



Entwurf des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2025

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

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

Herr Wärtsch, Leiter Fachdienst Finanzwirtschaft
m.waertsch@maerkischer-kreis.de

Druck: Druckerei Märkischer Kreis

Märkischer Kreis

ENTWURF DES JAHRESABSCHLUSSES FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2025

gemäß § 53 Kreisordnung NRW in der Fassung
der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NW. S. 646),
zuletzt geändert durch Gesetz vom 10.07.2025 (GV. NRW. S. 618),
i. V. m. § 95 Gemeindeordnung NRW in der Fassung
der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NW. S. 666),
zuletzt geändert durch Gesetz vom 10.07.2025 (GV NRW. S. 618)

Aufgestellt:


Elsweyer
Kreiskämmerer

Bestätigt:


Schwarzkopf
Landrat

Lüdenscheid, 17.09.2026

**Jahresabschluss
des Märkischen Kreises
für das Haushaltsjahr 2025**

<u>Gliederung</u>	<u>Seite</u>
I. Allgemeines	3
II. Die Ergebnisrechnung	5
III. Die Finanzrechnung	7
IV. Die Teilrechnungen je Produktbereich	9
V. Die Teilrechnungen je Produkt mit Zielen	44
VI. Die Bilanz	215
VII. Der Anhang	218
VIII. Der Lagebericht	247

I. Allgemeines

Der Haushalt für das Jahr 2025 wurde ausschließlich nach den Grundsätzen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements aufgestellt und vom Kreistag beschlossen. Der Haushaltsplan war die Grundlage für die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2025. Sie richtete sich nach den Vorschriften der Kreisordnung für das Land Nordrhein - Westfalen (KrO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NW. S. 646), zuletzt geändert durch Gesetz vom 10.07.2025 (GV NRW. S. 618) i. V. m. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein - Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 10.07.2025 (GV. NRW. S. 618) i. V. m. der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein – Westfalen (KomHVO NRW) vom 12.12.2018 (GV. NRW. 2018 S. 708), zuletzt geändert durch Verordnung vom 10.07.2025 (GV. NRW S. 618).

Nach § 95 Absatz 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen und
- der Bilanz.

Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern, der mit den Bestandteilen des Jahresabschlusses eine Einheit bildet. Darüber hinaus hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen.

Hinweis zur Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung:

Die Zahlen der Ansätze 2025, wie sie sich aus den dem Jahresabschluss beigegeführten Ausdrucken ergeben, weichen zum Teil von den Ansätzen, die in der Haushaltssatzung

festgelegt sind, ab. Das hat folgenden Grund: Die Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2024, die im Jahre 2025 tatsächlich in Anspruch genommen wurden, werden dem Ansatz des Jahres 2025, wie er in der Haushaltssatzung festgelegt ist, hinzugerechnet. Daraus bildet sich der „Fortgeschriebene Ansatz“.

Nach § 38 Absatz 2 KomHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Maßgeblich für die inhaltliche Gestaltung des Lageberichtes ist § 49 KomHVO NRW.

Danach hat der Lagebericht folgende Aufgaben:

- Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses
- Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft
- Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage
- Berichterstattung über Vorgänge von besonderer Bedeutung
- Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage und Berichterstattung über die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung unter Benennung der zugrundeliegenden Annahmen

Nähere Erläuterungen über den Inhalt des Lageberichtes und die Darstellungsweise erfolgen unter dem Punkt „VIII. Der Lagebericht“.

Gemäß § 96 Absatz 2 Satz 2 GO NRW ist der vom Rat festgestellte Jahresabschluss öffentlich bekannt zu machen und danach bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses zur Einsichtnahme verfügbar zu halten.

II. Die Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung des Märkischen Kreises wird entsprechend den Vorschriften des § 39 Kommunalhaushaltsverordnung NRW dargestellt. Sie wird gemäß dem NKF-Weiterentwicklungsgesetz in erweiterter Form dargestellt.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung erfolgen im Lagebericht.

Jahresabschluss 2025

Ergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.503.558,78	3.626.577,00	0,00	6.882.179,72	3.255.602,72	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500.539.162,57	565.368.150,00	0,00	540.611.009,82	-24.757.140,18	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	9.887.869,95	8.294.600,00	0,00	10.862.505,57	2.567.905,57	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.675.584,22	61.400.900,00	0,00	67.646.160,49	6.245.260,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.393.815,07	1.170.320,00	0,00	1.673.200,20	502.880,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153.476.429,83	161.221.822,00	0,00	156.605.431,88	-4.616.390,12	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.559.216,75	7.164.335,00	0,00	16.430.869,70	9.266.534,70	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	547.153,00	300.000,00	0,00	496.075,00	196.075,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	746.582.790,17	808.546.704,00	0,00	801.207.432,38	-7.339.271,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	120.652.454,16	123.930.276,00	0,00	130.439.488,81	6.509.212,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	16.787.323,98	11.720.000,00	0,00	18.650.186,43	6.930.186,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.364.435,56	122.756.541,44	1.014.687,44	86.872.017,59	-35.884.523,85	31.673.465,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	18.135.459,21	17.222.613,00	0,00	17.274.996,10	52.383,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	423.992.936,69	454.655.386,12	9.021.447,12	461.859.875,14	7.204.489,02	4.481.729,42
16	- Sonstige Aufwendungen	116.071.345,96	120.755.891,07	32.914,07	117.266.683,00	-3.489.208,07	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	778.003.955,56	851.040.707,63	10.069.048,63	832.363.247,07	-18.677.460,56	36.155.194,78
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-31.421.165,39	-42.494.003,63	-10.069.048,63	-31.155.814,69	11.338.188,94	-36.155.194,78
19	+ Finanzerträge	564.829,76	467.000,00	0,00	564.944,18	97.944,18	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.447.676,74	6.927.750,00	0,00	5.774.453,52	-1.153.296,48	901.942,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-4.882.846,98	-6.460.750,00	0,00	-5.209.509,34	1.251.240,66	-901.942,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-36.304.012,37	-48.954.753,63	-10.069.048,63	-36.365.324,03	12.589.429,60	-37.057.136,78
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-36.304.012,37	-48.954.753,63	-10.069.048,63	-36.365.324,03	12.589.429,60	-37.057.136,78
27	- globaler Minderaufwand	0,00	16.819.433,00	0,00	0,00	-16.819.433,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-36.304.012,37	-32.135.320,63	-10.069.048,63	-36.365.324,03	-4.230.003,40	-37.057.136,78
28A	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	31.347,75	0,00	0,00	18.542,68	18.542,68	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	99.752,00	0,00	0,00	20.904,96	20.904,96	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	12.322.347,28	0,00	0,00	1.632.321,72	1.632.321,72	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-12.390.751,53	0,00	0,00	-1.634.684,00	-1.634.684,00	0,00

III. Die Finanzrechnung

Die Finanzrechnung des Märkischen Kreises wird entsprechend den Vorschriften des § 40 Kommunalhaushaltsverordnung NRW dargestellt. Sie wird gemäß dem NKF-Weiterentwicklungsgesetz in erweiterter Form dargestellt.

Erläuterungen zur Finanzrechnung erfolgen im Lagebericht.

Jahresabschluss 2025

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.503.558,78	3.626.577,00	0,00	6.884.142,44	3.257.565,44	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	501.726.296,03	560.108.354,00	0,00	526.274.512,63	-33.833.841,37	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.100.216,73	8.294.100,00	0,00	10.490.094,03	2.195.994,03	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.712.557,21	61.560.900,00	0,00	65.162.677,58	3.601.777,58	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.399.084,58	1.170.320,00	0,00	1.617.779,46	447.459,46	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	154.970.497,59	161.221.822,00	0,00	155.946.104,46	-5.275.717,54	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.440.112,43	5.812.000,00	0,00	8.592.210,46	2.780.210,46	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	564.829,73	467.000,00	0,00	564.748,58	97.748,58	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	736.417.153,08	802.261.073,00	0,00	775.532.269,64	-26.728.803,36	0,00
10	- Personalauszahlungen	111.365.128,74	110.841.820,00	0,00	118.226.382,62	7.384.562,62	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	12.423.774,66	11.720.000,00	0,00	11.732.420,46	12.420,46	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	83.754.794,40	127.135.041,44	1.014.687,44	93.553.671,60	-33.581.369,84	31.673.465,36
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	6.152.182,05	6.927.750,00	0,00	7.758.603,84	830.853,84	901.942,00
14	- Transferauszahlungen	425.727.176,18	451.744.811,12	9.021.447,12	458.812.687,08	7.067.875,96	3.101.299,42
15	- Sonstige Auszahlungen	115.573.635,75	121.258.545,07	32.914,07	116.540.208,17	-4.718.336,90	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	754.996.691,78	829.627.967,63	10.069.048,63	806.623.973,77	-23.003.993,86	35.676.706,78
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-18.579.538,70	-27.366.894,63	-10.069.048,63	-31.091.704,13	-3.724.809,50	-35.676.706,78
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.476.813,34	9.074.072,00	0,00	4.943.984,32	-4.130.087,68	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	31.020,00	6.100,00	0,00	11.710,00	5.610,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	508,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.508.342,14	9.080.172,00	0,00	4.955.694,32	-4.124.477,68	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	2.224,05	1.390.000,00	840.000,00	312.431,12	-1.077.568,88	304.210,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.402.267,45	32.015.807,63	10.170.807,63	11.283.019,85	-20.732.787,78	15.047.900,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	12.048.313,73	18.673.730,00	6.494.930,00	8.094.910,42	-10.578.819,58	5.494.798,83
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.028.123,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	251.744,62	42.327.198,00	23.591.835,00	2.656.133,11	-39.671.064,89	40.883.420,39
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.661.180,73	3.100.647,79	3.100.647,79	3.100.647,79	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.393.853,58	98.007.383,42	44.198.220,42	25.947.142,29	-72.060.241,13	61.730.329,22
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-25.885.511,44	-88.927.211,42	-44.198.220,42	-20.991.447,97	67.935.763,45	-61.730.329,22
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-44.465.050,14	-116.294.106,05	-54.267.269,05	-52.083.152,10	64.210.953,95	-97.407.036,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	30.000.000,00	55.840.000,00	0,00	16.000.000,00	-39.840.000,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	391.000.000,00	0,00	0,00	362.440.000,00	362.440.000,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	6.656.108,09	15.582.500,00	0,00	7.657.751,88	-7.924.748,12	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	366.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	320.000.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	48.343.891,91	40.257.500,00	0,00	50.782.248,12	10.524.748,12	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	3.878.841,77	-76.036.606,05	-54.267.269,05	-1.300.903,98	74.735.702,07	-97.407.036,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-22.061.148,71	0,00	0,00	-18.480.461,61	-18.480.461,61	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-298.154,67	0,00	0,00	-555.281,51	-555.281,51	0,00
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38,39 und 40)	-18.480.461,61	-76.036.606,05	-54.267.269,05	-20.336.647,10	55.699.958,95	-97.407.036,00

IV. Die Teilrechnungen je Produktbereich

Die Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen für die Produktbereiche

Unter dieser Position werden die vorgeschriebenen Teilrechnungen, die Bestandteil des Jahresabschlusses sind, zusammengefasst.

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.859.319,33	4.846.086,00	0,00	6.913.447,15	2.067.361,15	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	508.253,33	0,00	0,00	36.031,82	36.031,82	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.425,50	157.300,00	0,00	171.234,74	13.934,74	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	165.441,21	181.500,00	0,00	514.117,32	332.617,32	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.774.173,23	17.986.500,00	0,00	19.410.862,80	1.424.362,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.401.264,21	1.871.835,00	0,00	6.174.738,93	4.302.903,93	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	245.492,00	200.000,00	0,00	270.844,00	70.844,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	34.122.368,81	25.243.221,00	0,00	33.491.276,76	8.248.055,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	52.233.248,43	53.192.597,00	0,00	57.402.767,44	4.210.170,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	16.787.323,98	11.720.000,00	0,00	18.650.186,43	6.930.186,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.280.550,35	21.087.000,00	0,00	22.707.029,28	1.620.029,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.123.736,18	9.388.924,00	0,00	8.821.986,25	-566.937,75	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.498.899,47	2.274.200,00	0,00	2.551.355,75	277.155,75	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	10.910.284,10	12.876.769,07	32.914,07	12.260.884,74	-615.884,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	112.834.042,51	110.539.490,07	32.914,07	122.394.209,89	11.854.719,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-78.711.673,70	-85.296.269,07	-32.914,07	-88.902.933,13	-3.606.664,06	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-78.711.673,70	-85.296.269,07	-32.914,07	-88.902.933,13	-3.606.664,06	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-78.711.673,70	-85.296.269,07	-32.914,07	-88.902.933,13	-3.606.664,06	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.983.135,80	-2.032.850,00	0,00	-2.065.854,54	-33.004,54	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.441,60	150,00	0,00	14.489,54	14.339,54	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.979.694,20	-2.032.700,00	0,00	-2.051.365,00	-18.665,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-76.731.979,50	-83.263.569,07	-32.914,07	-86.851.568,13	-3.587.999,06	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	-1.248.314,00	0,00	0,00	1.248.314,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-76.731.979,50	-82.015.255,07	-32.914,07	-86.851.568,13	-4.836.313,06	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.340.278,81	3.268.353,00	0,00	4.403.441,59	1.135.088,59	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160.981,18	157.300,00	0,00	169.711,27	12.411,27	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	208.998,62	181.500,00	0,00	514.607,84	333.107,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.757.721,58	17.986.500,00	0,00	19.047.244,40	1.060.744,40	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	453.147,68	519.700,00	0,00	515.912,89	-3.787,11	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.922.127,87	22.113.353,00	0,00	24.650.917,99	2.537.564,99	0,00
10	- Personalauszahlungen	111.356.593,03	110.724.320,00	0,00	118.212.277,75	7.487.957,75	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	12.423.774,66	11.720.000,00	0,00	11.732.420,46	12.420,46	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.977.574,12	24.925.500,00	0,00	27.339.211,13	2.413.711,13	0,00
14	- Transferausszahlungen	2.559.760,93	2.274.200,00	0,00	2.556.355,75	282.155,75	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	11.008.180,17	13.049.369,07	32.914,07	11.356.875,13	-1.692.493,94	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.325.882,91	162.693.389,07	32.914,07	171.197.140,22	8.503.751,15	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-133.403.755,04	-140.580.036,07	-32.914,07	-146.546.222,23	-5.966.186,16	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.300.000,00	0,00	466,23	-1.299.533,77	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	15.320,00	0,00	0,00	10.710,00	10.710,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.320,00	1.300.000,00	0,00	11.176,23	-1.288.823,77	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	2.224,05	1.390.000,00	840.000,00	312.431,12	-1.077.568,88	304.210,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.167.272,45	19.461.907,63	7.266.907,63	7.993.054,09	-11.468.853,54	8.057.500,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	5.617.655,77	9.729.500,00	3.058.500,00	5.140.235,41	-4.589.264,59	149.800,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.028.123,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.815.275,27	31.081.407,63	11.165.407,63	13.945.720,62	-17.135.687,01	8.511.510,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-16.799.955,27	-29.781.407,63	-11.165.407,63	-13.934.544,39	15.846.863,24	-8.511.510,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-150.203.710,31	-170.361.443,70	-11.198.321,70	-160.480.766,62	9.880.677,08	-8.511.510,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-150.203.710,31	-170.361.443,70	-11.198.321,70	-160.480.766,62	9.880.677,08	-8.511.510,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.208.728,67	130.565,00	0,00	136.550,40	5.985,40	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.478.344,49	32.111.600,00	0,00	35.449.055,01	3.337.455,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.681,60	6.000,00	0,00	4.832,00	-1.168,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.694.570,61	2.284.190,00	0,00	2.755.941,03	471.751,03	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.773.678,46	5.189.200,00	0,00	7.961.427,26	2.772.227,26	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40.160.003,83	39.721.555,00	0,00	46.307.805,70	6.586.250,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	26.269.942,79	29.214.465,00	0,00	29.407.679,59	193.214,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.704.525,55	10.558.000,00	753.000,00	10.275.106,77	-282.893,23	9.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.228.231,48	2.571.460,00	0,00	3.390.570,36	819.110,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.591.613,20	1.535.200,00	0,00	1.722.077,69	186.877,69	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	2.764.251,50	3.097.746,00	0,00	2.663.855,68	-433.890,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	42.558.564,52	46.976.871,00	753.000,00	47.459.290,09	482.419,09	9.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.398.560,69	-7.255.316,00	-753.000,00	-1.151.484,39	6.103.831,61	-9.700,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.398.560,69	-7.255.316,00	-753.000,00	-1.151.484,39	6.103.831,61	-9.700,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.398.560,69	-7.255.316,00	-753.000,00	-1.151.484,39	6.103.831,61	-9.700,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.607.075,00	-2.218.779,00	0,00	-1.985.250,00	233.529,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.589.734,63	4.252.479,00	0,00	4.039.947,60	-212.531,40	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.982.659,63	2.033.700,00	0,00	2.054.697,60	20.997,60	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.381.220,32	-9.289.016,00	-753.000,00	-3.206.181,99	6.082.834,01	-9.700,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	-114.937,00	0,00	0,00	114.937,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.381.220,32	-9.174.079,00	-753.000,00	-3.206.181,99	5.967.897,01	-9.700,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.074.677,10	53.500,00	0,00	106.051,37	52.551,37	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.076.649,81	32.111.600,00	0,00	32.116.621,45	5.021,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.462,75	6.000,00	0,00	5.663,65	-336,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.628.079,64	2.284.190,00	0,00	2.554.094,52	269.904,52	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.910.765,01	5.189.200,00	0,00	5.779.997,37	590.797,37	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.693.634,31	39.644.490,00	0,00	40.562.428,36	917.938,36	0,00
10	- Personalauszahlungen	2.709,71	0,00	0,00	7.905,65	7.905,65	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.551.037,70	10.558.000,00	753.000,00	11.414.262,36	856.262,36	9.700,00
14	- Transferauszahlungen	1.591.302,63	1.535.200,00	0,00	1.670.250,67	135.050,67	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.644.178,43	3.311.060,00	0,00	2.738.402,54	-572.657,46	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.789.228,47	15.404.260,00	753.000,00	15.830.821,22	426.561,22	9.700,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	27.904.405,84	24.240.230,00	-753.000,00	24.731.607,14	491.377,14	-9.700,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.136,91	17.500,00	0,00	27.608,32	10.108,32	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.400,00	6.100,00	0,00	500,00	-5.600,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.536,91	23.600,00	0,00	28.108,32	4.508,32	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	56.000,00	56.000,00	0,00	-56.000,00	56.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.604.300,30	6.547.630,00	3.015.230,00	1.932.739,40	-4.614.890,60	4.622.598,83
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.604.300,30	6.603.630,00	3.071.230,00	1.932.739,40	-4.670.890,60	4.678.598,83
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-2.565.763,39	-6.580.030,00	-3.071.230,00	-1.904.631,08	4.675.398,92	-4.678.598,83
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	25.338.642,45	17.660.200,00	-3.824.230,00	22.826.976,06	5.166.776,06	-4.688.298,83
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	25.338.642,45	17.660.200,00	-3.824.230,00	22.826.976,06	5.166.776,06	-4.688.298,83

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.819.107,08	3.440.545,00	0,00	3.558.444,74	117.899,74	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.829,00	57.000,00	0,00	74.723,27	17.723,27	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	986.061,67	732.000,00	0,00	865.785,50	133.785,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448.058,18	469.400,00	0,00	537.951,30	68.551,30	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	434.095,47	0,00	0,00	805.845,27	805.845,27	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.748.151,40	4.708.945,00	0,00	5.852.750,08	1.143.805,08	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.636.106,41	4.377.221,00	0,00	3.742.343,14	-634.877,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.519.374,64	14.765.800,00	0,00	15.100.754,52	334.954,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.988.339,51	1.750.291,00	0,00	1.813.420,71	63.129,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.806.963,04	2.145.500,00	32.000,00	2.113.500,00	-32.000,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	951.321,36	1.250.240,00	0,00	856.590,89	-393.649,11	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.902.104,96	24.289.052,00	32.000,00	23.626.609,26	-662.442,74	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-15.153.953,56	-19.580.107,00	-32.000,00	-17.773.859,18	1.806.247,82	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.153.953,56	-19.580.107,00	-32.000,00	-17.773.859,18	1.806.247,82	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-15.153.953,56	-19.580.107,00	-32.000,00	-17.773.859,18	1.806.247,82	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-17.289,00	-18.000,00	0,00	-21.787,00	-3.787,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.807,00	1.000,00	0,00	10.645,00	9.645,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.482,00	-17.000,00	0,00	-11.142,00	5.858,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-15.142.471,56	-19.563.107,00	-32.000,00	-17.762.717,18	1.800.389,82	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	-581.933,00	0,00	0,00	581.933,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-15.142.471,56	-18.981.174,00	-32.000,00	-17.762.717,18	1.218.456,82	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.460.223,54	2.524.000,00	0,00	2.194.732,29	-329.267,71	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.315,22	57.000,00	0,00	72.259,96	15.259,96	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	951.588,10	732.000,00	0,00	849.081,62	117.081,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	484.909,99	469.400,00	0,00	495.429,45	26.029,45	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	60.962,12	0,00	0,00	510.680,20	510.680,20	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.019.998,97	3.792.400,00	0,00	4.132.183,52	339.783,52	0,00
10	- Personalauszahlungen	666,00	105.000,00	0,00	879,22	-104.120,78	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.113.647,35	14.765.800,00	0,00	16.132.058,41	1.366.258,41	0,00
14	- Transferausszahlungen	1.601.862,87	2.145.500,00	32.000,00	1.561.692,92	-583.807,08	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.049.037,91	1.350.025,00	0,00	949.793,51	-400.231,49	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.765.214,13	18.366.325,00	32.000,00	18.644.424,06	278.099,06	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-11.745.215,16	-14.573.925,00	-32.000,00	-14.512.240,54	61.684,46	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.443.811,48	0,00	0,00	1.475.674,87	1.475.674,87	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.300,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.446.111,48	0,00	0,00	1.476.174,87	1.476.174,87	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.714.234,00	2.211.700,00	389.200,00	828.518,95	-1.383.181,05	722.400,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.714.234,00	2.211.700,00	389.200,00	828.518,95	-1.383.181,05	722.400,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.268.122,52	-2.211.700,00	-389.200,00	647.655,92	2.859.355,92	-722.400,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-13.013.337,68	-16.785.625,00	-421.200,00	-13.864.584,62	2.921.040,38	-722.400,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-13.013.337,68	-16.785.625,00	-421.200,00	-13.864.584,62	2.921.040,38	-722.400,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209.437,80	205.585,00	0,00	237.446,41	31.861,41	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.522,01	3.000,00	0,00	46.797,26	43.797,26	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	160.856,32	163.920,00	0,00	184.046,96	20.126,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.417,64	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.214,25	16.000,00	0,00	9.030,00	-6.970,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	531.448,02	393.005,00	0,00	477.320,63	84.315,63	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.727.107,21	1.546.461,00	0,00	1.829.425,10	282.964,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.111.619,23	1.371.800,00	0,00	1.102.912,59	-268.887,41	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	121.985,70	115.062,00	0,00	119.511,08	4.449,08	0,00
15	- Transferaufwendungen	89.228,28	99.490,00	0,00	98.304,27	-1.185,73	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	471.535,27	541.750,00	0,00	600.341,40	58.591,40	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.521.475,69	3.674.563,00	0,00	3.750.494,44	75.931,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-2.990.027,67	-3.281.558,00	0,00	-3.273.173,81	8.384,19	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.990.027,67	-3.281.558,00	0,00	-3.273.173,81	8.384,19	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.990.027,67	-3.281.558,00	0,00	-3.273.173,81	8.384,19	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-1.920,00	-1.920,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.742,00	18.000,00	0,00	22.387,00	4.387,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	17.742,00	18.000,00	0,00	20.467,00	2.467,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.007.769,67	-3.299.558,00	0,00	-3.293.640,81	5.917,19	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	-74.337,00	0,00	0,00	74.337,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.007.769,67	-3.225.221,00	0,00	-3.293.640,81	-68.419,81	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.178,51	191.100,00	0,00	214.396,29	23.296,29	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.166,85	3.000,00	0,00	46.857,09	43.857,09	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	164.580,10	163.920,00	0,00	179.460,06	15.540,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.417,64	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.305,65	16.000,00	0,00	27.353,02	11.353,02	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	515.648,75	378.520,00	0,00	468.066,46	89.546,46	0,00
10	- Personalauszahlungen	5.160,00	12.500,00	0,00	5.320,00	-7.180,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.165.703,83	1.371.800,00	0,00	1.036.374,85	-335.425,15	0,00
14	- Transferauszahlungen	89.402,96	99.490,00	0,00	97.950,15	-1.539,85	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	436.774,29	545.580,00	0,00	596.227,22	50.647,22	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.697.041,08	2.029.370,00	0,00	1.735.872,22	-293.497,78	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.181.392,33	-1.650.850,00	0,00	-1.267.805,76	383.044,24	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	89.975,36	121.400,00	32.000,00	156.610,39	35.210,39	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.975,36	121.400,00	32.000,00	156.610,39	35.210,39	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-89.975,36	-121.400,00	-32.000,00	-156.610,39	-35.210,39	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.271.367,69	-1.772.250,00	-32.000,00	-1.424.416,15	347.833,85	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.271.367,69	-1.772.250,00	-32.000,00	-1.424.416,15	347.833,85	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.503.483,78	3.616.577,00	0,00	6.503.497,76	2.886.920,76	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.771,20	150.000,00	0,00	184.204,07	34.204,07	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	7.828.965,71	6.804.100,00	0,00	9.905.121,74	3.101.021,74	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.925,11	60.000,00	0,00	170.885,65	110.885,65	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.278,69	5.000,00	0,00	40.305,63	35.305,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.286.140,52	127.986.800,00	0,00	123.613.549,14	-4.373.250,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	509.355,62	52.500,00	0,00	305.771,28	253.271,28	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	135.404.920,63	138.674.977,00	0,00	140.723.335,27	2.048.358,27	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.742.801,88	6.925.287,00	0,00	7.133.179,56	207.892,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.774.761,81	11.891.850,00	0,00	14.059.509,10	2.167.659,10	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	122.403,53	130.688,00	0,00	40.366,16	-90.321,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	127.003.962,62	129.821.700,00	0,00	138.290.498,84	8.468.798,84	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	99.314.570,35	101.795.710,00	0,00	99.760.495,70	-2.035.214,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	243.958.500,19	250.565.235,00	0,00	259.284.049,36	8.718.814,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-108.553.579,56	-111.890.258,00	0,00	-118.560.714,09	-6.670.456,09	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-108.553.579,56	-111.890.258,00	0,00	-118.560.714,09	-6.670.456,09	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-108.553.579,56	-111.890.258,00	0,00	-118.560.714,09	-6.670.456,09	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-108.553.579,56	-111.890.258,00	0,00	-118.560.714,09	-6.670.456,09	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	-3.451.983,00	0,00	0,00	3.451.983,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-108.553.579,56	-108.438.275,00	0,00	-118.560.714,09	-10.122.439,09	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.503.483,78	3.616.577,00	0,00	6.503.497,76	2.886.920,76	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226.403,00	150.000,00	0,00	224.141,00	74.141,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	7.782.576,45	6.804.100,00	0,00	9.469.462,80	2.665.362,80	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.278,50	60.000,00	0,00	163.169,16	103.169,16	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.811,51	5.000,00	0,00	4.208,85	-791,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	118.587.691,18	127.986.800,00	0,00	123.375.695,63	-4.611.104,37	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	41.225,19	52.500,00	0,00	148.705,41	96.205,41	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.258.469,61	138.674.977,00	0,00	139.888.880,61	1.213.903,61	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.098.937,41	11.891.850,00	0,00	13.638.342,76	1.746.492,76	0,00
14	- Transferausszahlungen	128.479.307,35	129.821.700,00	0,00	137.803.176,67	7.981.476,67	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	99.238.641,33	101.799.510,00	0,00	100.027.515,96	-1.771.994,04	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	239.816.886,09	243.513.060,00	0,00	251.469.035,39	7.955.975,39	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-107.558.416,48	-104.838.083,00	0,00	-111.580.154,78	-6.742.071,78	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	146,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	146,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-146,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-107.558.562,69	-104.838.083,00	0,00	-111.580.154,78	-6.742.071,78	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-107.558.562,69	-104.838.083,00	0,00	-111.580.154,78	-6.742.071,78	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.097.292,58	32.246.156,00	0,00	33.375.538,44	1.129.382,44	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.531.713,77	1.490.500,00	0,00	842.607,76	-647.892,24	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.768.160,70	2.861.300,00	0,00	2.881.542,63	20.242,63	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.416,32	81.600,00	0,00	64.094,19	-17.505,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.925.500,37	8.441.000,00	0,00	8.134.699,01	-306.300,99	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.183,48	600,00	0,00	93.809,89	93.209,89	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	43.411.267,22	45.121.156,00	0,00	45.392.291,92	271.135,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.625.076,31	7.363.458,00	0,00	8.356.254,44	992.796,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.258.772,13	2.860.000,00	0,00	2.542.191,05	-317.808,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.628.950,00	77.726,00	0,00	170.128,40	92.402,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	74.353.639,19	79.708.387,00	0,00	79.126.604,03	-581.782,97	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	518.227,23	270.546,00	0,00	446.139,23	175.593,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	85.384.664,86	90.280.117,00	0,00	90.641.317,15	361.200,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-41.973.397,64	-45.158.961,00	0,00	-45.249.025,23	-90.064,23	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-41.973.397,64	-45.158.961,00	0,00	-45.249.025,23	-90.064,23	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-41.973.397,64	-45.158.961,00	0,00	-45.249.025,23	-90.064,23	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-58.675,05	-62.400,00	0,00	-65.369,40	-2.969,40	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.839,90	62.400,00	0,00	63.848,28	1.448,28	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.835,15	0,00	0,00	-1.521,12	-1.521,12	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-41.971.562,49	-45.158.961,00	0,00	-45.247.504,11	-88.543,11	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	-1.658.048,00	0,00	0,00	1.658.048,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-41.971.562,49	-43.500.913,00	0,00	-45.247.504,11	-1.746.591,11	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.944.137,72	31.543.300,00	0,00	32.617.824,13	1.074.524,13	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.303.703,14	1.490.000,00	0,00	940.699,67	-549.300,33	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.814.980,43	2.861.300,00	0,00	2.907.517,92	46.217,92	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.531,62	81.600,00	0,00	64.738,84	-16.861,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.842.086,71	8.441.000,00	0,00	7.824.120,15	-616.879,85	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	86,86	400,00	0,00	529,17	129,17	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.973.526,48	44.417.600,00	0,00	44.355.429,88	-62.170,12	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.249.972,80	2.860.000,00	0,00	2.571.607,75	-288.392,25	0,00
14	- Transferauszahlungen	72.487.377,86	78.969.200,00	0,00	77.043.343,75	-1.925.856,25	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	306.639,38	277.146,00	0,00	284.192,11	7.046,11	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.043.990,04	82.106.346,00	0,00	79.899.143,61	-2.207.202,39	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-32.070.463,56	-37.688.746,00	0,00	-35.543.713,73	2.145.032,27	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	251.744,62	20.000,00	0,00	1.266.530,00	1.246.530,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	251.744,62	20.000,00	0,00	1.266.530,00	1.246.530,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.123,38	7.000,00	0,00	6.834,80	-165,20	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	251.744,62	914.300,00	894.300,00	2.126.655,50	1.212.355,50	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	252.868,00	921.300,00	894.300,00	2.133.490,30	1.212.190,30	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.123,38	-901.300,00	-894.300,00	-866.960,30	34.339,70	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-32.071.586,94	-38.590.046,00	-894.300,00	-36.410.674,03	2.179.371,97	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-32.071.586,94	-38.590.046,00	-894.300,00	-36.410.674,03	2.179.371,97	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	358.477,62	358.477,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	217.200,00	1.717.000,00	0,00	217.200,00	-1.499.800,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	78.744,25	78.744,25	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	343.691,33	203.000,00	0,00	202.571,49	-428,51	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	478.417,22	244.628,00	0,00	489.371,67	244.743,67	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.706,66	950,00	0,00	21.103,26	20.153,26	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.058.015,21	2.165.578,00	0,00	1.367.468,29	-798.109,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.583.477,67	7.467.025,00	0,00	7.564.217,99	97.192,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.861,21	38.000,00	0,00	58.454,63	20.454,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	61.818,45	17.261,00	0,00	28.320,16	11.059,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.449.820,99	1.216.600,00	0,00	1.270.164,33	53.564,33	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	174.632,17	95.775,00	0,00	72.272,11	-23.502,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.310.610,49	8.834.661,00	0,00	8.993.429,22	158.768,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-8.252.595,28	-6.669.083,00	0,00	-7.625.960,93	-956.877,93	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.252.595,28	-6.669.083,00	0,00	-7.625.960,93	-956.877,93	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-8.252.595,28	-6.669.083,00	0,00	-7.625.960,93	-956.877,93	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.390,28	-2.000,00	0,00	-11.136,48	-9.136,48	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.390,28	-2.000,00	0,00	-11.136,48	-9.136,48	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.245.205,00	-6.667.083,00	0,00	-7.614.824,45	-947.741,45	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	-95.338,00	0,00	0,00	95.338,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-8.245.205,00	-6.571.745,00	0,00	-7.614.824,45	-1.043.079,45	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 07 Gesundheitsdienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	358.477,62	358.477,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.450,00	1.717.000,00	0,00	217.200,00	-1.499.800,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	73.931,56	73.931,56	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	299.623,37	203.000,00	0,00	258.929,02	55.929,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.054.515,92	244.628,00	0,00	562.551,74	317.923,74	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.286,49	950,00	0,00	16.641,10	15.691,10	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.539.875,78	2.165.578,00	0,00	1.487.731,04	-677.846,96	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.179,06	38.000,00	0,00	54.654,39	16.654,39	0,00
14	- Transferauszahlungen	1.449.820,99	1.216.600,00	0,00	1.108.365,75	-108.234,25	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	100.360,98	96.625,00	0,00	76.450,79	-20.174,21	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.591.361,03	1.351.225,00	0,00	1.239.470,93	-111.754,07	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-51.485,25	814.353,00	0,00	248.260,11	-566.092,89	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-51.485,25	807.353,00	0,00	248.260,11	-559.092,89	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-51.485,25	807.353,00	0,00	248.260,11	-559.092,89	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.500,00	40.000,00	0,00	25.000,00	-15.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	21.500,00	40.000,00	0,00	25.000,00	-15.000,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	137.092,68	92.517,00	0,00	143.566,87	51.049,87	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.488,03	1.500,00	0,00	1.425,00	-75,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	169.498,89	187.200,00	0,00	167.466,89	-19.733,11	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	11.846,19	10.470,00	0,00	10.004,26	-465,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	319.925,79	291.687,00	0,00	322.463,02	30.776,02	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08 Sportförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.500,00	40.000,00	0,00	25.000,00	-15.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.500,00	40.000,00	0,00	25.000,00	-15.000,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.488,03	1.500,00	0,00	1.425,00	-75,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	169.467,14	187.200,00	0,00	166.839,24	-20.360,76	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.868,36	10.470,00	0,00	10.004,26	-465,74	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.823,53	199.170,00	0,00	178.268,50	-20.901,50	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-160.323,53	-159.170,00	0,00	-153.268,50	5.901,50	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-160.323,53	-159.170,00	0,00	-153.268,50	5.901,50	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-160.323,53	-159.170,00	0,00	-153.268,50	5.901,50	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	442.169,90	601.200,00	0,00	575.940,44	-25.259,56	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.057,49	0,00	0,00	4.516,99	4.516,99	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	673.227,39	601.200,00	0,00	610.457,43	9.257,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.003.652,17	5.596.093,00	0,00	5.791.172,51	195.079,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.668,71	115.200,00	0,00	100.393,60	-14.806,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.088,17	25.256,00	0,00	24.513,12	-742,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.880,20	4.000,00	0,00	3.850,00	-150,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	307.276,63	103.770,00	0,00	149.134,57	45.364,57	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.437.565,88	5.844.319,00	0,00	6.069.063,80	224.744,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-5.764.338,49	-5.243.119,00	0,00	-5.458.606,37	-215.487,37	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.764.338,49	-5.243.119,00	0,00	-5.458.606,37	-215.487,37	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-5.764.338,49	-5.243.119,00	0,00	-5.458.606,37	-215.487,37	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.764.338,49	-5.243.119,00	0,00	-5.458.606,37	-215.487,37	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-5.764.338,49	-5.243.119,00	0,00	-5.458.606,37	-215.487,37	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	437.863,62	601.200,00	0,00	587.864,43	-13.335,57	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	17.608,36	0,00	0,00	29.190,10	29.190,10	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	685.471,98	601.200,00	0,00	647.054,53	45.854,53	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	97.135,79	115.200,00	0,00	100.274,30	-14.925,70	0,00
14	- Transferausszahlungen	1.880,20	4.000,00	0,00	3.850,00	-150,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	283.420,79	104.570,00	0,00	144.857,39	40.287,39	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	382.436,78	223.770,00	0,00	248.981,69	25.211,69	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	303.035,20	377.430,00	0,00	398.072,84	20.642,84	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	35.000,00	0,00	21.135,35	-13.864,65	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	0,00	21.135,35	-13.864,65	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	-35.000,00	0,00	-21.135,35	13.864,65	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	303.035,20	342.430,00	0,00	376.937,49	34.507,49	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	303.035,20	342.430,00	0,00	376.937,49	34.507,49	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.040.826,83	792.500,00	0,00	657.805,50	-134.694,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.145,50	36.100,00	0,00	21.256,23	-14.843,77	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.002,50	12.250,00	0,00	17.597,09	5.347,09	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.064.974,83	845.850,00	0,00	701.658,82	-144.191,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.887.470,14	1.734.471,00	0,00	1.818.437,38	83.966,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.000,00	0,00	6.443,85	-13.556,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.752,72	1.672,00	0,00	7.695,28	6.023,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	50.503,96	37.930,00	0,00	56.797,72	18.867,72	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.939.726,82	1.795.273,00	0,00	1.889.374,23	94.101,23	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-874.751,99	-949.423,00	0,00	-1.187.715,41	-238.292,41	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	250,00	0,00	0,00	-250,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	-250,00	0,00	0,00	250,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-874.751,99	-949.673,00	0,00	-1.187.715,41	-238.042,41	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-874.751,99	-949.673,00	0,00	-1.187.715,41	-238.042,41	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-874.751,99	-949.673,00	0,00	-1.187.715,41	-238.042,41	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-874.751,99	-949.673,00	0,00	-1.187.715,41	-238.042,41	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.016.912,83	792.500,00	0,00	739.229,24	-53.270,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.145,50	36.100,00	0,00	21.256,23	-14.843,77	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.000,00	12.250,00	0,00	0,00	-12.250,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.038.058,33	845.850,00	0,00	765.485,47	-80.364,53	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.000,00	0,00	6.443,85	-13.556,15	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	250,00	0,00	0,00	-250,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	47.323,76	37.930,00	0,00	38.294,16	364,16	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.323,76	59.380,00	0,00	44.738,01	-14.641,99	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	990.734,57	786.470,00	0,00	720.747,46	-65.722,54	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	990.734,57	786.470,00	0,00	720.747,46	-65.722,54	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	990.734,57	786.470,00	0,00	720.747,46	-65.722,54	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.715,50	7.000,00	0,00	4.504,00	-2.496,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.980,85	14.500,00	0,00	4.395,00	-10.105,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.460,15	5.000,00	0,00	89.917,50	84.917,50	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	63.156,50	26.500,00	0,00	98.816,50	72.316,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	470.124,25	420.320,00	0,00	528.570,90	108.250,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.974,38	152.000,00	0,00	123.498,60	-28.501,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	43.885,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	7.874,77	13.950,00	0,00	9.121,42	-4.828,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	662.859,07	586.270,00	0,00	661.190,92	74.920,92	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-599.702,57	-559.770,00	0,00	-562.374,42	-2.604,42	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-599.702,57	-559.770,00	0,00	-562.374,42	-2.604,42	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-599.702,57	-559.770,00	0,00	-562.374,42	-2.604,42	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-140.000,00	-141.000,00	0,00	-142.000,00	-1.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-140.000,00	-141.000,00	0,00	-142.000,00	-1.000,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-459.702,57	-418.770,00	0,00	-420.374,42	-1.604,42	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	-85.141,00	0,00	0,00	85.141,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-459.702,57	-333.629,00	0,00	-420.374,42	-86.745,42	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.544,00	7.000,00	0,00	4.245,81	-2.754,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.980,85	14.500,00	0,00	3.515,00	-10.985,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	25.050,11	5.000,00	0,00	10.478,95	5.478,95	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.574,96	26.500,00	0,00	18.239,76	-8.260,24	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.188,65	152.000,00	0,00	130.284,33	-21.715,67	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.229,90	13.950,00	0,00	7.158,61	-6.791,39	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.418,55	165.950,00	0,00	137.442,94	-28.507,06	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-95.843,59	-139.450,00	0,00	-119.203,18	20.246,82	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-95.843,59	-139.450,00	0,00	-119.203,18	20.246,82	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-95.843,59	-139.450,00	0,00	-119.203,18	20.246,82	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.512.412,05	17.881.632,00	0,00	26.293.427,52	8.411.795,52	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.920,04	5.000,00	0,00	5.148,04	148,04	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.361,54	102.500,00	0,00	102.130,00	-370,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.945,17	4.000,00	0,00	132.300,00	128.300,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	301.661,00	100.000,00	0,00	225.231,00	125.231,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	21.017.299,80	18.093.132,00	0,00	26.758.236,56	8.665.104,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	431.469,07	558.330,00	0,00	528.034,24	-30.295,76	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.811.075,57	2.138.892,86	107.892,86	1.884.994,14	-253.898,72	120.239,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.772.248,85	3.117.921,00	0,00	2.842.023,24	-275.897,76	0,00
15	- Transferaufwendungen	19.410.996,95	26.738.269,12	8.989.447,12	26.771.161,21	32.892,09	3.101.299,42
16	- Sonstige Aufwendungen	76.075,92	87.335,00	0,00	78.854,22	-8.480,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.501.866,36	32.640.747,98	9.097.339,98	32.105.067,05	-535.680,93	3.221.538,80
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-5.484.566,56	-14.547.615,98	-9.097.339,98	-5.346.830,49	9.200.785,49	-3.221.538,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	14.000,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	-14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.484.566,56	-14.561.615,98	-9.097.339,98	-5.346.830,49	9.214.785,49	-3.221.538,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-5.484.566,56	-14.561.615,98	-9.097.339,98	-5.346.830,49	9.214.785,49	-3.221.538,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.484.566,56	-14.561.615,98	-9.097.339,98	-5.346.830,49	9.214.785,49	-3.221.538,80
30	globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-5.484.566,56	-14.561.615,98	-9.097.339,98	-5.346.830,49	9.214.785,49	-3.221.538,80

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.139.902,68	15.910.520,00	0,00	18.397.369,04	2.486.849,04	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.920,04	5.000,00	0,00	4.658,04	-341,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.420,00	102.500,00	0,00	187.263,95	84.763,95	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.147.242,72	16.022.020,00	0,00	18.589.291,03	2.567.271,03	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.650.383,96	2.538.892,86	107.892,86	1.856.498,98	-682.393,88	120.239,38
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	14.000,00	0,00	1.287.700,00	1.273.700,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	22.056.961,90	25.947.311,12	8.989.447,12	26.588.346,13	641.035,01	3.101.299,42
15	- Sonstige Auszahlungen	13.754,16	25.110,00	0,00	16.366,24	-8.743,76	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.721.100,02	28.525.313,98	9.097.339,98	29.748.911,35	1.223.597,37	3.221.538,80
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	426.142,70	-12.503.293,98	-9.097.339,98	-11.159.620,32	1.343.673,66	-3.221.538,80
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.358.703,53	7.335.000,00	0,00	1.772.133,35	-5.562.866,65	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.358.703,53	7.335.000,00	0,00	1.772.133,35	-5.562.866,65	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.234.995,00	12.497.900,00	2.847.900,00	3.289.965,76	-9.207.934,24	6.934.400,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.234.995,00	12.497.900,00	2.847.900,00	3.289.965,76	-9.207.934,24	6.934.400,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.876.291,47	-5.162.900,00	-2.847.900,00	-1.517.832,41	3.645.067,59	-6.934.400,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.450.148,77	-17.666.193,98	-11.945.239,98	-12.677.452,73	4.988.741,25	-10.155.938,80
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.450.148,77	-17.666.193,98	-11.945.239,98	-12.677.452,73	4.988.741,25	-10.155.938,80

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.365,69	790.000,00	0,00	50.495,15	-739.504,85	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.029,71	217.000,00	0,00	169.878,85	-47.121,15	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	79,26	300,00	0,00	18,60	-281,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.659,71	86.000,00	0,00	129.115,49	43.115,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.755,60	8.000,00	0,00	48.645,69	40.645,69	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	322.889,97	1.101.300,00	0,00	398.153,78	-703.146,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.124.811,05	3.046.618,00	0,00	3.326.879,22	280.261,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	367.826,34	1.622.700,00	51.700,00	265.037,38	-1.357.662,62	354.447,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.439,75	8.950,00	0,00	10.153,15	1.203,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	93.823,18	96.380,00	0,00	93.973,18	-2.406,82	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	273.920,03	300.620,00	0,00	73.924,13	-226.695,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.867.820,35	5.075.268,00	51.700,00	3.769.967,06	-1.305.300,94	354.447,40
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-3.544.930,38	-3.973.968,00	-51.700,00	-3.371.813,28	602.154,72	-354.447,40
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.544.930,38	-3.973.968,00	-51.700,00	-3.371.813,28	602.154,72	-354.447,40
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.544.930,38	-3.973.968,00	-51.700,00	-3.371.813,28	602.154,72	-354.447,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.544.930,38	-3.973.968,00	-51.700,00	-3.371.813,28	602.154,72	-354.447,40
30	globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.544.930,38	-3.973.968,00	-51.700,00	-3.371.813,28	602.154,72	-354.447,40

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.907,63	790.000,00	0,00	42.037,09	-747.962,91	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	441.778,68	377.000,00	0,00	844.549,80	467.549,80	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	111,88	300,00	0,00	18,60	-281,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	47.495,83	86.000,00	0,00	48.290,68	-37.709,32	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.057,82	8.000,00	0,00	9.104,80	1.104,80	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	610.351,84	1.261.300,00	0,00	944.000,97	-317.299,03	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	432.351,87	1.762.700,00	51.700,00	589.918,20	-1.172.781,80	354.447,40
14	- Transferausszahlungen	93.823,18	96.380,00	0,00	93.973,18	-2.406,82	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	85.105,32	362.620,00	0,00	89.365,04	-273.254,96	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	611.280,37	2.221.700,00	51.700,00	773.256,42	-1.448.443,58	354.447,40
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-928,53	-960.400,00	-51.700,00	170.744,55	1.131.144,55	-354.447,40
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	20.121,95	10.000,00	0,00	8.836,12	-1.163,88	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.121,95	10.000,00	0,00	8.836,12	-1.163,88	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-20.121,95	-10.000,00	0,00	-8.836,12	1.163,88	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-21.050,48	-970.400,00	-51.700,00	161.908,43	1.132.308,43	-354.447,40
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-21.050,48	-970.400,00	-51.700,00	161.908,43	1.132.308,43	-354.447,40

