	6.642-	0	6.642-
17	-	Transferaufwendungen	75.094.600-	6.704.000-	81.798.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.085-	476	48.609-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**78.444.370-**	**6.769.576-**	**85.213.946-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**63.470.282-**	**3.399.276-**	**66.869.558-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	520.203-	25.083	495.120-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	256.079-	2.523	253.557-
54	-	Aufwand für IuK	289.467-	8.552	280.914-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	160.275-	6.444	153.830-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.226.024-**	**42.602**	**1.183.422-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**64.696.306-**	**3.356.673-**	**68.052.979-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Leistungen nach Teil 2 SGB IX - Eingliederungshilferecht **32.10**

Sophie Holzer, SGL Eingliederungshilfe SGB IX – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	14.973.900	3.370.300	18.344.200
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	78.437.729-	6.769.576-	85.207.305-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**63.463.829-**	**3.399.276-**	**66.863.105-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**63.463.829-**	**3.399.276-**	**66.863.105-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**63.463.829-**	**3.399.276-**	**66.863.105-**

Schlüsselposition — Soziale Teilhabe **32.10.04**

Sophie Holzer, SGL Eingliederungshilfe SGB IX – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen	19	0	19
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**19**	**0**	**19**
12	-	Personalaufwendungen	322.677-	6.881-	329.558-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.727-	276	6.452-
15	-	Abschreibungen	664-	0	664-
17	-	Transferaufwendungen	48.368.000-	4.986.500-	53.354.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.909-	48	4.861-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**48.702.977-**	**4.993.057-**	**53.696.035-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**48.702.958-**	**4.993.057-**	**53.696.016-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	90.728-	5.623	85.105-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	25.608-	252	25.356-
54	-	Aufwand für IuK	28.947-	855	28.091-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	16.027-	645	15.383-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**161.310-**	**7.375**	**153.935-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**48.864.268-**	**4.985.683-**	**53.849.951-**

Schlüsselposition — Soziale Teilhabe **32.10.04**

Sophie Holzer, SGL Eingliederungshilfe SGB IX – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	48.702.313-	4.993.057-	53.695.371-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**48.702.313-**	**4.993.057-**	**53.695.371-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**48.702.313-**	**4.993.057-**	**53.695.371-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**48.702.313-**	**4.993.057-**	**53.695.371-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Schwerbehindertenrecht **37.10**

Nadine Gentili, SGL Soziale Entschädigung & Schwerbehinderung – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	792.883-	69.424	723.459-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.552-	972	22.580-
15	-	Abschreibungen	5.828-	0	5.828-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	270.688-	98	270.590-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.092.951-**	**70.494**	**1.022.457-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.092.951-**	**70.494**	**1.022.457-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	131.585-	7.148	124.437-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	71.186-	641	70.545-
54	-	Aufwand für IuK	80.070-	2.409	77.660-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	52.247-	2.136	50.111-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**335.088-**	**12.335**	**322.753-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.428.039-**	**82.829**	**1.345.210-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Schwerbehindertenrecht **37.10**

Nadine Gentili, SGL Soziale Entschädigung & Schwerbehinderung – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.087.122-	70.494	1.016.628-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.087.122-**	**70.494**	**1.016.628-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.087.122-**	**70.494**	**1.016.628-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.087.122-**	**70.494**	**1.016.628-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Soziales Entschädigungsrecht **37.20**

Nadine Gentili, SGL Soziale Entschädigung & Schwerbehinderung – Sozialausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
12	-	Personalaufwendungen	125.868-	9.625	116.243-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.798-	21	3.777-
15	-	Abschreibungen	960-	0	960-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	274.141-	14	274.127-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**404.767-**	**9.660**	**395.108-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**404.767-**	**9.660**	**395.108-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	38.395-	1.546	36.849-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	12.598-	1-	12.600-
54	-	Aufwand für IuK	13.787-	344	13.442-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	19.864-	744	19.120-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**84.644-**	**2.633**	**82.011-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**489.411-**	**12.293**	**477.119-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Soziales Entschädigungsrecht **37.20**