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.204,00	87.000,00	0,00	62.600,00	-24.400,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	182.322,35	115.000,00	0,00	441.232,62	326.232,62	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650.367,36	910.000,00	0,00	685.150,60	-224.849,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.011,44	4.000,00	0,00	2.954,22	-1.045,78	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	909.905,15	1.116.000,00	0,00	1.191.937,44	75.937,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.007.178,23	1.786.772,00	0,00	2.044.211,91	257.439,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.062,44	407.500,00	15.000,00	115.760,51	-291.739,49	30.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.997,08	5.454,00	0,00	4.953,96	-500,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	93.109,94	66.770,00	0,00	50.550,49	-16.219,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.333.347,69	2.266.496,00	15.000,00	2.215.476,87	-51.019,13	30.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-1.423.442,54	-1.150.496,00	-15.000,00	-1.023.539,43	126.956,57	-30.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.423.442,54	-1.150.496,00	-15.000,00	-1.023.539,43	126.956,57	-30.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.423.442,54	-1.150.496,00	-15.000,00	-1.023.539,43	126.956,57	-30.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.423.442,54	-1.150.496,00	-15.000,00	-1.023.539,43	126.956,57	-30.000,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.423.442,54	-1.150.496,00	-15.000,00	-1.023.539,43	126.956,57	-30.000,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.204,00	87.000,00	0,00	62.600,00	-24.400,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	139.710,02	115.000,00	0,00	474.661,51	359.661,51	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	650.367,36	910.000,00	0,00	685.150,60	-224.849,40	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	39.368,44	4.000,00	0,00	589,32	-3.410,68	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	868.649,82	1.116.000,00	0,00	1.223.001,43	107.001,43	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	183.363,48	407.500,00	15.000,00	123.190,69	-284.309,31	30.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	86.394,22	67.270,00	0,00	50.144,79	-17.125,21	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.757,70	474.770,00	15.000,00	173.335,48	-301.434,52	30.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	598.892,12	641.230,00	-15.000,00	1.049.665,95	408.435,95	-30.000,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	598.892,12	638.230,00	-15.000,00	1.049.665,95	411.435,95	-30.000,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	598.892,12	638.230,00	-15.000,00	1.049.665,95	411.435,95	-30.000,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.879.854,40	52.567.300,00	0,00	17.425.463,37	-35.141.836,63	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	988.637,10	2.655.704,00	0,00	721.009,61	-1.934.694,39	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	491.124,96	0,00	0,00	740.587,57	740.587,57	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	21.359.616,46	55.223.004,00	0,00	18.887.060,55	-36.335.943,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	737.273,30	608.641,00	0,00	781.518,89	172.877,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.984.392,57	55.726.298,58	87.094,58	18.528.506,57	-37.197.792,01	31.159.078,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.266,09	1.838,00	0,00	1.038,20	-799,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	24.800.420,65	30.032.646,00	0,00	28.644.930,38	-1.387.715,62	1.380.430,00
16	- Sonstige Aufwendungen	145.833,05	206.510,00	0,00	170.851,83	-35.658,17	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	46.669.185,66	86.575.933,58	87.094,58	48.126.845,87	-38.449.087,71	32.539.508,58
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-25.309.569,20	-31.352.929,58	-87.094,58	-29.239.785,32	2.113.144,26	-32.539.508,58
19	+ Finanzerträge	545.345,27	451.000,00	0,00	545.262,72	94.262,72	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	545.345,27	451.000,00	0,00	545.262,72	94.262,72	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-24.764.223,93	-30.901.929,58	-87.094,58	-28.694.522,60	2.207.406,98	-32.539.508,58
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-24.764.223,93	-30.901.929,58	-87.094,58	-28.694.522,60	2.207.406,98	-32.539.508,58
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-24.764.223,93	-30.901.929,58	-87.094,58	-28.694.522,60	2.207.406,98	-32.539.508,58
30	globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-24.764.223,93	-30.901.929,58	-87.094,58	-28.694.522,60	2.207.406,98	-32.539.508,58

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.866.147,09	52.567.300,00	0,00	17.464.502,70	-35.102.797,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.868.665,39	2.655.704,00	0,00	1.141.492,11	-1.514.211,89	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.032,00	0,00	0,00	8.264,07	8.264,07	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	545.345,26	451.000,00	0,00	545.067,12	94.067,12	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.284.189,74	55.674.004,00	0,00	19.159.326,00	-36.514.678,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.014.347,75	55.726.298,58	87.094,58	18.559.124,60	-37.167.173,98	31.159.078,58
14	- Transferauszahlungen	24.800.420,65	28.652.216,00	0,00	28.644.930,38	-7.285,62	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	130.833,44	207.310,00	0,00	147.915,03	-59.394,97	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.945.601,84	84.585.824,58	87.094,58	47.351.970,01	-37.233.854,57	31.159.078,58
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-23.661.412,10	-28.911.820,58	-87.094,58	-28.192.644,01	719.176,57	-31.159.078,58
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	756,76	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	41.412.898,00	22.697.535,00	529.477,61	-40.883.420,39	40.883.420,39
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.661.180,73	3.100.647,79	3.100.647,79	3.100.647,79	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.661.937,49	44.515.045,79	25.798.182,79	3.630.125,40	-40.884.920,39	40.883.420,39
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-3.661.937,49	-44.515.045,79	-25.798.182,79	-3.630.125,40	40.884.920,39	-40.883.420,39
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-27.323.349,59	-73.426.866,37	-25.885.277,37	-31.822.769,41	41.604.096,96	-72.042.498,97
34	+ Aufnahme/Rückflüsse v. Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-27.323.349,59	-73.426.866,37	-25.885.277,37	-31.382.769,41	42.044.096,96	-72.042.498,97

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	75,00	0,00	0,00	10.204,34	10.204,34	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.152.969,77	451.261.281,00	0,00	452.096.192,57	834.911,57	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	18.937,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.811.701,75	24.210.000,00	0,00	26.794.840,99	2.584.840,99	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	730.361,29	0,00	0,00	15.497,04	15.497,04	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	440.714.044,95	475.471.281,00	0,00	478.916.734,94	3.445.453,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	35.622,57	0,00	0,00	41.229,63	41.229,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.482,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	316,03	10.110,00	0,00	316,03	-9.793,97	0,00
15	- Transferaufwendungen	170.718.590,03	180.793.614,00	0,00	180.999.988,57	206.374,57	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	0,19	0,00	0,00	3.026,60	3.026,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	170.798.011,42	180.803.724,00	0,00	181.044.560,83	240.836,83	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	269.916.033,53	294.667.557,00	0,00	297.872.174,11	3.204.617,11	0,00
19	+ Finanzerträge	14.785,11	15.000,00	0,00	14.000,00	-1.000,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.447.676,74	6.913.500,00	0,00	5.774.453,52	-1.139.046,48	901.942,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-5.432.891,63	-6.898.500,00	0,00	-5.760.453,52	1.138.046,48	-901.942,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	264.483.141,90	287.769.057,00	0,00	292.111.720,59	4.342.663,59	-901.942,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	264.483.141,90	287.769.057,00	0,00	292.111.720,59	4.342.663,59	-901.942,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.000,00	141.000,00	0,00	142.000,00	1.000,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	140.000,00	141.000,00	0,00	142.000,00	1.000,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	264.343.141,90	287.628.057,00	0,00	291.969.720,59	4.341.663,59	-901.942,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	-9.509.402,00	0,00	0,00	9.509.402,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	264.343.141,90	297.137.459,00	0,00	291.969.720,59	-5.167.738,41	-901.942,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	75,00	0,00	0,00	12.167,06	12.167,06	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	416.896.285,95	451.261.281,00	0,00	450.270.217,13	-991.063,87	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.937,14	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.018.832,66	24.210.000,00	0,00	26.772.402,88	2.562.402,88	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	730.361,29	0,00	0,00	15.497,04	15.497,04	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.785,09	15.000,00	0,00	14.000,00	-1.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	440.673.277,13	475.486.281,00	0,00	477.090.284,11	1.604.003,11	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.482,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.311.816,43	6.913.500,00	0,00	5.766.276,29	-1.147.223,71	901.942,00
14	- Transferausszahlungen	170.342.187,52	180.793.614,00	0,00	181.467.612,49	673.998,49	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	127.810,01	0,00	0,00	2.807,38	2.807,38	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.825.296,56	187.707.114,00	0,00	187.236.696,16	-470.417,84	901.942,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	264.847.980,57	287.779.167,00	0,00	289.853.587,95	2.074.420,95	-901.942,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	397.416,80	401.572,00	0,00	401.571,55	-0,45	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	508,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	397.925,60	401.572,00	0,00	401.571,55	-0,45	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	397.925,60	401.572,00	0,00	401.571,55	-0,45	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	265.245.906,17	288.180.739,00	0,00	290.255.159,50	2.074.420,50	-901.942,00
33	+ Aufnahme/Rückflüsse v. Inv.krediten u.ä.	30.000.000,00	55.840.000,00	0,00	16.000.000,00	-39.840.000,00	0,00
34	+ Aufnahme/Rückflüsse v. Liquiditätskrediten	391.000.000,00	0,00	0,00	362.000.000,00	362.000.000,00	0,00
35	- Tilgung/Gewährung v. Inv.krediten u.ä.	6.656.108,09	15.582.500,00	0,00	7.657.751,88	-7.924.748,12	0,00
36	- Tilgung/Gewährung v. Liquiditätskrediten	366.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	320.000.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	48.343.891,91	40.257.500,00	0,00	50.342.248,12	10.084.748,12	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	313.589.798,08	328.438.239,00	0,00	340.597.407,62	12.159.168,62	-901.942,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produktbereich 17 Stiftungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	7.127,71	7.127,71	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	7.127,71	7.127,71	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.600,00	1.000,00	0,00	6.000,00	5.000,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	83,30	0,00	0,00	3.838,01	3.838,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.683,30	1.000,00	0,00	9.838,01	8.838,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-3.683,30	-1.000,00	0,00	-2.710,30	-1.710,30	0,00
19	+ Finanzerträge	4.699,38	1.000,00	0,00	5.681,46	4.681,46	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	4.699,38	1.000,00	0,00	5.681,46	4.681,46	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.016,08	0,00	0,00	2.971,16	2.971,16	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.016,08	0,00	0,00	2.971,16	2.971,16	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.016,08	0,00	0,00	2.971,16	2.971,16	0,00
30	globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.016,08	0,00	0,00	2.971,16	2.971,16	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produktbereich 17 Stiftungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	4.959,69	4.959,69	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.699,38	1.000,00	0,00	5.681,46	4.681,46	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.699,38	1.000,00	0,00	10.641,15	9.641,15	0,00
14	- Transferausszahlungen	3.600,00	1.000,00	0,00	6.000,00	5.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	83,30	0,00	0,00	3.838,01	3.838,01	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.683,30	1.000,00	0,00	9.838,01	8.838,01	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.016,08	0,00	0,00	803,14	803,14	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	1.016,08	0,00	0,00	803,14	803,14	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	1.016,08	0,00	0,00	803,14	803,14	0,00

V. Die Teilrechnungen je Produkt mit Zielen und Kennzahlen

Dargestellt werden die **Teilergebnis- und die Teilfinanzrechnungen je Produkt mit Zielen und Kennzahlen**. Erläuterungen zu Abweichungen der Ergebnisse der Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen von den Planansätzen erfolgen im Lagebericht.

Im Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 sind produktorientierte Ziele und Kennzahlen festgelegt worden.

Um die Zielerreichung und den Erfolg überprüfen zu können, wurden die zur Haushaltsplanung unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs festgelegten Kennzahlen zur Zielerreichung, unter Berücksichtigung des tatsächlichen Ressourcenaufkommens und –verbrauchs zum Jahresabschluss 2025 je Produkt ermittelt.

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Gleichstellung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.031,74	5.340,00	0,00	4.417,13	-922,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.031,74	5.840,00	0,00	4.417,13	-1.422,87	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.031,74	-5.840,00	0,00	-4.417,13	1.422,87	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.031,74	-5.840,00	0,00	-4.417,13	1.422,87	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.031,74	-5.840,00	0,00	-4.417,13	1.422,87	0,00
29	= Teilergebnis	-4.031,74	-5.840,00	0,00	-4.417,13	1.422,87	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	184,00	0,00	0,00	-184,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.031,74	-5.656,00	0,00	-4.417,13	1.238,87	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	156.102,64	118.972,00	0,00	168.391,84	49.419,84	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	156.102,64	118.972,00	0,00	168.391,84	49.419,84	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-160.134,38	-124.628,00	0,00	-172.808,97	-48.180,97	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	148,16	148,00	0,00	148,16	0,16	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	148,16	148,00	0,00	148,16	0,16	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-160.282,54	-124.776,00	0,00	-172.957,13	-48.181,13	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.003.01 Gleichstellung in der Verwaltung							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.003	Gleichstellung von Frau und Mann					
Produkt	01.003.01	Gleichstellung in der Verwaltung					
Organisationseinheit	G - Gleichstellungsbeauftragte						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Frau Hopperdizel, Frau Sutterlei						
Beschreibung	Verwirklichung der Gleichberechtigung von Frau und Mann, im Einzelnen: Intern: - Mitwirkung und Unterstützung bei der Umsetzung des Landesgleichstellungsgesetzes und des Gleichstellungsplans (insbesondere bei sozialen, organisatorischen und personellen Maßnahmen) sowie bei Maßnahmen, die Auswirkungen auf die Gleichstellung von Frau und Mann haben oder haben können - Initiierung von und/oder Beteiligung an Maßnahmen und Arbeitsgruppen zur Förderung der Gleichstellung - Durchführung von internen Veranstaltungen für unterschiedliche Zielgruppen - Beratungstätigkeit Extern: - Koordinierung und/oder Unterstützung von Strategien zur Förderung der Gleichstellung und zum Abbau von Benachteiligungsstrukturen im Verbund mit den Gleichstellungsstellen und frauenpolitischen Vertreterinnen im Kreisgebiet - Beteiligung an und Unterstützung von externen Veranstaltungen und Arbeitsgruppen						
Auftragsgrundlage	GG, Landesgleichstellungsgesetz, KrO, Frauenförderplan (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Führungskräfte (intern); Behörden, Institutionen, Beratungsstellen (extern)						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Kontakte durch Gespräche, Beratungen und Veranstaltungen IST 2024: 1.050 Plan 2025: 1.228 IST 2025: 1.252 Differenz IST-Plan: 24						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.003.01 Gleichstellung in der Verwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	156.102,64	118.972,00	0,00	168.391,84	49.419,84	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	148,16	648,00	0,00	148,16	-499,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.031,74	5.340,00	0,00	4.417,13	-922,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	160.282,54	124.960,00	0,00	172.957,13	47.997,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-160.282,54	-124.960,00	0,00	-172.957,13	-47.997,13	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-160.282,54	-124.960,00	0,00	-172.957,13	-47.997,13	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-160.282,54	-124.960,00	0,00	-172.957,13	-47.997,13	0,00
29	= Teilergebnis	-160.282,54	-124.960,00	0,00	-172.957,13	-47.997,13	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	184,00	0,00	0,00	-184,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-160.282,54	-124.776,00	0,00	-172.957,13	-48.181,13	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.003.01 Gleichstellung in der Verwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
15	- Sonstige Auszahlungen	3.461,00	5.840,00	0,00	4.728,37	-1.111,63	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.461,00	5.840,00	0,00	4.728,37	-1.111,63	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.461,00	-5.840,00	0,00	-4.728,37	1.111,63	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-3.461,00	-5.840,00	0,00	-4.728,37	1.111,63	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-3.461,00	-5.840,00	0,00	-4.728,37	1.111,63	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Personalrat/Schwerbehindertenvertretung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.366,58	29.755,00	0,00	28.270,90	-1.484,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	38.366,58	29.755,00	0,00	28.270,90	-1.484,10	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-38.366,58	-29.755,00	0,00	-28.270,90	1.484,10	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-38.366,58	-29.755,00	0,00	-28.270,90	1.484,10	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-38.366,58	-29.755,00	0,00	-28.270,90	1.484,10	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	496,60	496,60	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-496,60	-496,60	0,00
29	= Teilergebnis	-38.366,58	-29.755,00	0,00	-28.767,50	987,50	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	936,00	0,00	0,00	-936,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-38.366,58	-28.819,00	0,00	-28.767,50	51,50	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	493.816,56	410.701,00	0,00	516.475,84	105.774,84	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	493.816,56	410.701,00	0,00	516.475,84	105.774,84	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-532.183,14	-439.520,00	0,00	-545.243,34	-105.723,34	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-532.183,14	-439.520,00	0,00	-545.243,34	-105.723,34	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.004.01 Beschäftigtenvertretung

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.004	Beschäftigtenvertretung
Produkt	01.004.01	Beschäftigtenvertretung

Organisationseinheit PR - Personalrat

Übergeordnete Organisationseinheit Landrat

Produktverantwortlicher Herr Heitmann

Beschreibung Wahrnehmung der Aufgaben nach dem LPVG

Auftragsgrundlage LPVG (Pflichtaufgabe)

Zielgruppe Mitarbeiter der Kreisverwaltung

Teilergebnisrechnung Produkt 01.004.01 Beschäftigtenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	493.816,56	410.701,00	0,00	516.475,84	105.774,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.366,58	29.755,00	0,00	28.270,90	-1.484,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	532.183,14	440.456,00	0,00	544.746,74	104.290,74	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-532.183,14	-440.456,00	0,00	-544.746,74	-104.290,74	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-532.183,14	-440.456,00	0,00	-544.746,74	-104.290,74	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-532.183,14	-440.456,00	0,00	-544.746,74	-104.290,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	496,60	496,60	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-496,60	-496,60	0,00
29	= Teilergebnis	-532.183,14	-440.456,00	0,00	-545.243,34	-104.787,34	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	936,00	0,00	0,00	-936,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-532.183,14	-439.520,00	0,00	-545.243,34	-105.723,34	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.004.01 Beschäftigtenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
15	- Sonstige Auszahlungen	30.546,45	29.755,00	0,00	31.630,97	1.875,97	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.546,45	29.755,00	0,00	31.630,97	1.875,97	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.546,45	-29.755,00	0,00	-31.630,97	-1.875,97	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-30.546,45	-29.755,00	0,00	-31.630,97	-1.875,97	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-30.546,45	-29.755,00	0,00	-31.630,97	-1.875,97	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Kreispolizeibehörde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.425,50	157.200,00	0,00	171.234,74	14.034,74	0,00
10	= Ordentliche Erträge	168.425,50	157.200,00	0,00	171.234,74	14.034,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	303,00	520,00	0,00	1,00	-519,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.852,63	12.940,00	0,00	12.113,85	-826,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.155,63	13.460,00	0,00	12.114,85	-1.345,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	158.269,87	143.740,00	0,00	159.119,89	15.379,89	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	158.269,87	143.740,00	0,00	159.119,89	15.379,89	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	158.269,87	143.740,00	0,00	159.119,89	15.379,89	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	158.057,87	143.740,00	0,00	159.119,89	15.379,89	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	424,00	0,00	0,00	-424,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	158.057,87	144.164,00	0,00	159.119,89	14.955,89	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	1.902.315,29	2.075.371,00	0,00	1.792.171,44	-283.199,56	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	1.902.315,29	2.075.371,00	0,00	1.792.171,44	-283.199,56	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-1.744.257,42	-1.931.207,00	0,00	-1.633.051,55	298.155,45	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	4.001,25	4.005,00	0,00	4.005,95	0,95	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	4.001,25	4.005,00	0,00	4.005,95	0,95	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-1.748.258,67	-1.935.212,00	0,00	-1.637.057,50	298.154,50	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.031	Kreispolizeibehörde					
Produkt	01.031.01	Verwaltung der Kreispolizeibehörde					
Organisationseinheit	Kreispolizeibehörde Märkischer Kreis						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Frau Eichholz						
Beschreibung	Abwicklung der Aufgaben, die dem Landrat als Kreispolizeibehörde obliegen. Dabei handelt es sich insbesondere um Haushalts- und Wirtschaftsangelegenheiten, Aufgaben der Personalverwaltung, Schadensersatz- und sonstigen Rechtsangelegenheiten aus polizeilichem Handeln sowie Waffenangelegenheiten und das Versammlungs- und Vereinswesen						
Auftragsgrundlage	Gesetzliche Grundlagen für die einzelnen Bereiche, Vorgaben des Landes, Kreistagsbeschlüsse						
Zielgruppe	Bedienstete der KPB Märkischer Kreis, Allgemeinheit der Bürgerinnen und Bürger, Antragsteller, Vermieter von Liegenschaften						
Ziele	Schaffung der rechtlichen und verwaltungstechnischen, insbesondere der finanziellen, personellen und organisatorischen Voraussetzungen für eine sachgerechte Aufgabenwahrnehmung Sachgerechte Bearbeitung von Schadens- und sonstigen Rechtsangelegenheiten aus polizeilichem Handeln Gewährleistung der Gefahrenabwehr auf den Gebieten Vereins-, Versammlungs- und Waffenrecht						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.425,50	157.200,00	0,00	171.234,74	14.034,74	0,00
10	= Ordentliche Erträge	168.425,50	157.200,00	0,00	171.234,74	14.034,74	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.902.315,29	2.075.371,00	0,00	1.792.171,44	-283.199,56	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.304,25	4.525,00	0,00	4.006,95	-518,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.852,63	12.940,00	0,00	12.113,85	-826,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.916.472,17	2.092.836,00	0,00	1.808.292,24	-284.543,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.748.046,67	-1.935.636,00	0,00	-1.637.057,50	298.578,50	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.748.046,67	-1.935.636,00	0,00	-1.637.057,50	298.578,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.748.046,67	-1.935.636,00	0,00	-1.637.057,50	298.578,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-1.748.258,67	-1.935.636,00	0,00	-1.637.057,50	298.578,50	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	424,00	0,00	0,00	-424,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.748.258,67	-1.935.212,00	0,00	-1.637.057,50	298.154,50	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.031.01 Verwaltung der Kreispolizeibehörde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160.981,18	157.200,00	0,00	169.711,27	12.511,27	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.981,18	157.200,00	0,00	169.711,27	12.511,27	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	8.042,73	13.190,00	0,00	11.415,46	-1.774,54	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.042,73	13.190,00	0,00	11.415,46	-1.774,54	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	152.938,45	144.010,00	0,00	158.295,81	14.285,81	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	569,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	569,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-569,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	152.369,34	144.010,00	0,00	158.295,81	14.285,81	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	152.369,34	144.010,00	0,00	158.295,81	14.285,81	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienste 10, 11, 12, 14

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.043.339,67	17.923.500,00	0,00	19.252.238,30	1.328.738,30	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.518.511,81	1.359.135,00	0,00	5.144.188,34	3.785.053,34	0,00
10	= Ordentliche Erträge	25.561.851,48	19.282.635,00	0,00	24.396.426,64	5.113.791,64	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.324.415,65	1.113.000,00	0,00	1.065.925,60	-47.074,40	100.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	700,00	0,00	712,17	12,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	197.289,69	252.500,00	0,00	316.151,46	63.651,46	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.627.964,42	5.559.010,00	0,00	4.293.240,94	-1.265.769,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.149.669,76	6.925.210,00	0,00	5.676.030,17	-1.249.179,83	100.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	20.412.181,72	12.357.425,00	0,00	18.720.396,47	6.362.971,47	-100.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	20.412.181,72	12.357.425,00	0,00	18.720.396,47	6.362.971,47	-100.000,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	20.412.181,72	12.357.425,00	0,00	18.720.396,47	6.362.971,47	-100.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.025.000,00	1.058.000,00	0,00	1.058.000,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.170,60	0,00	0,00	3.542,20	3.542,20	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.022.829,40	1.058.000,00	0,00	1.054.457,80	-3.542,20	0,00
29	= Teilergebnis	21.435.011,12	13.415.425,00	0,00	19.774.854,27	6.359.429,27	-100.000,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	545.988,00	0,00	0,00	-545.988,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	21.435.011,12	13.961.413,00	0,00	19.774.854,27	5.813.441,27	-100.000,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	31.619.979,07	31.927.863,00	0,00	36.017.097,70	4.089.234,70	0,00
34	- Versorgungsaufwendungen	16.787.323,98	11.720.000,00	0,00	18.650.186,43	6.930.186,43	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	48.407.303,05	43.647.863,00	0,00	54.667.284,13	11.019.421,13	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-26.972.291,93	-29.686.450,00	0,00	-34.892.429,86	-5.205.979,86	-100.000,00
38	- Zentrale Abschreibungen	2.469,82	2.180,00	0,00	2.992,29	812,29	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	2.469,82	2.180,00	0,00	2.992,29	812,29	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-26.974.761,75	-29.688.630,00	0,00	-34.895.422,15	-5.206.792,15	-100.000,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.001	Politische Gremien					
Produkt	01.001.01	Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse					
Organisationseinheit	Fachdienst 10 - Büro Landrat/Geschäftsstelle Kreistag						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Frau Sprung						
Beschreibung	Vorbereitung der Festlegung von Grundsätzen und Unterstützung der politischen Gremienarbeit des Märkischen Kreises nach Maßgabe der KrO NRW/ GO NRW und anderer in Zusammenhang damit stehenden Gesetze und Verordnungen (z.B. LRKG, Gesetz zur Einführung digitaler Sitzungen für kommunale Gremien,Verordnung über die Durchführung digitaler und hybrider Sitzungen kommunaler Vertretungen), der Hauptsatzung, der Geschäftsordnung für den Kreistag Leistungen: 1. Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung von Sitzungen 2. Berechnung und Zahlung der Kostenerstattungen und Entschädigungen an die Kreistagsabgeordneten und sachkundigen BürgerInnen/EinwohnerInnen als Ausschussmitglieder (u.a. Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder, Verdienstausfallentschädigungen, Reisekostenerstattungen) 3. Berechnung und Zahlung der Zuwendungen an die Fraktionen und Gruppen 4. Ordensverleihungen, Ehrungen, Repräsentation (z.B. Ehrungen durch den Landrat, Ehe- und Altersjubiläen, Ordensverleihungen, Empfänge/ Veranstaltungen, Reden, Ansprachen, Grußworte, Glückwunschschreiben/Nachrufe/ Beileidsbekundungen) 5. Interne Geschäftsabwicklung Südwestfalen AG und Regionale Die Personalkosten der Verwaltungsführung einschließlich der Sekretariate werden ebenfalls in diesem Produkt verbucht.						
Auftragsgrundlage	KrO und damit im Zusammenhang stehende Gesetze und Rechtsverordnungen; GO NRW; Hauptsatzung des Märkischen Kreises; Geschäftsordnung Kreistag (KT); Kreistagsbeschlüsse						
Zielgruppe	Kreistagsabgeordnete; sachkundige BürgerInnen und EinwohnerInnen, Kreistagsfraktionen und deren Geschäftsstellen; Fachbereiche und Fachdienste des MK; BürgerInnen und EinwohnerInnen; Öffentlichkeit						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Sitzungen der Fachausschüsse, des KA und des KT: IST 2024: 13 Plan 2025: 45 IST 2025: 23 Differenz IST-Plan: -22						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,00	1.000,00	0,00	11.336,05	10.336,05	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.289,45	1.289,45	0,00
10	= Ordentliche Erträge	51,00	1.000,00	0,00	12.625,50	11.625,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.603.155,25	1.072.884,00	0,00	1.656.109,38	583.225,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	186,61	687,00	0,00	186,60	-500,40	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.540.985,88	1.683.950,00	0,00	1.609.140,81	-74.809,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.144.727,74	2.787.521,00	0,00	3.265.436,79	477.915,79	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.144.676,74	-2.786.521,00	0,00	-3.252.811,29	-466.290,29	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.144.676,74	-2.786.521,00	0,00	-3.252.811,29	-466.290,29	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.144.676,74	-2.786.521,00	0,00	-3.252.811,29	-466.290,29	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.920,00	1.920,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	-1.920,00	-1.920,00	0,00
29	= Teilergebnis	-3.144.676,74	-2.786.521,00	0,00	-3.254.731,29	-468.210,29	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	110.604,00	0,00	0,00	-110.604,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.144.676,74	-2.675.917,00	0,00	-3.254.731,29	-578.814,29	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 01.001.01 Landrat, Verwaltungsführung, Kreistag und Ausschüsse							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	0,00	11.387,05	10.387,05	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	11.387,05	10.387,05	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	400,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.574.144,31	1.684.450,00	0,00	1.588.321,17	-96.128,83	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.574.544,31	1.714.450,00	0,00	1.588.321,17	-126.128,83	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.574.544,31	-1.713.450,00	0,00	-1.576.934,12	136.515,88	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.574.544,31	-1.713.450,00	0,00	-1.576.934,12	136.515,88	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.574.544,31	-1.713.450,00	0,00	-1.576.934,12	136.515,88	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.008.04 Zentraler Service

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.008	Zentrale Dienste
Produkt	01.008.04	Zentraler Service

Organisationseinheit Fachdienst 10 - Büro Landrat/Geschäftsstelle Kreistag

Übergeordnete Organisationseinheit Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung

Produktverantwortlicher Frau Sprung

Beschreibung Zentrale Serviceleistungen: Amtliche Bekanntmachungen (Amtsblatt MK), Dienstsiegel, Dienstaussweise, Raumvergabe (Besprechungsräume), Verwaltungsbücherei, Versicherungen

Auftragsgrundlage Organisationsentscheidung Landrat

Zielgruppe Gremien; Organisationseinheiten der Kreisverwaltung; Schulen in Trägerschaft des Märkischen Kreises; Kreispolizeibehörde; Beschäftigte der Kreisverwaltung

Teilergebnisrechnung Produkt 01.008.04 Zentraler Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsbeträgen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsbetrag in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.740,79	20.000,00	0,00	45.489,41	25.489,41	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.740,79	20.000,00	0,00	45.489,41	25.489,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	151.782,68	130.775,00	0,00	158.288,35	27.513,35	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	89,66	290,00	0,00	89,67	-200,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	482.027,22	530.500,00	0,00	471.904,81	-58.595,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	636.399,56	664.065,00	0,00	632.782,83	-31.282,17	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-630.658,77	-644.065,00	0,00	-587.293,42	56.771,58	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-630.658,77	-644.065,00	0,00	-587.293,42	56.771,58	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-630.658,77	-644.065,00	0,00	-587.293,42	56.771,58	0,00
29	= Teilergebnis	-630.658,77	-644.065,00	0,00	-587.293,42	56.771,58	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-630.658,77	-644.065,00	0,00	-587.293,42	56.771,58	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.008.04 Zentraler Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsbeträgen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsbetrag in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.711,09	20.000,00	0,00	45.519,11	25.519,11	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.711,09	20.000,00	0,00	45.519,11	25.519,11	0,00
14	- Transferausszahlungen	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	482.050,74	530.700,00	0,00	472.269,00	-58.431,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	484.550,74	533.200,00	0,00	474.769,00	-58.431,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-478.839,65	-513.200,00	0,00	-429.249,89	83.950,11	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-478.839,65	-513.200,00	0,00	-429.249,89	83.950,11	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-478.839,65	-513.200,00	0,00	-429.249,89	83.950,11	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.121.02 Wahlen							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.121	Statistik und Wahlen					
Produkt	02.121.02	Wahlen					
Organisationseinheit	Fachdienst 10 - Büro Landrat/Geschäftsstelle Kreistag						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Frau Sprung						
Beschreibung	Rechtskonforme und termingerechte Durchführung von Wahlen: - Europawahl - Bundestagswahl - Landtagswahl - Kommunalwahl - Bürgerbegehren/Bürgerentscheid - Volksinitiativen, Volksbegehren, Volksentscheide - sonstige Wahlen						
Auftragsgrundlage	EuWG, BWG, LWahlG NRW, KWahlG, VIVBVEG und andere in Zusammenhang damit stehenden Gesetze und Verordnungen						
Zielgruppe	Gremien; Organisationseinheiten der Kreisverwaltung; BürgerInnen und EinwohnerInnen						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.121.02 Wahlen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	507.547,35	350.000,00	0,00	322.539,25	-27.460,75	0,00
10	= Ordentliche Erträge	507.547,35	350.000,00	0,00	322.539,25	-27.460,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	58.848,72	41.240,00	0,00	92.869,50	51.629,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	503.802,06	350.000,00	0,00	304.900,37	-45.099,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.523,25	533.400,00	0,00	290.272,40	-243.127,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	565.174,03	924.640,00	0,00	688.042,27	-236.597,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-57.626,68	-574.640,00	0,00	-365.503,02	209.136,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-57.626,68	-574.640,00	0,00	-365.503,02	209.136,98	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-57.626,68	-574.640,00	0,00	-365.503,02	209.136,98	0,00
29	= Teilergebnis	-57.626,68	-574.640,00	0,00	-365.503,02	209.136,98	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-57.626,68	-574.640,00	0,00	-365.503,02	209.136,98	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.121.02 Wahlen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	507.547,35	350.000,00	0,00	322.539,25	-27.460,75	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	507.547,35	350.000,00	0,00	322.539,25	-27.460,75	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.890,02	350.000,00	0,00	789.812,41	439.812,41	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.553,20	533.400,00	0,00	290.272,40	-243.127,60	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.443,22	883.400,00	0,00	1.080.084,81	196.684,81	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	486.104,13	-533.400,00	0,00	-757.545,56	-224.145,56	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	486.104,13	-533.400,00	0,00	-757.545,56	-224.145,56	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	486.104,13	-533.400,00	0,00	-757.545,56	-224.145,56	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 15.571.01 Kreisentwicklung

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.571	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.571.01	Kreisentwicklung

Organisationseinheit Fachdienst 11 - Kreisentwicklung

Übergeordnete Organisationseinheit Landrat

Produktverantwortlicher N. N.

Beschreibung

Vor dem Hintergrund der bestehenden Aufgabenfelder und Herausforderungen bündelt der Bereich der Kreisentwicklung Themen und arbeitet dem Landrat zu.

Neben den fachlichen Themen, die verwaltungsintern nach Zuständigkeit bearbeitet werden, arbeitet der Fachdienst besonders extern und strategisch an einer gesamtheitlichen Kreisentwicklung.

Dieses geschieht in enger Abstimmung und Zusammenarbeit mit der Gesellschaft zur Wirtschafts- und Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH (GWS).

Hierzu werden bestehende Kompetenzen aus dem Haus gebündelt.

Leistungen:

- 1.) Betreuung der Zukunftskommission
- 2.) Durchführung von Veranstaltungen
- 3.) Vernetzung, Information, Koordination und Beratung zu relevanten Themen mit externen Akteuren
- 4.) Beteiligung externer Akteure
- 5.) Monitoring relevanter Themen und Trends (Fachzeitschriften, Best-Practice, etc.)
- 6.) Projektarbeit
- 7.) Strategische Zuarbeit Landrat
- 8.) Interne Vernetzung für die Kreisentwicklung relevanter Themen / Bündelung von Querschnittsthemen
- 9.) Entwicklung von Handlungsschwerpunkten, Konzepten und Ideen zur Zukunftsfähigkeit und Standortsicherung

Auftragsgrundlage Organisationsentscheidung durch den Landrat

Zielgruppe Kreispolitik, Öffentlichkeit, Bürgerinnen und Bürger, Städte und Gemeinden, externe Akteure (Wirtschaft, GWS, Vereine, etc.)

Teilergebnisrechnung Produkt 15.571.01 Kreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	161.328,63	129.617,00	0,00	180.081,82	50.464,82	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	104.000,00	0,00	0,00	-104.000,00	100.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.005,53	41.250,00	0,00	1.442,34	-39.807,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	167.334,16	274.867,00	0,00	181.524,16	-93.342,84	100.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-167.334,16	-274.867,00	0,00	-181.524,16	93.342,84	-100.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-167.334,16	-274.867,00	0,00	-181.524,16	93.342,84	-100.000,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-167.334,16	-274.867,00	0,00	-181.524,16	93.342,84	-100.000,00
29	= Teilergebnis	-167.334,16	-274.867,00	0,00	-181.524,16	93.342,84	-100.000,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-167.334,16	-274.867,00	0,00	-181.524,16	93.342,84	-100.000,00

Teilfinanzrechnung Produkt 15.571.01 Kreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	104.000,00	0,00	0,00	-104.000,00	100.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	5.660,08	41.250,00	0,00	1.442,34	-39.807,66	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.660,08	145.250,00	0,00	1.442,34	-143.807,66	100.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.660,08	-145.250,00	0,00	-1.442,34	143.807,66	-100.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-5.660,08	-145.250,00	0,00	-1.442,34	143.807,66	-100.000,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-5.660,08	-145.250,00	0,00	-1.442,34	143.807,66	-100.000,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.010.01 Personalmanagement							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.010	Personalmanagement					
Produkt	01.010.01	Personalmanagement					
Organisationseinheit	Fachdienst 12 - Personal						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	N.N.						
Beschreibung	1. Personalbedarfsplanung 2. Personalauswahl 3. Personaleinsatz 4. Personalentwicklung 5. Ausbildungen, Praktika und Weiterqualifikation 6. Fort- und Weiterbildung 7. Betriebliches Gesundheitsmanagement 8. Rechtskonforme und termingerechte Zahlbarmachung der Besoldung, Entgelte und damit zu leistenden Abgaben sowie der Reisekosten 9. Stellenbewirtschaftung durch Prüfen von Stellenbeschreibungen, Stellenbewertungen und Führen des Stellenplans						
Auftragsgrundlage	LBG, BeamStG, TVöD, Dienstvereinbarungen, Dienstanweisungen						
Zielgruppe	Mitarbeiter, Praktikanten und Landesbedienstete						
Ziele	Zu 1. Besetzung der Planstellen zu 95% Zu 2. Dauer des Auswahlverfahrens: 90 Tage in 90% der Verfahren Zu 5. Erfolgreiche Durchführung der Ausbildung von Nachwuchskräften in 90 % aller Ausbildungsverhältnisse und Angestelltenlehrgänge. Besetzung der Ausbildungsstellen zu 100%						
Kennzahlen Jahresabschluss	Stellenzahl gem. Stellenplan IST 2024: 1.426 Plan 2025: 1.443 IST 2025: 1.440 Differenz IST-Plan: -3 Quote der erfolgreich abgeschlossenen Ausbildungen (in %) IST 2024: 100 Plan 2025: 100 IST 2025: 87 Differenz IST-Plan: -13 Quote der erfolgreich abgeschlossenen Angestelltenlehrgänge (in %) IST 2024: 67 Plan 2025: 100 IST 2025: 96 Differenz IST-Plan: -4 Anzahl der Anwärter und Auszubildenden IST 2024: 132 Plan 2025: 131 IST 2025: 126 Differenz IST-Plan: -5 Anzahl der Teilnehmer am VL I IST 2024: 17 Plan 2025: 18 IST 2025: 18 Differenz IST-Plan: 0 Anzahl der Teilnehmer am VL II IST 2024: 35 Plan 2025: 36 IST 2025: 27 Differenz IST-Plan: -9 Gesamtsumme der Mitarbeiter des MK IST 2024: 1.668 Plan 2025: 1.660 IST 2025: 1.696 Differenz IST-Plan: 36						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.010.01 Personalmanagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.530.000,53	17.552.500,00	0,00	18.872.873,59	1.320.373,59	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.518.511,81	1.359.135,00	0,00	5.133.711,30	3.774.576,30	0,00
10	= Ordentliche Erträge	25.048.512,34	18.911.635,00	0,00	24.006.584,89	5.094.949,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	29.192.550,67	30.084.670,00	0,00	33.409.534,48	3.324.864,48	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	16.787.323,98	11.720.000,00	0,00	18.650.186,43	6.930.186,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	820.213,59	628.500,00	0,00	761.025,23	132.525,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,11	0,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	194.789,69	250.000,00	0,00	313.651,46	63.651,46	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.529.500,12	2.719.410,00	0,00	1.870.001,27	-849.408,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	48.524.378,05	45.402.580,00	0,00	55.004.398,98	9.601.818,98	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-23.475.865,71	-26.490.945,00	0,00	-30.997.814,09	-4.506.869,09	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-23.475.865,71	-26.490.945,00	0,00	-30.997.814,09	-4.506.869,09	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-23.475.865,71	-26.490.945,00	0,00	-30.997.814,09	-4.506.869,09	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.025.000,00	1.058.000,00	0,00	1.058.000,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.170,60	0,00	0,00	1.622,20	1.622,20	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 01.010.01 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.022.829,40	1.058.000,00	0,00	1.056.377,80	-1.622,20	0,00
29	= Teilergebnis	-22.453.036,31	-25.432.945,00	0,00	-29.941.436,29	-4.508.491,29	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	435.384,00	0,00	0,00	-435.384,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-22.453.036,31	-24.997.561,00	0,00	-29.941.436,29	-4.943.875,29	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.010.01 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.449.431,82	17.552.500,00	0,00	18.449.412,97	896.912,97	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	22.546,70	7.000,00	0,00	29.654,36	22.654,36	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.471.978,52	17.559.500,00	0,00	18.479.067,33	919.567,33	0,00
10	- Personalauszahlungen	111.355.487,00	110.724.320,00	0,00	118.212.277,75	7.487.957,75	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	12.423.774,66	11.720.000,00	0,00	11.732.420,46	12.420,46	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	711.738,69	628.500,00	0,00	839.023,54	210.523,54	0,00
14	- Transferauszahlungen	194.789,69	250.000,00	0,00	313.651,46	63.651,46	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.903.425,98	2.719.410,00	0,00	1.879.228,45	-840.181,55	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.589.216,02	126.042.230,00	0,00	132.976.601,66	6.934.371,66	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-105.117.237,50	-108.482.730,00	0,00	-114.497.534,33	-6.014.804,33	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.028.123,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.028.123,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.028.123,00	-500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-108.145.360,50	-108.982.730,00	0,00	-114.997.534,33	-6.014.804,33	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-108.145.360,50	-108.982.730,00	0,00	-114.997.534,33	-6.014.804,33	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.009.01 Pressestelle							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.009	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit					
Produkt	01.009.01	Pressestelle					
Organisationseinheit	Fachdienst 14 - Öffentlichkeitsarbeit						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Bange						
Beschreibung	Die Pressestelle ist für eine umfassende Information der Bürgerinnen und Bürger über die Arbeit der Kreisverwaltung zuständig. Sie ist die zentrale Schnittstelle zwischen der Kreisverwaltung des Märkischen Kreises und der Öffentlichkeit sowie der Presse. Die Pressestelle versorgt die örtlichen und überörtlichen Medien mit Informationen aus allen Bereichen der Verwaltung. Darüber hinaus informiert sie die breite Öffentlichkeit über die eigenen Social-Media-Kanäle (Facebook, Instagram und Whatsapp) mittels Beiträgen, Bildern, Grafiken und Videos. Leistungen: 1. Medienarbeit -> Verfassen von Pressemitteilungen; Beantwortung von Presseanfragen 2. Crossmediales Arbeiten -> Erstellung von Bildern, Videos und Grafiken; Ausspielen von Themen auf den kreiseigenen Social-Media-Kanälen (Facebook, Instagram, WhatsApp-Kanal MK) 3. Inhalte Newsletter / Intranet / Homepage 4. Publikationen, Marketing, Werbung						
Auftragsgrundlage	GG, LMG NRW						
Zielgruppe	Öffentlichkeit, Medien, Behörden, Mitarbeiter der Kreisverwaltung						
Ziele	1. Objektive und sehr zeitnahe Berichterstattung über die vielfältigen Vorgänge und Hintergründe in der Kreisverwaltung sowie des Kreistages und der Gremien. 2. Sehr aktuelle, umfangreiche und crossmediale Krisen-Berichterstattung. 3. Verwaltungsgeschehen für die Bürgerinnen und Bürger transparent machen und Entscheidungen verständlich kommunizieren. 4. In der Regel tagesaktuelle Beantwortung von Presseanfragen der lokalen sowie überregionalen Medienvertreter.						
Kennzahlen Jahresabschluss	<u>Facebook</u> Follower Facebook MK IST 2024: 20.880 Plan 2025: 22.000 IST 2025: 20.944 Differenz IST-Plan: -1.056 Reichweite pro Beitrag bei Facebook MK IST 2024: 7.000 Plan 2025: 8.000 IST 2025: 8.000 Differenz IST-Plan: 0 Gesamtreichweite Reichweite Facebook MK IST 2024: 1.400.000 Plan 2025: 850.000 IST 2025: 0 Differenz IST-Plan: -850.000 Follower Facebook Burg Altena IST 2024: 4.035 Plan 2025: 4.200 IST 2025: 4.040 Differenz IST-Plan: -160 Durchschnittliche Reichweite Facebook Burg Altena (pro Monat) IST 2024: 5.500 Plan 2025: 27.000 IST 2025: 20.000 Differenz IST-Plan: -7.000 Gesamtreichweite Facebook Burg Altena IST 2024: 1.400.000 Plan 2025: 350.000 IST 2025: 0 Differenz IST-Plan: -350.000 <u>Instagram</u> Follower Instagram MK IST 2024: 7.530 Plan 2025: 8.000 IST 2025: 8.013 Differenz IST-Plan: 13 Reichweite pro Beitrag bei Instagram MK IST 2024: 4.500 Plan 2025: 3.500 IST 2025: 4.000 Differenz IST-Plan: 500 Gesamtreichweite Reichweite Instagram MK IST 2024: 157.354 Plan 2025: 630.000 IST 2025: 350.000 Differenz IST-Plan: -280.000 <u>WhatsApp Kanal MK (seit Juni 2024)</u> Abonnenten IST 2024: 5.800 Plan 2025: 6.000 IST 2025: 5.797 Differenz IST-Plan: -203						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.009.01 Pressestelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	9.187,59	9.187,59	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	9.187,59	9.187,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	452.313,12	468.677,00	0,00	520.214,17	51.537,17	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.193,55	1.903,00	0,00	3.428,08	1.525,08	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.922,42	50.500,00	0,00	50.479,31	-20,69	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	521.429,09	521.580,00	0,00	574.121,56	52.541,56	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-521.429,09	-521.580,00	0,00	-564.933,97	-43.353,97	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 01.009.01 Pressestelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-521.429,09	-521.580,00	0,00	-564.933,97	-43.353,97	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-521.429,09	-521.580,00	0,00	-564.933,97	-43.353,97	0,00
29	= Teilergebnis	-521.429,09	-521.580,00	0,00	-564.933,97	-43.353,97	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-521.429,09	-521.580,00	0,00	-564.933,97	-43.353,97	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.009.01 Pressestelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	66.203,14	50.500,00	0,00	49.738,88	-761,12	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.203,14	51.000,00	0,00	49.738,88	-1.261,12	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-66.203,14	-51.000,00	0,00	-49.738,88	1.261,12	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	6.385,33	3.000,00	0,00	1.405,99	-1.594,01	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.385,33	3.000,00	0,00	1.405,99	-1.594,01	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.385,33	-3.000,00	0,00	-1.405,99	1.594,01	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-72.588,47	-54.000,00	0,00	-51.144,87	2.855,13	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-72.588,47	-54.000,00	0,00	-51.144,87	2.855,13	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienste 13, 15, 16, 17							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.844.511,08	53.685.300,00	0,00	20.750.651,87	-32.934.648,13	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.920,04	5.000,00	0,00	5.148,04	148,04	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	164.432,71	180.500,00	0,00	513.107,32	332.607,32	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.287.930,34	2.980.204,00	0,00	1.183.678,06	-1.796.525,94	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.344.599,91	25.700,00	0,00	525.829,52	500.129,52	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	547.153,00	300.000,00	0,00	496.075,00	196.075,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	25.194.547,08	57.176.704,00	0,00	23.474.489,81	-33.702.214,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.043.307,28	76.874.447,01	23.343,01	41.407.215,85	-35.467.231,16	31.036.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	272.028,30	170.500,00	0,00	149.688,55	-20.811,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.044.216,91	1.955.000,00	0,00	2.185.968,12	230.968,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.452.635,84	7.442.795,00	0,00	6.610.327,29	-832.467,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	53.812.188,33	86.442.742,01	23.343,01	50.353.199,81	-36.089.542,20	31.036.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-28.617.641,25	-29.266.038,01	-23.343,01	-26.878.710,00	2.387.328,01	-31.036.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-28.617.641,25	-29.266.038,01	-23.343,01	-26.878.710,00	2.387.328,01	-31.036.000,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-28.617.641,25	-29.266.038,01	-23.343,01	-26.878.710,00	2.387.328,01	-31.036.000,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	958.135,80	974.850,00	0,00	1.007.854,54	33.004,54	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	959,00	150,00	0,00	10.450,74	10.300,74	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	957.176,80	974.700,00	0,00	997.403,80	22.703,80	0,00
29	= Teilergebnis	-27.660.464,45	-28.291.338,01	-23.343,01	-25.881.306,20	2.410.031,81	-31.036.000,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	663.888,00	0,00	0,00	-663.888,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-27.660.464,45	-27.627.450,01	-23.343,01	-25.881.306,20	1.746.143,81	-31.036.000,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	11.674.257,91	12.113.120,00	0,00	12.298.853,77	185.733,77	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	11.674.257,91	12.113.120,00	0,00	12.298.853,77	185.733,77	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-39.334.722,36	-39.740.570,01	-23.343,01	-38.180.159,97	1.560.410,04	-31.036.000,00
37	+ Auflösung von Sonderposten	2.766.847,68	2.702.163,00	0,00	2.845.950,26	143.787,26	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	10.535.757,28	12.233.897,00	0,00	11.432.929,89	-800.967,11	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	7.768.909,60	9.531.734,00	0,00	8.586.979,63	-944.754,37	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-47.103.631,96	-49.272.304,01	-23.343,01	-46.767.139,60	2.505.164,41	-31.036.000,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.012.01 Digitalisierung und IT							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.012	Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung					
Produkt	01.012.01	Digitalisierung und IT					
Organisationseinheit	Fachdienst 13 - Digitalisierung und IT						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Lüsebrink						
Beschreibung	Unterstützung und Optimierung der Verwaltungsabläufe durch geeignete Technik sowie organisatorische Maßnahmen; strategische Planung durch Erstellung und Fortschreibung des Masterplanes eGovernment; Aufrechterhaltung der IT-Infrastruktur sowie Schutz dieser durch geeignete Maßnahmen zur IT-Sicherheit Leistungen 1. jährliche Fortschreibung und Umsetzung des IT-Rahmenplanes 2. Gewährleistung des Betriebes als Rechenzentrum sowie der Technik an den Sachbearbeiterplätzen 3. Organisatorische Fragen 4. Telekommunikation einschließlich regelmäßigem Marktvergleich						
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung des Landrates						
Zielgruppe	Organisationseinheiten und Mitarbeiter der Kreisverwaltung, Schulen in Trägerschaft des Kreises, Fraktionen						
Ziele	zu L.2: Störungsfreier Betrieb des Netzwerkes (Verfügbarkeitsquote: 99 %)						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Betriebsstätten (ohne Schulen) IST 2024: 28 Plan 2025: 27 IST 2025: 27 Differenz IST-Plan: 0 Anzahl der Ausstattung mobiles Arbeiten (anhand aktiver VPN-Token) IST 2024: 1.150 Plan 2025: 1.150 IST 2025: 1.100 Differenz IST-Plan: .50 <u>Anzahl IT-Assets</u> PC / Laptops IST 2024: 2.208 Plan 2025: 1.600 IST 2025: 1.987 Differenz IST-Plan: 387 Monitore IST 2024: 3.701 Plan 2025: 2.800 IST 2025: 3.572 Differenz IST-Plan: 772 Drucker IST 2024: 213 Plan 2025: 250 IST 2025: 198 Differenz IST-Plan: -52 Handy / Tablets IST 2024: 283 Plan 2025: 200 IST 2025: 346 Differenz IST-Plan: 146 <u>Anzahl Rechenzentrum</u> virtuelle Server IST 2024: 280 Plan 2025: 395 IST 2025: 320 Differenz IST-Plan: -75 physische Server IST 2024: 50 Plan 2025: 55 IST 2025: 52 Differenz IST-Plan: -3 <u>Anzahl Kommunikation</u> E-Mail-Postfächer IST 2024: 2.600 Plan 2025: 3.000 IST 2025: 2.950 Differenz IST-Plan: -50 Telefonanschlüsse (Standort mit Telefonanlage) IST 2024: 31 Plan 2025: 42 IST 2025: 42 Differenz IST-Plan: 0 Telefonendgeräte inkl. Schulen IST 2024: 3.046 Plan 2025: 2.200 IST 2025: 2.200 Differenz IST-Plan: 0 <u>Anzahl Netzwerk</u> Anzahl gepatchter Sicherheitslücken IST 2024: 73 Plan 2025: 120 IST 2025: 73 Differenz IST-Plan: -47 Anteil IT-Kosten an Gesamthaushalt (in %) IST 2024: 0 Plan 2025: 0,03 IST 2025: 2,08 Differenz IST-Plan: 2,05 Anteil Ausfallzeiten an Gesamt-Betriebszeiten (in %) IST 2024: 0 Plan 2025: 0,0099 IST 2025: 0,99 Differenz IST-Plan: 0,98 IT-Verfügbarkeit (in %) IST 2024: 100 Plan 2025: 100 IST 2025: 99,5 Differenz IST-Plan: -0,5 Ausfallkosten pro Tag Nicht-Verfügbarkeit (€) IST 2024: 0 Plan 2025: 380.000 IST 2025: 357.368 Differenz IST-Plan: -22.632 Anteil eingespielter Updates und Patches innerhalb von 30 Tagen (in %) IST 2024: 100 Plan 2025: 100 IST 2025: 100 Differenz IST-Plan: 0						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.012.01 Digitalisierung und IT							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	665.657,45	368.998,00	0,00	751.285,34	382.287,34	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	153.017,25	200,00	0,00	25.939,90	25.739,90	0,00
10	= Ordentliche Erträge	818.674,70	369.198,00	0,00	777.225,24	408.027,24	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 01.012.01 Digitalisierung und IT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	4.309.218,75	4.055.217,00	0,00	4.575.295,41	520.078,41	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.455.834,06	4.065.000,00	0,00	3.788.414,58	-276.585,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.659.221,23	2.984.028,00	0,00	3.055.610,42	71.582,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.024.505,90	1.950.000,00	0,00	2.185.968,12	235.968,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.973.058,58	4.091.000,00	0,00	3.666.160,58	-424.839,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.421.838,52	17.145.245,00	0,00	17.271.449,11	126.204,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-14.603.163,82	-16.776.047,00	0,00	-16.494.223,87	281.823,13	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.603.163,82	-16.776.047,00	0,00	-16.494.223,87	281.823,13	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-14.603.163,82	-16.776.047,00	0,00	-16.494.223,87	281.823,13	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	491.416,98	505.500,00	0,00	534.743,00	29.243,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	7.166,74	7.166,74	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	491.416,98	505.500,00	0,00	527.576,26	22.076,26	0,00
29	= Teilergebnis	-14.111.746,84	-16.270.547,00	0,00	-15.966.647,61	303.899,39	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-14.111.746,84	-16.270.547,00	0,00	-15.966.647,61	303.899,39	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.012.01 Digitalisierung und IT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.436.750,98	300.000,00	0,00	-14.934,94	-314.934,94	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.789,72	200,00	0,00	1.397,72	1.197,72	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.448.540,70	300.200,00	0,00	-13.537,22	-313.737,22	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.251.747,08	4.065.000,00	0,00	4.256.746,24	191.746,24	0,00
14	- Transferauszahlungen	2.133.278,37	1.950.000,00	0,00	2.185.968,12	235.968,12	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.426.736,28	4.221.000,00	0,00	3.924.876,61	-296.123,39	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.811.761,73	10.236.000,00	0,00	10.367.590,97	131.590,97	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.363.221,03	-9.935.800,00	0,00	-10.381.128,19	-445.328,19	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	4.098.028,30	8.740.000,00	2.880.000,00	4.574.321,35	-4.165.678,65	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.098.028,30	8.740.000,00	2.880.000,00	4.574.321,35	-4.165.678,65	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.098.028,30	-8.740.000,00	-2.880.000,00	-4.574.321,35	4.165.678,65	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-11.461.249,33	-18.675.800,00	-2.880.000,00	-14.955.449,54	3.720.350,46	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-11.461.249,33	-18.675.800,00	-2.880.000,00	-14.955.449,54	3.720.350,46	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 15.573.02 Digitale Infrastruktur							
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus					
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen					
Produkt	15.573.02	Digitale Infrastruktur					
Organisationseinheit	Fachdienst 13 - Digitalisierung und IT						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Lüsebrink						
Beschreibung	Förderung des Breitbandausbaus und des Mobilfunkausbaus im Kreisgebiet; Erstellung eines Konzeptes für den Breitbandausbau und des Mobilfunkausbaus;Bestellung eines offiziellen regionalen Ansprechpartners für den Breitbandausbau: Leistungen: 1. Breitbandausbau in Wohngebieten 2. Breitbandausbau in Gewerbegebieten 3. Breitbandausbau weiße Flecken, GWG, Schulen, KH 4. Breitbandausbau graue Flecken 5. Breitbandausbau- Privatwirtschaftlicher Ausbau 6. Flächendeckender Mobilfunkausbau kreisweit 7. Einrichtung und Einsatz von Gigabit- und Mobilfunkkoordinatoren						
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss						
Zielgruppe	Bürger, Unternehmen und Städte/Gemeinden im Märkischen Kreis						
Ziele	Ausreichung der bewilligten Fördermittel						
Kennzahlen Jahresabschluss	Flächenabdeckung im Kreisgebiet (in %) IST 2024: 43 Plan 2025: 55 IST 2025: 43 Differenz IST-Plan: -12						
Teilergebnisrechnung Produkt 15.573.02 Digitale Infrastruktur							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.863.246,76	52.545.300,00	0,00	17.420.735,05	-35.124.564,95	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	988.637,10	2.655.204,00	0,00	721.009,61	-1.934.194,39	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.851.883,86	55.200.504,00	0,00	18.141.744,66	-37.058.759,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	188.141,89	144.209,00	0,00	197.470,74	53.261,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.695.997,36	55.153.847,01	23.343,01	18.072.274,24	-37.081.572,77	31.036.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.716,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.889.855,71	55.298.056,01	23.343,01	18.269.744,98	-37.028.311,03	31.036.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-37.971,85	-97.552,01	-23.343,01	-128.000,32	-30.448,31	-31.036.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-37.971,85	-97.552,01	-23.343,01	-128.000,32	-30.448,31	-31.036.000,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-37.971,85	-97.552,01	-23.343,01	-128.000,32	-30.448,31	-31.036.000,00
29	= Teilergebnis	-37.971,85	-97.552,01	-23.343,01	-128.000,32	-30.448,31	-31.036.000,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-37.971,85	-97.552,01	-23.343,01	-128.000,32	-30.448,31	-31.036.000,00
Teilfinanzrechnung Produkt 15.573.02 Digitale Infrastruktur							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.849.539,45	52.545.300,00	0,00	17.434.442,36	-35.110.857,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.868.665,39	2.655.204,00	0,00	1.141.492,11	-1.513.711,89	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.718.204,84	55.200.504,00	0,00	18.575.934,47	-36.624.569,53	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.698.176,55	55.153.847,01	23.343,01	18.085.981,55	-37.067.865,46	31.036.000,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.698.176,55	55.153.847,01	23.343,01	18.085.981,55	-37.067.865,46	31.036.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.020.028,29	46.656,99	-23.343,01	489.952,92	443.295,93	-31.036.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	1.020.028,29	46.656,99	-23.343,01	489.952,92	443.295,93	-31.036.000,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.020.028,29	46.656,99	-23.343,01	489.952,92	443.295,93	-31.036.000,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.016.01 Gebäudeverwaltung							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.016	Grundstücks- und Gebäudemanagement					
Produkt	01.016.01	Gebäudeverwaltung					
Organisationseinheit	Fachdienst 16 - Kaufmännisches Gebäudemanagement						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Schaffer						
Beschreibung	Leistungen: 1. Verwaltung und Bewirtschaftung der Gebäude 2. Energiebeschaffung 3. Flächenvorhaltung nach Bedarf 4. Sachversicherungen 5. Zentrale Vergabestelle						
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss, strategische Organisationsentscheidung des Landrats						
Zielgruppe	Organisationseinheiten und Mitarbeiter der Kreisverwaltung, Mieter/Vermieter, Schüler und Lehrer, Versicherungen						
Ziele	1. zu L.1: Mindestraumtemperatur von 20°C in Büro- und Klassenräumen 2. zu L.4: Einhaltung eines Verhältnisses der Höhe der Gebäudeversicherungsprämien zur Gebäudefläche (BGF) von max. 2,4 €						
Kennzahlen Jahresabschluss	Versicherungskosten je m² BGF eigene Gebäude (in €) IST 2024: 2,25 Plan 2025: 2,25 IST 2025: 2,21 Differenz IST-Plan: -0,04						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.016.01 Gebäudeverwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.409.347,12	1.409.130,00	0,00	1.409.492,10	362,10	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.413,86	180.000,00	0,00	475.857,32	295.857,32	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	994.194,26	196.500,00	0,00	337.512,17	141.012,17	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	32.947,83	10.000,00	0,00	45.265,95	35.265,95	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.599.903,07	1.795.630,00	0,00	2.268.127,54	472.497,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	486.878,36	638.774,00	0,00	644.903,56	6.129,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.498.213,50	5.210.000,00	0,00	5.128.836,11	-81.163,89	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.334.143,27	3.308.189,00	0,00	3.323.623,69	15.434,69	0,00
15	- Transferaufwendungen	19.711,01	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.074.559,05	1.879.450,00	0,00	1.604.271,86	-275.178,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.413.505,19	11.041.413,00	0,00	10.701.635,22	-339.777,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-7.813.602,12	-9.245.783,00	0,00	-8.433.507,68	812.275,32	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.813.602,12	-9.245.783,00	0,00	-8.433.507,68	812.275,32	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-7.813.602,12	-9.245.783,00	0,00	-8.433.507,68	812.275,32	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	316.700,00	316.850,00	0,00	316.700,00	-150,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	316.700,00	316.850,00	0,00	316.700,00	-150,00	0,00
29	= Teilergebnis	-7.496.902,12	-8.928.933,00	0,00	-8.116.807,68	812.125,32	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-7.496.902,12	-8.928.933,00	0,00	-8.116.807,68	812.125,32	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.016.01 Gebäudeverwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	207.401,27	180.000,00	0,00	476.242,84	296.242,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.065.160,32	196.500,00	0,00	401.179,29	204.679,29	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	143.943,82	10.000,00	0,00	96.007,34	86.007,34	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.416.505,41	386.500,00	0,00	973.429,47	586.929,47	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 01.016.01 Gebäudeverwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.944.615,77	5.748.500,00	0,00	4.851.076,18	-897.423,82	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.702.682,73	1.879.450,00	0,00	1.577.799,03	-301.650,97	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.647.298,50	7.632.950,00	0,00	6.428.875,21	-1.204.074,79	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.230.793,09	-7.246.450,00	0,00	-5.455.445,74	1.791.004,26	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	5.605,44	54.300,00	39.300,00	0,00	-54.300,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.605,44	54.300,00	39.300,00	0,00	-54.300,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.605,44	-54.300,00	-39.300,00	0,00	54.300,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-5.236.398,53	-7.300.750,00	-39.300,00	-5.455.445,74	1.845.304,26	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-5.236.398,53	-7.300.750,00	-39.300,00	-5.455.445,74	1.845.304,26	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.017.01 Hochbau							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.017	Technisches Immobilienmanagement					
Produkt	01.017.01	Hochbau					
Organisationseinheit	Fachdienst 17 - Hochbau						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Rahrbach						
Beschreibung	Bauliche Instandhaltung der Liegenschaften des Märkischen Kreises, Neubau-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen Leistungen: 1. Bauliche Unterhaltung (Substanzerhaltung) 2. Planung, Durchführung und Dokumentation von Neubau-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen 3. Wartungsarbeiten, z. B. Aufzüge, Heizungs- und Lüftungsanlagen, Trennwände etc. 4. Sicherstellung der Betreiberpflichten						
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss, strategische Organisationsentscheidung des Landrats						
Zielgruppe	Schulleiter, Schüler und Lehrer; Organisationseinheiten der Kreisverwaltung; Bürger						
Ziele	1. zu L.1: Angemessene Aufrechterhaltung der Funktionsfähigkeit sowie Substanzerhaltung von Gebäuden zur Vermeidung bilanziellen Investitionsstaus 2. zu L.2: Kalkulation, Planung, Durchführung und Dokumentation von Baumaßnahmen 3. Erreichen von Energieeffizienzstandards: für Neubauten „Passivhausstandard“, bei Sanierungsmaßnahmen möglichst KfW 40, mindestens jedoch KfW 55						
Kennzahlen Jahresabschluss	Erhaltungskostenanteil am Gebäudeneubauwert (in %) IST 2024: 0,76 Plan 2025: 1,20 IST 2025: 1,25 Differenz IST-Plan: 0,05 Erhaltungskostenanteil am Gebäudeneubauwert (Schnitt: Letzte fünf Jahre) (in %) IST 2024: 0,80 Plan 2025: 1,20 IST 2025: 1,04 Differenz IST-Plan: 0,16						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.017.01 Hochbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	506.336,24	909.296,00	0,00	2.770.535,89	1.861.239,89	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.354,45	3.000,00	0,00	1.729,21	-1.270,79	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.099.071,71	0,00	0,00	314.548,62	314.548,62	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	245.492,00	200.000,00	0,00	261.495,00	61.495,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.875.254,40	1.112.296,00	0,00	3.348.308,72	2.236.012,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.874.438,55	1.471.542,00	0,00	1.900.575,49	429.033,49	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.700.337,66	8.251.600,00	0,00	10.319.649,49	2.068.049,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.615.645,99	2.297.570,00	0,00	1.835.661,10	-461.908,90	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.867,00	9.250,00	0,00	12.259,01	3.009,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	14.204.289,20	12.029.962,00	0,00	14.068.145,09	2.038.183,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-12.329.034,80	-10.917.666,00	0,00	-10.719.836,37	197.829,63	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.329.034,80	-10.917.666,00	0,00	-10.719.836,37	197.829,63	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-12.329.034,80	-10.917.666,00	0,00	-10.719.836,37	197.829,63	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	959,00	0,00	0,00	351,00	351,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-959,00	0,00	0,00	-351,00	-351,00	0,00
29	= Teilergebnis	-12.329.993,80	-10.917.666,00	0,00	-10.720.187,37	197.478,63	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	663.888,00	0,00	0,00	-663.888,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-12.329.993,80	-10.253.778,00	0,00	-10.720.187,37	-466.409,37	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 01.017.01 Hochbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.455,20	830.000,00	0,00	2.690.501,00	1.860.501,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.354,45	3.000,00	0,00	1.729,21	-1.270,79	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	441.809,65	833.000,00	0,00	2.692.230,21	1.859.230,21	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.257.840,74	11.551.600,00	0,00	14.775.752,24	3.224.152,24	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	29.152,10	8.750,00	0,00	155.918,56	147.168,56	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.286.992,84	11.560.350,00	0,00	14.931.670,80	3.371.320,80	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.845.183,19	-10.727.350,00	0,00	-12.239.440,59	-1.512.090,59	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.300.000,00	0,00	0,00	-1.300.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.300.000,00	0,00	0,00	-1.300.000,00	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	2.224,05	1.109.500,00	759.500,00	312.431,12	-797.068,88	304.210,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.167.272,45	19.461.907,63	7.266.907,63	7.768.528,30	-11.693.379,33	8.027.500,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	22.700,00	22.700,00	0,00	-22.700,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.169.496,50	20.594.107,63	8.049.107,63	8.080.959,42	-12.513.148,21	8.331.710,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.169.496,50	-19.294.107,63	-8.049.107,63	-8.080.959,42	11.213.148,21	-8.331.710,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-20.014.679,69	-30.021.457,63	-8.049.107,63	-20.320.400,01	9.701.057,62	-8.331.710,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-20.014.679,69	-30.021.457,63	-8.049.107,63	-20.320.400,01	9.701.057,62	-8.331.710,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 12.542.01 Straßenbau							
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produktgruppe	12.542	Kreisstraßen					
Produkt	12.542.01	Straßenbau					
Organisationseinheit	Fachdienst 17 - Hochbau						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Rahrbach						
Beschreibung	Maßnahmen zur Erstellung, Umbau oder Unterhaltung von Verkehrsflächen inkl. Ingenieurbauwerke. Instandsetzungsarbeiten und Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit einschließlich Winterdienst. Die Leistungen sind tlw. an den Landesbetrieb Straßen.NRW sowie an die Städte Plettenberg und Werdohl übertragen. Leistungen: Neubau, Unterhaltung und Verwaltung von Kreisstraßen und Radwegen						
Auftragsgrundlage	StrWG NRW (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Straßennutzer / Verkehrsteilnehmer (auch Fußgänger und Radfahrer), ÖPNV / Verkehrsunternehmen, Anlieger, Städte und Gemeinden, Land, politische Gremien						
Ziele	Verbesserung und Optimierung des Straßennetzes durch 1. Umsetzung des jährlichen Bauprogramms zu 100% 2. Einhaltung der veranschlagten Kosten und Nebenkosten 3. Erhaltung des Zustandes auf dem Niveau des jeweils aktuellen Straßenzustandsberichtes. Ein Erhaltungszustand mindestens „3“ wird angestrebt.						
Kennzahlen Jahresabschluss	Kreisstraßen im MK (in km): IST 2024: 173 Plan 2025: 173 IST 2025: 173 Differenz IST-Plan: 0						
Teilergebnisrechnung Produkt 12.542.01 Straßenbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.151.053,14	1.144.935,00	0,00	1.234.736,14	89.801,14	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.920,04	5.000,00	0,00	5.148,04	148,04	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.941,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.945,17	0,00	0,00	132.300,00	132.300,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	301.661,00	100.000,00	0,00	225.231,00	125.231,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.654.520,89	1.249.935,00	0,00	1.597.415,18	347.480,18	0,00
11	- Personalaufwendungen	225.143,85	209.102,00	0,00	224.271,94	15.169,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.356.135,98	1.846.000,00	0,00	1.730.002,27	-115.997,73	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.730.958,94	3.078.500,00	0,00	2.802.602,45	-275.897,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.958,76	71.335,00	0,00	70.408,19	-926,81	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.384.197,53	5.204.937,00	0,00	4.827.284,85	-377.652,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.729.676,64	-3.955.002,00	0,00	-3.229.869,67	725.132,33	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.729.676,64	-3.955.002,00	0,00	-3.229.869,67	725.132,33	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.729.676,64	-3.955.002,00	0,00	-3.229.869,67	725.132,33	0,00
29	= Teilergebnis	-4.729.676,64	-3.955.002,00	0,00	-3.229.869,67	725.132,33	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.729.676,64	-3.955.002,00	0,00	-3.229.869,67	725.132,33	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 12.542.01 Straßenbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.920,04	5.000,00	0,00	4.658,04	-341,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	85.357,95	85.357,95	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.920,04	5.000,00	0,00	90.015,99	85.015,99	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.247.725,20	2.246.000,00	0,00	1.662.717,28	-583.282,72	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.287.700,00	1.287.700,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	9.828,50	9.110,00	0,00	8.644,97	-465,03	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 12.542.01 Straßenbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.257.553,70	2.255.110,00	0,00	2.959.062,25	703.952,25	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.251.633,66	-2.250.110,00	0,00	-2.869.046,26	-618.936,26	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.358.703,53	7.335.000,00	0,00	1.772.133,35	-5.562.866,65	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.358.703,53	7.335.000,00	0,00	1.772.133,35	-5.562.866,65	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.234.995,00	12.497.900,00	2.847.900,00	3.289.965,76	-9.207.934,24	6.934.400,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.234.995,00	12.497.900,00	2.847.900,00	3.289.965,76	-9.207.934,24	6.934.400,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.876.291,47	-5.162.900,00	-2.847.900,00	-1.517.832,41	3.645.067,59	-6.934.400,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-4.127.925,13	-7.413.010,00	-2.847.900,00	-4.386.878,67	3.026.131,33	-6.934.400,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-4.127.925,13	-7.413.010,00	-2.847.900,00	-4.386.878,67	3.026.131,33	-6.934.400,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.008.03 Fuhrpark							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.008	Zentrale Dienste					
Produkt	01.008.03	Fuhrpark					
Organisationseinheit	Fachdienst 15 - Infrastrukturelles Gebäudemanagement						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Machhein						
Beschreibung	Zentraler Fuhrpark: Beschaffung, Unterhaltung und Bereitstellung von Dienstfahrzeugen einschließlich Fahrereinsatz						
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung des Landrats						
Zielgruppe	Verwaltungsführung, Gremien, Organisationseinheiten der Kreisverwaltung						
Ziele	Umbau des Fahrzeugpools auf rein elektrische Antriebe bis Ende 2026.						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Fahrzeuge (gesamt) IST 2024: 81 Plan 2025: 82 IST 2025: 83 Differenz IST-Plan: 1 davon Anzahl der Pool-Fahrzeuge IST 2024: 22 Plan 2025: 24 IST 2025: 22 Differenz IST-Plan: -2 Fahrleistung Pool-Fahrzeuge (gesamt) (in km) IST 2024: 216.009 Plan 2025: 214.000 IST 2025: 247.614 Differenz IST-Plan: 33.614 Einsätze Pool-Fahrzeuge (gesamt) IST 2024: 3.159 Plan 2025: 3.284 IST 2025: 3.135 Differenz IST-Plan: -149 km / Einsatz (in km) IST 2024: 68 Plan 2025: 66 IST 2025: 79 Differenz IST-Plan: 13 km / Fahrzeug (in km) IST 2024: 9.819 Plan 2025: 9.313 IST 2025: 11.255 Differenz IST-Plan: 1.942 Quote Elektrofahrzeuge (in %) IST 2024: 28 Plan 2025: 45 IST 2025: 45 Differenz IST-Plan: 0						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.008.03 Fuhrpark							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.101,66	3.402,00	0,00	3.401,67	-0,33	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.971,24	10.000,00	0,00	17.037,78	7.037,78	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	602,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	25.674,90	28.402,00	0,00	20.439,45	-7.962,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	300.891,39	292.744,00	0,00	291.748,95	-995,05	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	173.663,16	170.000,00	0,00	164.204,87	-5.795,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	116.093,03	137.281,00	0,00	128.802,00	-8.479,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.005,86	210.500,00	0,00	205.696,25	-4.803,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	773.653,44	810.525,00	0,00	790.452,07	-20.072,93	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-747.978,54	-782.123,00	0,00	-770.012,62	12.110,38	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-747.978,54	-782.123,00	0,00	-770.012,62	12.110,38	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-747.978,54	-782.123,00	0,00	-770.012,62	12.110,38	0,00
29	= Teilergebnis	-747.978,54	-782.123,00	0,00	-770.012,62	12.110,38	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-747.978,54	-782.123,00	0,00	-770.012,62	12.110,38	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.008.03 Fuhrpark							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.859,72	10.000,00	0,00	17.692,28	7.692,28	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	602,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.161,72	25.000,00	0,00	17.692,28	-7.307,72	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	179.698,95	170.000,00	0,00	166.794,46	-3.205,54	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	187.406,93	211.000,00	0,00	199.014,60	-11.985,40	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 01.008.03 Fuhrpark							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	367.105,88	381.000,00	0,00	365.809,06	-15.190,94	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-343.944,16	-356.000,00	0,00	-348.116,78	7.883,22	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	15.160,00	0,00	0,00	10.710,00	10.710,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.160,00	0,00	0,00	10.710,00	10.710,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	234.133,81	170.000,00	0,00	50.490,00	-119.510,00	106.500,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	234.133,81	170.000,00	0,00	50.490,00	-119.510,00	106.500,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-218.973,81	-170.000,00	0,00	-39.780,00	130.220,00	-106.500,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-562.917,97	-526.000,00	0,00	-387.896,78	138.103,22	-106.500,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-562.917,97	-526.000,00	0,00	-387.896,78	138.103,22	-106.500,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.008.05 Infrastrukturelle Dienste							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.008	Zentrale Dienste					
Produkt	01.008.05	Infrastrukturelle Dienste					
Organisationseinheit	Fachdienst 15 - Infrastrukturelles Gebäudemanagement						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Machhein						
Beschreibung	Leistungen: 1. Beschaffung von Büroeinrichtungen und Gebrauchsgegenständen 2. Zentrale und Interkommunale Vergabestelle 3. Herstellung von Druckereierzeugnissen und Kopien 4. Zentraler Postdienst 5. Bürgerinformation (Infostand) 6. zentraler Telefon-Service mit Bearbeitung einfacher und häufig vorkommender Anliegen/Anfragen, Telefonvermittlungen für die Kreisverwaltung und die Stadt Kierspe 7. Sicherstellung von Arbeits- und Gesundheitsschutz 8. Sicherstellung des Brandschutzes in den eigenen Liegenschaften						
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung des Landrats; ergonomische Arbeitsplatzvorschriften, Arbeitsschutzgesetz, Arbeitssicherheitsgesetz, Arbeitsstättenrichtlinie, Betriebssicherheitsgesetz, Unfallverhütungsvorschriften, BHKG NRW, LBauO NRW, sonstige technische Regelwerke						
Zielgruppe	Gremien; Organisationseinheiten der Kreisverwaltung; Mitarbeiter						
Ziele	zu L 1: Entwicklung von Standards unter Berücksichtigung von Qualitäts- und Nachhaltigkeitsgesichtspunkten. zu L 6: Hohe telefonische Erreichbarkeit und möglichst fallabschließende Bearbeitung im Erstkontakt. zu L 7: Einhaltung der gesetzlichen Ersthelferquote (5% der Beschäftigten), Durchführung von Arbeitsplatzbegehungen, Erstellung von Gefährdungsbeurteilungen zu L 8: Durchführung von Räumungsübungen in allen Liegenschaften jährlich, Einhaltung der gesetzlichen Brandschutzhelferquote (5% der Beschäftigten)						
Kennzahlen Jahresabschluss	Auslastung der Druckmaschinen (in %) IST 2024: 70 Plan 2025: 70 IST 2025: 80 Differenz IST-Plan: 10 Anzahl Druckseiten s/w IST 2024: 946.198 Plan 2025: 1.100.000 IST 2025: 855.136 Differenz IST-Plan: -244.864 Anzahl Druckseiten farbig IST 2024: 1.784.480 Plan 2025: 1.600.000 IST 2025: 2.068.093 Differenz IST-Plan: 468.093 Anzahl eingehende Anrufe TSC IST 2024: 119.126 Plan 2025: 100.000 IST 2025: 83.581 Differenz IST-Plan: -16.419 Erreichbarkeitsquote (in %) IST 2024: 91 Plan 2025: 95 IST 2025: 95 Differenz IST-Plan: 0						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.008.05 Infrastrukturelle Dienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.867,20	5.653,00	0,00	5.666,75	13,75	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.018,85	500,00	0,00	37.250,00	36.750,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	102.776,00	115.000,00	0,00	106.194,07	-8.805,93	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.481,73	500,00	0,00	290,00	-210,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	113.143,78	121.653,00	0,00	149.400,82	27.747,82	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.555.561,25	1.609.291,00	0,00	1.559.286,63	-50.004,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	478.356,46	295.000,00	0,00	503.217,63	208.217,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	295.241,81	513.911,00	0,00	369.641,89	-144.269,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	834.400,51	857.600,00	0,00	737.402,78	-120.197,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.163.560,03	3.275.802,00	0,00	3.169.548,93	-106.253,07	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.050.416,25	-3.154.149,00	0,00	-3.020.148,11	134.000,89	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.050.416,25	-3.154.149,00	0,00	-3.020.148,11	134.000,89	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.050.416,25	-3.154.149,00	0,00	-3.020.148,11	134.000,89	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	7.166,74	7.166,74	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.733,00	1.733,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	5.433,74	5.433,74	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 01.008.05 Infrastrukturelle Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
29	= Teilergebnis	-3.050.416,25	-3.154.149,00	0,00	-3.014.714,37	139.434,63	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.050.416,25	-3.154.149,00	0,00	-3.014.714,37	139.434,63	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.008.05 Infrastrukturelle Dienste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	588,85	500,00	0,00	37.355,00	36.855,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	103.292,20	115.000,00	0,00	92.204,22	-22.795,78	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	290,00	-210,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.881,05	116.000,00	0,00	129.849,22	13.849,22	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	519.320,40	295.000,00	0,00	516.046,22	221.046,22	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	767.096,59	867.600,00	0,00	746.560,53	-121.039,47	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.286.416,99	1.162.600,00	0,00	1.262.606,75	100.006,75	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.182.535,94	-1.046.600,00	0,00	-1.132.757,53	-86.157,53	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	466,23	466,23	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	160,00	0,00	0,00	466,23	466,23	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	280.500,00	80.500,00	0,00	-280.500,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.202.610,93	649.500,00	116.500,00	472.842,05	-176.657,95	43.300,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.202.610,93	930.000,00	197.000,00	472.842,05	-457.157,95	43.300,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.202.450,93	-930.000,00	-197.000,00	-472.375,82	457.624,18	-43.300,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-2.384.986,87	-1.976.600,00	-197.000,00	-1.605.133,35	371.466,65	-43.300,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.384.986,87	-1.976.600,00	-197.000,00	-1.605.133,35	371.466,65	-43.300,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.015.01 Gebäudedienste							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.015	Infrastrukturelles Immobilienmanagement					
Produkt	01.015.01	Gebäudedienste					
Organisationseinheit	Fachdienst 15 - Infrastrukturelles Gebäudemanagement						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 1 - Zentrale Steuerung						
Produktverantwortlicher	Herr Machhein						
Beschreibung	Unterhaltsreinigung, Grundreinigung und Sonderreinigungen sowie Hausmeisterdienste in den Liegenschaften des Märkischen Kreises. Leistungen: 1. Eigenreinigung 2. Fremdreinigung 3. Hausmeisterdienste und Winterdienst						
Auftragsgrundlage	1. Beschluss des Personalausschusses vom 19.06.1996 2. Strategische Organisationsentscheidung des Landrats 3. KT-Beschluss 2010 (Fremdreinigungsquote)						
Zielgruppe	Mitarbeiter, Bürger, Schüler und Lehrer						
Ziele	Einhaltung einer Fremdreinigungsquote von 50 %						
Kennzahlen Jahresabschluss	Quote Eigen-/Fremdreinigung (in %) IST 2024: 51,48/48,52 Plan 2025: 51,17/48,83 IST 2025: 51,50/48,50 Differenz IST-Plan: 0,33/0,33 Reinigungskosten je m² Jahresreinigungsfläche (JRF) Eigenreinigung (in €) IST 2024: 0,1310 Plan 2025: 0,1376 IST 2025: 0,1374 Differenz IST-Plan: -0,0002 Reinigungskosten je m² Jahresreinigungsfläche (JRF) Fremdreinigung (in €) IST 2024: 0,1321 Plan 2025: 0,1387 IST 2025: 0,1374 Differenz IST-Plan: -0,0013						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.015.01 Gebäudedienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	749,19	749,00	0,00	749,19	0,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55,75	500,00	0,00	195,22	-304,78	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.534,22	0,00	0,00	7.485,05	7.485,05	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.339,16	1.249,00	0,00	8.429,46	7.180,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.733.983,87	3.692.241,00	0,00	2.921.459,38	-770.781,62	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.684.769,10	1.883.000,00	0,00	1.700.616,66	-182.383,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	56.481,31	84.918,00	0,00	66.676,89	-18.241,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	296.069,62	323.660,00	0,00	314.128,62	-9.531,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.771.303,90	5.983.819,00	0,00	5.002.881,55	-980.937,45	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.748.964,74	-5.982.570,00	0,00	-4.994.452,09	988.117,91	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.748.964,74	-5.982.570,00	0,00	-4.994.452,09	988.117,91	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.748.964,74	-5.982.570,00	0,00	-4.994.452,09	988.117,91	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	150.018,82	152.500,00	0,00	149.244,80	-3.255,20	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	150,00	0,00	1.200,00	1.050,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	150.018,82	152.350,00	0,00	148.044,80	-4.305,20	0,00
29	= Teilergebnis	-4.598.945,92	-5.830.220,00	0,00	-4.846.407,29	983.812,71	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.598.945,92	-5.830.220,00	0,00	-4.846.407,29	983.812,71	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.015.01 Gebäudedienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	250,97	-249,03	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	250,97	-249,03	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.106,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 01.015.01 Gebäudedienste							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.627.056,16	1.883.000,00	0,00	1.669.166,14	-213.833,86	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	290.768,23	353.660,00	0,00	305.432,71	-48.227,29	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.918.930,42	2.236.660,00	0,00	1.974.598,85	-262.061,15	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.918.930,42	-2.236.160,00	0,00	-1.974.347,88	261.812,12	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	66.411,18	90.000,00	0,00	41.176,02	-48.823,98	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	66.411,18	90.000,00	0,00	41.176,02	-48.823,98	30.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-66.411,18	-90.000,00	0,00	-41.176,02	48.823,98	-30.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.985.341,60	-2.326.160,00	0,00	-2.015.523,90	310.636,10	-30.000,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.985.341,60	-2.326.160,00	0,00	-2.015.523,90	310.636,10	-30.000,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachbereich 2							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.610.365,01	16.703.673,00	0,00	25.109.567,51	8.405.894,51	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	508.253,33	0,00	0,00	36.031,82	36.031,82	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	511.111,90	651.300,00	0,00	687.039,44	35.739,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	527.862,18	625.100,00	0,00	646.266,40	21.166,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.055.128,41	468.950,00	0,00	1.369.608,45	900.658,45	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.212.720,83	18.449.023,00	0,00	27.848.513,62	9.399.490,62	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	615.195,47	576.692,86	107.892,86	547.587,13	-29.105,73	120.239,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	32.020,38	46.500,00	0,00	25.392,28	-21.107,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	44.252.445,95	56.757.715,12	8.989.447,12	55.452.119,95	-1.305.595,17	4.481.729,42
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	738.862,79	250.370,00	0,00	1.541.822,71	1.291.452,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.638.524,59	57.631.277,98	9.097.339,98	57.566.922,07	-64.355,91	4.601.968,80
18	= Ordentliches Ergebnis	-23.425.803,76	-39.182.254,98	-9.097.339,98	-29.718.408,45	9.463.846,53	-4.601.968,80
19	+ Finanzerträge	545.345,27	451.000,00	0,00	545.262,72	94.262,72	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	14.250,00	0,00	0,00	-14.250,00	0,00
21	= Finanzergebnis	545.345,27	436.750,00	0,00	545.262,72	108.512,72	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-22.880.458,49	-38.745.504,98	-9.097.339,98	-29.173.145,73	9.572.359,25	-4.601.968,80
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-22.880.458,49	-38.745.504,98	-9.097.339,98	-29.173.145,73	9.572.359,25	-4.601.968,80
29	= Teilergebnis	-22.880.458,49	-38.745.504,98	-9.097.339,98	-29.173.145,73	9.572.359,25	-4.601.968,80
30	- globaler Minderaufwand	0,00	10.253,00	0,00	0,00	-10.253,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-22.880.458,49	-38.735.251,98	-9.097.339,98	-29.173.145,73	9.562.106,25	-4.601.968,80
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	10.368.139,23	10.207.570,00	0,00	10.512.782,08	305.212,08	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	10.368.139,23	10.207.570,00	0,00	10.512.782,08	305.212,08	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-33.248.597,72	-48.942.821,98	-9.097.339,98	-39.685.927,81	9.256.894,17	-4.601.968,80
37	+ Auflösung von Sonderposten	34.924,22	33.054,00	0,00	33.054,20	0,20	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	74.143,02	69.603,00	0,00	69.600,87	-2,13	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	39.218,80	36.549,00	0,00	36.546,67	-2,33	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-33.287.816,52	-48.979.370,98	-9.097.339,98	-39.722.474,48	9.256.896,50	-4.601.968,80

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 12.547.01 ÖPNV		
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.547	ÖPNV
Produkt	12.547.01	ÖPNV
Organisationseinheit	Stabstelle Beteiligungen	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen	
Produktverantwortlicher	Herr Orb	
Beschreibung	Der Märkische Kreis ist als Aufgabenträger für den öffentlichen Personennahverkehr verantwortlich für die Sicherstellung einer ausreichenden Verkehrsbedienung im Kreisgebiet. Zur Erfüllung dieses gesetzlichen Auftrags nimmt der Kreis insbesondere folgende Aufgaben wahr: 1. Planung und strategische Steuerung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) Planung, Organisation und strategische Weiterentwicklung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) im Märkischen Kreis. Erarbeitung, Fortschreibung und Umsetzung des Nahverkehrsplans als zentrales Steuerungsinstrument des Kreises für die die Entwicklung eines wirtschaftlichen und leistungsfähigen öffentlichen Verkehrsangebotes. 2. Aufgabenträgerschaft und Sicherstellung des Verkehrsangebotes Wahrnehmung der gesetzlichen Aufgaben als Aufgabenträger für den öffentlichen Personennahverkehr auf Grundlage des Regionalisierungsgesetzes, des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW) sowie des Personenbeförderungsgesetzes (PBefG). Vorbereitung, Durchführung und Weiterentwicklung wettbewerblicher und direkter Vergaben öffentlicher Personenverkehrsdienste nach der Verordnung (EG) Nr. 1370/2007 sowie dem Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB). Steuerung, Controlling und Qualitätssicherung gemeinwirtschaftlicher Verkehrsleistungen sowie Sicherstellung eines bedarfsgerechten, wirtschaftlichen und qualitativ hochwertigen Verkehrsangebotes. 3. Vertrags-, Finanz-, Fördermittel- und Verwaltungsmanagement Planung und Bewirtschaftung der Haushaltsmittel des Produktes ÖPNV. Kalkulation, Finanzierung und Controlling gemeinwirtschaftlicher Verkehrsleistungen sowie Vertragsmanagement bestehender öffentlicher Dienstleistungsaufträge. Umsetzung der Förderprogramme des Landes Nordrhein-Westfalen und weiterer Fördergeber einschließlich Bewilligung, Auszahlung, Prüfung und Abrechnung von Zuwendungen sowie Durchführung der Verwendungsnachweisprüfung und Rückforderungsverfahren. Beratung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden sowie der Verkehrsunternehmen in allen Fragen des Fördermittelrechts im Bereich ÖPNV. Erarbeitung und Anwendung von Förderrichtlinien, Satzungen, Verwaltungsvorschriften und internen Regelungen sowie Sicherstellung einer rechtssicheren Umsetzung der einschlägigen gesetzlichen Bestimmungen. Die Personalaufwendungen des Aufgabenbereiches werden vollständig aus Mitteln der ÖPNV-Pauschale des Landes Nordrhein-Westfalen finanziert und belasten den allgemeinen Kreishaushalt nicht. 4. Begleitung des Schienenpersonennahverkehrs (SPNV) Fachliche Begleitung der Entwicklung des Schienenpersonennahverkehrs im Märkischen Kreis sowie Vertretung der Kreisinteressen gegenüber dem zuständigen SPNV-Aufgabenträger. Mitwirkung bei der Weiterentwicklung des SPNV-Angebotes, der Schieneninfrastruktur sowie bei Planungen und Projekten mit Auswirkungen auf die Mobilität im Märkischen Kreis. 5. Zusammenarbeit, Koordinierung und Interessenvertretung Vertretung der Interessen des Märkischen Kreises gegenüber dem Land Nordrhein-Westfalen, dem Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL), Schiene NRW, benachbarten Aufgabenträgern, Verkehrsunternehmen, Verkehrsverbünden und weiteren Institutionen. Mitwirkung in regionalen und landesweiten Gremien sowie fachliche Abstimmung verkehrspolitischer und strategischer Fragestellungen zur Weiterentwicklung des öffentlichen Verkehrs. 6. Fachliche Beratung und Unterstützung der politischen Gremien Erarbeitung fachlicher Stellungnahmen, Konzepte und Entscheidungsvorlagen für Kreistag, Kreisausschuss und Fachausschüsse sowie Beratung der Verwaltungsleitung und der politischen Gremien in allen Fragen des öffentlichen Personennahverkehrs. Fachliche Begleitung von Genehmigungs-, Planungs- und Förderverfahren sowie Mitwirkung an der strategischen Weiterentwicklung der Mobilität im Märkischen Kreis.	
Auftragsgrundlage	ÖPNVG NRW (Pflichtaufgabe ÖPNV), Fahrrad- und Nahmobilitätsgesetz NRW	
Zielgruppe	Bevölkerung MK, benachbarte AT, Verkehrsunternehmen, Städte und Gemeinden, Bezirksregierung, Ministerium für Bauen, Wohnen, Stadtentwicklung und Verkehr des Landes NRW (MBWSV), politische Gremien, benachbarte Aufgabenträger, Zweckverband SPNV Ruhr-Lippe und weitere Zweckverbände, Infrastrukturbetreiber, Land NRW	
Ziele	1. Überprüfung des Nahverkehrsplanes auf die Notwendigkeit zur Fortschreibung mindestens alle fünf Jahre 2. Das Mobilitätsmanagement soll Alternativen zum motorisierten Individualverkehr für eine umwelt- und sozialverträglichere Fortbewegung der Bevölkerung erarbeiten. Die kann auch in Form einer gesamthaften Mobilitätsstrategie geschehen. 3. kontinuierliche Information der Politik - Information über aktuelle, kreisbezogene Themen des Mobilitätsmanagements und des ÖPNV in mindestens 2 Fachausschusssitzungen pro Jahr 4. vollständige Verwendung der ÖPNV-Pauschale gem. § 11 (2) ÖPNVG NRW 5. vollständige Verwendung der Ausbildungsverkehr-Pauschale gem. § 11a ÖPNVG NRW 6. vollständige Verwendung der weiteren Fördermittel (ZRL, NWL etc.) 7. mindestens ein formalisiertes Abstimmungsgespräch mit der MVG pro Quartal 8. mindestens ein formalisiertes Abstimmungsgespräch mit den benachbarten AT im ZRL 7. mindestens ein formalisiertes Abstimmungsgespräch mit allen Aufgabenträgern unter Beteiligung von	