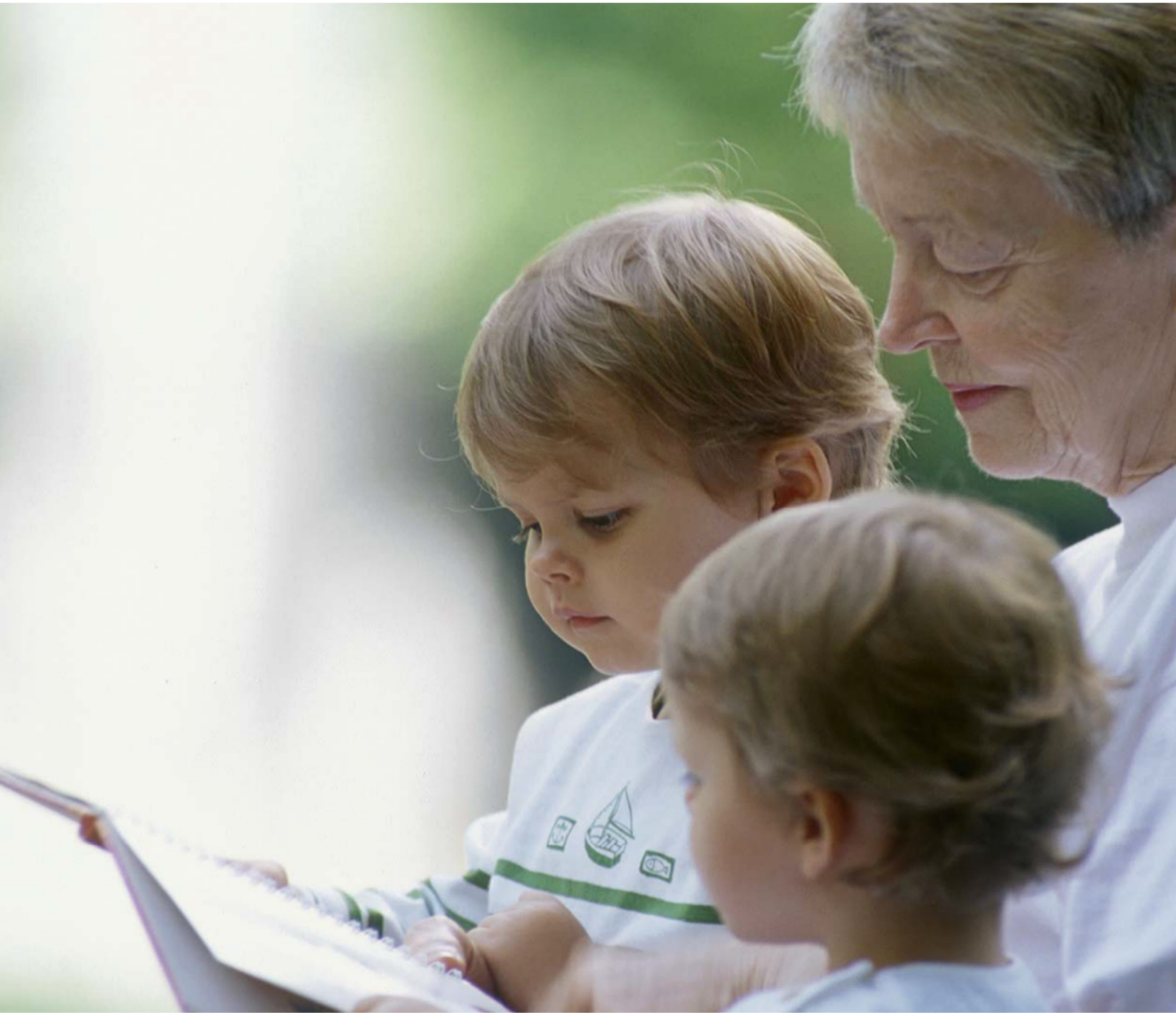
Nadine Gentili, SGL Soziale Entschädigung & Schwerbehinderung – Sozialausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	403.807-	9.660	394.147-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**403.807-**	**9.660**	**394.147-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**403.807-**	**9.660**	**394.147-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**403.807-**	**9.660**	**394.147-**

Teil-Haushalt 7: Jugend & Familie

Dezernat V

Verantwortung:	Ausschuss:	**Jugendhilfeausschuss**
	Dezernatsleitung:	**Elke Zimmermann-Fiscella**



Teilergebnis-Haushalt 7

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	5.000.600	495.200	5.495.800
4	+	Sonstige Transfererträge	4.352.800	9.200	4.362.000
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.230.000	80.000	1.310.000
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.300	0	10.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.531.500	1.080.700	11.612.200
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**21.125.200**	**1.665.100**	**22.790.300**
12	-	Personalaufwendungen	16.180.342-	184.454	15.995.888-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	440.815-	17.758	423.057-
15	-	Abschreibungen	207.050-	0	207.050-
17	-	Transferaufwendungen	59.287.400-	5.848.700-	65.136.100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.115.125-	40.501	1.074.624-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**77.230.732-**	**5.605.988-**	**82.836.720-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**56.105.532-**	**3.940.888-**	**60.046.420-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	2.313.152-	96.565	2.216.587-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	1.477.927-	10.761	1.467.166-
54	-	Aufwand für IuK	1.430.965-	42.274	1.388.691-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	884.099-	35.548	848.551-
60	-	Kalkulatorische Kosten	74-	0	74-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**6.106.218-**	**185.149**	**5.921.069-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**62.211.750-**	**3.755.739-**	**65.967.489-**