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 12.547.01 ÖPNV

Ministerium und Bezirksregierung pro Jahr

Kennzahlen Jahresabschluss Schienenstrecke im Betrieb - Personenverkehr (in km):
 IST 2024: 105 Plan 2025: 105 IST 2025: 105 Differenz IST-Plan: 0

Teilergebnisrechnung Produkt 12.547.01 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.361.358,91	16.736.697,00	0,00	25.058.691,38	8.321.994,38	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.420,00	102.500,00	0,00	102.130,00	-370,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.362.778,91	16.843.197,00	0,00	25.160.821,38	8.317.624,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	206.325,22	349.228,00	0,00	303.762,30	-45.465,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	454.939,59	292.892,86	107.892,86	154.991,87	-137.900,99	120.239,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	41.289,91	39.421,00	0,00	39.420,79	-0,21	0,00
15	- Transferaufwendungen	19.410.996,95	26.738.269,12	8.989.447,12	26.771.161,21	32.892,09	3.101.299,42
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.117,16	16.000,00	0,00	8.446,03	-7.553,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	20.117.668,83	27.435.810,98	9.097.339,98	27.277.782,20	-158.028,78	3.221.538,80
18	= Ordentliches Ergebnis	-754.889,92	-10.592.613,98	-9.097.339,98	-2.116.960,82	8.475.653,16	-3.221.538,80
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	14.000,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	-14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-754.889,92	-10.606.613,98	-9.097.339,98	-2.116.960,82	8.489.653,16	-3.221.538,80
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-754.889,92	-10.606.613,98	-9.097.339,98	-2.116.960,82	8.489.653,16	-3.221.538,80
29	= Teilergebnis	-754.889,92	-10.606.613,98	-9.097.339,98	-2.116.960,82	8.489.653,16	-3.221.538,80
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-754.889,92	-10.606.613,98	-9.097.339,98	-2.116.960,82	8.489.653,16	-3.221.538,80

Teilfinanzrechnung Produkt 12.547.01 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.139.902,68	15.910.520,00	0,00	18.397.369,04	2.486.849,04	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.420,00	102.500,00	0,00	101.906,00	-594,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.141.322,68	16.017.020,00	0,00	18.499.275,04	2.482.255,04	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	402.658,76	292.892,86	107.892,86	193.781,70	-99.111,16	120.239,38
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	14.000,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	22.056.961,90	25.947.311,12	8.989.447,12	26.588.346,13	641.035,01	3.101.299,42
15	- Sonstige Auszahlungen	3.925,66	16.000,00	0,00	7.721,27	-8.278,73	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.463.546,32	26.270.203,98	9.097.339,98	26.789.849,10	519.645,12	3.221.538,80
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.677.776,36	-10.253.183,98	-9.097.339,98	-8.290.574,06	1.962.609,92	-3.221.538,80
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	2.677.776,36	-10.253.183,98	-9.097.339,98	-8.290.574,06	1.962.609,92	-3.221.538,80
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.677.776,36	-10.253.183,98	-9.097.339,98	-8.290.574,06	1.962.609,92	-3.221.538,80

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften							
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus					
Produktgruppe	15.573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen					
Produkt	15.573.01	Beteiligungen und Mitgliedschaften					
Organisationseinheit	Stabstelle Beteiligungen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen						
Produktverantwortlicher	Herr Orb						
Beschreibung	Verwaltung der Beteiligungen und Mitgliedschaften entsprechend den Vorgaben der Gemeindeordnung für die MKG Holding sowie alle sonstigen Beteiligungen und Mitgliedschaften Leistungen: 1. Thematische und organisatorische Vorbereitung und Betreuung von Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen und Geschäftsführerbesprechungen für die MKG Holding 2. Verwaltung des Budgets der MKG 3. Pflege des Aktien- und Anleihemanagements 4. Betreuung von Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen für alle übrigen Mitgliedschaften und Beteiligungen 5. Bearbeitung von betriebswirtschaftlichen, gesellschaftsrechtlichen und steuerrechtlichen Fragen der Beteiligungsgesellschaften 6. Beratung in allen volkswirtschaftlichen, betriebswirtschaftlichen, gesellschaftsrechtlichen und steuerrechtlichen Fragestellungen der Kreisverwaltung						
Auftragsgrundlage	KrO, GO, AktG, GmbHG, HGB, Steuergesetze, steuerrechtliche Verordnungen sowie KT-Beschlüsse						
Zielgruppe	Beteiligungsgesellschaften; Politische Vertreter, Verwaltung						
Ziele	1. zu L.1: Erstellung von Vorlagen für Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen und Geschäftsführerbesprechungen innerhalb von 5 Arbeitstagen vor Sitzungstermin in 75 % aller Fälle 2. zu L.1: Sachliche Richtigkeit der Vorlagen für Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen und Geschäftsführerbesprechungen: max. 10 % berechnete Beanstandungen 3. zu L.4: Erstellung von Stellungnahmen und Gutachten zu den betriebswirtschaftlichen, gesellschaftsrechtlichen und steuerrechtlichen Fragen der Beteiligungsgesellschaften im Hinblick auf Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsratssitzungen innerhalb von 5 Arbeitstagen vor Sitzungstermin in 75 % aller Fälle 4. zu L.4 und 5: Sachliche Richtigkeit der Stellungnahmen und Gutachten zu den betriebswirtschaftlichen, gesellschaftsrechtlichen und steuerrechtlichen Fragen der Beteiligungsgesellschaften: max. 10 % berechnete Beanstandungen 5. zu L.7: Erstellung von Gutachten und Stellungnahmen innerhalb von 14 Arbeitstagen in 75 % aller Fälle 6. zu L.7: Sachliche Richtigkeit der Gutachten und Stellungnahmen: Maximal 10 % berechnete Beanstandungen						
Kennzahlen Jahresabschluss	Beteiligungen: IST 2024: 35 Plan 2025: 35 IST 2025: 35 Differenz IST-Plan: 0						
Teilergebnisrechnung Produkt 15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	491.124,96	0,00	0,00	740.587,57	740.587,57	0,00
10	= Ordentliche Erträge	491.124,96	0,00	0,00	740.587,57	740.587,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	104.328,17	71.684,00	0,00	106.832,71	35.148,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.136,58	200.000,00	0,00	303.847,63	103.847,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	304,17	304,00	0,00	304,18	0,18	0,00
15	- Transferaufwendungen	24.787.449,00	30.019.446,00	0,00	28.631.958,74	-1.387.487,26	1.380.430,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.620,65	38.840,00	0,00	53.687,55	14.847,55	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.995.838,57	30.330.274,00	0,00	29.096.630,81	-1.233.643,19	1.380.430,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-24.504.713,61	-30.330.274,00	0,00	-28.356.043,24	1.974.230,76	-1.380.430,00
19	+ Finanzerträge	545.345,27	451.000,00	0,00	545.262,72	94.262,72	0,00
21	= Finanzergebnis	545.345,27	451.000,00	0,00	545.262,72	94.262,72	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-23.959.368,34	-29.879.274,00	0,00	-27.810.780,52	2.068.493,48	-1.380.430,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-23.959.368,34	-29.879.274,00	0,00	-27.810.780,52	2.068.493,48	-1.380.430,00
29	= Teilergebnis	-23.959.368,34	-29.879.274,00	0,00	-27.810.780,52	2.068.493,48	-1.380.430,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-23.959.368,34	-29.879.274,00	0,00	-27.810.780,52	2.068.493,48	-1.380.430,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 15.573.01 Beteiligungen und Mitgliedschaften							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.032,00	0,00	0,00	8.264,07	8.264,07	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	545.345,26	451.000,00	0,00	545.067,12	94.067,12	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	549.377,26	451.000,00	0,00	553.331,19	102.331,19	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.347,65	200.000,00	0,00	286.610,90	86.610,90	0,00
14	- Transferausszahlungen	24.787.449,00	28.639.016,00	0,00	28.631.958,74	-7.057,26	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	20.520,88	38.840,00	0,00	39.035,80	195,80	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.939.317,53	28.877.856,00	0,00	28.957.605,44	79.749,44	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.389.940,27	-28.426.856,00	0,00	-28.404.274,25	22.581,75	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	41.412.898,00	22.697.535,00	529.477,61	-40.883.420,39	40.883.420,39
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.661.180,73	3.100.647,79	3.100.647,79	3.100.647,79	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.661.180,73	44.513.545,79	25.798.182,79	3.630.125,40	-40.883.420,39	40.883.420,39
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.661.180,73	-44.513.545,79	-25.798.182,79	-3.630.125,40	40.883.420,39	-40.883.420,39
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-28.051.121,00	-72.940.401,79	-25.798.182,79	-32.034.399,65	40.906.002,14	-40.883.420,39
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	440.000,00	440.000,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-28.051.121,00	-72.940.401,79	-25.798.182,79	-31.594.399,65	41.346.002,14	-40.883.420,39

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.011.01 Haushaltswirtschaft

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.011	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01.011.01	Haushaltswirtschaft

Organisationseinheit Fachdienst 20 - Finanzwirtschaft

Übergeordnete Organisationseinheit Fachbereich 2 - Finanzen

Produktverantwortlicher Herr Wärsch

Beschreibung Leistungen:
 1. Termingerechte Erstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes
 2. Rechtmäßige Ausführung des Haushaltes
 3. Aufstellung des Jahresabschlusses
 4. Finanzcontrolling
 5. Steuerangelegenheiten
 6. Zentrales Fördermittelmanagement

Auftragsgrundlage GO, KT-Beschluss, SatzungGO, Satzung (Pflichtaufgabe)

Zielgruppe KT, Fachbereiche, Fachdienste, Städte/Gemeinden, Bürger

Teilergebnisrechnung Produkt 01.011.01 Haushaltswirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.900,00	0,00	0,00	53.900,00	53.900,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	54.900,00	0,00	0,00	53.900,00	53.900,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.039.040,57	941.724,00	0,00	1.005.783,35	64.059,35	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.000,00	78.000,00	0,00	85.000,00	7.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.373,35	1.849,00	0,00	1.348,89	-500,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	54.000,00	0,00	0,00	49.000,00	49.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.725,14	22.570,00	0,00	8.663,80	-13.906,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.184.139,06	1.044.143,00	0,00	1.149.796,04	105.653,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.129.239,06	-1.044.143,00	0,00	-1.095.896,04	-51.753,04	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.129.239,06	-1.044.143,00	0,00	-1.095.896,04	-51.753,04	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.129.239,06	-1.044.143,00	0,00	-1.095.896,04	-51.753,04	0,00
29	= Teilergebnis	-1.129.239,06	-1.044.143,00	0,00	-1.095.896,04	-51.753,04	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	10.253,00	0,00	0,00	-10.253,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.129.239,06	-1.033.890,00	0,00	-1.095.896,04	-62.006,04	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.011.01 Haushaltswirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.900,00	0,00	0,00	53.900,00	53.900,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.900,00	0,00	0,00	53.900,00	53.900,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.985,42	78.000,00	0,00	12.047,26	-65.952,74	0,00
14	- Transferauszahlungen	35.000,00	0,00	0,00	54.000,00	54.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	15.991,87	23.070,00	0,00	8.099,09	-14.970,91	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.977,29	101.070,00	0,00	74.146,35	-26.923,65	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-97.077,29	-101.070,00	0,00	-20.246,35	80.823,65	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-97.077,29	-101.070,00	0,00	-20.246,35	80.823,65	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-97.077,29	-101.070,00	0,00	-20.246,35	80.823,65	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.011.03 Finanzbuchhaltung		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.011	Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	01.011.03	Finanzbuchhaltung
Organisationseinheit	Fachdienst 21 - Finanzbuchhaltung	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen	
Produktverantwortlicher	Herr Schlecht	
Beschreibung	Leistungen: 1. Buchhaltung und Zahlungsabwicklung (Kreishaushalt, Landeshaushalt, durchlaufende Gelder für Dritte) 2. Verwaltung liquider Mittel 3. Zwangsvollstreckung und Forderungsmanagement 4. Verwahrung von Wertgegenständen	
Auftragsgrundlage	GO, KomHVO, KrO, NKFG NW, Dienstanweisungen und Leitfäden, VwVG NW, VwGO, InsO, AO, KAG	
Zielgruppe	Zahlungspflichtige, Zahlungsempfänger, bewirtschaftende Fachdienste des Kreishaushaltes und des Landeshaushaltes; Kreditinstitute; kreisangehörige Städte und Gemeinden	
Ziele	1. Fehlerfreie Abwicklung der Buchhaltung und Zahlungsabwicklung (L.1) 2. Auszahlung innerhalb von 2 Arbeitstagen nach Eingang der vollständigen Belege in der Finanzbuchhaltung (L.1)	
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Vollstreckungsmaßnahmen IST 2024: 6.999 Plan 2025: 8.500 Plan 2025: 7.672 Differenz IST-Plan: -828	

Teilergebnisrechnung Produkt 01.011.03 Finanzbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30,32	30,00	0,00	30,33	0,33	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	507.253,33	0,00	0,00	36.031,82	36.031,82	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	562.945,96	464.500,00	0,00	624.503,89	160.003,89	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.070.229,61	464.630,00	0,00	660.566,04	195.936,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.188.226,88	2.236.978,00	0,00	2.265.523,29	28.545,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	34.129,81	48.095,00	0,00	28.413,21	-19.681,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	395.754,54	82.300,00	0,00	1.348.247,46	1.265.947,46	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.618.111,23	2.367.373,00	0,00	3.642.183,96	1.274.810,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.547.881,62	-1.902.743,00	0,00	-2.981.617,92	-1.078.874,92	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.547.881,62	-1.902.743,00	0,00	-2.981.617,92	-1.078.874,92	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.547.881,62	-1.902.743,00	0,00	-2.981.617,92	-1.078.874,92	0,00
29	= Teilergebnis	-1.547.881,62	-1.902.743,00	0,00	-2.981.617,92	-1.078.874,92	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.547.881,62	-1.902.743,00	0,00	-2.981.617,92	-1.078.874,92	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.011.03 Finanzbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	268.742,54	464.500,00	0,00	380.715,00	-83.785,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	268.742,54	464.600,00	0,00	380.715,00	-83.885,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	42.464,66	82.300,00	0,00	101.058,13	18.758,13	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.464,66	82.300,00	0,00	101.058,13	18.758,13	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.277,88	382.300,00	0,00	279.656,87	-102.643,13	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.911,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.911,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.911,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 01.011.03 Finanzbuchhaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	222.366,21	382.300,00	0,00	279.656,87	-102.643,13	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	222.366,21	382.300,00	0,00	279.656,87	-102.643,13	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.351.01 Elterngeld und Elternzeit							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.351	Sonstige soziale Hilfe					
Produkt	06.351.01	Elterngeld und Elternzeit					
Organisationseinheit	Fachdienst 22 - Wohnungswesen und Elterngeld						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen						
Produktverantwortlicher	Frau Hasch						
Beschreibung	Beratung, Bearbeitung und Entscheidung von Anträgen nach dem Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz (BEEG); Bearbeitung von Widersprüchen						
Auftragsgrundlage	BEEG (Auftragsangelegenheit nach Bundesrecht)						
Zielgruppe	Eltern; Arbeitgeber						
Ziele	Bearbeitung der Anträge innerhalb eines Monats nach Eingang in 80 % aller Fälle						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Erstanträge/je MA IST 2024: 586 Plan 2025: 590 IST 2025: 570 Differenz IST-Plan: -20 Anzahl der Änderungsanträge/je MA IST 2024: 229 Plan 2025: 200 IST 2025: 278 Differenz IST-Plan: 78 Druchschnittliche Laufzeit je Antrag bis zur Bewilligung (in Tagen) IST 2024: 58 Plan 2025: 30 IST 2025: 46 Differenz IST-Plan: 16						
Teilergebnisrechnung Produkt 06.351.01 Elterngeld und Elternzeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	517.296,68	517.000,00	0,00	536.040,00	19.040,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	517.296,68	517.200,00	0,00	536.040,00	18.840,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	587.979,13	736.948,00	0,00	643.698,00	-93.250,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	238,13	238,00	0,00	238,12	0,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.041,16	1.420,00	0,00	190,00	-1.230,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	589.258,42	738.606,00	0,00	644.126,12	-94.479,88	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-71.961,74	-221.406,00	0,00	-108.086,12	113.319,88	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-71.961,74	-221.406,00	0,00	-108.086,12	113.319,88	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-71.961,74	-221.406,00	0,00	-108.086,12	113.319,88	0,00
29	= Teilergebnis	-71.961,74	-221.406,00	0,00	-108.086,12	113.319,88	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-71.961,74	-221.406,00	0,00	-108.086,12	113.319,88	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 06.351.01 Elterngeld und Elternzeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	517.296,68	517.000,00	0,00	536.040,00	19.040,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	200,00	0,00	238,40	38,40	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	517.296,68	517.200,00	0,00	536.278,40	19.078,40	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	529,95	1.420,00	0,00	575,00	-845,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	529,95	1.420,00	0,00	575,00	-845,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	516.766,73	515.780,00	0,00	535.703,40	19.923,40	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	516.766,73	515.780,00	0,00	535.703,40	19.923,40	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	516.766,73	515.780,00	0,00	535.703,40	19.923,40	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 10.522.01 Wohnungswesen							
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen					
Produktgruppe	10.522	Wohnungsbauförderung					
Produkt	10.522.01	Wohnungswesen					
Organisationseinheit	Fachdienst 22 - Wohnungswesen und Elterngeld						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen						
Produktverantwortlicher	Frau Hasch						
Beschreibung	- Sicherung der Wohnungsversorgung (Mietwohnungsbau) - Förderung investiver Maßnahmen im Bestand und Bildung von Wohneigentum für Haushalte mit geringem und mittlerem Einkommen durch Bewilligung von Landesmitteln zur Schaffung von Wohnraum - Erteilung wohnungsrechtlicher Erlaubnisse (Wohnberechtigungsscheine, Freistellungen etc.) - Bestands- und Besetzungskontrolle und Überwachung der Kostenmiete preisgebundener Wohnungen - Fachaufsicht						
Auftragsgrundlage	WFNG (Pflichtaufgabe); WoBindG; GO NW (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bauherren, Ersterwerber, Erwerber, Eigentümer von Wohnraum,Wohnungssuchende, Vermieter, Wohnungsnutzer, kreisangehörige Städte und Gemeinden						
Ziele	1. Mietwohnungsbau: 100%ige Vergabe des Mittelkontingents 2. Förderung von Modernisierungsmaßnahmen: 30%ige Vergabe des Mittelkontingents 3. 90% aller entscheidungsreifen Anträge, für die Fördermittel zur Verfügung stehen, werden innerhalb einer Woche beschieden. Jährliche Überprüfung von 10% des kontrollpflichtigen Wohnungsbestandes (gesetzliche Vorgabe)						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Anträge IST 2024: 357 Plan 2025: 450 Plan 2025: 390 Differenz IST-Plan: -60						
Teilergebnisrechnung Produkt 10.522.01 Wohnungswesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü- bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü- bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.942,00	50.000,00	0,00	111.099,00	61.099,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.145,50	5.600,00	0,00	8.096,40	2.496,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	250,00	0,00	0,00	-250,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	78.087,50	55.850,00	0,00	119.195,40	63.345,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	381.599,94	341.107,00	0,00	484.725,11	143.618,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	49,01	49,00	0,00	64,01	15,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.932,36	2.280,00	0,00	1.917,68	-362,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	383.581,31	343.436,00	0,00	486.706,80	143.270,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-305.493,81	-287.586,00	0,00	-367.511,40	-79.925,40	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	250,00	0,00	0,00	-250,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	-250,00	0,00	0,00	250,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-305.493,81	-287.836,00	0,00	-367.511,40	-79.675,40	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-305.493,81	-287.836,00	0,00	-367.511,40	-79.675,40	0,00
29	= Teilergebnis	-305.493,81	-287.836,00	0,00	-367.511,40	-79.675,40	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-305.493,81	-287.836,00	0,00	-367.511,40	-79.675,40	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 10.522.01 Wohnungswesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü- bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü- bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.199,00	50.000,00	0,00	139.145,00	89.145,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.145,50	5.600,00	0,00	8.096,40	2.496,40	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	250,00	0,00	0,00	-250,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.344,50	55.850,00	0,00	147.241,40	91.391,40	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	250,00	0,00	0,00	-250,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.025,12	2.280,00	0,00	1.873,88	-406,12	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 10.522.01 Wohnungswesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.025,12	2.530,00	0,00	1.873,88	-656,12	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.319,38	53.320,00	0,00	145.367,52	92.047,52	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	79.319,38	53.320,00	0,00	145.367,52	92.047,52	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	79.319,38	53.320,00	0,00	145.367,52	92.047,52	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.121.01 Statistische Informationen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.121	Statistik und Wahlen
Produkt	02.121.01	Statistische Informationen
Organisationseinheit	FD 62 - Kataster, Vermessung und Geodaten	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen	
Produktverantwortlicher	Frau Jünemann	
Beschreibung	Sammlung, Auswertung und Aufbereitung von raumrelevantem statistischen Datenmaterial aus den Bereichen Bevölkerung, Wirtschaft und Umwelt zur Information interner Verwaltungseinheiten und der Städte und Gemeinden sowie als Grundlage der politischen Entscheidungsfindung. Einrichtung der abgeschotteten Statistikstelle.	
Auftragsgrundlage	Organisationsentscheidung des Landrats; im Einzelfall Ausschussbeschluss	
Zielgruppe	politische Gremien, Organisationseinheiten der Kreisverwaltung, Bürger im Märkischen Kreis, Städte und Gemeinden im Märkischen Kreis	
Ziele	Beantwortung von mind. 80 % aller verwaltungsinternen Anfragen	
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Anfragen - intern IST 2024: 6 Plan 2025: 30 IST 2025: 19 Differenz IST-Plan: -11 Anzahl der Anfragen - extern IST 2024: 0 Plan 2025: 0 IST 2025: 3 Differenz IST-Plan: 3	

Teilergebnisrechnung Produkt 02.121.01 Statistische Informationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	141.544,04	165.840,00	0,00	203.179,01	37.339,01	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	495,28	3.500,00	0,00	495,28	-3.004,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	729,91	930,00	0,00	729,90	-200,10	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.380,85	9.000,00	0,00	2.095,50	-6.904,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	150.150,08	179.270,00	0,00	206.499,69	27.229,69	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-150.150,08	-179.270,00	0,00	-206.499,69	-27.229,69	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-150.150,08	-179.270,00	0,00	-206.499,69	-27.229,69	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-150.150,08	-179.270,00	0,00	-206.499,69	-27.229,69	0,00
29	= Teilergebnis	-150.150,08	-179.270,00	0,00	-206.499,69	-27.229,69	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-150.150,08	-179.270,00	0,00	-206.499,69	-27.229,69	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.121.01 Statistische Informationen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	495,28	3.500,00	0,00	495,28	-3.004,72	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.794,06	9.200,00	0,00	2.035,50	-7.164,50	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.289,34	12.700,00	0,00	2.530,78	-10.169,22	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.289,34	-12.700,00	0,00	-2.530,78	10.169,22	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-7.289,34	-12.700,00	0,00	-2.530,78	10.169,22	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-7.289,34	-12.700,00	0,00	-2.530,78	10.169,22	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten		
Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.512	Geoinformationen
Produkt	09.512.01	Kataster, Vermessung und Geodaten
Organisationseinheit	Fachdienst 62 - Kataster, Vermessung und Geodaten	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen	
Produktverantwortlicher	Frau Jünemann	
Beschreibung	Die Erhebung, die Führung und die Bereitstellung der Geobasisdaten sind Pflichtaufgaben nach dem VermKatG NRW. Die Erhebung umfasst die Bereitstellung des geodätischen Raumbezugs, die Aktualisierung der amtlichen Basiskarte, die Erneuerung des Liegenschaftskatasters aufgrund von großflächigen Neuvermessungen und Flurbereinigungen sowie die Durchführung von Liegenschafts- und Ingenieurvermessungen. Im Liegenschaftskataster (LIKA) sind für das Kreisgebiet alle Liegenschaften (Flurstücke und Gebäude) aktuell darzustellen und zu beschreiben. Diese Aufgabe wird im Bereich der Führung wahrgenommen (Übernahme von Veränderungen der Angaben zu den Liegenschaften in den bestehenden Nachweisen). Ergänzend können öffentlich-rechtliche Festlegungen geführt werden. Diese Daten sind entsprechend den Anforderungen der Bürger und der Nutzer aus Wirtschaft, Verwaltung, Recht und Wissenschaft zu führen, regelmäßig zu aktualisieren und bereitzustellen. Die Bereitstellung der Geobasisdaten umfasst die Beratung in kataster- und vermessungstechnischen Fragen, die Erteilung von Auszügen aus dem Liegenschaftskataster (u.a. historische Nachweise), die Ausstellung von Bescheinigungen über im Liegenschaftskataster nachgewiesene Tatbestände (u. a. Entfernungsbescheinigungen, Grenzbescheinigungen, Identitätsbescheinigungen, Unschädlichkeitszeugnisse). Des Weiteren umfasst das Produkt u.a. die Herstellung und Fortführung kartographischer Produkte, die fachliche Koordination des Geodatenmanagements und des Geodatenportals des Kreises sowie den Aufbau, die Führung und Bereitstellung von GIS-Anwendungen und Auswertung raumbezogener Fachdaten. Leistungen: 1. Erhebung der Geobasisdaten: Erneuerung des Liegenschaftskatasters aufgrund großflächiger Neuvermessungen / Flurbereinigungen sowie die Bereitstellung des geodätischen Raumbezugs Durchführung von gebührenfreien Liegenschaftsvermessungen (kleinräumige Vermessungen zur Verbesserung der Geometrie und Aktualisierung des LIKA) Durchführung von gebührenpflichtigen Liegenschaftsvermessungen (Teilungsvermessungen, Grenzvermessungen, Gebäudeeinmessungen) Durchführung von Ingenieurvermessungen (technische Vermessungen u.a. zur Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben der Verwaltung) Aktualisierung der amtlichen Basiskarte 2. Führung der Geobasisdaten: Qualifizierung, Auswertung und Führung des Liegenschaftskatasters, u.a. Führung der Nutzungsangaben und der öffentlich-rechtliche Festlegungen Führung der Eigentumsangaben Wahrnehmung von besonderen Aufgaben 3. Bereitstellung der Geobasisdaten: Beratung, Auskünfte und Datenabgabe aus dem Liegenschaftskataster und Darstellung der Geobasisdaten im Geodatenportal MK Archivierung von Unterlagen des alten und neuen Liegenschaftskatasters sowie die Durchführung digitaler reprographischer Dienstleistungen Herstellung und Fortführung thematischer Karten und sonstiger kartographischer Produkte Fachliche Koordination des Geodatenmanagements und des Geodatenportals des Kreises, Dienstleistungen im Bereich Geodatenmanagement für Gemeinden einschl. Kooperationen. Aufbau, Führung, Bereitstellung von GIS-Anwendungen und Auswertung raumbezogener Fachdaten	
Auftragsgrundlage	VermKatG NRW, GeoZG NRW (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Grundstückseigentümer, Inhaber von Rechten an Grundstücken, Erwerber, Öffentlich bestellte Vermessungsingenieure, weitere Vermessungsstellen und weitere Nutzer von Geodaten, insbesondere aus den Bereichen: Öffentliche Verwaltung (Fachdienste MK, kreisangehörige Städte und Gemeinden, Finanzämter, Grundbuchämter, Einrichtungen des Landes), Wirtschaft (Wirtschafts- und Versorgungsunternehmen, Verkehr (Planungsbüros, Bauherren, Architekten), Immobilienwirtschaft, Touristik, Kreditinstitute, Versicherungen, Krankenkassen ...) und Recht (Notare, Bürger)	
Ziele	1. zu L.1: Flächendeckende Geometrieverbesserung der Liegenschaftskarte im Hinblick auf eine einwandfreie, vollständige und aktuelle Darstellung durch 20 ha Katastererneuerung pro Jahr 2. zu L.1: Durchführung von Liegenschaftsvermessungen innerhalb der gesetzlich vorgeschriebenen Zeiträume; bei keiner Vorgabe innerhalb von 14 Wochen nach Auftragseingang 3. zu L.1: Durchführung von Ingenieurvermessungen innerhalb von acht Wochen nach Auftragseingang 4. zu L.1: Aktualisierung der Amtlichen Basiskarte gem. der gesetzlichen Vorgabe 5. zu L.2: Rechtsfehlerfreie Bearbeitung unter Einhaltung der Qualitätskriterien eines modernen	

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten

Liegenschaftskatasters (Nettobearbeitungszeit maximal 27 Tage) sowie die Sicherstellung einer nutzerorientierten Aktualität in einer angemessenen Zeit
 6. zu L.3:
 Gewährleistung einer Ø Durchlaufzeit für schriftliche Auszüge und Auswertungen aus den Geobasisdaten (ALKIS) von 4 Tagen
 7. zu L.3:
 Erzielung von 25.000 Onlinezugriffen monatlich auf die Liegenschaftskarte und die Eigentumsangaben (ALKIS) zur Förderung des E-Governments; insgesamt Weiterentwicklung des E-Governments
 8. zu L.3:
 Verbesserung der Geodateninfrastruktur durch Umsetzung des Geodatenzugangsgesetzes NRW
 9. zu L.3:
 Verbesserung des Zugangs zu allen öffentlichen Geodaten durch die wirtschaftliche Ausschöpfung sich ständig verbessernder Informations- und Kommunikationstechnologien; Erreichen einer Besucherzahl im Intranet/Internet von 60.000 pro Monat

Kennzahlen Jahresabschluss Anzahl der Gebäudeeinemessungen
 IST 2024: 149 Plan 2025: 250 IST 2025: 128 Differenz IST-Plan: -122
 Anzahl der Liegenschaftsvermessungen
 IST 2024: 2 Plan 2025: 8 IST 2025: 10 Differenz IST-Plan: 2
 Anzahl von Ingenieurvermessungen
 IST 2024: 0 Plan 2025: 5 IST 2025: 1 Differenz IST-Plan: -4

Teilergebnisrechnung Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370.841,09	550.000,00	0,00	495.913,76	-54.086,24	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.057,49	0,00	0,00	4.516,99	4.516,99	0,00
10	= Ordentliche Erträge	601.898,58	550.000,00	0,00	530.430,75	-19.569,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.136.432,50	4.747.942,00	0,00	4.881.364,33	133.422,33	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.624,02	2.300,00	0,00	3.252,35	952,35	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	26.956,42	24.589,00	0,00	24.044,06	-544,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	217.121,31	27.000,00	0,00	47.780,58	20.780,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.385.134,25	4.801.831,00	0,00	4.956.441,32	154.610,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.783.235,67	-4.251.831,00	0,00	-4.426.010,57	-174.179,57	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.783.235,67	-4.251.831,00	0,00	-4.426.010,57	-174.179,57	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.783.235,67	-4.251.831,00	0,00	-4.426.010,57	-174.179,57	0,00
29	= Teilergebnis	-4.783.235,67	-4.251.831,00	0,00	-4.426.010,57	-174.179,57	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.783.235,67	-4.251.831,00	0,00	-4.426.010,57	-174.179,57	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375.766,77	550.000,00	0,00	499.810,79	-50.189,21	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.040,81	0,00	0,00	12.693,99	12.693,99	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	611.807,58	550.000,00	0,00	542.504,78	-7.495,22	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.091,10	2.300,00	0,00	3.133,05	833,05	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	198.098,11	27.600,00	0,00	39.216,71	11.616,71	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	203.189,21	29.900,00	0,00	42.349,76	12.449,76	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	408.618,37	520.100,00	0,00	500.155,02	-19.944,98	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	35.000,00	0,00	21.135,35	-13.864,65	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	0,00	21.135,35	-13.864,65	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-35.000,00	0,00	-21.135,35	13.864,65	0,00
32	= Finanzmitteliüberschuss/ -fehlbetrag	408.618,37	485.100,00	0,00	479.019,67	-6.080,33	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 09.512.01 Kataster, Vermessung und Geodaten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	408.618,37	485.100,00	0,00	479.019,67	-6.080,33	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss							
Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Produktgruppe	09.512	Geoinformationen					
Produkt	09.512.05	Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss					
Organisationseinheit	Fachdienst 62 - Kataster, Vermessung und Geodaten						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen						
Produktverantwortlicher	Frau Jünemann						
Beschreibung	Führen und Auswerten der Kaufpreis- und Mietpreissammlung, Veröffentlichen von Immobilienmarktdaten sowie Mitwirkung bei Bodenordnungsmaßnahmen. Leistungen: 1. Ableitung von Marktdaten, Marktbericht 2. Ermittlung von Bodenrichtwerten 3. Ermittlung von Immobilienrichtwerte 4. Erteilung von Auskünften und Auszügen einschließlich Beratung 5. Gutachtliche Stellungnahmen; erstellt durch die kommunale Wertermittlungsstelle 6. Gutachten über den Verkehrswert von bebauten und unbebauten Grundstücken sowie Rechten an Grundstücken; erstellt durch den Gutachterausschuss						
Auftragsgrundlage	BauGB (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Erwerber und Verkäufer von Immobilien, Kreditinstitute, Makler, Finanz- und Justizbehörden, Sachverständige, Verwaltungen, Liegenschafts-, Sozial-, Jugend- und Arbeitsämter						
Ziele	1. zu L.1: Ermittlung der Grundstücksmarktdaten MK jährlich bis zum 28.02. 2. zu L.1: Abgabe der Daten für den Grundstücksmarktbericht NRW des Oberen Gutachterausschusses jährlich bis zum 28.02. 3. zu L.1: Abgabe der Daten für das Immobilienrichtwertsystem BORISplus.NRW jährlich bis zum 31.03. 4. zu L.1: Abgabe der Daten für den Immobilienmarktbericht Deutschland jährlich bis zum 15.05. 5. zu L.2: Ermittlung der Bodenrichtwerte jährlich bis zum 15.02. 6. zu L.3: Ermittlung der Immobilienrichtwerte jährlich bis zum 15.02. 7. zu L5: Durchschnittliche Durchlaufzeit für die Erstellung der gutachtlichen Stellungnahmen: in < 11 Wochen 8. zu L.6: Durchschnittliche Durchlaufzeit für die Erstellung der Verkehrswertgutachten: in < 15 Wochen						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Beschwerden/Klagen gegen Bodenrichtwerte IST 2024: 4 Plan 2025: 5 IST 2025: 10 Differenz IST-Plan: 5 Anzahl der Anfragen IST 2024: 63 Plan 2025: 70 IST 2025: 50 Differenz IST-Plan: -20						
Teilergebnisrechnung Produkt 09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü betragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü betragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.328,81	51.200,00	0,00	80.026,68	28.826,68	0,00
10	= Ordentliche Erträge	71.328,81	51.200,00	0,00	80.026,68	28.826,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	582.662,78	616.119,00	0,00	617.913,98	1.794,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.092,69	628,00	0,00	429,99	-198,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.169,62	50.960,00	0,00	70.794,11	19.834,11	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	656.925,09	667.707,00	0,00	689.138,08	21.431,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-585.596,28	-616.507,00	0,00	-609.111,40	7.395,60	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-585.596,28	-616.507,00	0,00	-609.111,40	7.395,60	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-585.596,28	-616.507,00	0,00	-609.111,40	7.395,60	0,00
29	= Teilergebnis	-585.596,28	-616.507,00	0,00	-609.111,40	7.395,60	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-585.596,28	-616.507,00	0,00	-609.111,40	7.395,60	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü betragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü betragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.096,85	51.200,00	0,00	88.053,64	36.853,64	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.567,55	0,00	0,00	16.496,11	16.496,11	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 09.512.05 Grundstücksbewertung / Gutachterausschuss							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.664,40	51.200,00	0,00	104.549,75	53.349,75	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	69.783,02	51.160,00	0,00	75.204,10	24.044,10	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.783,02	51.160,00	0,00	75.204,10	24.044,10	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.881,38	40,00	0,00	29.345,65	29.305,65	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	3.881,38	40,00	0,00	29.345,65	29.305,65	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.881,38	40,00	0,00	29.345,65	29.305,65	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienste 30, 31, 33, 34, 35, 36							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.856.899,36	5.968.500,00	0,00	7.379.545,56	1.411.045,56	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.681,60	6.000,00	0,00	4.832,00	-1.168,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.696.452,71	1.483.790,00	0,00	1.791.312,41	307.522,41	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.705.150,56	5.137.000,00	0,00	7.880.507,24	2.743.507,24	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.263.184,23	12.595.290,00	0,00	17.056.197,21	4.460.907,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	678.956,72	956.900,00	9.700,00	867.481,11	-89.418,89	9.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	366.848,05	2.750,00	0,00	416.862,53	414.112,53	0,00
15	- Transferaufwendungen	38.652,61	33.000,00	0,00	104.121,04	71.121,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	739.521,64	564.470,00	0,00	687.061,14	122.591,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.823.979,02	1.557.120,00	9.700,00	2.075.525,82	518.405,82	9.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis	10.439.205,21	11.038.170,00	-9.700,00	14.980.671,39	3.942.501,39	-9.700,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.439.205,21	11.038.170,00	-9.700,00	14.980.671,39	3.942.501,39	-9.700,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	10.439.205,21	11.038.170,00	-9.700,00	14.980.671,39	3.942.501,39	-9.700,00
29	= Teilergebnis	10.439.205,21	11.038.170,00	-9.700,00	14.980.671,39	3.942.501,39	-9.700,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	48.701,00	0,00	0,00	-48.701,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	10.439.205,21	11.086.871,00	-9.700,00	14.980.671,39	3.893.800,39	-9.700,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	10.497.390,15	12.657.377,00	0,00	11.588.817,36	-1.068.559,64	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	10.497.390,15	12.657.377,00	0,00	11.588.817,36	-1.068.559,64	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-58.184,94	-1.570.506,00	-9.700,00	3.391.854,03	4.962.360,03	-9.700,00
38	- Zentrale Abschreibungen	151.471,14	164.098,00	0,00	145.340,17	-18.757,83	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	151.471,14	164.098,00	0,00	145.340,17	-18.757,83	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-209.656,08	-1.734.604,00	-9.700,00	3.246.513,86	4.981.117,86	-9.700,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.122.01 Ordnungsangelegenheiten							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten					
Produkt	02.122.01	Ordnungsangelegenheiten					
Organisationseinheit	Fachdienst 30 - Ordnungsrecht						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Montag						
Beschreibung	Aufgaben als Untere Jagd- und Untere Fischereibehörde Personenstandsrechtliche Entscheidungen; auch Prüfung und Anerkennung von anderen Stellen sowie Datenpflege in den Standesamtsweitbüchern Aufgaben der Kreisordnungsbehörde						
Auftragsgrundlage	BJG, LJG, LFischG (Pflichtaufgabe) NamÄndG, GG, StAG, BVFG, PStG, BGB, Dienstanweisung für Standesbeamte (Pflichtaufgabe) GewO, SprengG, SprengV, ProstSchG, HwO, OBG, MaBV, SchwarzArbG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Jagd- und Fischereiausübende, Eigenjagdbesitzer, Jagd- und Fischereigenossenschaften Deutsche und Staatenlose, einbürgerungswillige Ausländer und Deutsche, Standesämter und Personen mit besonderen personenstandsrechtlichem Sachverhalt Gewerbetreibende, Bewacher, nicht-gewerbliche Verwender von Sprengstoffen, Prostituierte, Handwerksbetriebe, Verbraucher, Örtliche Ordnungsbehörden, Petenten, Beschwerdeführer, übergeordnete Aufsichtsbehörden						
Ziele	Gewährleistung der Jagdausübung und Ausübung der Fischerei (öffentliches Interesse) Überwachung jagd- und fischereirechtlicher Bestimmungen Schutz der Bevölkerung / Gefahrenabwehr Zuwanderung von Ausländern in gesicherten Lebensverhältnissen Entscheidung über Einbürgerungsantrag Recht- und zweckmäßige Führung der Standesämter Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und der berufsständischen Ordnung Schutz des Wettbewerbs, Verbraucherschutz Schutz der Prostituierten Vermeidung von Schwarzarbeit Beratung von Handwerksbetrieben sowie Untersagung unzulässigen Handwerks (Verbraucherschutz) Gleichmäßige Rechtsanwendung, Wahrung der Bürgerinteressen						
Kennzahlen Jahresabschluss	Einbürgerungsanträge: IST 2024: 1.102 Plan 2025: 1.500 IST 2025: 1.122 Differenz IST-Plan: -378 Einbürgerungen IST 2024: 616 Plan 2025: 600 IST 2025: 840 Differenz IST-Plan: 240 Anzahl der bearbeiteten Anträge Jagd und Fischerei IST 2024: 1.245 Plan 2025: 1.200 IST 2025: 1.700 Differenz IST-Plan: 500						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.122.01 Ordnungsangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	385.786,62	268.500,00	0,00	484.652,12	216.152,12	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.719,19	9.500,00	0,00	7.900,92	-1.599,08	0,00
10	= Ordentliche Erträge	392.505,81	278.000,00	0,00	492.553,04	214.553,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	928.985,26	1.188.506,00	0,00	1.020.311,00	-168.195,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	763,90	12.000,00	0,00	4.564,16	-7.435,84	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	203,91	505,00	0,00	555,83	50,83	0,00
15	- Transferaufwendungen	38.102,61	30.000,00	0,00	103.216,04	73.216,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.884,25	50.500,00	0,00	32.290,68	-18.209,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.002.939,93	1.281.511,00	0,00	1.160.937,71	-120.573,29	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-610.434,12	-1.003.511,00	0,00	-668.384,67	335.126,33	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-610.434,12	-1.003.511,00	0,00	-668.384,67	335.126,33	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-610.434,12	-1.003.511,00	0,00	-668.384,67	335.126,33	0,00
29	= Teilergebnis	-610.434,12	-1.003.511,00	0,00	-668.384,67	335.126,33	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-610.434,12	-1.003.511,00	0,00	-668.384,67	335.126,33	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.122.01 Ordnungsangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	371.872,20	268.500,00	0,00	474.997,47	206.497,47	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.455,75	9.500,00	0,00	5.336,84	-4.163,16	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	383.327,95	278.000,00	0,00	480.334,31	202.334,31	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	653,90	12.000,00	0,00	3.906,56	-8.093,44	0,00
14	- Transferauszahlungen	38.102,61	30.000,00	0,00	51.144,02	21.144,02	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	31.866,66	50.500,00	0,00	31.667,53	-18.832,47	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.623,17	92.500,00	0,00	86.718,11	-5.781,89	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	312.704,78	185.500,00	0,00	393.616,20	208.116,20	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	312.704,78	180.500,00	0,00	393.616,20	213.116,20	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	312.704,78	180.500,00	0,00	393.616,20	213.116,20	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.126.04 Schornsteinfegerangelegenheiten

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.126	Brandschutz
Produkt	02.126.04	Schornsteinfegerangelegenheiten

Organisationseinheit	Fachdienst 30 - Ordnungsrecht
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice
Produktverantwortlicher	Herr Montag
Beschreibung	Aufgaben der Kreisordnungsbehörde
Auftragsgrundlage	SchfHwG
Zielgruppe	Bevölkerung mit Feuerstätten im Märkischen Kreis, bevollmächtigte Bezirksschornsteinfeger
Ziele	Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und der berufsständischen Ordnung Gewährleistung der Brandsicherheit und des Umweltschutzes Fachaufsichtsbehörde der bevollmächtigten Bezirksschornsteinfeger Verwaltungsrechtliche Unterstützung der bevollmächtigten Bezirksschornsteinfeger Gleichmäßige Rechtsanwendung, Wahrung der Bürgerinteressen

Teilergebnisrechnung Produkt 02.126.04 Schornsteinfegerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.528,35	5.000,00	0,00	16.773,84	11.773,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.334,82	2.500,00	0,00	10.928,95	8.428,95	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	857,00	5.100,00	0,00	6.573,00	1.473,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.720,17	12.600,00	0,00	34.275,79	21.675,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	32.778,41	31.247,00	0,00	34.032,30	2.785,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.075,65	2.500,00	0,00	9.648,31	7.148,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-467,71	229,00	0,00	-682,68	-911,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	112,73	1.000,00	0,00	547,42	-452,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.499,08	34.976,00	0,00	43.545,35	8.569,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-18.778,91	-22.376,00	0,00	-9.269,56	13.106,44	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-18.778,91	-22.376,00	0,00	-9.269,56	13.106,44	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-18.778,91	-22.376,00	0,00	-9.269,56	13.106,44	0,00
29	= Teilergebnis	-18.778,91	-22.376,00	0,00	-9.269,56	13.106,44	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-18.778,91	-22.376,00	0,00	-9.269,56	13.106,44	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.126.04 Schornsteinfegerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.875,99	5.000,00	0,00	12.724,14	7.724,14	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.842,13	2.500,00	0,00	5.270,48	2.770,48	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	216,50	5.100,00	0,00	11.683,50	6.583,50	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.934,62	12.600,00	0,00	29.678,12	17.078,12	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.075,65	2.500,00	0,00	9.300,11	6.800,11	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.075,65	3.700,00	0,00	9.300,11	5.600,11	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	858,97	8.900,00	0,00	20.378,01	11.478,01	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	858,97	8.900,00	0,00	20.378,01	11.478,01	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	858,97	8.900,00	0,00	20.378,01	11.478,01	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.123.03 Ausländerangelegenheiten							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.123	Einwohner- und Personenstandswesen					
Produkt	02.123.03	Ausländerangelegenheiten					
Organisationseinheit	Fachdienst 31 - Ausländerbehörde						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Frölich						
Beschreibung	Sämtliche aufenthaltsrechtliche Angelegenheiten der Ausländer im Zuständigkeitsbereich des Märkischen Kreises Insbesondere: Erteilung, Verlängerung und Versagung von Aufenthaltstiteln Regelung des Aufenthalts von Asylbewerbern Verpflichtung und Berechtigung von Ausländern zu Integrationskursen Durchführung von Maßnahmen gegen illegal aufhältige und straffällig gewordene Ausländer, zum Beispiel Rückführungen.						
Auftragsgrundlage	AufenthG, Internationale Abkommen, AsylG, AufenthV, BeschV (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Alle Ausländer im Märkischen Kreis (ohne Stadt Iserlohn)						
Ziele	Regelung der Einreise und des Aufenthaltes von Ausländern Entscheidung über Anträge auf Aufenthaltstitel innerhalb von 6 Wochen nach Vorlage aller zur Entscheidung notwendigen Unterlagen 50 % der Grundverfügungen des Märkischen Kreises sollen innerhalb von 2 Monaten nach Vollziehbarkeit bzw. Bestandskraft vollzogen werde Bei Asylbewerbern: Ausstellung der Ausweispapiere innerhalb einer Woche nach Anmeldung in der Wohnsitzgemeinde						
Kennzahlen Jahresabschluss	Zahl der geduldeten Personen IST 2024: 567 Plan 2025: 500 IST 2025: 562 Differenz IST-Plan: 62 Vollzogene Rückführungen IST 2024: 64 Plan 2025: 60 IST 2025: 50 Differenz IST-Plan: -10 Anzahl der Ausländer im Zuständigkeitsbereich des MK IST 2024: 52.114 Plan 2025: 51.000 IST 2025: 51.044 Differenz IST-Plan: 44 Zahl der Asylbewerber im Zuständigkeitsbereich des MK IST 2024: 636 Plan 2025: 850 IST 2025: 651 Differenz IST-Plan: -199 Anzahl der erteilten Duldungen IST 2024: 540 Plan 2025: 700 IST 2025: 411 Differenz IST-Plan: -289 Anzahl der erteilten Gestattungen IST 2024: 594 Plan 2025: 1.300 IST 2025: 337 Differenz IST-Plan: -963 Anzahl der erteilten Aufenthaltserlaubnisse (befristete Titel) IST 2024: 3.233 Plan 2025: 2.000 IST 2025: 2.191 Differenz IST-Plan: 191 Anzahl der erteilten Niederlassungserlaubnisse (unbefristete Titel) IST 2024: 302 Plan 2025: 400 IST 2025: 336 Differenz IST-Plan: -64 Anzahl der erteilten Verpflichtungserklärungen IST 2024: 902 Plan 2025: 800 IST 2025: 814 Differenz IST-Plan: 14 Anzahl der erteilten Fiktionsbescheinigungen IST 2024: 4.802 Plan 2025: 7.000 IST 2025: 2.321 Differenz IST-Plan: -4.679 Anzahl der erteilten Grenzübergtrittsbescheinigungen IST 2024: 106 Plan 2025: 150 IST 2025: 133 Differenz IST-Plan: -17 Anzahl der erteilten Reiseausweise IST 2024: 961 Plan 2025: 500 IST 2025: 1.017 Differenz IST-Plan: 517						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.123.03 Ausländerangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	453.728,56	370.000,00	0,00	450.737,63	80.737,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.672.865,45	1.481.190,00	0,00	1.756.602,45	275.412,45	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.852,50	6.000,00	0,00	548,91	-5.451,09	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.129.446,51	1.857.190,00	0,00	2.207.888,99	350.698,99	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.285.554,37	3.724.763,00	0,00	3.562.417,10	-162.345,90	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.989,18	140.000,00	0,00	43.060,29	-96.939,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.832,80	4.577,00	0,00	2.537,00	-2.040,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	550,00	3.000,00	0,00	905,00	-2.095,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	461.067,30	389.870,00	0,00	415.242,86	25.372,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.786.993,65	4.262.210,00	0,00	4.024.162,25	-238.047,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.657.547,14	-2.405.020,00	0,00	-1.816.273,26	588.746,74	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.657.547,14	-2.405.020,00	0,00	-1.816.273,26	588.746,74	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 02.123.03 Ausländerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.657.547,14	-2.405.020,00	0,00	-1.816.273,26	588.746,74	0,00
29	= Teilergebnis	-1.657.547,14	-2.405.020,00	0,00	-1.816.273,26	588.746,74	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	48.701,00	0,00	0,00	-48.701,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.657.547,14	-2.356.319,00	0,00	-1.816.273,26	540.045,74	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.123.03 Ausländerangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	449.045,36	370.000,00	0,00	451.671,30	81.671,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.672.865,45	1.481.190,00	0,00	1.756.602,45	275.412,45	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.054,71	6.000,00	0,00	2.140,27	-3.859,73	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.125.965,52	1.857.190,00	0,00	2.210.414,02	353.224,02	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.084,43	140.000,00	0,00	43.120,04	-96.879,96	0,00
14	- Transferausszahlungen	350,00	3.000,00	0,00	750,00	-2.250,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	433.156,60	391.870,00	0,00	412.181,52	20.311,52	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	472.591,03	534.870,00	0,00	456.051,56	-78.818,44	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.653.374,49	1.322.320,00	0,00	1.754.362,46	432.042,46	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	1.653.374,49	1.322.320,00	0,00	1.754.362,46	432.042,46	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.653.374,49	1.322.320,00	0,00	1.754.362,46	432.042,46	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn		
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten
Produkt	02.124.06	Bürgerbüro Iserlohn
Organisationseinheit	Fachdienst 33 - Bürgerbüro Iserlohn	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice	
Produktverantwortlicher	Herr Beuke	
Beschreibung	1. Zulassungswesen (Kfz-Zulassungen, Umschreibungen, Stilllegungen und Änderungen) 2. Fahrerlaubniswesen (EU-Führerschein-Umtausch, Internationale Führerscheine, Ersatzführerscheine, Fahrerkarten, Ersterteilungen) 3. Kulturangelegenheiten: Verkauf von Eintrittskarten und Publikationen 4. Öffentlichkeitsarbeit: Verkauf von Publikationen	
Auftragsgrundlage	StVG, FZV, FeV, StVZO, OWiG, KraftStG, PflVersG, VwVG, BkrFQG, BkrFQV, FpersG, FpersV	
Zielgruppe	Alle Verkehrsteilnehmer; Besucher der Bürgerbüros	
Ziele	1. Sicherstellung bürger- und mitarbeiterfreundlicher Öffnungs- und Wartezeiten 2. Kostendeckung 3. Sicherstellung einer hohen Arbeitsqualität 4. Kundenzufriedenheit 5. Vermeidung von Amtshaftungsansprüchen Dritter	
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Besucher IST 2024: 38.407 Plan 2025: 40.000 IST 2025: 46.075 Differenz IST-Plan: 6.075 Terminverfügbarkeit/durchschnittliche Wartezeit auf einen Termin (in Tagen) IST 2024: 10 Plan 2025: 10 IST 2025: 9 Differenz IST-Plan: -1 Anzahl der Zwangsstilllegungsmaßnahmen IST 2024: 4.299 Plan 2025: 3.500 IST 2025: 4.028 Differenz IST-Plan: 528	

Teilergebnisrechnung Produkt 02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.432.988,84	2.430.000,00	0,00	3.024.591,23	594.591,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.016,00	3.000,00	0,00	2.145,60	-854,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	113.051,55	71.000,00	0,00	644.940,55	573.940,55	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.548.056,39	2.504.000,00	0,00	3.671.677,38	1.167.677,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.751.276,98	2.431.491,00	0,00	1.941.969,00	-489.522,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.014,32	322.500,00	0,00	292.166,87	-30.333,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.186,45	3.495,00	0,00	5.741,38	2.246,38	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.555,40	62.800,00	0,00	145.847,00	83.047,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.108.033,15	2.820.286,00	0,00	2.385.724,25	-434.561,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	440.023,24	-316.286,00	0,00	1.285.953,13	1.602.239,13	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	440.023,24	-316.286,00	0,00	1.285.953,13	1.602.239,13	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	440.023,24	-316.286,00	0,00	1.285.953,13	1.602.239,13	0,00
29	= Teilergebnis	440.023,24	-316.286,00	0,00	1.285.953,13	1.602.239,13	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	440.023,24	-316.286,00	0,00	1.285.953,13	1.602.239,13	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.639.625,47	2.430.000,00	0,00	3.043.593,23	613.593,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.609,15	3.000,00	0,00	2.546,05	-453,95	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	61.168,32	71.000,00	0,00	196.371,07	125.371,07	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.702.402,94	2.504.000,00	0,00	3.242.510,35	738.510,35	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	186.132,09	322.500,00	0,00	300.703,45	-21.796,55	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	13.507,60	62.950,00	0,00	10.589,95	-52.360,05	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.124.06 Bürgerbüro Iserlohn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.639,69	385.450,00	0,00	311.293,40	-74.156,60	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.502.763,25	2.118.550,00	0,00	2.931.216,95	812.666,95	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	2.502.763,25	2.118.550,00	0,00	2.931.216,95	812.666,95	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.502.763,25	2.118.550,00	0,00	2.931.216,95	812.666,95	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten					
Produkt	02.124.02	Überwachung des fließenden Verkehrs					
Organisationseinheit	Fachdienst 34 - Verkehrsordnungswidrigkeiten						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Frau Mattka						
Beschreibung	Alle Maßnahmen sind auf die Erhaltung bzw. Erhöhung der Verkehrssicherheit ausgerichtet: - Stationäre und mobile Geschwindigkeitsüberwachung als Präventivmaßnahme - Ahndung von Verkehrsverstößen durch die Durchführung von Verwarnungs- und Bußgeldverfahren						
Auftragsgrundlage	StVO, StVG, OWiG sowie entsprechende Rechtsverordnungen, KT-Beschluss (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	alle Verkehrsteilnehmer						
Ziele	I. Geschwindigkeitsüberwachung: 1. Auslastungsquote der Messfahrzeuge (mobile Messung): 80 % 2. Auslastungsquote der Messtechnik (stationäre Messung): 100 % 3. Ahndung des Verstoßes innerhalb der gesetzlich vorgegebenen Frist II. Ahndung von Verkehrsverstößen (Polizei) 1. Ahndung des Verstoßes innerhalb der gesetzlich vorgeschriebenen Frist						
Kennzahlen Jahresabschluss	Stationäre Messstellen: IST 2024: 9 Plan 2025: 9 IST 2025: 9 Differenz IST-Plan: 0 Mobile Messstellen: IST 2024: 486 Plan 2025: 485 IST 2025: 485 Differenz IST-Plan: 0 Anzahl der Verstöße: IST 2024: 32.708 Plan 2025: 36.000 IST 2025: 47.541 Differenz IST-Plan: 11.541						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.022,50	25.000,00	0,00	15.524,45	-9.475,55	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.252,44	100,00	0,00	23.781,01	23.681,01	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.550.286,87	4.950.000,00	0,00	6.062.306,59	1.112.306,59	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.584.561,81	4.975.100,00	0,00	6.101.612,05	1.126.512,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.064.199,70	1.151.579,00	0,00	1.347.458,40	195.879,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.927,04	139.800,00	9.700,00	160.283,45	20.483,45	9.700,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	491.087,44	143.791,00	0,00	539.702,78	395.911,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.598,45	34.000,00	0,00	45.717,79	11.717,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.716.812,63	1.469.170,00	9.700,00	2.093.162,42	623.992,42	9.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis	2.867.749,18	3.505.930,00	-9.700,00	4.008.449,63	502.519,63	-9.700,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.867.749,18	3.505.930,00	-9.700,00	4.008.449,63	502.519,63	-9.700,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	2.867.749,18	3.505.930,00	-9.700,00	4.008.449,63	502.519,63	-9.700,00
29	= Teilergebnis	2.867.749,18	3.505.930,00	-9.700,00	4.008.449,63	502.519,63	-9.700,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.867.749,18	3.505.930,00	-9.700,00	4.008.449,63	502.519,63	-9.700,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.527,10	25.000,00	0,00	16.698,47	-8.301,53	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.753,15	100,00	0,00	23.902,85	23.802,85	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.729.420,84	4.950.000,00	0,00	5.377.346,03	427.346,03	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.761.701,09	4.975.100,00	0,00	5.417.947,35	442.847,35	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	127.031,37	139.800,00	9.700,00	150.484,96	10.684,96	9.700,00
15	- Sonstige Auszahlungen	27.823,58	34.000,00	0,00	30.262,28	-3.737,72	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.124.02 Überwachung des fließenden Verkehrs							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.854,95	173.800,00	9.700,00	180.747,24	6.947,24	9.700,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.606.846,14	4.801.300,00	-9.700,00	5.237.200,11	435.900,11	-9.700,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	256.699,82	250.000,00	0,00	153.551,65	-96.448,35	96.360,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	256.699,82	250.000,00	0,00	153.551,65	-96.448,35	96.360,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-256.699,82	-250.000,00	0,00	-153.551,65	96.448,35	-96.360,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	3.350.146,32	4.551.300,00	-9.700,00	5.083.648,46	532.348,46	-106.060,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.350.146,32	4.551.300,00	-9.700,00	5.083.648,46	532.348,46	-106.060,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten					
Produkt	02.124.08	Bürgerbüro Lüdenscheid					
Organisationseinheit	Fachdienst 35 - Bürgerbüro Lüdenscheid						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Borlinghaus						
Beschreibung	1. Zulassungswesen (Kfz-Zulassungen, Umschreibungen, Stilllegungen und Änderungen) 2. Fahrerlaubniswesen (EU-Führerschein-Umtausch, Internationale Führerscheine, Ersatzführerscheine, Fahrerkarten, Ersterteilungen) 3. Kulturangelegenheiten: Verkauf von Eintrittskarten und Publikationen 4. Öffentlichkeitsarbeit: Verkauf von Publikationen						
Auftragsgrundlage	StVG, FZV, FeV, StVZO, OWiG, KraftStG, PflVersG, VwVG, BKrFQG, BKrFQV, FpersG, FPersV						
Zielgruppe	alle Verkehrsteilnehmer; Besucher der Bürgerbüros						
Ziele	zu allen Leistungen: 1. Sicherstellung bürger- und mitarbeiterfreundlicher Öffnungs- und Wartezeiten 2. Kostendeckung 3. Sicherstellung einer hohen Arbeitsqualität 4. Kundenzufriedenheit 5. Vermeidung von Amtshaftungsansprüchen Dritter						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Besucher IST 2024: 42.915 Plan 2025: 40.000 IST 2025: 43.661 Differenz IST-Plan: 3.661 Terminverfügbarkeit/durchschnittliche Wartezeit auf einen Termin (in Tagen) IST 2024: 10 Plan 2025: 10 IST 2025: 9 Differenz IST-Plan: -1 Anzahl der Zwangsstilllegungsmaßnahmen IST 2024: 3.993 Plan 2025: 3.700 IST 2025: 4.643 Differenz IST-Plan: 943						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.069.518,65	2.430.000,00	0,00	2.912.827,53	482.827,53	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.665,60	3.000,00	0,00	2.686,40	-313,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.114,70	70.000,00	0,00	1.140.571,77	1.070.571,77	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.088.298,95	2.503.000,00	0,00	4.056.085,70	1.553.085,70	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.936.233,76	2.636.131,00	0,00	2.063.023,46	-573.107,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274.374,80	321.500,00	0,00	348.268,98	26.768,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.734,74	6.258,00	0,00	6.547,61	289,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.686,86	9.200,00	0,00	29.830,91	20.630,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.273.030,16	2.973.089,00	0,00	2.447.670,96	-525.418,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-184.731,21	-470.089,00	0,00	1.608.414,74	2.078.503,74	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-184.731,21	-470.089,00	0,00	1.608.414,74	2.078.503,74	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-184.731,21	-470.089,00	0,00	1.608.414,74	2.078.503,74	0,00
29	= Teilergebnis	-184.731,21	-470.089,00	0,00	1.608.414,74	2.078.503,74	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-184.731,21	-470.089,00	0,00	1.608.414,74	2.078.503,74	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.302.911,21	2.430.000,00	0,00	2.830.760,46	400.760,46	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.853,60	3.000,00	0,00	3.117,60	117,60	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	53.505,26	70.000,00	0,00	156.056,33	86.056,33	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.358.270,07	2.503.000,00	0,00	2.989.934,39	486.934,39	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	255.478,66	321.500,00	0,00	350.828,31	29.328,31	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	14.425,94	9.200,00	0,00	11.218,42	2.018,42	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.124.08 Bürgerbüro Lüdenscheid							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	269.904,60	330.700,00	0,00	362.046,73	31.346,73	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.088.365,47	2.172.300,00	0,00	2.627.887,66	455.587,66	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	2.088.365,47	2.172.300,00	0,00	2.627.887,66	455.587,66	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2.088.365,47	2.172.300,00	0,00	2.627.887,66	455.587,66	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.01 Verkehrsregelung und -lenkung		
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten
Produkt	02.124.01	Verkehrsregelung und -lenkung
Organisationseinheit	Fachdienst 36 - Verkehrssicherung/-lenkung, Fahrerlaubnis	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice	
Produktverantwortlicher	Herr Dyziek	
Beschreibung	- Anordnung von Verkehrszeichen und -einrichtungen - Untersuchung von Unfallhäufungsstellen - Verkehrliche Regelungen / Überwachung der Baustellen / Veranstaltungen - Planung, Vorbereitung und Durchführung von Verkehrssicherheitsaktionen - Erteilung von Erlaubnissen bzw. Überwachung des gewerblichen Verkehrs - Erteilung von Erlaubnissen für Großraum- und Schwertransporte	
Auftragsgrundlage	StVG, StVO, StVZO, PBefG, GüKG	
Zielgruppe	- Alle Verkehrsteilnehmer, kreisangehörige Städte und Gemeinden - Ausführende des gewerblichen Kraftverkehrs, Unternehmer des Personenbeförderungsverkehrs	
Ziele	- Gleichmäßige Rechtsanwendung und -kontrolle, Wahrung der Bürgerinteressen, Schutz vor staatlicher Willkür	
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der zu überwachenden Baustellen / Veranstaltungen IST 2024: 988 Plan 2025: 1.300 IST 2025: 991 Differenz IST-Plan: -309	

Teilergebnisrechnung Produkt 02.124.01 Verkehrsregelung und -lenkung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.898,15	205.000,00	0,00	242.701,66	37.701,66	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.052,27	10.000,00	0,00	501,56	-9.498,44	0,00
10	= Ordentliche Erträge	276.845,88	215.000,00	0,00	243.203,22	28.203,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	586.381,70	494.982,00	0,00	613.087,88	118.105,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.086,91	7.600,00	0,00	2.424,68	-5.175,32	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.853,41	6.906,00	0,00	6.805,74	-100,26	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.355,40	8.900,00	0,00	5.723,84	-3.176,16	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	608.677,42	518.388,00	0,00	628.042,14	109.654,14	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-331.831,54	-303.388,00	0,00	-384.838,92	-81.450,92	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-331.831,54	-303.388,00	0,00	-384.838,92	-81.450,92	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-331.831,54	-303.388,00	0,00	-384.838,92	-81.450,92	0,00
29	= Teilergebnis	-331.831,54	-303.388,00	0,00	-384.838,92	-81.450,92	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-331.831,54	-303.388,00	0,00	-384.838,92	-81.450,92	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.124.01 Verkehrsregelung und -lenkung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	276.053,19	205.000,00	0,00	239.939,95	34.939,95	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	10.000,00	0,00	518,56	-9.481,44	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.433,19	215.000,00	0,00	240.458,51	25.458,51	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.175,41	7.600,00	0,00	2.424,68	-5.175,32	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.279,68	9.000,00	0,00	5.648,64	-3.351,36	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.455,09	16.600,00	0,00	8.073,32	-8.526,68	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	263.978,10	198.400,00	0,00	232.385,19	33.985,19	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	263.978,10	198.400,00	0,00	232.385,19	33.985,19	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	263.978,10	198.400,00	0,00	232.385,19	33.985,19	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.124.04 Fahrerlaubnisangelegenheiten							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.124	Verkehrs- und Kfz-Angelegenheiten					
Produkt	02.124.04	Fahrerlaubnisangelegenheiten					
Organisationseinheit	Fachdienst 36 - Verkehrssicherung/-lenkung, Fahrerlaubnis						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Dyziek						
Beschreibung	- Erteilung, Erweiterung, Versagung, Entziehung und Umschreibung von Fahrerlaubnissen - Erteilung, Erweiterung und Entziehung von Fahrlehrerlaubnissen - Genehmigung bzw. Überwachung von Fahrschulbetrieben						
Auftragsgrundlage	StVG, FeV, FahrIG						
Zielgruppe	- Fahrerlaubnisinhaber und –bewerber - Fahrlehrer						
Ziele	- Formelle und materielle Rechtmäßigkeit der getroffenen Entscheidungen - Kundenzufriedenheit						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Anträge Neuerteilung IST 2024: 845 Plan 2025: 700 IST 2025: 600 Differenz IST-Plan: -100 Anzahl Umschreibungen ausländischer Fahrerlaubnisse (Anlage 11 FeV und Drittstaaten) IST 2024: 1.055 Plan 2025: 700 IST 2025: 635 Differenz IST-Plan: -65						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.124.04 Fahrerlaubnisangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.427,69	235.000,00	0,00	231.737,10	-3.262,90	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.321,02	15.400,00	0,00	17.163,94	1.763,94	0,00
10	= Ordentliche Erträge	224.748,71	250.400,00	0,00	248.901,04	-1.498,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	911.979,97	998.678,00	0,00	1.006.518,22	7.840,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.724,92	11.000,00	0,00	7.064,37	-3.935,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	888,15	1.087,00	0,00	995,04	-91,96	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.261,25	8.200,00	0,00	11.860,64	3.660,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	938.854,29	1.018.965,00	0,00	1.026.438,27	7.473,27	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-714.105,58	-768.565,00	0,00	-777.537,23	-8.972,23	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-714.105,58	-768.565,00	0,00	-777.537,23	-8.972,23	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-714.105,58	-768.565,00	0,00	-777.537,23	-8.972,23	0,00
29	= Teilergebnis	-714.105,58	-768.565,00	0,00	-777.537,23	-8.972,23	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-714.105,58	-768.565,00	0,00	-777.537,23	-8.972,23	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.124.04 Fahrerlaubnisangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	209.448,64	235.000,00	0,00	234.050,04	-949,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	13.662,58	15.400,00	0,00	10.077,96	-5.322,04	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.711,22	250.400,00	0,00	244.128,00	-6.272,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.554,36	11.000,00	0,00	7.593,55	-3.406,45	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	7.057,21	8.500,00	0,00	4.760,59	-3.739,41	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.611,57	19.500,00	0,00	12.354,14	-7.145,86	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	204.099,65	230.900,00	0,00	231.773,86	873,86	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	204.099,65	230.900,00	0,00	231.773,86	873,86	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	204.099,65	230.900,00	0,00	231.773,86	873,86	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Regiebetrieb 38							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.127.208,87	53.500,00	0,00	53.519,60	19,60	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.472.422,24	26.000.500,00	0,00	27.912.415,00	1.911.915,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	413.268,94	417.800,00	0,00	450.162,95	32.362,95	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.183,64	6.200,00	0,00	13.368,79	7.168,79	0,00
10	= Ordentliche Erträge	27.031.083,69	26.478.000,00	0,00	28.429.466,34	1.951.466,34	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.313.775,33	9.107.500,00	743.300,00	8.897.003,85	-210.496,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	211.288,29	229.300,00	0,00	174.004,47	-55.295,53	0,00
15	- Transferaufwendungen	73.422,33	89.000,00	0,00	81.317,65	-7.682,35	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.697.586,91	1.866.836,00	0,00	1.474.131,81	-392.704,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.296.072,86	11.292.636,00	743.300,00	10.626.457,78	-666.178,22	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	17.735.010,83	15.185.364,00	-743.300,00	17.803.008,56	2.617.644,56	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	17.735.010,83	15.185.364,00	-743.300,00	17.803.008,56	2.617.644,56	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	17.735.010,83	15.185.364,00	-743.300,00	17.803.008,56	2.617.644,56	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.607.075,00	2.218.779,00	0,00	1.985.250,00	-233.529,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.589.734,63	4.252.479,00	0,00	4.039.947,60	-212.531,40	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.982.659,63	-2.033.700,00	0,00	-2.054.697,60	-20.997,60	0,00
29	= Teilergebnis	15.752.351,20	13.151.664,00	-743.300,00	15.748.310,96	2.596.646,96	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	66.236,00	0,00	0,00	-66.236,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	15.752.351,20	13.217.900,00	-743.300,00	15.748.310,96	2.530.410,96	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	13.949.327,44	14.497.322,00	0,00	15.743.248,01	1.245.926,01	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	13.949.327,44	14.497.322,00	0,00	15.743.248,01	1.245.926,01	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	1.803.023,76	-1.279.422,00	-743.300,00	5.062,95	1.284.484,95	0,00
37	+ Auflösung von Sonderposten	81.519,80	77.065,00	0,00	83.030,80	5.965,80	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	2.493.191,89	2.169.010,00	0,00	2.648.961,06	479.951,06	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	2.411.672,09	2.091.945,00	0,00	2.565.930,26	473.985,26	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-608.648,33	-3.371.367,00	-743.300,00	-2.560.867,31	810.499,69	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.127	Rettungsdienst					
Produkt	02.127.03	Organisation des Rettungsdienstes					
Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 3 - Öffentliche Ordnung und Bürgerservice						
Produktverantwortlicher	Herr Krischer						
Beschreibung	Planung und Überwachung der erforderlichen Infrastruktur und Durchführung von Schulungsveranstaltungen für das Personal des Rettungsdienstes im Märkischen Kreis Leistungen: 1. Rettungsdienstbedarfsplanung 2. Aus- und Fortbildung im Rettungsdienst 3. Führung der Aufsicht über die rettungsdienstlichen Aufgabenträger (Feuer- und Rettungswachen)						
Auftragsgrundlage	RettG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Die Bevölkerung, Träger von Rettungswachen, Hilfsorganisationen und private Unternehmen, Krankenhäuser, Notärzte im Märkischen Kreis, Kostenträger						
Ziele	1. Sicherstellung einer aktuellen, flächendeckenden und bedarfsgerechten Vorhaltung an Rettungsmitteln durch Fortschreibung des Rettungsdienstbedarfsplanes mindestens alle 4 Jahre 2. Jährliche Aus- und Fortbildung des Einsatzpersonals der Rettungswachen im Märkischen Kreis						
Kennzahlen Jahresabschluss	Erreichungsgrad der Hilfsfrist ländlich innerhalb von 12 Minuten in %: IST 2024: 80 Plan 2025: 90 IST 2025: 80 Differenz IST-Plan: -10 Erreichungsgrad der Hilfsfrist Kernbereich innerhalb von 8 Minuten: IST 2024: 73 Plan 2025: 90 IST 2025: 71 Differenz IST-Plan: -19 Erreichungsgrad der Bedienzeit KTW innerhalb von 60 Minuten: IST 2024: 98 Plan 2025: 90 IST 2025: 99 Differenz IST-Plan: 9						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	155.900,00	153.400,00	0,00	195.975,00	42.575,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	155.900,00	153.400,00	0,00	195.975,00	42.575,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	46.426,86	79.606,00	0,00	159.183,59	79.577,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.308,29	351.300,00	0,00	316.991,22	-34.308,78	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	46.951,60	30.673,00	0,00	47.391,74	16.718,74	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	209.773,52	168.500,00	0,00	161.353,40	-7.146,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	625.460,27	633.079,00	0,00	687.919,95	54.840,95	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-469.560,27	-479.679,00	0,00	-491.944,95	-12.265,95	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-469.560,27	-479.679,00	0,00	-491.944,95	-12.265,95	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-469.560,27	-479.679,00	0,00	-491.944,95	-12.265,95	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75.075,00	538.779,00	0,00	305.250,00	-233.529,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	75.075,00	438.779,00	0,00	205.250,00	-233.529,00	0,00
29	= Teilergebnis	-394.485,27	-40.900,00	0,00	-286.694,95	-245.794,95	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-394.485,27	-40.900,00	0,00	-286.694,95	-245.794,95	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	171.551,65	153.400,00	0,00	164.999,15	11.599,15	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.551,65	153.400,00	0,00	164.999,15	11.599,15	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	319.383,49	351.300,00	0,00	316.942,76	-34.357,24	0,00
14	- Transferausszahlungen	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.127.03 Organisation des Rettungsdienstes							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
15	- Sonstige Auszahlungen	223.641,67	172.500,00	0,00	180.232,10	7.732,10	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	546.025,16	526.800,00	0,00	500.174,86	-26.625,14	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-374.473,51	-373.400,00	0,00	-335.175,71	38.224,29	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	73.945,14	48.600,00	0,00	48.600,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.945,14	48.600,00	0,00	48.600,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-73.945,14	-48.600,00	0,00	-48.600,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-448.418,65	-422.000,00	0,00	-383.775,71	38.224,29	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-448.418,65	-422.000,00	0,00	-383.775,71	38.224,29	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.127.02 Betrieb der Rettungswachen							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.127	Rettungsdienst					
Produkt	02.127.02	Betrieb der Rettungswachen					
Organisationseinheit	Fachdienst 381 - Rettungsdienst						
Übergeordnete Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Fall						
Beschreibung	Unterhaltung und Betrieb der Rettungswachen in Altena, Balve, Halver, Herscheid, Kierspe, Meinerzhagen, Rosmart und Werdohl Leistungen: 1. Durchführung der Notfallrettung, des Notarzteinsatzes und des Krankentransportes 2. Abwicklung des Verwaltungsverfahrens zur Gebührenerhebung einschließlich Gebührenkalkulation						
Auftragsgrundlage	RettG, RettAssG, NotSanG sowie Festlegungen der Rettungsdienstbedarfsplanung (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Die Bevölkerung im jeweiligen Zuständigkeitsbereich, die weiterbehandelnden Einrichtungen, die Kostenträger der Maßnahmen, die für den Zuständigkeitsbereich der Rettungswache eingesetzten Notärzte sowie die am Einsatz beteiligten sonstigen Einsatzkräfte.						
Ziele	1. Aufrechterhaltung der Einsatzbereitschaft der Fahrzeuge während der gesamten Besetzungszeit (100%) 2. Jährliche Anpassung der Gebührenkalkulation zur Deckung aller direkt den Rettungswachen zuzuordnenden Kosten (100%) 3. Rechnungslegung innerhalb von maximal 14 Tagen nach Abrechnungsperiode						
Kennzahlen Jahresabschluss	Einsätze Rettungstransportwagen: IST 2024: 11.040 Plan 2025: 12.000 IST 2025: 12.431 Differenz IST-Plan: 431 Einsätze Notarzteinsatzfahrzeug: IST 2024: 3.327 Plan 2025: 4.000 IST 2025: 3.485 Differenz IST-Plan: -515 Einsätze Krankentransportwagen: IST 2024: 2.876 Plan 2025: 3.800 IST 2025: 3.099 Differenz IST-Plan: -701						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.127.02 Betrieb der Rettungswachen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsbeträgen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsbetrag in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.048,83	27.048,00	0,00	27.048,82	0,82	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.063.716,23	22.510.000,00	0,00	23.977.865,02	1.467.865,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	15.920,38	15.820,38	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.516,63	6.100,00	0,00	5.222,35	-877,65	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.104.281,69	22.543.248,00	0,00	24.026.056,57	1.482.808,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	10.086.335,85	10.713.413,00	0,00	11.269.911,37	556.498,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.785.723,97	6.676.600,00	0,00	6.984.461,74	307.861,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.229.455,05	1.100.469,00	0,00	1.458.699,76	358.230,76	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	20.000,00	0,00	25.129,44	5.129,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	947.074,01	1.040.036,00	0,00	814.184,07	-225.851,93	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.048.588,88	19.550.518,00	0,00	20.552.386,38	1.001.868,38	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	4.055.692,81	2.992.730,00	0,00	3.473.670,19	480.940,19	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.055.692,81	2.992.730,00	0,00	3.473.670,19	480.940,19	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	4.055.692,81	2.992.730,00	0,00	3.473.670,19	480.940,19	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.001.365,91	3.092.730,00	0,00	3.112.518,50	19.788,50	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-3.001.365,91	-2.992.730,00	0,00	-3.012.518,50	-19.788,50	0,00
29	= Teilergebnis	1.054.326,90	0,00	0,00	461.151,69	461.151,69	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.054.326,90	0,00	0,00	461.151,69	461.151,69	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.127.02 Betrieb der Rettungswachen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsbeträgen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsbetrag in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.575.837,26	22.510.000,00	0,00	20.865.543,77	-1.644.456,23	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.127.02 Betrieb der Rettungswachen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	15.920,38	15.820,38	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	191,12	6.100,00	0,00	0,00	-6.100,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.576.028,38	22.516.200,00	0,00	20.881.464,15	-1.634.735,85	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.146.033,21	6.676.600,00	0,00	7.762.008,35	1.085.408,35	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	20.000,00	0,00	25.129,44	5.129,44	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.037.678,36	1.191.500,00	0,00	988.611,66	-202.888,34	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.183.711,57	7.888.100,00	0,00	8.775.749,45	887.649,45	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.392.316,81	14.628.100,00	0,00	12.105.714,70	-2.522.385,30	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.400,00	6.000,00	0,00	500,00	-5.500,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.400,00	6.000,00	0,00	500,00	-5.500,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.578.669,28	2.560.000,00	657.000,00	780.174,83	-1.779.825,17	1.695.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.578.669,28	2.560.000,00	657.000,00	780.174,83	-1.779.825,17	1.695.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.565.269,28	-2.554.000,00	-657.000,00	-779.674,83	1.774.325,17	-1.695.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	13.827.047,53	12.074.100,00	-657.000,00	11.326.039,87	-748.060,13	-1.695.000,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	13.827.047,53	12.074.100,00	-657.000,00	11.326.039,87	-748.060,13	-1.695.000,00

Jahresabschluss 2025

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

Teilergebnisrechnung Produkt 02.126.01 Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.720,62	3.721,00	0,00	3.720,62	-0,38	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	760,00	500,00	0,00	2.646,00	2.146,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.480,62	4.221,00	0,00	6.366,62	2.145,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	262.624,58	204.159,00	0,00	255.862,74	51.703,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.759,04	3.000,00	0,00	4.231,91	1.231,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	15.612,04	15.963,00	0,00	14.909,15	-1.053,85	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.200,00	13.000,00	0,00	6.559,81	-6.440,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.143,29	45.800,00	0,00	17.848,24	-27.951,76	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	324.338,95	281.922,00	0,00	299.411,85	17.489,85	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-319.858,33	-277.701,00	0,00	-293.045,23	-15.344,23	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-319.858,33	-277.701,00	0,00	-293.045,23	-15.344,23	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-319.858,33	-277.701,00	0,00	-293.045,23	-15.344,23	0,00
29	= Teilergebnis	-319.858,33	-277.701,00	0,00	-293.045,23	-15.344,23	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-319.858,33	-277.701,00	0,00	-293.045,23	-15.344,23	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.126.01 Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	760,00	500,00	0,00	2.646,00	2.146,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	760,00	500,00	0,00	2.646,00	2.146,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.794,24	3.000,00	0,00	4.181,11	1.181,11	0,00
14	- Transferausszahlungen	5.800,00	13.000,00	0,00	6.959,81	-6.040,19	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	33.985,82	47.100,00	0,00	32.555,55	-14.544,45	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.580,06	63.100,00	0,00	43.696,47	-19.403,53	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.820,06	-62.600,00	0,00	-41.050,47	21.549,53	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.136,91	17.500,00	0,00	27.608,32	10.108,32	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.136,91	17.500,00	0,00	27.608,32	10.108,32	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.126.01 Feuerwehraufsicht und vorbeugender Brandschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.970,41	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.970,41	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	23.166,50	14.500,00	0,00	27.608,32	13.108,32	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-18.653,56	-48.100,00	0,00	-13.442,15	34.657,85	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-18.653,56	-48.100,00	0,00	-13.442,15	34.657,85	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.126	Brandschutz					
Produkt	02.126.03	Ausbildung und Service für Feuerwehren					
Organisationseinheit	Fachdienst 382 - Brand- und Bevölkerungsschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz						
Produktverantwortlicher	N.N.						
Beschreibung	1. Aus- und Fortbildung sowie Planung und Koordination von Schulungen für die Angehörigen der Feuerwehren im Märkischen Kreis 2. Durchführung der überörtlichen Prüfung, Wartung und Reparatur technischer Geräte (Feuerwehr-Service-Zentrum) 3. Förderung von Erwerb/ Erweiterung der Feuerwehr-Fahrerlaubnisse						
Auftragsgrundlage	BHKG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Feuerwehren im Märkischen Kreis und deren Angehörige						
Ziele	1. Sicherstellung einer qualifizierten und bedarfsgerechten Ausbildung der Feuerwehrangehörigen 2. Sicherstellung der Funktionsfähigkeit prüfpflichtiger Geräte der Feuerwehren im Märkischen Kreis						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.567,52	1.441,00	0,00	1.441,06	0,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.575,30	191.500,00	0,00	165.562,13	-25.937,87	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.667,01	0,00	0,00	7.646,44	7.646,44	0,00
10	= Ordentliche Erträge	162.809,83	192.941,00	0,00	174.649,63	-18.291,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	138.503,00	222.080,00	0,00	138.209,78	-83.870,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	743.388,32	776.500,00	0,00	955.473,08	178.973,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	275.702,76	277.506,00	0,00	281.812,27	4.306,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.443,48	191.900,00	0,00	154.856,98	-37.043,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.334.037,56	1.467.986,00	0,00	1.530.352,11	62.366,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.171.227,73	-1.275.045,00	0,00	-1.355.702,48	-80.657,48	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.171.227,73	-1.275.045,00	0,00	-1.355.702,48	-80.657,48	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.171.227,73	-1.275.045,00	0,00	-1.355.702,48	-80.657,48	0,00
29	= Teilergebnis	-1.171.227,73	-1.275.045,00	0,00	-1.355.702,48	-80.657,48	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	66.236,00	0,00	0,00	-66.236,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.171.227,73	-1.208.809,00	0,00	-1.355.702,48	-146.893,48	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	162.680,23	191.500,00	0,00	170.508,81	-20.991,19	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.680,23	191.500,00	0,00	170.508,81	-20.991,19	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	713.412,15	776.500,00	0,00	848.645,98	72.145,98	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	191.471,19	211.900,00	0,00	177.166,74	-34.733,26	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	904.883,34	988.400,00	0,00	1.025.812,72	37.412,72	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-742.203,11	-796.900,00	0,00	-855.303,91	-58.403,91	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	50.350,71	376.500,00	46.500,00	164.615,10	-211.884,90	280.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.350,71	376.500,00	46.500,00	164.615,10	-211.884,90	280.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-50.350,71	-376.500,00	-46.500,00	-164.615,10	211.884,90	-280.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-792.553,82	-1.173.400,00	-46.500,00	-1.019.919,01	153.480,99	-280.000,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.126.03 Ausbildung und Service für Feuerwehren							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-792.553,82	-1.173.400,00	-46.500,00	-1.019.919,01	153.480,99	-280.000,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.128.01 Bevölkerungsschutz							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.128	Abwehr von Großschadensereignissen, Katastrophenschutz					
Produkt	02.128.01	Bevölkerungsschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 382 - Brand- und Bevölkerungsschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz						
Produktverantwortlicher	N.N.						
Beschreibung	1. Mittelbewirtschaftung und Fachaufsicht über die Einheiten und Einrichtungen des Katastrophenschutzes 2. Planung und Koordination des Schutzes der Bevölkerung bei Großeinsatzlagen und Katastrophen sowie inneren und äußeren Notständen und im Verteidigungsfall 3. Ausbildung u. Betreuung der kreiseigenen und kommunalen Führungseinheiten und Führungseinrichtungen zum Schutz der Bevölkerung bei Großeinsatzlagen und Katastrophen 4. Ausbildung, Übungen und Planungen für die Landeskonzeppte der überörtlichen Hilfe						
Auftragsgrundlage	BHKG, ZSG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bevölkerung im Märkischen Kreis, Hilfsorganisationen und Verbände im Katastrophenschutz sowie alle beteiligten Behörden, Mitglieder der kreiseigenen Führungseinheiten						
Ziele	1. Schutz und Versorgung der Bevölkerung bei Großeinsatzlagen und Katastrophen, Versorgungskrisen, Notständen und im Verteidigungsfall 2. Regelmäßige Aktualisierung der vorhandenen Planungen, spätestens alle 3 Jahre 3. Regelmäßige Übungen und Ausbildungen, ausreichende Mitgliederzahl erreichen						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.128.01 Bevölkerungsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.176.217,36	98.181,00	0,00	104.165,56	5.984,56	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.953,92	23.000,00	0,00	28.175,22	5.175,22	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.232.171,28	121.181,00	0,00	132.340,78	11.159,78	0,00
11	- Personalaufwendungen	331.498,07	222.866,00	0,00	395.210,42	172.344,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.129,71	874.300,00	743.300,00	120.631,30	-753.668,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	144.063,58	182.052,00	0,00	140.625,53	-41.426,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	64.165,63	48.000,00	0,00	46.583,30	-1.416,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.405,11	163.900,00	0,00	117.969,34	-45.930,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	873.262,10	1.491.118,00	743.300,00	821.019,89	-670.098,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	358.909,18	-1.369.937,00	-743.300,00	-688.679,11	681.257,89	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	358.909,18	-1.369.937,00	-743.300,00	-688.679,11	681.257,89	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	358.909,18	-1.369.937,00	-743.300,00	-688.679,11	681.257,89	0,00
29	= Teilergebnis	358.909,18	-1.369.937,00	-743.300,00	-688.679,11	681.257,89	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	358.909,18	-1.369.937,00	-743.300,00	-688.679,11	681.257,89	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.128.01 Bevölkerungsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.074.677,10	53.500,00	0,00	106.051,37	52.551,37	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	56.958,64	23.000,00	0,00	23.163,25	163,25	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.131.635,74	76.500,00	0,00	129.214,62	52.714,62	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	229.372,85	874.300,00	743.300,00	118.799,76	-755.500,24	0,00
14	- Transferausszahlungen	64.165,63	48.000,00	0,00	46.583,30	-1.416,70	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	136.485,28	171.900,00	0,00	118.953,24	-52.946,76	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	430.023,76	1.094.200,00	743.300,00	284.336,30	-809.863,70	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	701.611,98	-1.017.700,00	-743.300,00	-155.121,68	862.578,32	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	56.000,00	56.000,00	0,00	-56.000,00	56.000,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.128.01 Bevölkerungsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	197.912,96	1.387.830,00	1.160.830,00	399.137,31	-988.692,69	981.238,83
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	197.912,96	1.443.830,00	1.216.830,00	399.137,31	-1.044.692,69	1.037.238,83
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-197.912,96	-1.443.830,00	-1.216.830,00	-399.137,31	1.044.692,69	-1.037.238,83
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	503.699,02	-2.461.530,00	-1.960.130,00	-554.258,99	1.907.271,01	-1.037.238,83
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	503.699,02	-2.461.530,00	-1.960.130,00	-554.258,99	1.907.271,01	-1.037.238,83

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.127	Rettungsdienst					
Produkt	02.127.01	Betrieb der Kreisleitstelle					
Organisationseinheit	Fachdienst 383 - Kreisleitstelle						
Übergeordnete Organisationseinheit	Regiebetrieb 38 - Rettungsdienst, Brand- und Bevölkerungsschutz						
Produktverantwortlicher	Herr Volkmann						
Beschreibung	1. Entgegennahme, Bearbeitung und Dokumentation von Hilfersuchen. Entscheidung über die zu treffenden Maßnahmen (Disposition) 2. Aufbau und Unterhaltung der erforderlichen Kommunikationswege und -technik.						
Auftragsgrundlage	BHKG, RettG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bevölkerung im Kreisgebiet; Mitarbeiter im Rettungsdienst, bei den Feuerwehren und anderen Hilfsorganisationen und Stellen sowie das sonstige Einsatzpersonal						
Ziele	1. Umfassende und qualifizierte Beratung und Betreuung der Hilfesuchenden, vollständige Sachverhaltsermittlung und korrekte Entscheidung über erforderliche Maßnahmen im 24-h Dienst. 2. Sicherheit der Alarmierung und der Kommunikation während des Einsatzes						
Kennzahlen Jahresabschluss	Einsatzbearbeitung Krankentransport (KTW): IST 2024: 14.911 Plan 2025: 16.500 IST 2025: 15.257 Differenz IST-Plan: -1.243 Einsatzbearbeitung Notfallrettung (RTW): IST 2024: 40.902 Plan 2025: 42.000 IST 2025: 44.938 Differenz IST-Plan: 2.938 parallel dazu Einsatzbearbeitungen Notfallrettung (NEF): IST 2024: 11.119 Plan 2025: 13.000 IST 2025: 11.076 Differenz IST-Plan: -1.924 Einsatzbearbeitungen Feuerwehr: IST 2024: 7.391 Plan 2025: 8.500 IST 2025: 8.276 Differenz IST-Plan: -224 Zahl der Einsatzbearbeitungen: IST 2024: 65.207 Plan 2025: 80.000 IST 2025: 65.755 Differenz IST-Plan: -14.245						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174,34	174,00	0,00	174,34	0,34	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.407.946,01	3.490.000,00	0,00	3.931.903,98	441.903,98	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.839,72	49.800,00	0,00	44.530,22	-5.269,78	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	500,00	400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.452.960,07	3.540.074,00	0,00	3.977.108,54	437.034,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.083.939,08	3.055.198,00	0,00	3.524.870,11	469.672,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.466,00	425.800,00	0,00	515.214,60	89.414,60	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	992.695,15	791.647,00	0,00	879.527,08	87.880,08	0,00
15	- Transferaufwendungen	56,70	5.000,00	0,00	45,10	-4.954,90	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	207.747,50	256.700,00	0,00	207.919,78	-48.780,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.532.904,43	4.534.345,00	0,00	5.127.576,67	593.231,67	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.079.944,36	-994.271,00	0,00	-1.150.468,13	-156.197,13	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.079.944,36	-994.271,00	0,00	-1.150.468,13	-156.197,13	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.079.944,36	-994.271,00	0,00	-1.150.468,13	-156.197,13	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.532.000,00	1.580.000,00	0,00	1.580.000,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	588.368,72	1.059.749,00	0,00	827.429,10	-232.319,90	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	943.631,28	520.251,00	0,00	752.570,90	232.319,90	0,00
29	= Teilergebnis	-136.313,08	-474.020,00	0,00	-397.897,23	76.122,77	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-136.313,08	-474.020,00	0,00	-397.897,23	76.122,77	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.098.279,51	3.490.000,00	0,00	3.793.056,98	303.056,98	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.127.01 Betrieb der Kreisleitstelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.154,05	49.800,00	0,00	24.324,75	-25.475,25	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	500,00	400,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.116.433,56	3.539.900,00	0,00	3.817.881,73	277.981,73	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	266.692,81	425.800,00	0,00	517.310,35	91.510,35	0,00
14	- Transferausszahlungen	116,70	5.000,00	0,00	45,10	-4.954,90	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	232.914,93	281.600,00	0,00	226.943,24	-54.656,76	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	499.724,44	712.400,00	0,00	744.298,69	31.898,69	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.616.709,12	2.827.500,00	0,00	3.073.583,04	246.083,04	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	444.751,98	1.916.700,00	1.150.900,00	386.660,51	-1.530.039,49	1.570.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	444.751,98	1.916.700,00	1.150.900,00	386.660,51	-1.530.039,49	1.570.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-444.751,98	-1.916.600,00	-1.150.900,00	-386.660,51	1.529.939,49	-1.570.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	3.171.957,14	910.900,00	-1.150.900,00	2.686.922,53	1.776.022,53	-1.570.000,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.171.957,14	910.900,00	-1.150.900,00	2.686.922,53	1.776.022,53	-1.570.000,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienst 40							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	206.286,15	213.100,00	0,00	227.689,61	14.589,61	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.522,01	3.000,00	0,00	46.797,26	43.797,26	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	160.856,32	163.920,00	0,00	184.046,96	20.126,96	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.417,64	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.214,25	16.000,00	0,00	9.030,00	-6.970,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	528.296,37	401.020,00	0,00	467.563,83	66.543,83	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.316.877,86	1.640.251,57	63.751,57	1.255.297,29	-384.954,28	23.078,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.905,69	4.630,00	0,00	1.685,21	-2.944,79	0,00
15	- Transferaufwendungen	102.199,93	112.690,00	0,00	111.275,91	-1.414,09	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	585.025,68	668.170,00	0,00	716.063,34	47.893,34	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.006.009,16	2.425.741,57	63.751,57	2.084.321,75	-341.419,82	23.078,58
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.477.712,79	-2.024.721,57	-63.751,57	-1.616.757,92	407.963,65	-23.078,58
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.477.712,79	-2.024.721,57	-63.751,57	-1.616.757,92	407.963,65	-23.078,58
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.477.712,79	-2.024.721,57	-63.751,57	-1.616.757,92	407.963,65	-23.078,58
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.920,00	1.920,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.742,00	18.000,00	0,00	22.387,00	4.387,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-17.742,00	-18.000,00	0,00	-20.467,00	-2.467,00	0,00
29	= Teilergebnis	-1.495.454,79	-2.042.721,57	-63.751,57	-1.637.224,92	405.496,65	-23.078,58
30	- globaler Minderaufwand	0,00	74.337,00	0,00	0,00	-74.337,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.495.454,79	-1.968.384,57	-63.751,57	-1.637.224,92	331.159,65	-23.078,58
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	2.010.581,82	1.809.592,00	0,00	2.126.558,72	316.966,72	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	2.010.581,82	1.809.592,00	0,00	2.126.558,72	316.966,72	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-3.506.036,61	-3.777.976,57	-63.751,57	-3.763.783,64	14.192,93	-23.078,58
37	+ Auflösung von Sonderposten	19.759,29	14.485,00	0,00	14.485,12	0,12	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	121.041,93	111.966,00	0,00	118.559,89	6.593,89	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	101.282,64	97.481,00	0,00	104.074,77	6.593,77	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-3.607.319,25	-3.875.457,57	-63.751,57	-3.867.858,41	7.599,16	-23.078,58