Teilfinanz-Haushalt 7

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	21.125.200	1.665.100	22.790.300
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	77.012.781-	5.616.890-	82.629.671-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**55.887.581-**	**3.951.790-**	**59.839.371-**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	513.000-	513.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	81.000-	81.000-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**594.000-**	**594.000-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**594.000-**	**594.000-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**55.887.581-**	**4.545.790-**	**60.433.371-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**55.887.581-**	**4.545.790-**	**60.433.371-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Allgemeine Förderung junger Menschen **36.20**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.774	0	3.774
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**3.774**	**0**	**3.774**
12	-	Personalaufwendungen	294.131-	7.771	286.360-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.604-	116	14.488-
15	-	Abschreibungen	155-	0	155-
17	-	Transferaufwendungen	2.190.100-	1.133.500	1.056.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.612-	2	37.610-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.536.602-**	**1.141.390**	**1.395.212-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.532.829-**	**1.141.390**	**1.391.439-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	50.518-	2.239	48.279-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	11.205-	81	11.124-
54	-	Aufwand für IuK	16.341-	483	15.859-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	10.222-	411	9.811-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**88.287-**	**3.214**	**85.073-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**2.621.115-**	**1.144.604**	**1.476.512-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Allgemeine Förderung junger Menschen **36.20**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	3.774	0	3.774
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	2.525.545-	1.130.488	1.395.058-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.521.772-**	**1.130.488**	**1.391.284-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.521.772-**	**1.130.488**	**1.391.284-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.521.772-**	**1.130.488**	**1.391.284-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Hilfen für junge Menschen und ihre Familien **36.30**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	453.400	324.700	778.100
4	+	Sonstige Transfererträge	1.482.000	115.000	1.597.000
6	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.300	0	10.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.642.292	1.177.100	7.819.392
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**8.587.992**	**1.616.800**	**10.204.792**
12	-	Personalaufwendungen	13.472.032-	24.057	13.447.975-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	356.540-	14.456	342.084-
15	-	Abschreibungen	5.442-	0	5.442-
17	-	Transferaufwendungen	42.087.900-	7.446.500-	49.534.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	968.651-	40.371	928.280-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**56.890.565-**	**7.367.616-**	**64.258.181-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**48.302.573-**	**5.750.816-**	**54.053.389-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	1.813.526-	77.986	1.735.540-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	1.288.174-	9.320	1.278.854-
54	-	Aufwand für IuK	1.203.803-	35.563	1.168.240-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	753.048-	30.279	722.769-
60	-	Kalkulatorische Kosten	1-	0	1-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**5.058.551-**	**153.148**	**4.905.403-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**53.361.125-**	**5.597.667-**	**58.958.792-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Hilfen für junge Menschen und ihre Familien **36.30**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	8.587.992	1.616.800	10.204.792
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	56.885.123-	7.367.616-	64.252.739-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**48.297.132-**	**5.750.816-**	**54.047.948-**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	513.000-	513.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	81.000-	81.000-
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**594.000-**	**594.000-**
17	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**594.000-**	**594.000-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**48.297.132-**	**6.344.816-**	**54.641.948-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**48.297.132-**	**6.344.816-**	**54.641.948-**

Schlüsselposition — Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien **36.30.03**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	453.400	324.700	778.100
4	+	Sonstige Transfererträge	1.462.000	115.000	1.577.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.618.879	1.090.900	7.709.779
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**8.534.279**	**1.530.600**	**10.064.879**
12	-	Personalaufwendungen	8.237.370-	3.621-	8.240.991-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195.944-	7.810	188.134-
15	-	Abschreibungen	3.709-	0	3.709-
17	-	Transferaufwendungen	41.064.500-	7.335.500-	48.400.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	911.876-	40.105	871.771-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**50.413.398-**	**7.291.206-**	**57.704.605-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**41.879.120-**	**5.760.606-**	**47.639.726-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	1.101.412-	48.467	1.052.945-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	715.405-	4.969	710.436-
54	-	Aufwand für IuK	737.602-	21.790	715.812-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	461.412-	18.553	442.859-
60	-	Kalkulatorische Kosten	1-	0	1-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**3.015.832-**	**93.779**	**2.922.053-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**44.894.952-**	**5.666.827-**	**50.561.779-**

Schlüsselposition — Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien **36.30.03**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	8.534.279	1.530.600	10.064.879
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	50.409.691-	7.291.206-	57.700.897-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**41.875.412-**	**5.760.606-**	**47.636.018-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**41.875.412-**	**5.760.606-**	**47.636.018-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**41.875.412-**	**5.760.606-**	**47.636.018-**