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen					
Produkt	04.252.01	Museen des Märkischen Kreises					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	1. - 3. Sammeln, Bewahren, Erforschen, Ausstellen, Vermitteln und Vermarkten des kulturellen Erbes und der Regionalgeschichte des Märkischen Sauerlandes in der Burg Altena als Denkmal von nationaler Bedeutung sowie der Geschichte des deutschen Drahtgewerbes; u.a. Präsentation von Sonderausstellungen; Besucherbetreuung insb. durch museumspädagogische Angebote; Ausleihe von Exponaten für publikumswirksame Sonderausstellungen, Bearbeitung von geschichtlich orientierten Anfrage 4. Bewahren, Erforschen, Ausstellen, Vermitteln und Vermarkten des technischen Kulturdenkmals Luisenhütte Wocklum als Denkmal von nationaler Bedeutung, Sammeln von Exponaten und Dokumenten zur Luisenhütte, weitere Entwicklung und Pflege der vertiefenden Dauerausstellung zur Sozial-, Umwelt- und Technikgeschichte 5. Bewahren, Erforschen, Ausstellen, Vermitteln und Vermarkten der Brenscheider Ölmühle als technisches Kulturdenkmal des Märkischen Kreises mit überregionaler Bedeutung Leistungen: 1. Burgmuseum 2. Museumsshop 3. Drahtmuseum 4. Luisenhütte Wocklum 5. Brenscheider Ölmühle (wird derzeit nicht bewirtschaftet)						
Auftragsgrundlage	1.-3. Unkündbarer Vertrag vom 8.8.1944 (zwischen Landkreis Altena und dem Liquidator des Vereins für Orts- und Heimatkunde im Sauerlande) sowie nachfolgende KT-Beschlüsse 4. Pachtvertrag (freiwillige Aufgabe) 5. Eigentum des Märkischen Kreises (freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Bevölkerung						
Ziele	1. zu L.1: Zugänglichmachen historischer Exponate und Veranschaulichung geschichtlicher Zusammenhänge des Märkischen Sauerlandes für mind. 130.000 Besucher p.a. 2. zu L.2: Steigerung der Attraktivität und Aufwertung des Museumsbesuches auf der Burg Altena; möglichst hoher Einnahmeüberschuss gegenüber dem Gesamt-Ankaufspreis der Ware aus Verkauf 3. zu L.3: Zugänglichmachen historischer Exponate und Veranschaulichung geschichtlicher Zusammenhänge hinsichtlich des deutschen Drahtgewerbes für mind. 10.000 Besucher p.a. 4. zu L.4: Erhalt der technischen Kulturdenkmäler, Präsentation für die gesamte Öffentlichkeit sowie wissenschaftliche Aufbereitung und Vermittlung technisch-kulturellen Erbes mit dem Ziel, an historischen Stätten technologische Entwicklungen greifbar zu machen; Zugänglichmachen für mind. 6.500 Besucher p.a. 5. zu L.1 / L.3: Vollständige und übersichtliche Inventarisierung der Sammlung, klimatisch und konservatorisch optimale Betreuung der Objekte, fundierte wissenschaftliche Aufarbeitung, interessante und abwechslungsreiche Präsentation, Zielgruppenorientierung, fundierte Fachberatung, effektive Förderung kultureller Identifikation, effektive Beiträge zur Verbesserung der weichen Standortfaktoren des Märkischen Kreises (Kulturregion MK) 6. zu L.2: Kundenorientierte, interessante und ansprechende Produktpalette 7. zu L.4 / L.5: Anschauliche und zielgruppenorientierte Präsentation der Kulturdenkmäler; umfassende Besucherbetreuung durch ein fachlich hochqualifiziertes und attraktives Museumskonzept; möglichst guter Erhalt des Zustandes der Denkmäler						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Besucher: IST 2024: 144.273 Plan 2025: 150.000 IST 2025: 140.512 Differenz IST-Plan: -9.488 Anzahl Besuchergruppen: IST 2024: 1.182 Plan 2025: 1.300 IST 2025: 1.187 Differenz IST-Plan: -113						
Teilergebnisrechnung Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.982,01	17.289,00	0,00	29.018,23	11.729,23	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.836,21	2.000,00	0,00	43.008,31	41.008,31	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.479,48	98.920,00	0,00	108.961,69	10.041,69	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.417,64	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.196,25	5.000,00	0,00	1.150,00	-3.850,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	283.911,59	127.709,00	0,00	182.138,23	54.429,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	881.975,68	798.620,00	0,00	905.894,76	107.274,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.084.807,14	1.334.800,00	0,00	1.064.306,36	-270.493,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	75.883,71	70.482,00	0,00	73.281,97	2.799,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.760,94	96.220,00	0,00	103.603,47	7.383,47	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.119.427,47	2.300.122,00	0,00	2.147.086,56	-153.035,44	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.835.515,88	-2.172.413,00	0,00	-1.964.948,33	207.464,67	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.835.515,88	-2.172.413,00	0,00	-1.964.948,33	207.464,67	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.835.515,88	-2.172.413,00	0,00	-1.964.948,33	207.464,67	0,00
29	= Teilergebnis	-1.835.515,88	-2.172.413,00	0,00	-1.964.948,33	207.464,67	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	74.337,00	0,00	0,00	-74.337,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.835.515,88	-2.098.076,00	0,00	-1.964.948,33	133.127,67	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.252.01 Museen des Märkischen Kreises

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.018,00	6.000,00	0,00	9.163,96	3.163,96	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.481,05	2.000,00	0,00	43.068,14	41.068,14	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	96.688,26	98.920,00	0,00	109.498,34	10.578,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.417,64	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	16.287,65	5.000,00	0,00	19.473,02	14.473,02	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.892,60	116.420,00	0,00	181.203,46	64.783,46	0,00
10	- Personalauszahlungen	5.160,00	12.500,00	0,00	5.320,00	-7.180,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.153.320,81	1.334.800,00	0,00	991.984,90	-342.815,10	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	77.697,96	98.220,00	0,00	89.791,67	-8.428,33	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.236.178,77	1.445.520,00	0,00	1.087.096,57	-358.423,43	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-971.286,17	-1.329.100,00	0,00	-905.893,11	423.206,89	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	67.101,21	107.100,00	32.000,00	150.690,79	43.590,79	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.101,21	107.100,00	32.000,00	150.690,79	43.590,79	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-67.101,21	-107.100,00	-32.000,00	-150.690,79	-43.590,79	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.038.387,38	-1.436.200,00	-32.000,00	-1.056.583,90	379.616,10	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.038.387,38	-1.436.200,00	-32.000,00	-1.056.583,90	379.616,10	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen					
Produkt	04.252.03	Archiv und Landeskundliche Bibliothek					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	1. Archivieren und Bewahren von historischen Zeitdokumenten und Informationen zur Kreisgeschichte; konservatorisch optimale Aufbewahrung der Archivalien; lückenlose und rechtssichere Dokumentation der Verwaltungstätigkeit; Übernahme, Bewertung und Aufbereitung amtlicher und nichtamtlicher Informationsträger; Beratung und Betreuung von Archivbenutzern; Erfüllung von historisch-politischen Informationsbedürfnissen; Förderung der kulturellen Identifikation; Erforschung märkisch-westfälischer Geschichte und Vermittlung der Ergebnisse 2. Sammeln, Erforschen und Bereitstellen aller Bücher und Zeitschriften mit Regionalbezug in einer Spezialbibliothek als Informationsquelle für die wissenschaftliche Erforschung der Geschichte und Gegenwart des Märkischen Kreises und der märkisch-südwestfälischen Region. Bewahrung des kulturellen Erbes; Förderung örtlicher und regionaler Identitätsfindung; Förderung von Forschung und Lehre; Vermittlung von Grundlagenwissen zur eigenständigen Nutzung der Bibliothek 3. Redaktionelle Erstellung und Bearbeitung sowie Herausgabe einer historisch-landeskundlichen Zeitschrift (1 Ausgabe pro Jahr) Leistungen: 1. Archiv 2. Landeskundliche Bibliothek 3. Zeitschrift "Der Märker"						
Auftragsgrundlage	1. NRW-Archivgesetz; unkündbarer Vertrag vom 08.08.1944 zwischen Landkreis Altena und dem Liquidator des Vereins für Orts- und Heimatkunde im Süderlande sowie nachfolgende Kreistagsbeschlüsse; Informationsfreiheitsgesetz NRW vom 01.02.2002 (Pflichtaufgabe) Vertrag vom 25.06.2008 zwischen dem Märkischen Kreis, dem DJH Hauptverband und dem DJH-Landesverband Westfalen-Lippe (freiwillige Aufgabe) 2. unkündbarer Vertrag vom 8. 8. 1944 (zwischen Landkreis Altena und dem Liquidator des Vereins für Orts- und Heimatkunde im Süderlande) sowie nachfolgende Kreistagsbeschlüsse (freiwillige Aufgabe, aber vertraglich verpflichtet) 3. Organisationsentscheidung der Verwaltungsführung (1970) (freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Verwaltungen, Bevölkerung mit historisch-politischen oder wissenschaftlichen Interessen und Fragestellungen bezogen auf die Heimat und Regionalgeschichte der märkisch-westfälischen Region; regionalgeschichtlich Interessierte						
Ziele	1. zu L.1 : Erreichen von 1.250 Anfragen / Besuchern / Kundenkontakten 2. zu L.2 : Erreichen von 700 Anfragen / Besuchern / Kundenkontakten 3. zu L.2 : Erreichen von 4 Schulklassen und Besuchergruppen im Rahmen von Archiv- und Bibliotheksführungen 4. zu L.3 : Erreichen eines Kostendeckungsgrades von 70 %						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Anfragen/ Besucher IST 2024: 2.160 Plan 2025: 2.050 IST 2025: 2.053 Differenz IST-Plan: 3 Anzahl Online-Zugriffe Mediendatenbank /elektr. Bibliothekskatalog (OPAC) IST 2024: 36.000 Plan 2025: - IST 2025: 11.457 Differenz IST-Plan: 11.457 Anzahl Besuchergruppen IST 2024: 16 Plan 2025: 5 IST 2025: 13 Differenz IST-Plan: 8						
Teilergebnisrechnung Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.795,28	4.696,00	0,00	3.195,85	-1.500,15	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	685,80	1.000,00	0,00	3.788,95	2.788,95	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.776,70	8.000,00	0,00	9.366,09	1.366,09	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.257,78	13.696,00	0,00	16.350,89	2.654,89	0,00
11	- Personalaufwendungen	311.046,09	300.517,00	0,00	363.628,06	63.111,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.672,09	29.600,00	0,00	31.466,23	1.866,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	37.382,76	34.560,00	0,00	37.509,85	2.949,85	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.595,20	42.440,00	0,00	23.345,49	-19.094,51	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
17	= Ordentliche Aufwendungen	394.696,14	407.117,00	0,00	455.949,63	48.832,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-386.438,36	-393.421,00	0,00	-439.598,74	-46.177,74	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-386.438,36	-393.421,00	0,00	-439.598,74	-46.177,74	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-386.438,36	-393.421,00	0,00	-439.598,74	-46.177,74	0,00
29	= Teilergebnis	-386.438,36	-393.421,00	0,00	-439.598,74	-46.177,74	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-386.438,36	-393.421,00	0,00	-439.598,74	-46.177,74	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.252.03 Archiv und Landeskundliche Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	685,80	1.000,00	0,00	3.788,95	2.788,95	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.791,30	8.000,00	0,00	9.212,19	1.212,19	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.477,10	10.500,00	0,00	13.001,14	2.501,14	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.243,02	29.600,00	0,00	44.389,95	14.789,95	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	26.848,19	42.970,00	0,00	23.451,41	-19.518,59	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.091,21	72.570,00	0,00	67.841,36	-4.728,64	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.614,11	-62.070,00	0,00	-54.840,22	7.229,78	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	22.874,15	12.300,00	0,00	5.919,60	-6.380,40	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.874,15	12.300,00	0,00	5.919,60	-6.380,40	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.874,15	-12.300,00	0,00	-5.919,60	6.380,40	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-51.488,26	-74.370,00	0,00	-60.759,82	13.610,18	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-51.488,26	-74.370,00	0,00	-60.759,82	13.610,18	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.262.01 Märkisches Jugendsinfonieorchester							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.262	Musikpflege					
Produkt	04.262.01	Märkisches Jugendsinfonieorchester					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	- Einstudieren und Aufführen klassischer sinfonischer Werke durch ein Jugendsinfonieorchester - Förderung kulturellen Lebens u.a. als Werbeträger für den Märkischen Kreis - Förderung musikalischer Begabung - Vervollständigung des musikalischen Angebotes im Märkischen Kreis - Theoretische wie praktische Förderung als Musiker im Orchester						
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss von 1989 (freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Junge Musikerinnen und Musiker aus der Region, musikalisch Interessierte						
Ziele	1. Einstudieren von sinfonischen Werken; Durchführen von mindestens 3 Konzerten pro Jahr 2. Durchschnittliche Besucherzahl pro Konzert bei mindestens 250 3. 80% der teilnehmenden Musikerinnen und Musiker sollen unter 25 Jahre alt sein 4. Hohes musikalisches Niveau, das den Ansprüchen eines interessierten Publikums genügen kann						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Musiker insgesamt IST 2024: 141 Plan 2025: 140 IST 2025: 109 Differenz IST-Plan: -31 Anzahl Konzerte IST 2024: 8 Plan 2025: 7 IST 2025: 7 Differenz IST-Plan: 0 Anzahl Konzertbesucher IST 2024: 538 Plan 2025: 1.800 IST 2025: 1.900 Differenz IST-Plan: 100						
Teilergebnisrechnung Produkt 04.262.01 Märkisches Jugendsinfonieorchester							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.122,50	45.000,00	0,00	35.745,14	-9.254,86	0,00
10	= Ordentliche Erträge	44.122,50	45.000,00	0,00	35.745,14	-9.254,86	0,00
11	- Personalaufwendungen	59.046,35	63.947,00	0,00	62.494,95	-1.452,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	161.378,32	174.320,00	0,00	257.586,04	83.266,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	220.424,67	238.267,00	0,00	320.080,99	81.813,99	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-176.302,17	-193.267,00	0,00	-284.335,85	-91.068,85	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-176.302,17	-193.267,00	0,00	-284.335,85	-91.068,85	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-176.302,17	-193.267,00	0,00	-284.335,85	-91.068,85	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.920,00	1.920,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.920,00	1.920,00	0,00
29	= Teilergebnis	-176.302,17	-193.267,00	0,00	-282.415,85	-89.148,85	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-176.302,17	-193.267,00	0,00	-282.415,85	-89.148,85	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 04.262.01 Märkisches Jugendsinfonieorchester							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.447,50	45.000,00	0,00	35.212,89	-9.787,11	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.447,50	45.000,00	0,00	35.212,89	-9.787,11	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	164.212,32	174.320,00	0,00	230.422,50	56.102,50	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.212,32	174.320,00	0,00	230.422,50	56.102,50	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-120.764,82	-129.320,00	0,00	-195.209,61	-65.889,61	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-120.764,82	-129.320,00	0,00	-195.209,61	-65.889,61	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-120.764,82	-129.320,00	0,00	-195.209,61	-65.889,61	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.281.01 Kulturförderung							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.281	Heimat- und sonstige Kunstpflege					
Produkt	04.281.01	Kulturförderung					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	Koordination und Förderung der Partnerschaften zwischen dem Märkischen Kreis und seinen Partnerkreisen Waterford County in Irland, Wrexham County Borough in Wales, Landkreis Elbe-Elster in Brandenburg und Powiat Raciborski in Polen mit dem Ziel, Verständnis und Verständigung aufzubauen und somit zum Zusammenwachsen Europas beizutragen. Dies beinhaltet im Einzelnen: - Beratung und Bezuschussung von Gruppen, Vereinen und Institutionen aus dem Märkischen Kreis für Fahrten in die Partnerkreise sowie Organisation des offiziellen Programms für Gruppen, Vereine und Institutionen aus den Partnerkreisen bei Aufenthalten im Märkischen Kreis - Organisation und Durchführung von Besuchen und Fahrten offizieller Delegationen - Förderung der Zusammenarbeit zwischen den Verwaltungen der Partnerkreise - Planung, Entwicklung und Koordination von jährlich wechselnden Projekten zur Förderung der Partnerschaftsaktivitäten, z. B. Jugendprojekte, Arbeitsbesuche etc. Maßnahmen zum Erhalt und zur Pflege des Brauchtums, Kunstförderung, Unterstützung kreiseigener kultureller Einrichtungen, Förderung der kulturellen Bildung regionaler Kulturaktivitäten im Kontext der Geschichte, Tradition und Entwicklung sowie der landschaftlichen Gegebenheiten im Märkischen Kreis, Förderung der Identifikation mit der Kulturregion Südwestfalen. Umsetzung des Landesprogramms "Kultur und Schule" und des Wettbewerbs "Unser Dorf hat Zukunft". Leistungen: 1. Kreispartnerschaften 2. Förderung und Unterstützung der kulturtragenden Vereine, insbes. des Heimatbundes MK e. V., der Märkischen Kulturkonferenz e. V., Pro MJO e. V., Freunde der Burg e. V. 3. Regionale Kulturpolitik 4. Sonstige Kulturförderung						
Auftragsgrundlage	KT-Beschlüsse (freiwillige Aufgabe), § 96 BVFG, Erlasse der Landesregierung Nordrhein-Westfalen						
Zielgruppe	Bevölkerung, Gruppen und Vereine sowie Institutionen und Wirtschaft im Märkischen Kreis und seiner Partnerkreise, Heimatvertriebene und deren Nachkommen aus dem Sternberger Land und Kreis Habelschwerdt						
Ziele	1. zu L.1: Erhalt und Erweiterung eines vielfältigen Netzwerkes an Verbindungen zwischen dem Märkischen Kreis und seinen Partnerkreisen durch Förderung der Austauschaktivitäten von Gruppen, Vereinen und Institutionen: a. ca. 300 Personen aus dem Märkischen Kreis in die Partnerkreise b. ca. 200 Personen aus den Partnerkreisen in den Märkischen Kreis 2. zu L.1: Durchführung von zwei Projekten pro Jahr 3. zu L.2 und L.3: Förderung v. Kulturarbeit auf möglichst breiter Ebene, Erhalt d. Kulturgutes, Sensibilisierung d. heim. Bevölkerung f. kulturelle Aktivitäten 4. zu L.4: Teilnahme von mind. 10 Dörfern an dem Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft".						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Aktivitäten in und aus Partnerkreise IST 2024: 21 Plan 2025: 18 IST 2025: 20 Differenz IST-Plan: 2 Anzahl teilnehmender Dörfer am Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" IST 2024: 6 Plan 2025: 0 IST 2025: 0 Differenz IST-Plan: 0						
Teilergebnisrechnung Produkt 04.281.01 Kulturförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.460,51	160.400,00	0,00	182.032,33	21.632,33	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18,00	11.000,00	0,00	7.880,00	-3.120,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	156.478,51	171.400,00	0,00	189.912,33	18.512,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	201.134,63	186.776,00	0,00	216.831,15	30.055,15	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.140,00	7.400,00	0,00	7.140,00	-260,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.533,01	9.334,00	0,00	8.533,04	-800,96	0,00
15	- Transferaufwendungen	89.228,28	99.490,00	0,00	98.304,27	-1.185,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.707,62	74.660,00	0,00	69.623,13	-5.036,87	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 04.281.01 Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
17	= Ordentliche Aufwendungen	382.743,54	377.660,00	0,00	400.431,59	22.771,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-226.265,03	-206.260,00	0,00	-210.519,26	-4.259,26	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-226.265,03	-206.260,00	0,00	-210.519,26	-4.259,26	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-226.265,03	-206.260,00	0,00	-210.519,26	-4.259,26	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.077,00	18.000,00	0,00	21.787,00	3.787,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-17.077,00	-18.000,00	0,00	-21.787,00	-3.787,00	0,00
29	= Teilergebnis	-243.342,03	-224.260,00	0,00	-232.306,26	-8.046,26	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-243.342,03	-224.260,00	0,00	-232.306,26	-8.046,26	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 04.281.01 Kulturförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.960,51	160.400,00	0,00	182.032,33	21.632,33	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	18,00	11.000,00	0,00	7.880,00	-3.120,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.978,51	171.400,00	0,00	189.912,33	18.512,33	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.140,00	7.400,00	0,00	0,00	-7.400,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	89.402,96	99.490,00	0,00	97.950,15	-1.539,85	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	71.991,96	75.460,00	0,00	74.022,68	-1.437,32	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	168.534,92	182.350,00	0,00	171.972,83	-10.377,17	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.556,41	-10.950,00	0,00	17.939,50	28.889,50	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-9.556,41	-11.950,00	0,00	17.939,50	29.889,50	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-9.556,41	-11.950,00	0,00	17.939,50	29.889,50	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 04.281.02 Veranstaltungen							
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft					
Produktgruppe	04.281	Heimat- und sonstige Kunstpflege					
Produkt	04.281.02	Veranstaltungen					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	Organisation und Durchführung von Veranstaltungen; Vervollständigung des kulturellen Angebotes im Märkischen Kreis; inhaltliche Abgrenzung zu kommerziellen Anbietern; Attraktivitätssteigerung der eigenen Einrichtungen; Verbesserung des Standortfaktors Kultur für den Märkischen Kreis Leistungen: 1. Veranstaltungen auf der Burg 2. Veranstaltungen außerhalb der Burg						
Auftragsgrundlage	Ausgleichsfunktion, Kreisordnung (freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Bevölkerung, insbesondere aus dem Märkischen Kreis und Südwestfalen						
Ziele	1. zu L.1: a) Attraktivitätssteigerung der Burg Altena durch Kulturveranstaltungen mit mindestens 10.000 Besuchern pro Jahr b) Besucherzufriedenheit c) nachhaltige Kundenbindung 2. zu L. 2: a) Besucherzufriedenheit b) nachhaltige Kundenbindung						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Veranstaltungsbesucher IST 2024: 16.386 Plan 2025: 17.000 IST 2025: 16.485 Differenz IST-Plan: -515 Kostendeckungsgrad (in %) IST 2024: 8 Plan 2025: 8 IST 2025: 18 Differenz IST-Plan: 10						
Teilergebnisrechnung Produkt 04.281.02 Veranstaltungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.200,00	23.200,00	0,00	23.200,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.477,64	12.000,00	0,00	29.974,04	17.974,04	0,00
10	= Ordentliche Erträge	38.677,64	35.200,00	0,00	53.174,04	17.974,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	273.904,46	196.601,00	0,00	280.576,18	83.975,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	186,22	686,00	0,00	186,22	-499,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.093,19	154.110,00	0,00	146.183,27	-7.926,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	404.183,87	351.397,00	0,00	426.945,67	75.548,67	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-365.506,23	-316.197,00	0,00	-373.771,63	-57.574,63	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-365.506,23	-316.197,00	0,00	-373.771,63	-57.574,63	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-365.506,23	-316.197,00	0,00	-373.771,63	-57.574,63	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	665,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-665,00	0,00	0,00	-600,00	-600,00	0,00
29	= Teilergebnis	-366.171,23	-316.197,00	0,00	-374.371,63	-58.174,63	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-366.171,23	-316.197,00	0,00	-374.371,63	-58.174,63	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 04.281.02 Veranstaltungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.200,00	23.200,00	0,00	23.200,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.653,04	12.000,00	0,00	25.536,64	13.536,64	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.853,04	35.200,00	0,00	48.736,64	13.536,64	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 04.281.02 Veranstaltungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
15	- Sonstige Auszahlungen	96.023,86	154.610,00	0,00	178.538,96	23.928,96	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.023,86	154.610,00	0,00	178.538,96	23.928,96	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.170,82	-119.410,00	0,00	-129.802,32	-10.392,32	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-51.170,82	-120.410,00	0,00	-129.802,32	-9.392,32	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-51.170,82	-120.410,00	0,00	-129.802,32	-9.392,32	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 15.575.01 Tourismus							
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus					
Produktgruppe	15.575	Tourismus					
Produkt	15.575.01	Tourismus					
Organisationseinheit	Fachdienst 40 - Kultur und Tourismus						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Krüger						
Beschreibung	Durch die Entwicklung von Tourismusangeboten soll der Märkische Kreis als attraktiver Lebens- und Arbeitsraum und Wirtschaftsstandort wahrgenommen werden und sich zum Nutzen der Lebensqualität der Menschen weiterentwickeln. Leistungen: 1. Öffentlichkeitsarbeit und Marketing für die touristischen Angebote 2. Zusammenarbeit mit dem Sauerland-Tourismus e.V. 3. Zusammenarbeit mit dem Freizeit- und Touristikverband e.V.						
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss (freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Bevölkerung und Wirtschaft in einem Einzugsgebiet von zwei Stunden Anfahrtszeit						
Ziele	1. zu L.1: Steigerung der Besucherzahlen der touristischen Angebote 2. zu L.2: Erhöhung der Wahrnehmung des Märkischen Kreises als Sauerlanddestination 3. zu L.3: Teilnahme an überregionalen Messen sowie Präsenz bei ausgewählten regionalen Veranstaltungen						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl touristischer Übernachtungen im Kreisgebiet IST 2024: 354.974 Plan 2025: 360.000 IST 2025: 357.194 Differenz IST-Plan: -2.806 Anzahl Teilnahme an Messen und Promotion-Veranstaltungen IST 2024: 19 Plan 2025: 24 IST 2025: 17 Differenz IST-Plan: -7 Anzahl Kampagnen (Social Media) IST 2024: 1 Plan 2025: 1 IST 2025: 5 Differenz IST-Plan: 4						
Teilergebnisrechnung Produkt 15.575.01 Tourismus							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.607,64	22.000,00	0,00	4.728,32	-17.271,68	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.607,64	22.500,00	0,00	4.728,32	-17.771,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	283.474,61	263.131,00	0,00	297.133,62	34.002,62	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	205.258,63	268.451,57	63.751,57	152.384,70	-116.066,87	23.078,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	961,92	1.534,00	0,00	734,02	-799,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.971,65	13.200,00	0,00	12.971,64	-228,36	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.490,41	126.420,00	0,00	115.721,94	-10.698,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	616.157,22	672.736,57	63.751,57	578.945,92	-93.790,65	23.078,58
18	= Ordentliches Ergebnis	-599.549,58	-650.236,57	-63.751,57	-574.217,60	76.018,97	-23.078,58
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-599.549,58	-650.236,57	-63.751,57	-574.217,60	76.018,97	-23.078,58
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-599.549,58	-650.236,57	-63.751,57	-574.217,60	76.018,97	-23.078,58
29	= Teilergebnis	-599.549,58	-650.236,57	-63.751,57	-574.217,60	76.018,97	-23.078,58
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-599.549,58	-650.236,57	-63.751,57	-574.217,60	76.018,97	-23.078,58
Teilfinanzrechnung Produkt 15.575.01 Tourismus							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.607,64	22.000,00	0,00	30.060,34	8.060,34	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.607,64	22.500,00	0,00	30.060,34	7.560,34	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	184.823,55	268.451,57	63.751,57	186.532,15	-81.919,42	23.078,58

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 15.575.01 Tourismus							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
14	- Transferausszahlungen	12.971,65	13.200,00	0,00	12.971,64	-228,36	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	104.652,48	127.220,00	0,00	107.436,89	-19.783,11	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	302.447,68	408.871,57	63.751,57	306.940,68	-101.930,89	23.078,58
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-285.840,04	-386.371,57	-63.751,57	-276.880,34	109.491,23	-23.078,58
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	756,76	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	756,76	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-756,76	-1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-286.596,80	-387.871,57	-63.751,57	-276.880,34	110.991,23	-23.078,58
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-286.596,80	-387.871,57	-63.751,57	-276.880,34	110.991,23	-23.078,58

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienste 41, 42, Datenschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.008,50	1.000,00	0,00	1.010,00	10,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.247,36	66.000,00	0,00	-7.963,20	-73.963,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	36,70	1.500,00	0,00	1.916,88	416,88	0,00
10	= Ordentliche Erträge	75.292,56	68.500,00	0,00	-5.036,32	-73.536,32	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.893,69	119.500,00	0,00	91.976,87	-27.523,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	650,00	0,00	28,75	-621,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.377,19	194.130,00	0,00	74.012,04	-120.117,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	244.270,88	314.280,00	0,00	166.017,66	-148.262,34	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-168.978,32	-245.780,00	0,00	-171.053,98	74.726,02	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-168.978,32	-245.780,00	0,00	-171.053,98	74.726,02	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-168.978,32	-245.780,00	0,00	-171.053,98	74.726,02	0,00
29	= Teilergebnis	-168.978,32	-245.780,00	0,00	-171.053,98	74.726,02	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	9.891,00	0,00	0,00	-9.891,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-168.978,32	-235.889,00	0,00	-171.053,98	64.835,02	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	881.402,95	737.518,00	0,00	943.295,17	205.777,17	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	881.402,95	737.518,00	0,00	943.295,17	205.777,17	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-1.050.381,27	-973.407,00	0,00	-1.114.349,15	-140.942,15	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	1.164,68	1.165,00	0,00	1.164,69	-0,31	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	1.164,68	1.165,00	0,00	1.164,69	-0,31	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-1.051.545,95	-974.572,00	0,00	-1.115.513,84	-140.941,84	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.002.02 Datenschutz							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.002	Verwaltungsführung					
Produkt	01.002.02	Datenschutz					
Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Datenschutzbeauftragter						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Frau Kirchmann						
Beschreibung	Datenschutz und Informationsfreiheit sichern das Recht auf informationelle Selbstbestimmung und auf freien Zugang zu behördlichen Informationen. Dies geschieht im Einzelnen u. a. durch: - Unterrichtung und Beratung des Verantwortlichen und der Beschäftigten zum Datenschutz (einschließlich Verträge zur Auftragsdatenverarbeitung, Verzeichnis der Verarbeitungstätigkeiten, Datenschutzfolgenabschätzung, Verfahren bei Verletzung des Schutzes personenbezogener Daten) - Überwachung der Einhaltung der datenschutzrechtlichen Vorschriften in den Verwaltungsverfahren - Sensibilisierung und Schulung der Mitarbeiter - Kommunikation mit Betroffenen sowie Kontakt zur Landesdatenschutzbeauftragten - Beratung und Unterstützung der Verwaltung bei schwierigen und grundsätzlichen Fragen zur Rechtsanwendung beim Informationszugang						
Auftragsgrundlage	Insbesondere DSGVO, BDSG, DSG NRW, aber auch spezielle Datenschutzvorschriften in Fachgesetzen, IFG, UIG, VIG und andere Informationszugangsgesetze (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Führungskräfte, Betroffene (extern)						
Ziele	Einhaltung der datenschutzrechtlichen Vorschriften und Informationszugangsrechte						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.002.02 Datenschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	65.832,02	52.078,00	0,00	68.148,23	16.070,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	83,00	83,00	0,00	83,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.032,92	4.180,00	0,00	2.577,22	-1.602,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	68.947,94	56.341,00	0,00	70.808,45	14.467,45	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-68.947,94	-56.341,00	0,00	-70.808,45	-14.467,45	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-68.947,94	-56.341,00	0,00	-70.808,45	-14.467,45	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-68.947,94	-56.341,00	0,00	-70.808,45	-14.467,45	0,00
29	= Teilergebnis	-68.947,94	-56.341,00	0,00	-70.808,45	-14.467,45	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-68.947,94	-56.341,00	0,00	-70.808,45	-14.467,45	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 01.002.02 Datenschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
15	- Sonstige Auszahlungen	2.984,37	4.180,00	0,00	2.577,22	-1.602,78	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.984,37	4.180,00	0,00	2.577,22	-1.602,78	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.984,37	-4.180,00	0,00	-2.577,22	1.602,78	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-2.984,37	-4.180,00	0,00	-2.577,22	1.602,78	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.984,37	-4.180,00	0,00	-2.577,22	1.602,78	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.007.01 Rechnungsprüfung		
Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.007	Rechnungsprüfung
Produkt	01.007.01	Rechnungsprüfung
Organisationseinheit	Fachdienst 41 - Rechnungsprüfung	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin	
Produktverantwortlicher	Herr Linderhaus	
Beschreibung	Durchführung gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen zur Sicherstellung der Rechtmäßigkeit und Zweckmäßigkeit der Haushalts- und Wirtschaftsführung sowie der korrekten Abwicklung der Finanzbuchhaltung sowie Prüfung von Fremdhäushalten	
Auftragsgrundlage	KrO, GO NRW; Prüfungsaufträge des Kreistages (Fremdhäushalte)	
Zielgruppe	Politische Gremien (Rechnungsprüfungsausschuss, Kreisausschuss, Kreistag), Verwaltungsführung, Organisationseinheiten der Kreisverwaltung, kostenrechnende Einrichtungen, Budgetbereiche, Landesrechnungshof; Zweckverbände, Vereine, Stiftungen	
Ziele	1. Erstellen des jährlichen Berichtes über die Jahresabschlussprüfungen des Märkischen Kreises (Einzelabschluss und Gesamtabschluss) innerhalb von 4 Monaten nach Einbringung des Entwurfs. 2. Bearbeitung von Vergabeproofungen innerhalb von 3 Arbeitstagen nach Eingang in 90 % der Fälle 3. Durchführung der Visakontrollen innerhalb von einem Arbeitstag in 90 % der Fälle 4. Jahresabschlussprüfung von Fremdhäushalten innerhalb von zwei Monaten (Naturpark Sauerland-Rothaargebirge, Studieninstitut Hagen, Wasserbeschaffungsverband Wiblingwerde)	
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl von Vergabeproofungen IST 2024: 268 Plan 2025: 140 IST 2025: 224 Differenz IST-Plan: 84	

Teilergebnisrechnung Produkt 01.007.01 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.008,50	1.000,00	0,00	1.010,00	10,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.008,50	1.000,00	0,00	1.010,00	10,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	417.306,63	341.209,00	0,00	451.329,97	110.120,97	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.000,00	19.500,00	0,00	22.230,00	2.730,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	657,66	858,00	0,00	657,66	-200,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.054,07	4.450,00	0,00	3.387,83	-1.062,17	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	445.018,36	366.017,00	0,00	477.605,46	111.588,46	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-444.009,86	-365.017,00	0,00	-476.595,46	-111.578,46	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-444.009,86	-365.017,00	0,00	-476.595,46	-111.578,46	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-444.009,86	-365.017,00	0,00	-476.595,46	-111.578,46	0,00
29	= Teilergebnis	-444.009,86	-365.017,00	0,00	-476.595,46	-111.578,46	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-444.009,86	-365.017,00	0,00	-476.595,46	-111.578,46	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.007.01 Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.008,50	1.000,00	0,00	1.010,00	10,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.008,50	1.000,00	0,00	1.010,00	10,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.850,00	19.500,00	0,00	2.380,00	-17.120,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	5.083,74	4.650,00	0,00	3.068,56	-1.581,44	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.933,74	24.150,00	0,00	5.448,56	-18.701,44	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.925,24	-23.150,00	0,00	-4.438,56	18.711,44	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-21.925,24	-23.150,00	0,00	-4.438,56	18.711,44	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-21.925,24	-23.150,00	0,00	-4.438,56	18.711,44	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.013.01 Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.013	Recht					
Produkt	01.013.01	Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht					
Organisationseinheit	Fachdienst 42 - Recht/ Kommunalaufsicht						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Bauer						
Beschreibung	Leistungen: Im Bereich Rechtsangelegenheiten: 1. Rechtsberatung der Verwaltung und der Organe des Kreises (Mündliche Beratung, Gutachtenerstellung, Mitwirkung beim Entwurf von Verträgen, Satzungen, Erlass von Bescheiden.) 2. Führung von gerichtlichen Rechtsstreitigkeiten (Vertretung des Kreises in Rechtsangelegenheiten vor Gerichten.) 3. Disziplinarangelegenheiten (Durchführung von Disziplinarverfahren.) Im Bereich Kommunalaufsicht: 1.Kommunalaufsicht als Rechtsaufsicht über die kreisangehörigen Städte und Gemeinden sowie Zweckverbände; insbesondere: Beratung/ Information, Prüfung von Anzeigen nach GO GKG, kommunalaufsichtliche Genehmigungen, repressive Maßnahmen auf Grund GO, Ausräumung von Prüfungsbemerkungen der überörtlichen Prüfung, Bearbeitung von Beschwerden, Disziplinarangelegenheiten für die Kommunen						
Auftragsgrundlage	Im Bereich Rechtsangelegenheiten: Beauftragung durch Organisationseinheiten Im Bereich Kommunalaufsicht: Insbesondere GO und GKG; Pflichtaufgabe						
Zielgruppe	Im Bereich Rechtsangelegenheiten: Fachämter, Kreisorgane, Organisationseinheiten Im Bereich Kommunalaufsicht: Kreisangehörige Städte und Gemeinden						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der durch FD 42 betreuten Klageverfahren im Jahr IST 2024: 456 Plan 2025: 500 IST 2025: 99 Differenz IST-Plan: -401 Anzahl der bearbeiteten Anfragen aus den Fachdiensten im Jahr IST 2024: 1.120 Plan 2025: 2.000 IST 2025: 1.249 Differenz IST-Plan: -751						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.013.01 Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.247,36	66.000,00	0,00	-7.963,20	-73.963,20	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	36,70	1.500,00	0,00	1.916,88	416,88	0,00
10	= Ordentliche Erträge	74.284,06	67.500,00	0,00	-6.046,32	-73.546,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	398.264,30	344.231,00	0,00	423.816,97	79.585,97	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.893,69	100.000,00	0,00	69.746,87	-30.253,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	424,02	874,00	0,00	452,78	-421,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.290,20	185.500,00	0,00	68.046,99	-117.453,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	612.872,21	630.605,00	0,00	562.063,61	-68.541,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-538.588,15	-563.105,00	0,00	-568.109,93	-5.004,93	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-538.588,15	-563.105,00	0,00	-568.109,93	-5.004,93	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-538.588,15	-563.105,00	0,00	-568.109,93	-5.004,93	0,00
29	= Teilergebnis	-538.588,15	-563.105,00	0,00	-568.109,93	-5.004,93	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	9.891,00	0,00	0,00	-9.891,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-538.588,15	-553.214,00	0,00	-568.109,93	-14.895,93	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 01.013.01 Rechtsangelegenheiten mit Kommunalaufsicht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	67.435,98	66.000,00	0,00	0,00	-66.000,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	116,70	1.500,00	0,00	1.956,88	456,88	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.552,68	67.500,00	0,00	1.956,88	-65.543,12	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.680,61	100.000,00	0,00	65.337,92	-34.662,08	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	164.936,35	185.950,00	0,00	74.065,68	-111.884,32	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	229.616,96	285.950,00	0,00	139.403,60	-146.546,40	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-162.064,28	-218.450,00	0,00	-137.446,72	81.003,28	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-162.064,28	-218.450,00	0,00	-137.446,72	81.003,28	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-162.064,28	-218.450,00	0,00	-137.446,72	81.003,28	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienste 44, 46

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.569,69	882.000,00	0,00	118.095,15	-763.904,85	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.330.952,39	1.081.500,00	0,00	1.162.321,97	80.821,97	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	79,26	300,00	0,00	18,60	-281,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	680.007,92	1.041.000,00	0,00	831.820,92	-209.179,08	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	99.229,69	29.000,00	0,00	159.114,50	130.114,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.282.838,95	3.033.800,00	0,00	2.271.371,14	-762.428,86	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	828.907,85	2.315.100,00	66.700,00	607.881,59	-1.707.218,41	384.447,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	44.400,21	2.500,00	0,00	7.571,00	5.071,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	95.703,38	101.580,00	0,00	97.823,18	-3.756,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	440.462,04	442.800,00	0,00	219.035,96	-223.764,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.409.473,48	2.861.980,00	66.700,00	932.311,73	-1.929.668,27	384.447,40
18	= Ordentliches Ergebnis	873.365,47	171.820,00	-66.700,00	1.339.059,41	1.167.239,41	-384.447,40
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	873.365,47	171.820,00	-66.700,00	1.339.059,41	1.167.239,41	-384.447,40
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	873.365,47	171.820,00	-66.700,00	1.339.059,41	1.167.239,41	-384.447,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.000,00	141.000,00	0,00	142.000,00	1.000,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	140.000,00	141.000,00	0,00	142.000,00	1.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	1.013.365,47	312.820,00	-66.700,00	1.481.059,41	1.168.239,41	-384.447,40
30	- globaler Minderaufwand	0,00	85.141,00	0,00	0,00	-85.141,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.013.365,47	397.961,00	-66.700,00	1.481.059,41	1.083.098,41	-384.447,40
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	7.392.540,62	6.879.106,00	0,00	7.525.268,50	646.162,50	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	7.392.540,62	6.879.106,00	0,00	7.525.268,50	646.162,50	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-6.379.175,15	-6.481.145,00	-66.700,00	-6.044.209,09	436.935,91	-384.447,40
38	- Zentrale Abschreibungen	13.665,06	13.566,00	0,00	15.206,45	1.640,45	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	13.665,06	13.566,00	0,00	15.206,45	1.640,45	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-6.392.840,21	-6.494.711,00	-66.700,00	-6.059.415,54	435.295,46	-384.447,40

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 09.511.01 Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	09.511.01	Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin	
Produktverantwortlicher	Herr Sönnecken	
Beschreibung	- Einbringung eigener Zielvorstellungen des Märkischen Kreises zur gesamtstrukturellen Entwicklung als Selbstverwaltungskörperschaft und untere staatliche Verwaltungsbehörde durch Bündelung aller Stellungnahmen der Verwaltung und eigener fachbezogener Stellungnahmen - Stellungnahmen bei Verfahren zur Aufstellung und Änderung von Plänen der Landesentwicklung und Regionalplanung sowie bei externen Fachplanungen - Stellungnahme als Behörde im Rahmen der Bauleitplanung der Gemeinden, Fachaufsicht gem. § 4 LPIG , Betreuung des Regionalrates und seiner Fachausschüsse für den Märkischen Kreis sowie Politikberatung - Planungsrechtliche Prüfung in Baugenehmigungsverfahren - HSP: Folgen der demographischen Entwicklung	
Auftragsgrundlage	BauGB und LPIG NRW (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Bevölkerung im MK, Städte und Gemeinden im MK, Nachbarkommunen, Bezirksregierung, Land, politische Gremien	
Ziele	Berücksichtigung städtebaulicher Belange in mindestens 50% der Fachstellungnahmen	
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Stellungnahmen zu Planverfahren IST 2024: 147 Plan 2025: 170 IST 2025: 139 Differenz IST-Plan: -31 Anzahl der planungsrechtlichen Prüfungen in Baugenehmigungsverfahren IST 2024: 631 Plan 2025: 580 IST 2025: 586 Differenz IST-Plan: 6	

Teilergebnisrechnung Produkt 09.511.01 Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	284.556,89	232.032,00	0,00	291.894,20	59.862,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.044,69	112.900,00	0,00	97.141,25	-15.758,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	39,06	39,00	0,00	39,07	0,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.880,20	4.000,00	0,00	3.850,00	-150,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.985,70	25.810,00	0,00	30.559,88	4.749,88	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	395.506,54	374.781,00	0,00	423.484,40	48.703,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-395.506,54	-374.781,00	0,00	-423.484,40	-48.703,40	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-395.506,54	-374.781,00	0,00	-423.484,40	-48.703,40	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-395.506,54	-374.781,00	0,00	-423.484,40	-48.703,40	0,00
29	= Teilergebnis	-395.506,54	-374.781,00	0,00	-423.484,40	-48.703,40	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-395.506,54	-374.781,00	0,00	-423.484,40	-48.703,40	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 09.511.01 Planungsrechtl. Prüfung/ Stellungnahmen b. Baugenehm.-/ räuml. Planungsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	92.044,69	112.900,00	0,00	97.141,25	-15.758,75	0,00
14	- Transferausszahlungen	1.880,20	4.000,00	0,00	3.850,00	-150,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	15.539,66	25.810,00	0,00	30.436,58	4.626,58	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.464,55	142.710,00	0,00	131.427,83	-11.282,17	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-109.464,55	-142.710,00	0,00	-131.427,83	11.282,17	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-109.464,55	-142.710,00	0,00	-131.427,83	11.282,17	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-109.464,55	-142.710,00	0,00	-131.427,83	11.282,17	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 11.537.01 Abfallwirtschaft							
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung					
Produktgruppe	11.537	Abfallwirtschaft					
Produkt	11.537.01	Abfallwirtschaft					
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Sönnecken						
Beschreibung	- Aufgaben der Unteren Abfallwirtschaftsbehörde und Entsorgungsträger - Förderung der Kreislaufwirtschaft zur Schonung der natürlichen Ressourcen und die Sicherung der umweltverträglichen Beseitigung von Abfällen Leistungen: 1. Abfallwirtschaftssatzung /-konzept; Erstellung der jährlichen Abfallbilanz bis zum 30.06. des Jahres 2. Beratung 3. Überwachung / Gefahrenabwehr 4. Genehmigungs- und Planungsverfahren (Genehmigungen und Stellungnahmen)						
Auftragsgrundlage	KrW/-AbfG, LAbfG, OBG, OWiG, VerpV, GewAbfV, BioAbfV, AltfahrzV, AltholzV, E-SchrottV, DepV, AbfAbfV, TASI (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Einwohner, Städte und Gemeinden, Gewerbe/Industrie, AMK mbH, ZfA, Behörden, Verbände						
Ziele	1. zu L.2: 3 Ausgaben "Betrieb und Umwelt" pro Jahr						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Anfragen und Beratungen IST 2024: 2.153 Plan 2025: 1.880 IST 2025: 2.913 Differenz IST-Plan: 1.033 Anzahl Genehmigungsverfahren IST 2024: 120 Plan 2025: 170 IST 2025: 61 Differenz IST-Plan: -109						
Teilergebnisrechnung Produkt 11.537.01 Abfallwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.715,50	7.000,00	0,00	4.504,00	-2.496,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.980,85	14.500,00	0,00	4.395,00	-10.105,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	46.460,15	5.000,00	0,00	89.917,50	84.917,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	63.156,50	26.500,00	0,00	98.816,50	72.316,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	470.124,25	420.320,00	0,00	528.570,90	108.250,90	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.974,38	152.000,00	0,00	123.498,60	-28.501,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	43.885,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.874,77	13.950,00	0,00	9.121,42	-4.828,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	662.859,07	586.270,00	0,00	661.190,92	74.920,92	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-599.702,57	-559.770,00	0,00	-562.374,42	-2.604,42	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-599.702,57	-559.770,00	0,00	-562.374,42	-2.604,42	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-599.702,57	-559.770,00	0,00	-562.374,42	-2.604,42	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.000,00	141.000,00	0,00	142.000,00	1.000,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	140.000,00	141.000,00	0,00	142.000,00	1.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	-459.702,57	-418.770,00	0,00	-420.374,42	-1.604,42	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	85.141,00	0,00	0,00	-85.141,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-459.702,57	-333.629,00	0,00	-420.374,42	-86.745,42	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 11.537.01 Abfallwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.544,00	7.000,00	0,00	4.245,81	-2.754,19	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.980,85	14.500,00	0,00	3.515,00	-10.985,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	25.050,11	5.000,00	0,00	10.478,95	5.478,95	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.574,96	26.500,00	0,00	18.239,76	-8.260,24	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 11.537.01 Abfallwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.188,65	152.000,00	0,00	130.284,33	-21.715,67	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.229,90	13.950,00	0,00	7.158,61	-6.791,39	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.418,55	165.950,00	0,00	137.442,94	-28.507,06	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-95.843,59	-139.450,00	0,00	-119.203,18	20.246,82	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-95.843,59	-139.450,00	0,00	-119.203,18	20.246,82	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-95.843,59	-139.450,00	0,00	-119.203,18	20.246,82	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 13.552.01 Gewässer							
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege					
Produktgruppe	13.552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen					
Produkt	13.552.01	Gewässer					
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Sönnecken						
Beschreibung	Erteilung wasserrechtlicher Genehmigungen; Überwachung des Zustandes der Gewässer sowie der mit ihnen in Verbindung stehenden Anlagen; Erlaubnisse und Genehmigung, Überwachung und Gefahrenabwehr im Bereich der kommunalen und gewerblichen Wasserwirtschaft Leistungen: 1. Anlagen an Gewässern 2. Gewässeraufsicht inkl. Hochwasserschutz: Aufgabe der Gewässeraufsicht ist es, die Gewässer und ihre Benutzung, die Indirekteinleitungen, die Beschaffenheit des Rohwassers für die öffentliche Trinkwasserversorgung, die Wasserschutzgebiete, die Anlagen, die unter das Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz oder die dazu erlassenen Vorschriften fallen, zu überwachen 3. Gewässerausbau und Gewässerunterhaltung 4. Stellungnahmen in Genehmigungs- und Planverfahren 5. Erlaubnisse/ Genehmigungen 6. Umweltalarm						
Auftragsgrundlage	EU-WRRL, WHG, LWG, OWiG, WMRG, AwSV (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bürger, Städte und Gemeinden, Gewerbe/Industrie/Unternehmen, Behörden und Verbände						
Ziele	Umsetzung des Handlungsschwerpunktes: - HSP 14 mit dem Ziel der Erhöhung von Lebens- und Umweltqualität im Märkischen Kreis - Fortsetzung der Maßnahmen für die Nebengewässer der Lenne und Volme - Abarbeitung von Primärmaßnahmen an Lenne und Volme 1. zu L. 2: Überprüfung nach AbwV 2. zu L. 2: Überprüfung nach AbwV (prüfpflichtig) 3. zu L. 2: Überprüfung nach AwSV						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Erteilung wasserrechtlicher Genehmigungen IST 2024: 329 Plan 2025: 400 IST 2025: 1.472 Differenz IST-Plan: 1.072 Anzahl Prüfungen/Maßnahmen im Rahmen der Gewässeraufsicht IST 2024: 6.439 Plan 2025: 7.000 IST 2025: 6.970 Differenz IST-Plan: -30						
Teilergebnisrechnung Produkt 13.552.01 Gewässer							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.458,06	500.000,00	0,00	8.458,06	-491.541,94	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.468,15	140.000,00	0,00	103.556,82	-36.443,18	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.659,71	86.000,00	0,00	129.115,49	43.115,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.153,50	6.000,00	0,00	48.589,69	42.589,69	0,00
10	= Ordentliche Erträge	132.739,42	732.000,00	0,00	289.720,06	-442.279,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.804.326,16	1.851.163,00	0,00	1.883.819,01	32.656,01	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.227,68	920.000,00	0,00	108.729,21	-811.270,79	200.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.810,29	5.835,00	0,00	6.475,69	640,69	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	245.580,49	278.600,00	0,00	54.110,32	-224.489,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.197.944,62	3.055.598,00	0,00	2.053.134,23	-1.002.463,77	200.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.065.205,20	-2.323.598,00	0,00	-1.763.414,17	560.183,83	-200.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.065.205,20	-2.323.598,00	0,00	-1.763.414,17	560.183,83	-200.000,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.065.205,20	-2.323.598,00	0,00	-1.763.414,17	560.183,83	-200.000,00
29	= Teilergebnis	-2.065.205,20	-2.323.598,00	0,00	-1.763.414,17	560.183,83	-200.000,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.065.205,20	-2.323.598,00	0,00	-1.763.414,17	560.183,83	-200.000,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 13.552.01 Gewässer							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.910,20	140.000,00	0,00	105.414,57	-34.585,43	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	47.495,83	86.000,00	0,00	48.290,68	-37.709,32	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.050,00	6.000,00	0,00	9.103,50	3.103,50	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.456,03	732.000,00	0,00	162.808,75	-569.191,25	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	123.897,44	960.000,00	0,00	113.344,83	-846.655,17	200.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	63.297,86	279.600,00	0,00	70.552,75	-209.047,25	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	187.195,30	1.239.600,00	0,00	183.897,58	-1.055.702,42	200.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.739,27	-507.600,00	0,00	-21.088,83	486.511,17	-200.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	20.121,95	10.000,00	0,00	8.836,12	-1.163,88	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.121,95	10.000,00	0,00	8.836,12	-1.163,88	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.121,95	-10.000,00	0,00	-8.836,12	1.163,88	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-53.861,22	-517.600,00	0,00	-29.924,95	487.675,05	-200.000,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-53.861,22	-517.600,00	0,00	-29.924,95	487.675,05	-200.000,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 13.554.01 Naturschutz							
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege					
Produktgruppe	13.554	Naturschutz und Landschaftspflege					
Produkt	13.554.01	Naturschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Sönnecken						
Beschreibung	Bewahrung der heimischen Tier- und Pflanzenwelt einschließlich ihrer Lebensgemeinschaften und Lebensstätten; Erstellung von Landschaftsplänen, Vollzug des Artenschutzes, Betreuung der Schutzgebiete/ -objekte und schutzwürdigen Biotope einschließlich der Erteilung von Bewilligungen; Mitwirkung bei der landschaftsbezogenen Erholung; Bewahrung von Natur und Landschaft bei Eingriffen, Festsetzung und Vollzug von Kompensationsmaßnahmen Leistungen: 1. Biotop- und Artenschutz 2. Landschaftspläne 3. Schutzgebiete/ - objekte 4. Vertragsnaturschutz 5. Erholung in der Landschaft 6. Stellungnahmen in Genehmigungs-, Beteiligungs- und Planverfahren 7. Genehmigungen 8. Kompensationsmaßnahmen 9. Geschäftsführung Beirat bei der Unteren Naturschutzbehörde 10. Betreuung Naturschutzwacht						
Auftragsgrundlage	BNatSchG, BArtSchV, LNatSchG, EU-Richtlinien, EG-VO, Beschlüsse des Kreistags zu den einzelnen Landschaftsplänen (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bürger, Fachbehörden, Städte und Gemeinden, Unternehmen						
Ziele	1. zu L. 1. : angemessene behördliche Überwachung der Einhaltung von Besitz- und Vermarktungsverboten gem. BNatSchG 2. zu L. 2. : Aufstellung des Landschaftsplans Nr. 8 "Hemer" und Nr. 9 "Menden" 3. zu L. 1. : 75 % der Genehmigungen, Bescheinigungen, Befreiungen, Reptilienpässe und Pedigramme sollen innerhalb von 40 Arbeitstagen erstellt werden 4. zu L. 3. - 5. : 50 % Inaugenscheinnahme bzw. Begutachtung der "Besonders geschützten Teile von Natur und Landschaft" sollen pro Jahr erfolgen 5. zu L. 4. : 3% Steigerung der Vertragsnaturschutzflächen (Kulturlandschaftsprogramm MK - KLP-MK) im Rahmen der Finanzvorgaben des Landes (Bezugsgröße 2015 mit 1.200 ha KLP-Fläche) 6. zu L. 6.: 80 % der Stellungnahmen in Genehmigungs-, Beteiligungs- und Planverfahren werden innerhalb von 28 Arbeitstagen erstellt 7. zu L. 7. + L. 8.: 80 % der Genehmigungen werden innerhalb von 15 Arbeitstagen erstellt (= Serviceversprechen)						
Kennzahlen Jahresabschluss	Gesamtfläche Vertragsnaturschutz (in ha): IST 2024: 1.473 Plan 2025: 1.520 IST 2025: 581 Differenz IST-Plan: -939 Anzahl Genehmigungen, Bescheinigungen etc. IST 2024: 6.676 Plan 2025: 7.560 IST 2025: 7.025 Differenz IST-Plan: -535						
Teilergebnisrechnung Produkt 13.554.01 Naturschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.907,63	290.000,00	0,00	42.037,09	-247.962,91	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.561,56	77.000,00	0,00	66.322,03	-10.677,97	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	79,26	300,00	0,00	18,60	-281,40	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	602,10	2.000,00	0,00	56,00	-1.944,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	190.150,55	369.300,00	0,00	108.433,72	-260.866,28	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.320.484,89	1.195.455,00	0,00	1.443.060,21	247.605,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.598,66	702.700,00	51.700,00	156.308,17	-546.391,83	154.447,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.629,46	3.115,00	0,00	3.677,46	562,46	0,00
15	- Transferaufwendungen	93.823,18	96.380,00	0,00	93.973,18	-2.406,82	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.339,54	22.020,00	0,00	19.813,81	-2.206,19	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 13.554.01 Naturschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.669.875,73	2.019.670,00	51.700,00	1.716.832,83	-302.837,17	154.447,40
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.479.725,18	-1.650.370,00	-51.700,00	-1.608.399,11	41.970,89	-154.447,40
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.479.725,18	-1.650.370,00	-51.700,00	-1.608.399,11	41.970,89	-154.447,40
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.479.725,18	-1.650.370,00	-51.700,00	-1.608.399,11	41.970,89	-154.447,40
29	= Teilergebnis	-1.479.725,18	-1.650.370,00	-51.700,00	-1.608.399,11	41.970,89	-154.447,40
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.479.725,18	-1.650.370,00	-51.700,00	-1.608.399,11	41.970,89	-154.447,40

Teilfinanzrechnung Produkt 13.554.01 Naturschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.907,63	290.000,00	0,00	42.037,09	-247.962,91	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	336.868,48	237.000,00	0,00	739.135,23	502.135,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	111,88	300,00	0,00	18,60	-281,40	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	7,82	2.000,00	0,00	1,30	-1.998,70	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	456.895,81	529.300,00	0,00	781.192,22	251.892,22	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	308.454,43	802.700,00	51.700,00	476.573,37	-326.126,63	154.447,40
14	- Transferausszahlungen	93.823,18	96.380,00	0,00	93.973,18	-2.406,82	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	21.807,46	83.020,00	0,00	18.812,29	-64.207,71	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	424.085,07	982.100,00	51.700,00	589.358,84	-392.741,16	154.447,40
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.810,74	-452.800,00	-51.700,00	191.833,38	644.633,38	-154.447,40
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	32.810,74	-452.800,00	-51.700,00	191.833,38	644.633,38	-154.447,40
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	32.810,74	-452.800,00	-51.700,00	191.833,38	644.633,38	-154.447,40

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 14.561.01 Bodenschutz / Altlasten							
Produktbereich	14	Umweltschutz					
Produktgruppe	14.561	Umweltschutzmaßnahmen					
Produkt	14.561.01	Bodenschutz / Altlasten					
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Sönnecken						
Beschreibung	Sicherung und Wiederherstellung der Funktion des Bodens, Abwehr schädlicher Bodenveränderungen; Sanierung von Boden, Altlasten sowie Gewässerverunreinigungen zur Gefahrenabwehr; Katasterführung Leistungen: 1. Abwehr von und Vorsorge vor akuten Gefahren für die Wirkungspfade Boden-Mensch, Boden-Wasser, Boden-Nutzpflanze durch Untersuchung, Bewertung, Sanierung und Sicherung von Altlasten/ schädlichen Bodenveränderungen 2. Förderung des Flächenrecycling im Rahmen der Wiedernutzbarmachung kontaminierter Grundstücke für Wohn- bzw. Gewerbebezwecke 3. Pflege des Katasters für Altlasten und altlastverdächtige Flächen sowie des Verzeichnisses für Verdachtsflächen und schädliche Bodenveränderungen 4. Auskünfte aus dem Kataster für Altlasten und schädliche Bodenveränderungen 5. Stellungnahmen in Genehmigungs- und Planverfahren						
Auftragsgrundlage	BBdSchG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bürger, Vorhabenträger, Städte und Gemeinden des Märkischen Kreises						
Ziele	1. zu L.1.: 1 % der erfassten Flächen werden einer orientierenden Untersuchung unterzogen 2. zu L.2.: Beschwerdefreie bzw. gute Zusammenarbeit mit Bauherren und Gutachtern						
Kennzahlen Jahresabschluss	erfasste Flächen mit Altlasten im Kreisgebiet (in ha) IST 2024: 3.177 Plan 2025: 3.250 IST 2025: 3.218 Differenz IST-Plan: -32 Anzahl Auskünfte und Beratungen IST 2024: 3.950 Plan 2025: 3.750 IST 2025: 4.160 Differenz IST-Plan: 410						
Teilergebnisrechnung Produkt 14.561.01 Bodenschutz / Altlasten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.475,00	15.000,00	0,00	17.961,50	2.961,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.475,00	27.000,00	0,00	17.961,50	-9.038,50	0,00
11	- Personalaufwendungen	442.639,69	359.150,00	0,00	483.437,74	124.287,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.450,39	80.000,00	0,00	30.351,07	-49.648,93	30.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	187,08	661,00	0,00	160,81	-500,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.905,77	28.350,00	0,00	27.824,62	-525,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	566.182,93	468.161,00	0,00	541.774,24	73.613,24	30.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-546.707,93	-441.161,00	0,00	-523.812,74	-82.651,74	-30.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-546.707,93	-441.161,00	0,00	-523.812,74	-82.651,74	-30.000,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-546.707,93	-441.161,00	0,00	-523.812,74	-82.651,74	-30.000,00
29	= Teilergebnis	-546.707,93	-441.161,00	0,00	-523.812,74	-82.651,74	-30.000,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-546.707,93	-441.161,00	0,00	-523.812,74	-82.651,74	-30.000,00
Teilfinanzrechnung Produkt 14.561.01 Bodenschutz / Altlasten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.719,50	15.000,00	0,00	17.948,50	2.948,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.719,50	27.000,00	0,00	17.948,50	-9.051,50	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 14.561.01 Bodenschutz / Altlasten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.926,76	80.000,00	0,00	43.865,81	-36.134,19	30.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	28.294,08	28.850,00	0,00	27.824,62	-1.025,38	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.220,84	108.850,00	0,00	71.690,43	-37.159,57	30.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-54.501,34	-81.850,00	0,00	-53.741,93	28.108,07	-30.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-54.501,34	-81.850,00	0,00	-53.741,93	28.108,07	-30.000,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-54.501,34	-81.850,00	0,00	-53.741,93	28.108,07	-30.000,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 14.561.03 Klimaschutz							
Produktbereich	14	Umweltschutz					
Produktgruppe	14.561	Umweltschutzmaßnahmen					
Produkt	14.561.03	Klimaschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 44 - Umwelt						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Sönnecken						
Beschreibung	- Förderung und Unterstützung des Klimaschutzes - Maßnahmenbegleitung - Mitwirkung bei Einhaltung der Klimaschutzziele (Kyoto-Protokoll) - Umsetzung von Klimaanpassungsstrategien Leistungen: 1. Konzepte zu verschiedenen Themen des Klimaschutzes/Klimafolgenanpassung 2. Bilanz der Treibhausgasemissionen (intern und extern) 3. Koordination und Moderation der Klimaschutzmaßnahmen im Kreis 4. Beratung						
Auftragsgrundlage	Klimaschutzgesetz NRW, Bundes-Klimaschutzgesetz						
Zielgruppe	Städte und Gemeinden, Gewerbe, Handel, Dienstleistungen, Verbände (SIHK, Handwerkerschaft, Verbraucherzentrale)						
Ziele	1. Öffentlichkeitsarbeit: - mind. 2 Projekte (dazu zählen Klima-, Energie- und Öko-Projekte ebenso wie Broschüren, Flyer, Drucke) pro Jahr zu klimarelevanten Themen 2. Kommunikation der Klimaschutzaktivitäten nach außen durch eine jährliche Fachtagung und/oder Ausstellung zum Thema Klimaschutz unter Beteiligung des Märkischen Kreises und seiner Partner						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Aktivitäten (Veranstaltungen, Projekte, Konzepte, Informationen etc.): IST 2024: 65 Plan 2025: 60 IST 2025: 68 Differenz IST-Plan: 8 Anzahl der Kooperationspartnerschaften (Kommunen, Unternehmen, Einrichtungen, Organisationen etc.): IST 2024: 169 Plan 2025: 90 IST 2025: 84 Differenz IST-Plan: -6						
Teilergebnisrechnung Produkt 14.561.03 Klimaschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.204,00	87.000,00	0,00	62.600,00	-24.400,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	185,95	185,95	0,00
10	= Ordentliche Erträge	39.204,00	87.000,00	0,00	62.785,95	-24.214,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	184.616,51	176.247,00	0,00	216.584,52	40.337,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.786,64	77.500,00	15.000,00	73.209,34	-4.290,66	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.453,23	27.520,00	0,00	19.383,00	-8.137,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	298.856,38	281.267,00	15.000,00	309.176,86	27.909,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-259.652,38	-194.267,00	-15.000,00	-246.390,91	-52.123,91	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-259.652,38	-194.267,00	-15.000,00	-246.390,91	-52.123,91	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-259.652,38	-194.267,00	-15.000,00	-246.390,91	-52.123,91	0,00
29	= Teilergebnis	-259.652,38	-194.267,00	-15.000,00	-246.390,91	-52.123,91	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-259.652,38	-194.267,00	-15.000,00	-246.390,91	-52.123,91	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 14.561.03 Klimaschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.204,00	87.000,00	0,00	62.600,00	-24.400,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	185,95	185,95	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.204,00	87.000,00	0,00	62.785,95	-24.214,05	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.611,31	77.500,00	15.000,00	66.524,78	-10.975,22	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	52.706,63	27.520,00	0,00	19.077,30	-8.442,70	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.317,94	105.020,00	15.000,00	85.602,08	-19.417,92	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 14.561.03 Klimaschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-76.113,94	-18.020,00	-15.000,00	-22.816,13	-4.796,13	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-76.113,94	-18.020,00	-15.000,00	-22.816,13	-4.796,13	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-76.113,94	-18.020,00	-15.000,00	-22.816,13	-4.796,13	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 10.521.01 Bauaufsicht							
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen					
Produktgruppe	10.521	Bau- und Grundstücksordnung					
Produkt	10.521.01	Bauaufsicht					
Organisationseinheit	Fachdienst 46 - Bauaufsicht und Immissionsschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Tüch						
Beschreibung	Durchführung baurechtlicher Verfahren inklusive Prüfung und Bescheidung - Prüfung und Bescheidung von Bauanträgen und Anträgen auf Vorbescheid - Prüfung und Bescheidung von Teilungsgenehmigungen Bauüberwachung und Gefahrenabwehr - Örtliche Überprüfung, ob der Genehmigung entsprechend gebaut bzw. genutzt wird. - Überprüfung des gefahrlosen Baustellenbetriebs. - Örtliche Überprüfung, ob Vorhaben dem materiellen Baurecht entsprechen. - Örtliche Kontrolle von Fahrgeschäften und Zelten auf Volksfesten, Jahrmärkten usw. - Örtliche Überprüfung des gefahrlosen Betriebes von Sonderbauten. - Teilnahme und Mitwirkung bei Brandverhütungsschauen der Gemeinden nach dem BHKG. Verwaltungsrechtliche Verfahren - Durchführung von verwaltungsrechtlichen Verfahren (Klageverfahren) - Vertretung des Märkischen Kreises vor dem Verwaltungsgericht Ordnungsbehördliche Verfahren / Ordnungswidrigkeitenverfahren - Anordnung und Durchsetzung ordnungsbehördliche Maßnahmen bei baurechtswidrigen Zuständen. - Einleitung und Durchführung von Bußgeldverfahren bei baurechtlichen Verstößen. Sonstige Aufgaben - Führen des Baulastenverzeichnisses, Vorbereitung, Eintragung und Löschung von Baulasten - Prüfung der Standsicherheitsnachweise für genehmigungspflichtige Bauvorhaben Aufgaben als Untere staatliche Verwaltungsbehörde (Obere Bauaufsicht) - Fachaufsicht über die UBAB der privilegierten Städte im MK Denkmalschutz und Denkmalpflege (Obere Denkmalbehörde) - Beratungsfunktion für die Unteren Denkmalbehörden (Gemeinden) Leistungen: 1. Durchführung von baurechtlichen Verfahren 2. Baukontrollen und Bauzustandsbesichtigungen 3. Wiederkehrende Prüfung von Sonderbauten 4. Durchführung ordnungsbehördlicher Verfahren und Bußgeldverfahren 5. Führen des Baulastenverzeichnisses 6. Prüfung und Erteilung von Abgeschlossenheitsbescheinigungen 7. Erteilung von Teilungsgenehmigungen 8. Bearbeitung von Bürgerbeschwerden gegen Entscheidungen der Bauaufsichtsbehörden der Städte 9. Durchführung von Geschäftsprüfungen bei den Unteren Bauaufsichtsbehörden der privil. Städten 10. Erteilung von Grabungserlaubnissen						
Auftragsgrundlage	BauO NRW, BauGB, BImSchG, WEG, DSchG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bauherren, Unternehmer, Nachbarn, Entwurfsverfasser, Eigentümer, Benutzer baulicher Anlagen, privilegierte Städte (UBAB), Gemeinden (untere Denkmalbehörden), Bezirksregierung, Bauministerium, öffentlich bestellte Vermessungsingenieure, Verwaltungsgerichte						
Ziele	1. zu L. 1: Anstreben eines Verhältnisses von 120 Bauanträgen pro technischem Mitarbeiter pro Jahr 2. zu L. 3: Einhaltung der gesetzlich vorgegebenen Prüfintervalle 3. zu L. 6: Beibehaltung des Kostendeckungsgrades von 75 % *1) 4. zu L. 7: Beibehaltung des Kostendeckungsgrades von 50 % *1) 5. zu L. 9: Mindestens eine Geschäftsprüfung aller Unteren Bauaufsichtsbehörden alle drei Jahre *1) Die Kostendeckungsgrade wurden auf Basis der kompletten Personalkosten inklusive Sach- und Gemeinkostenzuschlägen nach KGST errechnet.						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Bauanträge insgesamt IST 2024: 439 Plan 2025: 500 IST 2025: 522 Differenz IST-Plan: 22 Anzahl Bauanträge pro Mitarbeiter IST 2024: 68 Plan 2025: 30 IST 2025: 34 Differenz IST-Plan: 4 Druchschnittliche Bearbeitungszeit pro Bauantrag (in Tagen) IST 2024: 57 Plan 2025: 55 IST 2025: 59 Differenz IST-Plan: 4						
Teilergebnisrechnung Produkt 10.521.01 Bauaufsicht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	971.884,83	742.500,00	0,00	546.706,50	-195.793,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	30.500,00	0,00	13.159,83	-17.340,17	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 10.521.01 Bauaufsicht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.002,50	12.000,00	0,00	17.597,09	5.597,09	0,00
10	= Ordentliche Erträge	981.887,33	785.000,00	0,00	577.463,42	-207.536,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.485.292,05	1.365.122,00	0,00	1.312.229,69	-52.892,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.000,00	0,00	6.443,85	-13.556,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.703,71	1.623,00	0,00	7.631,27	6.008,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.490,97	25.220,00	0,00	54.880,04	29.660,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.530.486,73	1.411.965,00	0,00	1.381.184,85	-30.780,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-548.599,40	-626.965,00	0,00	-803.721,43	-176.756,43	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-548.599,40	-626.965,00	0,00	-803.721,43	-176.756,43	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-548.599,40	-626.965,00	0,00	-803.721,43	-176.756,43	0,00
29	= Teilergebnis	-548.599,40	-626.965,00	0,00	-803.721,43	-176.756,43	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-548.599,40	-626.965,00	0,00	-803.721,43	-176.756,43	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 10.521.01 Bauaufsicht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	945.713,83	742.500,00	0,00	600.084,24	-142.415,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	30.500,00	0,00	13.159,83	-17.340,17	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.000,00	12.000,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	952.713,83	785.000,00	0,00	613.244,07	-171.755,93	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	20.000,00	0,00	6.443,85	-13.556,15	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	41.219,64	25.220,00	0,00	36.420,28	11.200,28	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.219,64	45.220,00	0,00	42.864,13	-2.355,87	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	911.494,19	739.780,00	0,00	570.379,94	-169.400,06	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	911.494,19	739.780,00	0,00	570.379,94	-169.400,06	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	911.494,19	739.780,00	0,00	570.379,94	-169.400,06	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 10.523.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege							
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen					
Produktgruppe	10.523	Denkmalschutz und -pflege					
Produkt	10.523.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege					
Organisationseinheit	Fachdienst 46 - Bauaufsicht und Immissionsschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Tüch						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Baudenkmäler im MK: IST 2024: 1.238 Plan 2025: 1.240 IST 2025: 1.238 Differenz IST-Plan: -2 Anzahl aller Verfahren: IST 2024: 19 Plan 2025: 35 IST 2025: 29 Differenz IST-Plan: -4						
Teilergebnisrechnung Produkt 10.523.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	20.578,15	28.242,00	0,00	21.482,58	-6.759,42	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.080,63	10.430,00	0,00	0,00	-10.430,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.658,78	39.872,00	0,00	21.482,58	-18.389,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-20.658,78	-34.872,00	0,00	-16.482,58	18.389,42	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.658,78	-34.872,00	0,00	-16.482,58	18.389,42	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-20.658,78	-34.872,00	0,00	-16.482,58	18.389,42	0,00
29	= Teilergebnis	-20.658,78	-34.872,00	0,00	-16.482,58	18.389,42	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-20.658,78	-34.872,00	0,00	-16.482,58	18.389,42	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 10.523.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	5.079,00	10.430,00	0,00	0,00	-10.430,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.079,00	11.630,00	0,00	0,00	-11.630,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-79,00	-6.630,00	0,00	5.000,00	11.630,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-79,00	-6.630,00	0,00	5.000,00	11.630,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-79,00	-6.630,00	0,00	5.000,00	11.630,00	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 14.561.02 Immissionsschutz							
Produktbereich	14	Umweltschutz					
Produktgruppe	14.561	Umweltschutzmaßnahmen					
Produkt	14.561.02	Immissionsschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 46 - Bauaufsicht und Immissionsschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 4 - Kreisdirektorin						
Produktverantwortlicher	Herr Tüch						
Beschreibung	Erlaubnisse und Genehmigung, Überwachung und Gefahrenabwehr im Bereich des Immissionschutzes						
	Leistungen: 1. Überwachung 2. Erlaubnisse / Genehmigungen 3. Stellungnahmen						
Auftragsgrundlage	BImSchG, LImSchG, OBG, OWiG, VAwS (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Einwohner, Städte und Gemeinden, Gewerbe / Industrie, Behörden, Verbände						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Verfahren pro Mitarbeiter: IST 2024: 58 Plan 2025: 55 IST 2025: 51 Differenz IST-Plan: -4						
Teilergebnisrechnung Produkt 14.561.02 Immissionsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162.847,35	100.000,00	0,00	423.271,12	323.271,12	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650.367,36	900.000,00	0,00	684.964,65	-215.035,35	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.011,44	2.000,00	0,00	2.954,22	954,22	0,00
10	= Ordentliche Erträge	851.226,15	1.002.000,00	0,00	1.111.189,99	109.189,99	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.379.922,03	1.251.375,00	0,00	1.344.189,65	92.814,65	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.825,41	250.000,00	0,00	12.200,10	-237.799,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.810,00	4.793,00	0,00	4.793,15	0,15	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.750,94	10.900,00	0,00	3.342,87	-7.557,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.468.308,38	1.517.068,00	0,00	1.364.525,77	-152.542,23	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-617.082,23	-515.068,00	0,00	-253.335,78	261.732,22	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-617.082,23	-515.068,00	0,00	-253.335,78	261.732,22	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-617.082,23	-515.068,00	0,00	-253.335,78	261.732,22	0,00
29	= Teilergebnis	-617.082,23	-515.068,00	0,00	-253.335,78	261.732,22	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-617.082,23	-515.068,00	0,00	-253.335,78	261.732,22	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 14.561.02 Immissionsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.990,52	100.000,00	0,00	456.713,01	356.713,01	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	650.367,36	900.000,00	0,00	684.964,65	-215.035,35	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	39.368,44	2.000,00	0,00	589,32	-1.410,68	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	809.726,32	1.002.000,00	0,00	1.142.266,98	140.266,98	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.825,41	250.000,00	0,00	12.800,10	-237.199,90	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	5.393,51	10.900,00	0,00	3.242,87	-7.657,13	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.218,92	260.900,00	0,00	16.042,97	-244.857,03	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	729.507,40	741.100,00	0,00	1.126.224,01	385.124,01	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 14.561.02 Immissionsschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	729.507,40	738.100,00	0,00	1.126.224,01	388.124,01	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	729.507,40	738.100,00	0,00	1.126.224,01	388.124,01	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienst 51							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.347.989,31	2.594.000,00	0,00	2.453.192,86	-140.807,14	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60.829,00	57.000,00	0,00	74.723,27	17.723,27	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	431.540,56	468.400,00	0,00	526.676,58	58.276,58	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	442.710,47	21.000,00	0,00	822.310,84	801.310,84	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.283.069,34	3.150.400,00	0,00	3.886.903,55	736.503,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.224.487,70	14.484.300,00	0,00	14.878.424,20	394.124,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	107.309,82	123.250,00	0,00	71.096,68	-52.153,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.980.061,93	2.333.700,00	32.000,00	2.286.966,89	-46.733,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	991.518,69	1.321.364,07	32.914,07	929.693,04	-391.671,03	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.303.378,14	18.262.614,07	64.914,07	18.166.180,81	-96.433,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-12.020.308,80	-15.112.214,07	-64.914,07	-14.279.277,26	832.936,81	0,00
19	+ Finanzerträge	4.699,38	1.000,00	0,00	5.681,46	4.681,46	0,00
21	= Finanzergebnis	4.699,38	1.000,00	0,00	5.681,46	4.681,46	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.015.609,42	-15.111.214,07	-64.914,07	-14.273.595,80	837.618,27	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-12.015.609,42	-15.111.214,07	-64.914,07	-14.273.595,80	837.618,27	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.077,00	18.000,00	0,00	21.787,00	3.787,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.907,00	1.000,00	0,00	10.645,00	9.645,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	11.170,00	17.000,00	0,00	11.142,00	-5.858,00	0,00
29	= Teilergebnis	-12.004.439,42	-15.094.214,07	-64.914,07	-14.262.453,80	831.760,27	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	572.723,00	0,00	0,00	-572.723,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-12.004.439,42	-14.521.491,07	-64.914,07	-14.262.453,80	259.037,27	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	3.866.467,53	4.558.427,00	0,00	4.014.457,27	-543.969,73	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	3.866.467,53	4.558.427,00	0,00	4.014.457,27	-543.969,73	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-15.870.906,95	-19.079.918,07	-64.914,07	-18.276.911,07	803.007,00	0,00
37	+ Auflösung von Sonderposten	1.527.363,14	916.545,00	0,00	1.213.526,49	296.981,49	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	1.868.225,10	1.597.088,00	0,00	1.730.467,81	133.379,81	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	340.861,96	680.543,00	0,00	516.941,32	-163.601,68	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-16.211.768,91	-19.760.461,07	-64.914,07	-18.793.852,39	966.608,68	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.050.01 Schulrechtsangelegenheiten							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.050	Schulaufsicht					
Produkt	01.050.01	Schulrechtsangelegenheiten					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Brockhaus						
Beschreibung	- Sicherstellung der Unterrichtsversorgung in den Schulen durch bedarfsgerechte Verteilung qualifizierter Lehrkräfte - Besetzung von Vertretungsstellen - Personalsachbearbeitung - Erhebung amtlicher Schuldaten - Stellenplanangelegenheiten - Information, Beratung und Unterstützung der Schulen in arbeits- und dienstrechtlichen Angelegenheiten - Bearbeitung von Schüler- und Schulrechtsangelegenheiten, insbesondere: 1. Information, Beratung und Koordination der Schulen in allgemeinen schulfachlichen und verwaltungsrechtlichen Schul- und Schülerangelegenheiten 2. Verfahren zur Feststellung des sonderpädagogischen Förderbedarfs 3. Schulpflichtangelegenheiten 4. Widerspruchs- und Klageverfahren, Fachaufsichtsbeschwerden 5. Sprachstandsfeststellungsverfahren						
Auftragsgrundlage	Schulgesetz Nordrhein-Westfalen, beamten- und tarifrechtliche Bestimmungen, Landespersonalvertretungsgesetz (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Schulleitungen, Lehrkräfte, Schülerinnen und Schüler sowie Erziehungsberechtigte an den Grund-, Haupt- und Förderschulen im Märkischen Kreis, Schulträger, Personalvertretung an Grundschulen im Märkischen Kreis						
Ziele	1. Fachlich korrekte Ausfertigung der Arbeitsverträge für Vertretungsstellen bei Neueinstellungen und Verlängerungsverträgen 2. Veranlassung der Zahlungsaufnahme der Vergütung 3. Verwaltungsfachliche Eingangsfeststellung und Prüfung der Anträge auf Feststellung des sonderpädagogischen Förderbedarfs auf Vollständigkeit innerhalb von 3 Arbeitstagen nach Posteingang in 100 % der Fälle 4. Durchsetzung der Schulpflicht durch zügige Einleitung eines Ordnungswidrigkeitenverfahrens innerhalb von 7 Arbeitstagen nach Eingang einer entscheidungsreifen Versäumnisanzeige der Schule						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anträge sonderpädagogischer Förderbedarf IST 2024: 1.377 Plan 2025: 1.100 IST 2025: 1.426 Differenz IST-Plan: 326 Inklusionsquote (Primarstufe) (in %) IST 2024: 46 Plan 2025: 45 IST 2025: 49 Differenz IST-Plan: 4 Anzahl betreute Lehrkräfte etc. IST 2024: 1.328 Plan 2025: 1.290 IST 2025: 1.397 Differenz IST-Plan: 107						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.050.01 Schulrechtsangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.745,37	30.000,00	0,00	83.274,61	53.274,61	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.115,00	21.000,00	0,00	10.600,30	-10.399,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	43.860,37	51.000,00	0,00	93.874,91	42.874,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	665.229,03	674.896,00	0,00	688.335,74	13.439,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.138,57	2.090,00	0,00	2.029,56	-60,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.798,10	64.304,07	32.914,07	62.362,02	-1.942,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	700.165,70	741.290,07	32.914,07	752.727,32	11.437,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-656.305,33	-690.290,07	-32.914,07	-658.852,41	31.437,66	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-656.305,33	-690.290,07	-32.914,07	-658.852,41	31.437,66	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-656.305,33	-690.290,07	-32.914,07	-658.852,41	31.437,66	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	-656.405,33	-690.290,07	-32.914,07	-658.852,41	31.437,66	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-656.405,33	-690.290,07	-32.914,07	-658.852,41	31.437,66	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 01.050.01 Schulrechtsangelegenheiten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.659,44	30.000,00	0,00	53.376,36	23.376,36	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.406,20	21.000,00	0,00	5.891,59	-15.108,41	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.065,64	51.000,00	0,00	59.267,95	8.267,95	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	61.641,96	64.304,07	32.914,07	59.567,12	-4.736,95	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.641,96	64.304,07	32.914,07	59.567,12	-4.736,95	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.423,68	-13.304,07	-32.914,07	-299,17	13.004,90	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	11.423,68	-13.304,07	-32.914,07	-299,17	13.004,90	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	11.423,68	-13.304,07	-32.914,07	-299,17	13.004,90	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.221.01 Förderschulen							
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe	03.221	Förderschulen					
Produkt	03.221.01	Förderschulen					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Brockhaus						
Beschreibung	Sicherstellung eines auf die Bedürfnisse der Schülerinnen und Schüler mit sonderpädagogischem Förderbedarf abgestimmten ordnungsgemäßen Unterrichts durch Wahrnehmung aller Aufgaben im Zusammenhang mit den äußeren Schulangelegenheiten, insbesondere Bereitstellung - der Einrichtung des Schulgebäudes - des Verwaltungspersonals - der Lernmittelausstattung - der Sachmittelausstattung - des Schulbudgets an den Förderschulen: Brabeckschule, Schule An der Höh, Carl-Sonnenschein-Schule, Hundertwasser-Schule, Mosaik-Schule, Regenbogenschule, Wilhelm-Busch-Schule, Phönixschule						
Auftragsgrundlage	SchulG NRW; Kreistagsbeschluss (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler der Förderschulen						
Ziele	Gewährleistung einer Standardschulausstattung, die den sicherheitsrelevanten Erfordernissen zu 100% genügt.						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Schüler je Standort: IST 2024: 1.786 Plan 2025: 1.883 IST 2025: 1.853 Differenz IST-Plan: -30 Anzahl Plätze OGS: IST 2024: 170 Plan 2025: 170 IST 2025: 156 Differenz IST-Plan: -14 Kosten OGS/Platz (in €): IST 2024: 2.528 Plan 2025: 2.746 IST 2025: 2.883 Differenz IST-Plan: 137 Anzahl Kinder, die Mittagsverpflegung wahrnehmen: IST 2024: 919 Plan 2025: 890 IST 2025: 891 Differenz IST-Plan: 1 Anzahl Endgeräte je Schüler: IST 2024: 1,17 Plan 2025: 1,17 IST 2025: 1,07 Differenz IST-Plan: 0,1						
Teilergebnisrechnung Produkt 03.221.01 Förderschulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.683.503,69	2.878.129,00	0,00	2.669.478,07	-208.650,93	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.914,63	55.000,00	0,00	74.365,87	19.365,87	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	393.254,97	416.500,00	0,00	485.303,93	68.803,93	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	404.860,40	0,00	0,00	100.638,93	100.638,93	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.538.533,69	3.349.629,00	0,00	3.329.786,80	-19.842,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.234.963,31	1.606.915,00	0,00	1.318.979,56	-287.935,44	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.845.567,44	2.435.000,00	0,00	2.340.770,19	-94.229,81	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	578.743,80	627.418,00	0,00	509.185,22	-118.232,78	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.806.963,04	2.145.500,00	32.000,00	2.113.500,00	-32.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	586.135,75	684.250,00	0,00	567.467,71	-116.782,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.052.373,34	7.499.083,00	32.000,00	6.849.902,68	-649.180,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.513.839,65	-4.149.454,00	-32.000,00	-3.520.115,88	629.338,12	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.513.839,65	-4.149.454,00	-32.000,00	-3.520.115,88	629.338,12	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.513.839,65	-4.149.454,00	-32.000,00	-3.520.115,88	629.338,12	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.414,50	9.000,00	0,00	18.544,50	9.544,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.047,00	1.000,00	0,00	3.505,00	2.505,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	13.367,50	8.000,00	0,00	15.039,50	7.039,50	0,00
29	= Teilergebnis	-2.500.472,15	-4.141.454,00	-32.000,00	-3.505.076,38	636.377,62	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	572.723,00	0,00	0,00	-572.723,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.500.472,15	-3.568.731,00	-32.000,00	-3.505.076,38	63.654,62	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 03.221.01 Förderschulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.452.310,56	2.515.400,00	0,00	2.100.447,35	-414.952,65	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.400,85	55.000,00	0,00	72.005,46	17.005,46	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	435.624,42	416.500,00	0,00	448.492,29	31.992,29	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.946.335,83	2.986.900,00	0,00	2.620.945,10	-365.954,90	0,00
10	- Personalauszahlungen	666,00	105.000,00	0,00	879,22	-104.120,78	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.218.614,83	2.435.000,00	0,00	3.637.021,81	1.202.021,81	0,00
14	- Transferauszahlungen	1.601.862,87	2.145.500,00	32.000,00	1.561.692,92	-583.807,08	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	606.866,89	743.035,00	0,00	591.006,78	-152.028,22	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.428.010,59	5.428.535,00	32.000,00	5.790.600,73	362.065,73	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.481.674,76	-2.441.635,00	-32.000,00	-3.169.655,63	-728.020,63	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	120.265,97	0,00	0,00	225.099,35	225.099,35	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	120.265,97	0,00	0,00	225.099,35	225.099,35	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	653.508,54	897.000,00	88.400,00	365.712,62	-531.287,38	390.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	653.508,54	897.000,00	88.400,00	365.712,62	-531.287,38	390.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-533.242,57	-897.000,00	-88.400,00	-140.613,27	756.386,73	-390.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-2.014.917,33	-3.338.635,00	-120.400,00	-3.310.268,90	28.366,10	-390.000,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.014.917,33	-3.338.635,00	-120.400,00	-3.310.268,90	28.366,10	-390.000,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.231.01 Berufskollegs							
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe	03.231	Berufskollegs					
Produkt	03.231.01	Berufskollegs					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Brockhaus						
Beschreibung	Sicherstellung eines auf die Bedürfnisse der Schüler an Berufskollegs abgestimmten ordnungsgemäßen Unterrichts durch Wahrnehmung aller Aufgaben im Zusammenhang mit den äußeren Schulangelegenheiten, insbesondere Bereitstellung - der Einrichtung des Schulgebäudes - des Verwaltungspersonals und des Schulbudgets - der Lernmittel- und Sachmittelausstattung Berufskollegs: - Eugen-Schmalenbach-Berufskolleg (Halver) - Berufskolleg für Technik (Lüdenscheid) - Gertrud-Bäumer-Berufskolleg (Standorte in Lüdenscheid und Plettenberg) - Berufskolleg Iserlohn (Standorte in Iserlohn und Letmathe) - Hönne-Berufskolleg (Menden)						
Auftragsgrundlage	SchulG NRW, Kreistagsbeschluss (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler der Berufskollegs						
Ziele	Gewährleistung einer Standardschulausstattung, die den sicherheitsrelevanten Erfordernissen zu 100% genügt.						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Schüler je Standort: IST 2024: 9.395 Plan 2025: 8.906 IST 2025: 9.274 Differenz IST-Plan: 368 Anzahl Schüler duales System: IST 2024: 4.888 Plan 2025: - IST 2025: 4.780 Differenz IST-Plan: 4.780 Anzahl Endgeräte je Schüler: IST 2024: 0,27 Plan 2025: 0,27 IST 2025: 0,33 Differenz IST-Plan: 0,06						
Teilergebnisrechnung Produkt 03.231.01 Berufskollegs							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.135.603,39	562.416,00	0,00	886.966,67	324.550,67	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.914,37	2.000,00	0,00	357,40	-1.642,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.087,59	50.900,00	0,00	39.726,65	-11.173,35	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.735,07	0,00	0,00	20.647,39	20.647,39	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.205.340,42	625.316,00	0,00	957.698,11	332.382,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.475.520,24	1.831.593,00	0,00	1.497.816,15	-333.776,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.634,25	434.300,00	0,00	268.530,93	-165.769,07	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.354.062,46	1.048.447,00	0,00	1.256.382,56	207.935,56	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	358.271,70	555.990,00	0,00	282.610,37	-273.379,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.470.488,65	3.870.330,00	0,00	3.305.340,01	-564.989,99	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.265.148,23	-3.245.014,00	0,00	-2.347.641,90	897.372,10	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.265.148,23	-3.245.014,00	0,00	-2.347.641,90	897.372,10	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.265.148,23	-3.245.014,00	0,00	-2.347.641,90	897.372,10	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.662,50	9.000,00	0,00	3.242,50	-5.757,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.760,00	0,00	0,00	7.140,00	7.140,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.097,50	9.000,00	0,00	-3.897,50	-12.897,50	0,00
29	= Teilergebnis	-2.267.245,73	-3.236.014,00	0,00	-2.351.539,40	884.474,60	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.267.245,73	-3.236.014,00	0,00	-2.351.539,40	884.474,60	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 03.231.01 Berufskollegs							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.912,98	8.600,00	0,00	92.284,94	83.684,94	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.914,37	2.000,00	0,00	254,50	-1.745,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	31.226,22	50.900,00	0,00	33.960,56	-16.939,44	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	30,00	30,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.053,57	71.500,00	0,00	136.530,00	65.030,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	620.710,40	434.300,00	0,00	270.243,61	-164.056,39	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	385.372,64	555.990,00	0,00	307.177,91	-248.812,09	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.006.083,04	990.290,00	0,00	577.421,52	-412.868,48	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-963.029,47	-918.790,00	0,00	-440.891,52	477.898,48	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.323.545,51	0,00	0,00	1.250.575,52	1.250.575,52	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.300,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.325.845,51	0,00	0,00	1.251.075,52	1.251.075,52	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.048.607,43	1.173.200,00	241.800,00	381.956,02	-791.243,98	288.050,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.048.607,43	1.173.200,00	241.800,00	381.956,02	-791.243,98	288.050,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-722.761,92	-1.173.200,00	-241.800,00	869.119,50	2.042.319,50	-288.050,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.685.791,39	-2.091.990,00	-241.800,00	428.227,98	2.520.217,98	-288.050,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.685.791,39	-2.091.990,00	-241.800,00	428.227,98	2.520.217,98	-288.050,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.241.01 Schülerbeförderung				
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben		
Produktgruppe	03.241	Schülerbeförderung		
Produkt	03.241.01	Schülerbeförderung		
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen			
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung			
Produktverantwortlicher	Herr Brockhaus			
Beschreibung	Sicherstellung einer zeitgerechten Schülerbeförderung 1. für die Schüler an den Berufskollegs und 2. der Förderschulen (Schülerspezialverkehr)			
Auftragsgrundlage	SchulG NRW (Pflichtaufgabe)			
Zielgruppe	Schülerinnen und Schüler an den Schulen in Trägerschaft des Märkischen Kreises			
Ziele	Aushändigung der Fahrkarten am ersten Schultag des Schuljahres an 95% aller anspruchsberechtigten Schüler für Anträge, die bis zum Beginn der Ferien gestellt worden sind.			
Kennzahlen Jahresabschluss	Schülerinnen und Schüler im Schülerspezialverkehr: IST 2024: 1.345 Plan 2025: 1.350 IST 2025: 1.406 Differenz IST-Plan: 56 Kosten je Schüler: IST 2024: 6.111 Plan 2025: 7.500 IST 2025: 7.422 Differenz IST-Plan: -78 Anzahl Karten Schüler BKs (Deutschlandticket): IST 2024: 1.714 Plan 2025: 1.679 IST 2025: 1.657 Differenz IST-Plan: -22			