D – Teilergebnis-Haushalt Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen u. Tagespflege **36.50**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
2	+	Umlagen, Zuweisungen und Zuschüsse	4.547.200	170.500	4.717.700
4	+	Sonstige Transfererträge	292.000	10.000-	282.000
5	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.230.000	80.000	1.310.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	195.535	4.000-	191.535
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**6.264.735**	**236.500**	**6.501.235**
12	-	Personalaufwendungen	671.081-	83.552	587.530-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.247-	582	14.665-
15	-	Abschreibungen	133-	0	133-
17	-	Transferaufwendungen	8.405.800-	214.400	8.191.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.187-	107	25.080-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**9.117.449-**	**298.641**	**8.818.808-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**2.852.714-**	**535.141**	**2.317.573-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	208.316-	4.777	203.539-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	34.568-	252	34.316-
54	-	Aufwand für IuK	61.201-	1.808	59.393-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	31.536-	1.268	30.268-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**335.620-**	**8.105**	**327.515-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**3.188.334-**	**543.246**	**2.645.088-**

E – Teilfinanz-Haushalt Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen u. Tagespflege **36.50**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	6.264.735	236.500	6.501.235
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	9.117.315-	298.641	8.818.674-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**2.852.580-**	**535.141**	**2.317.439-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**2.852.580-**	**535.141**	**2.317.439-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**2.852.580-**	**535.141**	**2.317.439-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Kooperation und Vernetzung **36.80**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.002	0	102.002
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**102.002**	**0**	**102.002**
12	-	Personalaufwendungen	927.785-	37.136	890.649-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.304-	1.926	36.378-
15	-	Abschreibungen	1.121-	0	1.121-
17	-	Transferaufwendungen	222.200-	4.500	217.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.092-	10	10.082-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.199.502-**	**43.572**	**1.155.930-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.097.500-**	**43.572**	**1.053.928-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	112.979-	4.438	108.541-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	92.437-	732	91.704-
54	-	Aufwand für IuK	74.450-	2.199	72.251-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	42.270-	1.699	40.571-
60	-	Kalkulatorische Kosten	73-	0	73-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**322.210-**	**9.070**	**313.140-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.419.710-**	**52.641**	**1.367.068-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Kooperation und Vernetzung **36.80**

Gerhard Rasch, FBL Jugend & Familie – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	102.002	0	102.002
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	1.198.381-	43.572	1.154.809-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.096.379-**	**43.572**	**1.052.807-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.096.379-**	**43.572**	**1.052.807-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.096.379-**	**43.572**	**1.052.807-**

D – Teilergebnis-Haushalt

Unterhaltsvorschussleistungen 36.90

Doreen Burmeister, SGL Unterhaltsvorschuss – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
4	+	Sonstige Transfererträge	2.578.800	95.800-	2.483.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.587.898	92.400-	3.495.498
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**6.166.698**	**188.200-**	**5.978.498**
12	-	Personalaufwendungen	815.314-	31.938	783.375-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.120-	677	15.443-
15	-	Abschreibungen	200.198-	0	200.198-
17	-	Transferaufwendungen	6.381.400-	245.400	6.136.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.583-	11	73.572-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**7.486.615-**	**278.026**	**7.208.589-**
20	**=**	**Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis**	**1.319.917-**	**89.826**	**1.230.091-**
52	-	Aufwand für Serviceleistungen	127.814-	7.125	120.689-
53	-	Aufwand für Miete (intern)	51.544-	375	51.168-
54	-	Aufwand für IuK	75.170-	2.221	72.949-
55	-	Aufwand für Steuerung/-unterstützung	47.023-	1.891	45.132-
70	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**301.550-**	**11.612**	**289.938-**
90	**=**	**Nettoressourcenbedarf oder -überschuss**	**1.621.467-**	**101.438**	**1.520.029-**

E – Teilfinanz-Haushalt

Unterhaltsvorschussleistungen 36.90

Doreen Burmeister, SGL Unterhaltsvorschuss – Jugendhilfeausschuss

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2027 EUR	Nachtrag 2027 EUR	Neuer Ansatz 2027 EUR
1	+	Einzahlungen des Ergebnishaushalts	6.166.698	188.200-	5.978.498
2	-	Auszahlungen des Ergebnishaushalts	7.286.416-	278.026	7.008.390-
3	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**1.119.718-**	**89.826**	**1.029.892-**
18	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.119.718-**	**89.826**	**1.029.892-**
22	**=**	**Delta Finanzierungsmittelbestand**	**1.119.718-**	**89.826**	**1.029.892-**