Teilergebnisrechnung Produkt 03.241.01 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.198,00	1.000,00	0,00	1.646,00	646,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	683.296,51	683.296,51	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.198,00	1.000,00	0,00	684.942,51	683.942,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	250.084,41	271.875,00	0,00	262.035,91	-9.839,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.093.916,90	11.612.000,00	0,00	12.267.698,08	655.698,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	114,05	114,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	641,83	900,00	0,00	0,00	-900,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.344.643,14	11.884.775,00	0,00	12.529.848,04	645.073,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-10.343.445,14	-11.883.775,00	0,00	-11.844.905,53	38.869,47	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.343.445,14	-11.883.775,00	0,00	-11.844.905,53	38.869,47	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.343.445,14	-11.883.775,00	0,00	-11.844.905,53	38.869,47	0,00
29	= Teilergebnis	-10.343.445,14	-11.883.775,00	0,00	-11.844.905,53	38.869,47	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-10.343.445,14	-11.883.775,00	0,00	-11.844.905,53	38.869,47	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.241.01 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.540,82	1.000,00	0,00	2.123,18	1.123,18	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	457.710,31	457.710,31	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.540,82	1.000,00	0,00	459.833,49	458.833,49	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.958.257,69	11.612.000,00	0,00	12.006.004,18	394.004,18	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	378,00	900,00	0,00	0,00	-900,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.958.635,69	11.612.900,00	0,00	12.006.004,18	393.104,18	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.957.094,87	-11.611.900,00	0,00	-11.546.170,69	65.729,31	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-9.957.094,87	-11.611.900,00	0,00	-11.546.170,69	65.729,31	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-9.957.094,87	-11.611.900,00	0,00	-11.546.170,69	65.729,31	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.243.01 Medienzentrum							
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe	03.243	Sonstige schulische Aufgaben					
Produkt	03.243.01	Medienzentrum					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Brockhaus						
Beschreibung	- Bereitstellung von Medien und technischer Ausstattung im Medienbereich für Schulen und außerschulische Bildungseinrichtungen im Märkischen Kreis - Beratung und Anwender-Schulung (Medienpädagogik) im Bereich moderner Medien einschl. Multimedia und Internet Leistungen: 1. Medien- und Geräteverleih 2. Medienpädagogik in Kooperation mit den Medienberater*innen und dem Kompetenzteam MK						
Auftragsgrundlage	SchulG NW (Pflichtaufgabe, Ausgleichsfunktion Kreis)						
Zielgruppe	Mitarbeiter und Nutzer von schulischen und außerschulischen Bildungseinrichtungen						
Ziele	1. Angebot von mindestens 2 medienpädagogischen Veranstaltungen p. a. 2. Mitwirkung bei mindestens 2 nachfrageorientierten Fortbildungsmaßnahmen des Kompetenzteams p. a. 3. Angebot eines pädagogisch sinnvollen Medienbestands und eines unterrichtstauglichen modernen Gerätebestandes 4. Halten bzw. Ausbau der Ausleihzahlen 5. fachlich korrekte qualifizierte Beratung in der Medienpädagogik						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl medienpädagogische Veranstaltungen IST 2024: 14 Plan 2025: 25 IST 2025: 37 Differenz IST-Plan: 12 Anzahl Teilnehmer IST 2024: 435 Plan 2025: 250 IST 2025: 553 Differenz IST-Plan: 303 Anzahl Views IST 2024: 11.047 Plan 2025: 15.000 IST 2025: 9.867 Differenz IST-Plan: -5.133 Anzahl Ausleihen Geräte IST 2024: 68 Plan 2025: 250 IST 2025: 36 Differenz IST-Plan: -214						
Teilergebnisrechnung Produkt 03.243.01 Medienzentrum							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	103.577,86	80.631,00	0,00	103.723,04	23.092,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	881,08	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	40.590,09	42.383,00	0,00	33.853,10	-8.529,90	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.741,82	5.450,00	0,00	3.410,67	-2.039,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	146.790,85	129.964,00	0,00	140.986,81	11.022,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-146.790,85	-129.964,00	0,00	-138.986,81	-9.022,81	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-146.790,85	-129.964,00	0,00	-138.986,81	-9.022,81	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-146.790,85	-129.964,00	0,00	-138.986,81	-9.022,81	0,00
29	= Teilergebnis	-146.790,85	-129.964,00	0,00	-138.986,81	-9.022,81	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-146.790,85	-129.964,00	0,00	-138.986,81	-9.022,81	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 03.243.01 Medienzentrum							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	881,08	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	31.230,00	40.450,00	0,00	29.742,20	-10.707,80	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.111,08	41.950,00	0,00	29.742,20	-12.207,80	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.111,08	-41.950,00	0,00	-27.742,20	14.207,80	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 03.243.01 Medienzentrum							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	11.273,31	12.500,00	0,00	11.817,73	-682,27	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.273,31	12.500,00	0,00	11.817,73	-682,27	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.273,31	-12.500,00	0,00	-11.817,73	682,27	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-43.384,39	-54.450,00	0,00	-39.559,93	14.890,07	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-43.384,39	-54.450,00	0,00	-39.559,93	14.890,07	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 08.421.01 Schul- und Vereinssport							
Produktbereich	08	Sportförderung					
Produktgruppe	08.421	Förderung des Sports					
Produkt	08.421.01	Schul- und Vereinssport					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Brockhaus						
Beschreibung	- Information, Beratung und Koordination der Schulen sämtlicher Schulformen in allgemeinen Angelegenheiten des außerschulischen Schulsports einschließlich des schulsportlichen Wettkampfwesens - Vorbereitung und Durchführung von schulsportlichen Wettkämpfen - Koordination zwischen Schul- und Vereinssport - Förderung des Vereinssports (Übungsleiterzuschüsse) - Sportlerehrung						
Auftragsgrundlage	Schulgesetz NRW; KT-Beschlüsse (Übungsleiterzuschüsse: Pflichtaufgabe; Sportlerehrung: freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Lehrkräfte, Schülerinnen und Schüler an allen Schulen im Märkischen Kreis; Sportvereine im Märkischen Kreis						
Ziele	1. Schaffung der organisatorischen Voraussetzungen dafür, dass alle Schulen die Möglichkeit haben, an den schulsportlichen Wettkämpfen auf den verschiedenen Ebenen teilzunehmen 2. rechtzeitige Auszahlung der Übungsleiterzuschüsse 3. angemessene Ehrung von Sportler*innen						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Wettkämpfe: IST 2024: 31 Plan 2025: 31 IST 2025: 35 Differenz IST-Plan: 4 Anzahl teilnehmende Schulen: IST 2024: 280 Plan 2025: 280 IST 2025: 354 Differenz IST-Plan: 74						
Teilergebnisrechnung Produkt 08.421.01 Schul- und Vereinssport							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.500,00	40.000,00	0,00	25.000,00	-15.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	21.500,00	40.000,00	0,00	25.000,00	-15.000,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	137.092,68	92.517,00	0,00	143.566,87	51.049,87	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.488,03	1.500,00	0,00	1.425,00	-75,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	169.498,89	187.200,00	0,00	167.466,89	-19.733,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.846,19	10.470,00	0,00	10.004,26	-465,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	319.925,79	291.687,00	0,00	322.463,02	30.776,02	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00
29	= Teilergebnis	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-298.425,79	-251.687,00	0,00	-297.463,02	-45.776,02	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 08.421.01 Schul- und Vereinssport							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.500,00	40.000,00	0,00	25.000,00	-15.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.500,00	40.000,00	0,00	25.000,00	-15.000,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.488,03	1.500,00	0,00	1.425,00	-75,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	169.467,14	187.200,00	0,00	166.839,24	-20.360,76	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.868,36	10.470,00	0,00	10.004,26	-465,74	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.823,53	199.170,00	0,00	178.268,50	-20.901,50	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160.323,53	-159.170,00	0,00	-153.268,50	5.901,50	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-160.323,53	-159.170,00	0,00	-153.268,50	5.901,50	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-160.323,53	-159.170,00	0,00	-153.268,50	5.901,50	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 17.001.01 Märkische Sozialstiftung							
Produktbereich	17	Stiftungen					
Produktgruppe	17.001	Stiftungen					
Produkt	17.001.01	Märkische Sozialstiftung					
Organisationseinheit	Fachdienst 51 - Schulen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Brockhaus						
Beschreibung	Bewirtschaftung der Mittel der Stiftung						
Auftragsgrundlage	Stiftungsrecht NRW, Satzung der Stiftung						
Zielgruppe	Bedürftige junge Menschen und Kinder im Märkischen Kreis						
Ziele	Verwendung der Stiftungsmittel entsprechend des Stiftungszwecks und langfristige Sicherung des Vermögensbestandes.						
Teilergebnisrechnung Produkt 17.001.01 Märkische Sozialstiftung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	7.127,71	7.127,71	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	7.127,71	7.127,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.600,00	1.000,00	0,00	6.000,00	5.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	83,30	0,00	0,00	3.838,01	3.838,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.683,30	1.000,00	0,00	9.838,01	8.838,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.683,30	-1.000,00	0,00	-2.710,30	-1.710,30	0,00
19	+ Finanzerträge	4.699,38	1.000,00	0,00	5.681,46	4.681,46	0,00
21	= Finanzergebnis	4.699,38	1.000,00	0,00	5.681,46	4.681,46	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.016,08	0,00	0,00	2.971,16	2.971,16	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.016,08	0,00	0,00	2.971,16	2.971,16	0,00
29	= Teilergebnis	1.016,08	0,00	0,00	2.971,16	2.971,16	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.016,08	0,00	0,00	2.971,16	2.971,16	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 17.001.01 Märkische Sozialstiftung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	4.959,69	4.959,69	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.699,38	1.000,00	0,00	5.681,46	4.681,46	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.699,38	1.000,00	0,00	10.641,15	9.641,15	0,00
14	- Transferausszahlungen	3.600,00	1.000,00	0,00	6.000,00	5.000,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	83,30	0,00	0,00	3.838,01	3.838,01	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.683,30	1.000,00	0,00	9.838,01	8.838,01	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.016,08	0,00	0,00	803,14	803,14	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	1.016,08	0,00	0,00	803,14	803,14	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.016,08	0,00	0,00	803,14	803,14	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienst 52							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	986.061,67	732.000,00	0,00	865.785,50	133.785,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.517,62	1.000,00	0,00	11.274,72	10.274,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	500,00	0,00	0,00	1.262,44	1.262,44	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.003.079,29	733.000,00	0,00	878.322,66	145.322,66	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.374,97	283.000,00	0,00	223.755,32	-59.244,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.421,65	6.000,00	0,00	2.476,35	-3.523,65	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.530,26	3.650,00	0,00	3.102,14	-547,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	303.326,88	292.650,00	0,00	229.333,81	-63.316,19	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	699.752,41	440.350,00	0,00	648.988,85	208.638,85	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	699.752,41	440.350,00	0,00	648.988,85	208.638,85	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	699.752,41	440.350,00	0,00	648.988,85	208.638,85	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	699.964,41	440.350,00	0,00	648.988,85	208.638,85	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	9.210,00	0,00	0,00	-9.210,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	699.964,41	449.560,00	0,00	648.988,85	199.428,85	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	571.960,59	586.207,00	0,00	559.788,48	-26.418,52	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	571.960,59	586.207,00	0,00	559.788,48	-26.418,52	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	128.003,82	-136.647,00	0,00	89.200,37	225.847,37	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	12.521,51	26.043,00	0,00	11.409,43	-14.633,57	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	12.521,51	26.043,00	0,00	11.409,43	-14.633,57	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	115.482,31	-162.690,00	0,00	77.790,94	240.480,94	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 03.243.02 Schullandheim Norderney		
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.243	Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	03.243.02	Schullandheim Norderney
Organisationseinheit	Fachdienst 52 - Schullandheim Norderney	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung	
Produktverantwortlicher	Frau Behr	
Beschreibung	Betrieb des Schullandheimes Norderney	
Auftragsgrundlage	KT-Beschluss	
Zielgruppe	Schulklassen, Jugendgruppen und Familien aus dem Märkischen Kreis	
Ziele	1. Kostendeckender Betrieb: 97 % Kostendeckungsgrad 2. Zufriedenheit der Gäste: 95 % Anteil an der Gesamtgästekzahl	
Kennzahlen Jahresabschluss	Kostendeckungsgrad (Verhältnis der Kosten und Erlöse) in %: IST 2024: 110 Plan 2025: 90 IST 2025: 71 Differenz IST-Plan: -19 Zahl der Betten: IST 2024: 96 Plan 2025: 96 IST 2025: 96 Differenz IST-Plan: 0	

Teilergebnisrechnung Produkt 03.243.02 Schullandheim Norderney

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsüberttragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsüberttragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	986.061,67	732.000,00	0,00	865.785,50	133.785,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.517,62	1.000,00	0,00	11.274,72	10.274,72	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	500,00	0,00	0,00	1.262,44	1.262,44	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.003.079,29	733.000,00	0,00	878.322,66	145.322,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	571.960,59	586.207,00	0,00	559.788,48	-26.418,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.374,97	283.000,00	0,00	223.755,32	-59.244,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.943,16	32.043,00	0,00	13.885,78	-18.157,22	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.530,26	3.650,00	0,00	3.102,14	-547,86	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	887.808,98	904.900,00	0,00	800.531,72	-104.368,28	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	115.270,31	-171.900,00	0,00	77.790,94	249.690,94	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	115.270,31	-171.900,00	0,00	77.790,94	249.690,94	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	115.270,31	-171.900,00	0,00	77.790,94	249.690,94	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	115.482,31	-171.900,00	0,00	77.790,94	249.690,94	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	9.210,00	0,00	0,00	-9.210,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	115.482,31	-162.690,00	0,00	77.790,94	240.480,94	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 03.243.02 Schullandheim Norderney

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsüberttragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsüberttragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	951.588,10	732.000,00	0,00	849.081,62	117.081,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.518,53	1.000,00	0,00	10.853,42	9.853,42	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	60.962,12	0,00	0,00	52.939,89	52.939,89	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.029.068,75	733.000,00	0,00	912.874,93	179.874,93	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	315.183,35	283.000,00	0,00	218.788,81	-64.211,19	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	25.190,38	9.650,00	0,00	21.866,62	12.216,62	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	340.373,73	292.650,00	0,00	240.655,43	-51.994,57	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	688.695,02	440.350,00	0,00	672.219,50	231.869,50	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	844,72	129.000,00	59.000,00	69.032,58	-59.967,42	44.350,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 03.243.02 Schullandheim Norderney							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	844,72	129.000,00	59.000,00	69.032,58	-59.967,42	44.350,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-844,72	-129.000,00	-59.000,00	-69.032,58	59.967,42	-44.350,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	687.850,30	311.350,00	-59.000,00	603.186,92	291.836,92	-44.350,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	687.850,30	311.350,00	-59.000,00	603.186,92	291.836,92	-44.350,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienste 53, 54, 55, 57

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.097.292,58	32.246.156,00	0,00	33.375.538,44	1.129.382,44	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.531.713,77	1.490.500,00	0,00	842.607,76	-647.892,24	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.768.160,70	2.861.300,00	0,00	2.881.542,63	20.242,63	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.416,32	81.600,00	0,00	64.094,19	-17.505,81	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.408.203,69	7.924.000,00	0,00	7.598.659,01	-325.340,99	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.183,48	400,00	0,00	93.809,89	93.409,89	0,00
10	= Ordentliche Erträge	42.893.970,54	44.603.956,00	0,00	44.856.251,92	252.295,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.258.772,13	2.860.000,00	0,00	2.542.191,05	-317.808,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.614.675,24	64.900,00	0,00	157.153,00	92.253,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	74.353.639,19	79.708.387,00	0,00	79.126.604,03	-581.782,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	517.186,07	269.126,00	0,00	445.949,23	176.823,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	77.744.272,63	82.902.413,00	0,00	82.271.897,31	-630.515,69	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-34.850.302,09	-38.298.457,00	0,00	-37.415.645,39	882.811,61	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-34.850.302,09	-38.298.457,00	0,00	-37.415.645,39	882.811,61	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-34.850.302,09	-38.298.457,00	0,00	-37.415.645,39	882.811,61	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.675,05	62.400,00	0,00	65.369,40	2.969,40	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.839,90	62.400,00	0,00	63.848,28	1.448,28	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.835,15	0,00	0,00	1.521,12	1.521,12	0,00
29	= Teilergebnis	-34.848.466,94	-38.298.457,00	0,00	-37.414.124,27	884.332,73	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	1.658.048,00	0,00	0,00	-1.658.048,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-34.848.466,94	-36.640.409,00	0,00	-37.414.124,27	-773.715,27	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	7.037.097,18	6.626.510,00	0,00	7.712.556,44	1.086.046,44	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	7.037.097,18	6.626.510,00	0,00	7.712.556,44	1.086.046,44	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-41.885.564,12	-43.266.919,00	0,00	-45.126.680,71	-1.859.761,71	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	14.036,63	12.588,00	0,00	12.737,28	149,28	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	14.036,63	12.588,00	0,00	12.737,28	149,28	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-41.899.600,75	-43.279.507,00	0,00	-45.139.417,99	-1.859.910,99	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.363.01 Wirtschaftliche Hilfen							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien					
Produkt	06.363.01	Wirtschaftliche Hilfen					
Organisationseinheit	Fachdienst 53 - Kindesunterhalt und wirtschaftliche Erziehungshilfe						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Weisheit						
Beschreibung	Differenzierte Kreisumlage Die Wirtschaftliche Hilfe ist eine Organisationseinheit im Jugendamt, die die finanziellen Mittel für den festgestellten Jugendhilfebedarf nach dem SGB VIII bereitstellt und die verwaltungstechnischen Abläufe im Rahmen der Hilfestellung fachlich und rechtmäßig steuert.						
Auftragsgrundlage	SGB VIII, SGB XII und SGB II, SGB I und SGB X, BGB, Richtlinien über die Gewährung von wirtschaftlicher Erziehungshilfe im Märkischen Kreis (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche und junge Volljährige, Unterhaltspflichtige, Pflegeeltern, Eltern, Träger von Einrichtungen und Maßnahmen						
Ziele	1. Kostenabwicklung für alle Maßnahmen aus Produkt 06.363.02 2. Informationen an die Kostenbeitragspflichtigen und anschließende Heranziehung. 3. Geltendmachung von Erstattungsansprüchen gegenüber Dritten (Agentur für Arbeit, ARGE, Amt für Ausbildungsförderung, Rententräger, etc.).						
Kennzahlen Jahresabschluss	Heranziehung von Kostenbeiträgen (in %) IST 2024: 100 Plan 2025: 100 IST 2025: 100 Differenz IST-Plan: 0 Geltendmachung von Erstattungsansprüchen (in %) IST 2024: 100 Plan 2025: 100 IST 2025: 100 Differenz IST-Plan: 0 Aufwand ambulante und teilstationäre Fälle je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21) (in €) IST 2024: 237.730 Plan 2025: 289.794 IST 2025: 222.488 Differenz IST-Plan: -67.306 Aufwand stationäre Fälle je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21) (in €) IST 2024: 871.599 Plan 2025: 777.345 IST 2025: 1.032.853 Differenz IST-Plan: 260.508 Aufwand Fälle Gesamt (ambulant und stationär) je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21) (in €) IST 2024: 1.109.329 Plan 2025: 1.062.139 IST 2025: 1.255.341 Differenz IST-Plan: 193.202						
Teilergebnisrechnung Produkt 06.363.01 Wirtschaftliche Hilfen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.379.195,35	3.800.000,00	0,00	4.705.029,13	905.029,13	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	204.181,33	200.000,00	0,00	202.671,11	2.671,11	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.898.598,92	5.379.000,00	0,00	5.040.268,32	-338.731,68	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.481.975,60	9.379.200,00	0,00	9.947.968,56	568.768,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	512.875,50	377.822,00	0,00	508.510,11	130.688,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	943.013,01	2.415.000,00	0,00	2.153.948,19	-261.051,81	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	984,61	2.925,00	0,00	489,03	-2.435,97	0,00
15	- Transferaufwendungen	22.977.540,06	25.190.000,00	0,00	25.443.588,73	253.588,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.477,06	104.650,00	0,00	92.457,49	-12.192,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.494.890,24	28.090.397,00	0,00	28.198.993,55	108.596,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-17.012.914,64	-18.711.197,00	0,00	-18.251.024,99	460.172,01	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.012.914,64	-18.711.197,00	0,00	-18.251.024,99	460.172,01	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-17.012.914,64	-18.711.197,00	0,00	-18.251.024,99	460.172,01	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	-17.012.914,64	-18.713.197,00	0,00	-18.251.024,99	462.172,01	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	1.658.048,00	0,00	0,00	-1.658.048,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-17.012.914,64	-17.055.149,00	0,00	-18.251.024,99	-1.195.875,99	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 06.363.01 Wirtschaftliche Hilfen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.701.766,16	3.800.000,00	0,00	5.013.809,70	1.213.809,70	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	196.367,27	200.000,00	0,00	167.249,18	-32.750,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.473.556,33	5.379.000,00	0,00	4.785.334,11	-593.665,89	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.371.689,76	9.379.200,00	0,00	9.966.392,99	587.192,99	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	894.332,79	2.415.000,00	0,00	2.169.761,27	-245.238,73	0,00
14	- Transferauszahlungen	22.431.296,34	25.190.000,00	0,00	24.156.195,99	-1.033.804,01	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.497,75	105.150,00	0,00	2.668,35	-102.481,65	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.329.126,88	27.710.150,00	0,00	26.328.625,61	-1.381.524,39	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.957.437,12	-18.330.950,00	0,00	-16.362.232,62	1.968.717,38	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-16.957.437,12	-18.330.950,00	0,00	-16.362.232,62	1.968.717,38	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-16.957.437,12	-18.330.950,00	0,00	-16.362.232,62	1.968.717,38	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien					
Produkt	06.363.03	Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss					
Organisationseinheit	Fachdienst 53 - Kindesunterhalt und wirtschaftliche Erziehungshilfe						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Weisheit						
Beschreibung	Differenzierte Kreislage Die Beistandschaft ist ein freiwilliges Hilfsangebot für allein sorgeberechtigte (oder tatsächlich allein sorgende) Elternteile. Die Beistandschaft umfasst zwei mögliche Aufgabenkreise. Zum einen die Feststellung der Vaterschaft und zum anderen die Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen sowie die Verfügung über diese Ansprüche. Im Bereich der Vormundschaften vertritt der Vormund Kinder und Jugendliche anstelle der Eltern. Hierbei wird dem Vormund in seiner Bestellung die wichtige Aufgabe anvertraut, sich um die Rechte des Mündels und um dessen Vermögen zu kümmern. Der Unterhaltsvorschuss ist eine staatliche Leistung für Kinder und Jugendliche von Alleinerziehenden. Die Leistung hilft, die finanzielle Lebensgrundlage von Kindern und Jugendlichen zu sichern. Der Vorschuss muss anschließend vom unterhaltspflichtigen Elternteil zurückgezahlt werden, sofern er keinen Unterhalt zahlt, obwohl er ganz oder teilweise Unterhalt zahlen könnte.						
Auftragsgrundlage	UVG, BGB, SGB VIII (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern, Gerichte, Dienststellen und Behörden						
Ziele	1. Führen von Beistandschaften für Minderjährige zur Klärung der Abstammungsverhältnisse und Durchsetzung der Unterhaltsansprüche 2. Beratung und Unterstützung zur Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen sowie der jungen Volljährigen bis zur Vollendung des 21. Lebensjahres. 3. Vaterschafts- und Unterhaltsbeurkundungen 4. Führen von gesetzlichen und gerichtlich bestellten Vormundschaften und Pflegschaften für Minderjährige zur Sicherstellung der Interessenvertretung und der Ansprüche des Kindes 5. Akquise und Betreuung ehrenamtlicher Vormünder / Pfleger 6. Bearbeiten von und Entscheiden über Anträge auf Unterhaltsvorschuss sowie Abwicklung der Fälle; Inanspruchnahme der vorrangig zum Unterhalt Verpflichteten; Gerichtliche und außergerichtliche Geltendmachung und Sicherung der Ansprüche des Kindes						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der laufenden Beistandschaften: IST 2024: 395 Plan 2025: 430 IST 2025: 372 Differenz IST-Plan: -58 Anzahl der Unterstützungen und Beratungen im Bereich Beistandschaften: IST 2024: 208 Plan 2025: 200 IST 2025: 215 Differenz IST-Plan: 15 Anzahl der durchgeführten Beurkundungen (Sorge, Vaterschaft, Unterhalt): IST 2024: 524 Plan 2025: 500 IST 2025: 507 Differenz IST-Plan: 7 Anzahl der Vormundschaften und Pflegschaften durch Amtsvormünder: IST 2024: 44 Plan 2025: 130 IST 2025: 100 Differenz IST-Plan: -30 Anzahl der unbegleiteten minderjährigen Ausländer für die eine Amtsvormundschaft besteht: IST 2024: 33 Plan 2025: 50 IST 2025: 32 Differenz IST-Plan: -18 Auszahlungsfälle Unterhaltsvorschuss: IST 2024: 822 Plan 2025: 850 IST 2025: 854 Differenz IST-Plan: 4 Anzahl der Rückgriffsfälle Unterhaltsvorschuss: IST 2024: 1.198 Plan 2025: 1.450 IST 2025: 1.085 Differenz IST-Plan: -365						
Teilergebnisrechnung Produkt 06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	661.654,02	1.000.500,00	0,00	306.499,03	-694.000,97	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.120.364,80	2.240.000,00	0,00	2.257.026,74	17.026,74	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.782.018,82	3.240.500,00	0,00	2.563.525,77	-676.974,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.568.988,41	1.248.154,00	0,00	1.667.882,55	419.728,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.155,06	255.000,00	0,00	172.116,89	-82.883,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.614.986,64	54.778,00	0,00	154.608,17	99.830,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.227.328,95	3.202.500,00	0,00	3.325.419,34	122.919,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	313.947,30	42.356,00	0,00	269.894,94	227.538,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.934.406,36	4.802.788,00	0,00	5.589.921,89	787.133,89	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.152.387,54	-1.562.288,00	0,00	-3.026.396,12	-1.464.108,12	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.152.387,54	-1.562.288,00	0,00	-3.026.396,12	-1.464.108,12	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.152.387,54	-1.562.288,00	0,00	-3.026.396,12	-1.464.108,12	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	533,40	0,00	0,00	284,60	284,60	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-533,40	0,00	0,00	-284,60	-284,60	0,00
29	= Teilergebnis	-4.152.920,94	-1.562.288,00	0,00	-3.026.680,72	-1.464.392,72	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.152.920,94	-1.562.288,00	0,00	-3.026.680,72	-1.464.392,72	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.363.03 Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	446.341,84	1.000.000,00	0,00	426.602,72	-573.397,28	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.473.868,58	2.240.000,00	0,00	2.286.485,46	46.485,46	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.920.210,42	3.240.000,00	0,00	2.713.088,18	-526.911,82	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	247.163,23	255.000,00	0,00	186.064,06	-68.935,94	0,00
14	- Transferausszahlungen	3.233.302,37	3.202.500,00	0,00	3.336.968,57	134.468,57	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	23.468,25	44.956,00	0,00	19.407,03	-25.548,97	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.503.933,85	3.502.456,00	0,00	3.542.439,66	39.983,66	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-583.723,43	-262.456,00	0,00	-829.351,48	-566.895,48	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	700,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	700,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-700,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-584.424,36	-262.456,00	0,00	-829.351,48	-566.895,48	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-584.424,36	-262.456,00	0,00	-829.351,48	-566.895,48	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.362.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.362	Jugendarbeit
Produkt	06.362.01	Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen

Organisationseinheit Fachdienst 54 - Jugendförderung u. Kinderbetreuung

Übergeordnete Organisationseinheit Fachbereich 5 - Jugend und Bildung

Produktverantwortlicher Frau Kuhl

Beschreibung Differenzierte Kreisumlage

Kinder- und Jugendarbeit soll die Entwicklung junger Menschen fördern und gesellschaftliche Mitverantwortung sowie soziales Engagement anregen. Sie setzt an den Stärken der Kinder und Jugendlichen an und unterstützt ihre Entwicklung zu eigenverantwortlichen und gemeinschaftsfähigen Persönlichkeiten.

Zur Förderung gehören neben der Kinder- und Jugendarbeit, insbesondere mit den Aufgabenfeldern der offenen Kinder- und Jugendarbeit, der Jugendverbandsarbeit und der kulturellen Jugendarbeit, die Jugendsozialarbeit und der erzieherische Kinder- und Jugendschutz.

Kinder- und Jugendarbeit ist unverzichtbarer Teil der Jugendhilfelandchaft und der kommunalen Infrastruktur für Kinder und Jugendliche und leistet frühzeitige Erziehung zu Demokratie und Toleranz.

Auftragsgrundlage SGB VIII, eigene Richtlinien (Pflichtaufgabe)

Zielgruppe Kinder, Jugendliche, junge Erwachsene (6 - 27 Jahre), Eltern und andere Erziehungsberechtigte, Schüler sowie haupt-, neben- und ehrenamtliche Mitarbeiter in Vereinen, Verbänden und Institutionen, Gewerbetreibende und Veranstalter

Ziele Finanzielle, materielle und personelle Unterstützung bei der Planung und Durchführung von Angeboten der Kinder- und Jugendarbeit durch freie und kommunale Träger im Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes.
 1. Finanzielle Förderung und Fachberatung der Jugendfreizeitstätten
 2. Finanzielle Förderung von Freizeit- und Bildungsmaßnahmen anderer Träger
 3. Finanzielle Förderung der außerschulischen Jugendbildung anderer Träger
 4. Planung, Organisation und Durchführung eigener Fortbildungsmaßnahmen
 5. Entwicklung, Koordination und Durchführung von Seminaren, Tagungen und Projekten im erzieherischen Kinder- und Jugendschutz

Kennzahlen Jahresabschluss Anzahl der geförderten Teilnehmenden von Freizeiten:
 IST 2024: 1.012 Plan 2025: 600 IST 2025: 1.090 Differenz IST-Plan: 490
 Anzahl der Fachkraftstunden Mitarbeitende pro Jahr:
 IST 2024: 422.188 Plan 2025: 422.188 IST 2025: 422.188 Differenz IST-Plan: 0
 Anzahl der Teilnehmertage der Bildungsplanseminare:
 IST 2024: 308 Plan 2025: 500 IST 2025: 305 Differenz IST-Plan: -195
 Anzahl der Teilnehmertage Schülerseminare:
 IST 2024: 1.706 Plan 2025: 850 IST 2025: 2.180 Differenz IST-Plan: 1.330

Teilergebnisrechnung Produkt 06.362.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.927,00	315.000,00	0,00	223.241,99	-91.758,01	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	14.188,00	25.000,00	0,00	15.427,57	-9.572,43	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.700,50	28.000,00	0,00	26.001,11	-1.998,89	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	292,50	192,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	214.815,50	368.100,00	0,00	264.963,17	-103.136,83	0,00
11	- Personalaufwendungen	575.780,72	714.133,00	0,00	541.148,18	-172.984,82	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.702,28	35.000,00	0,00	23.390,33	-11.609,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	208,91	1.198,00	0,00	197,55	-1.000,45	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.502.852,15	1.887.000,00	0,00	1.542.097,40	-344.902,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.435,78	13.050,00	0,00	4.716,96	-8.333,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.112.979,84	2.650.381,00	0,00	2.111.550,42	-538.830,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.898.164,34	-2.282.281,00	0,00	-1.846.587,25	435.693,75	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.898.164,34	-2.282.281,00	0,00	-1.846.587,25	435.693,75	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.898.164,34	-2.282.281,00	0,00	-1.846.587,25	435.693,75	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 06.362.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.616,45	58.400,00	0,00	62.599,60	4.199,60	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-55.616,45	-58.400,00	0,00	-62.599,60	-4.199,60	0,00
29	= Teilergebnis	-1.953.780,79	-2.340.681,00	0,00	-1.909.186,85	431.494,15	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.953.780,79	-2.340.681,00	0,00	-1.909.186,85	431.494,15	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.362.01 Förderung von Kindern und Jugendlichen in und außerhalb von Einrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.927,00	315.000,00	0,00	223.241,99	-91.758,01	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	14.188,00	25.000,00	0,00	15.427,57	-9.572,43	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.292,90	28.000,00	0,00	25.692,11	-2.307,89	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	214.407,90	368.000,00	0,00	264.361,67	-103.638,33	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.711,28	35.000,00	0,00	23.390,33	-11.609,67	0,00
14	- Transferausszahlungen	1.500.750,94	1.887.000,00	0,00	1.542.558,53	-344.441,47	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.086,49	13.950,00	0,00	5.157,99	-8.792,01	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.528.548,71	1.935.950,00	0,00	1.571.106,85	-364.843,15	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.314.140,81	-1.567.950,00	0,00	-1.306.745,18	261.204,82	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.314.140,81	-1.567.950,00	0,00	-1.306.745,18	261.204,82	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.314.140,81	-1.567.950,00	0,00	-1.306.745,18	261.204,82	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.365.01 Kinderbetreuung							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.365	Tageseinrichtungen für Kinder					
Produkt	06.365.01	Kinderbetreuung					
Organisationseinheit	Fachdienst 54 - Jugendförderung u. Kinderbetreuung						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Frau Kuhl						
Beschreibung	Differenzierte Kreisumlage Kindertagesbetreuung ist die öffentlich organisierte und finanzierte Förderung von Kindern in Einrichtungen oder in Kindertagespflege, in denen sie sich für einen Teil des Tages oder auch ganztägig aufhalten und in Gruppen gefördert werden. Die frühe Förderung von Kindern in der Kindertagesbetreuung leistet einen wichtigen Beitrag zur Chancengerechtigkeit. Kinder können dort Kontakte zu Gleichalterigen aufbauen und von altersgerechten Bildungsangeboten profitieren. Durch vielfältige Angebote, Aktivitäten und unterschiedliche pädagogische Konzepte fördern sie die soziale, emotionale, körperliche und geistige Entwicklung der Kinder umfassend und individuell. Zur Sicherstellung des Rechtsanspruchs ist der kontinuierliche Ausbau der Plätze in der Kinderbetreuung unerlässlich.						
Auftragsgrundlage	SGB VIII, KiBiZ und dazugehörige Richtlinien, Satzung über Erhebung der Elternbeiträge, KiföG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche, Eltern, Elterninitiativen, politische Gremien, Träger der Einrichtungen, Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen in den Einrichtungen, Tagespflegepersonen, Städte und Gemeinden im Märkischen Kreis						
Ziele	1. Sicherstellung des Rechtsanspruchs durch bedarfsgerechten Platzausbau 2. Kinderbetreuungsfachberatung zur Umsetzung des Beratungs- und Schutzauftrages 3. Akquise und Beratung von Kindertagespflegepersonen, sowie Vermittlung von Kindertagespflegeverhältnissen 4. Überprüfung und Zahlbarmachung der Betriebskosten, sonstige Zuschüsse und Investitionskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege 5. Überprüfung und Zahlbarmachung der Zuschüsse aus dem Förderprogramm des MK für den Ausbau von Betreuungsplätzen in Kindertageseinrichtungen und der Kindertagespflege 6. Berechnung und Erhebung der Elternbeiträge und Durchsetzung der Forderungen gegenüber den Zahlungspflichtigen						
Kennzahlen Jahresabschluss	U3-Versorgungsquote - Gesamt (in %): IST 2024: 35 Plan 2025: 38 IST 2025: 39 Differenz IST-Plan: 1 Ü3-Versorgungsquote - Gesamt (in %): IST 2024: 90 Plan 2025: 97 IST 2025: 92 Differenz IST-Plan: -5 Plätze Ü3 in Kindertageseinrichtungen: IST 2024: 2.785 Plan 2025: 2.806 IST 2025: 2.749 Differenz IST-Plan: -57 Plätze U3 in Kindertageseinrichtungen: IST 2024: 701 Plan 2025: 714 IST 2025: 656 Differenz IST-Plan: -58 Plätze in Kindertageseinrichtungen - Gesamt: IST 2024: 3.486 Plan 2025: 3.520 IST 2025: 3.405 Differenz IST-Plan: -115 Anzahl der Freistellungen Elternbeiträge: IST 2024: 334 Plan 2025: 350 IST 2025: 328 Differenz IST-Plan: -22 Anzahl der Kindertagespflegepersonen - Gesamt: IST 2024: 87 Plan 2025: 89 IST 2025: 91 Differenz IST-Plan: 2 Anteil der Kinder an Ganztagsplätzen (in %): IST 2024: 37 Plan 2025: 37 IST 2025: 37 Differenz IST-Plan: 0						
Teilergebnisrechnung Produkt 06.365.01 Kinderbetreuung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.032.386,13	26.757.556,00	0,00	27.057.969,48	300.413,48	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	651.690,42	265.000,00	0,00	318.010,05	53.010,05	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.768.160,70	2.860.000,00	0,00	2.881.542,63	21.542,63	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.090,48	0,00	0,00	93.517,39	93.517,39	0,00
10	= Ordentliche Erträge	30.469.327,73	29.882.556,00	0,00	30.351.039,55	468.483,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	621.605,67	662.418,00	0,00	608.168,02	-54.249,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.234,81	7.235,00	0,00	4.146,70	-3.088,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	44.543.065,60	47.386.187,00	0,00	47.233.887,77	-152.299,23	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.750,54	10.900,00	0,00	7.455,41	-3.444,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.174.656,62	48.066.740,00	0,00	47.853.657,90	-213.082,10	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 06.365.01 Kinderbetreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
18	= Ordentliches Ergebnis	-14.705.328,89	-18.184.184,00	0,00	-17.502.618,35	681.565,65	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-14.705.328,89	-18.184.184,00	0,00	-17.502.618,35	681.565,65	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-14.705.328,89	-18.184.184,00	0,00	-17.502.618,35	681.565,65	0,00
29	= Teilergebnis	-14.705.328,89	-18.184.184,00	0,00	-17.502.618,35	681.565,65	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-14.705.328,89	-18.184.184,00	0,00	-17.502.618,35	681.565,65	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.365.01 Kinderbetreuung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.688.730,82	26.054.700,00	0,00	25.991.474,60	-63.225,40	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	646.806,03	265.000,00	0,00	331.420,20	66.420,20	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.814.980,43	2.860.000,00	0,00	2.907.517,92	47.517,92	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.150.517,28	29.179.700,00	0,00	29.230.412,72	50.712,72	0,00
14	- Transferausszahlungen	43.728.040,48	46.647.000,00	0,00	46.383.378,43	-263.621,57	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.522,03	11.400,00	0,00	5.370,84	-6.029,16	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.734.562,51	46.658.400,00	0,00	46.388.749,27	-269.650,73	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.584.045,23	-17.478.700,00	0,00	-17.158.336,55	320.363,45	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	251.744,62	20.000,00	0,00	1.266.530,00	1.246.530,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	251.744,62	20.000,00	0,00	1.266.530,00	1.246.530,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	251.744,62	914.300,00	894.300,00	2.126.655,50	1.212.355,50	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	251.744,62	914.300,00	894.300,00	2.126.655,50	1.212.355,50	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-894.300,00	-894.300,00	-860.125,50	34.174,50	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-13.584.045,23	-18.373.000,00	-894.300,00	-18.018.462,05	354.537,95	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-13.584.045,23	-18.373.000,00	-894.300,00	-18.018.462,05	354.537,95	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.366.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße							
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	06.366	Einrichtungen der Jugendarbeit					
Produkt	06.366.01	Jugendbildungsstätte Sedanstraße					
Organisationseinheit	Fachdienst 54 - Jugendförderung u. Kinderbetreuung						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Frau Kuhl						
Beschreibung	Differenzierte Kreisumlage Die Jugendbildungsstätte ist ein Zentrum für Bildungs- und Freizeitangebote für Kinder, Jugendliche sowie Multiplikatoren, wie z.B ehrenamtliche Mitarbeitende in Vereinen und Jugendverbänden, Pädagogische Fachkräfte, usw. Jugendbildung ermöglicht eine nachhaltige Entwicklung von Kindern und Jugendlichen zu bewussten und sozial kompetenten Persönlichkeiten, motiviert sie für ein aktives soziales Engagement sowie die Übernahme gesellschaftlicher Verantwortung. Neben eigenen Angeboten für die Zielgruppen im Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes kann die Jugendbildungsstätte auch von Fremdnutzern angemietet werden.						
Auftragsgrundlage	SGB VIII; KT-Beschluss (freiwillige Aufgabe)						
Zielgruppe	Kinder, Jugendliche, Eltern, Schüler sowie haupt-, neben-, und ehrenamtliche Mitarbeitende der Kinder- und Jugendarbeit						
Ziele	1. Sicherstellung der Räumlichkeiten für Bildungsangebote, Seminare, Tagungen 2. Angebot von Verpflegung und Unterkunft während der Bildungsmaßnahmen 3. Möglichkeit der Nutzung der Einrichtung durch Fremdnutzer						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Teilnehmertage - Fremdnutzung: IST 2024: 2.995 Plan 2025: 1.500 IST 2025: 2.502 Differenz IST-Plan: 1.002 Anzahl der Teilnehmertage - Eigennutzung: IST 2024: 525 Plan 2025: 500 IST 2025: 634 Differenz IST-Plan: 134 Auslastung der Jugendbildungsstätte (in %): IST 2024: 68 Plan 2025: 85 IST 2025: 72 Differenz IST-Plan: -13						
Teilergebnisrechnung Produkt 06.366.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	48.715,82	53.600,00	0,00	38.093,08	-15.506,92	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	93,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	48.808,82	53.700,00	0,00	38.093,08	-15.606,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	56.167,30	56.162,00	0,00	47.820,37	-8.341,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.588,11	60.000,00	0,00	65.700,44	5.700,44	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.830,15	6.699,00	0,00	6.796,52	97,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.478,05	3.670,00	0,00	2.629,94	-1.040,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	132.063,61	126.531,00	0,00	122.947,27	-3.583,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-83.254,79	-72.831,00	0,00	-84.854,19	-12.023,19	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-83.254,79	-72.831,00	0,00	-84.854,19	-12.023,19	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-83.254,79	-72.831,00	0,00	-84.854,19	-12.023,19	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.675,05	62.400,00	0,00	65.369,40	2.969,40	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	58.675,05	62.400,00	0,00	65.369,40	2.969,40	0,00
29	= Teilergebnis	-24.579,74	-10.431,00	0,00	-19.484,79	-9.053,79	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-24.579,74	-10.431,00	0,00	-19.484,79	-9.053,79	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 06.366.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.238,72	53.600,00	0,00	39.046,73	-14.553,27	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	86,86	0,00	0,00	290,77	290,77	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 06.366.01 Jugendbildungsstätte Sedanstraße							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.325,58	53.600,00	0,00	39.337,50	-14.262,50	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	65.051,85	60.000,00	0,00	65.630,12	5.630,12	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.910,00	4.770,00	0,00	3.789,62	-980,38	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.961,85	64.770,00	0,00	69.419,74	4.649,74	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.636,27	-11.170,00	0,00	-30.082,24	-18.912,24	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	7.000,00	0,00	6.834,80	-165,20	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	6.834,80	-165,20	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.000,00	0,00	-6.834,80	165,20	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-21.636,27	-18.170,00	0,00	-36.917,04	-18.747,04	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-21.636,27	-18.170,00	0,00	-36.917,04	-18.747,04	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 06.363.02 Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung			
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produktgruppe	06.363	Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien	
Produkt	06.363.02	Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung	
Organisationseinheit	Fachdienst 55 - Soziale Dienste		
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung		
Produktverantwortlicher	Frau Hufenbach		
Beschreibung	Die Sozialen Dienste stehen mit ihren Angeboten allen Familien mit Kindern, Jugendlichen und Heranwachsenden im Zuständigkeitsbereich zur Verfügung, die in schwierigen persönlichen und familiären Lebenslagen Beratung, Unterstützung und Hilfe benötigen. 1. Sicherstellung des Schutzauftrages bei Verdacht auf Kindeswohlgefährdung 2. Beratung und Unterstützung in Fragen zur Erziehung 3. Beratung bei Trennung, Scheidung und Umgang zur Wahrung von Kindesinteressen 4. Mitwirkung in familiengerichtlichen Verfahren 5. Prüfung, Einleitung und Begleitung von Hilfen zur Erziehung 6. Prüfung, Einleitung und Begleitung von Hilfen zur Teilhabe am Leben in der Gesellschaft 7. Wahrnehmung der Aufgaben im Rahmen der Jugendhilfe im Strafverfahren 8. Unterstützung für und Beratung von Pflegefamilien 9. Finanzielle Abwicklung und Kooperation mit Erziehungsberatungsstellen		
Auftragsgrundlage	SGB VIII, BGB, JGG, KJSG, LKSG, AdoptionsG, FamFG		
Zielgruppe	Personensorgeberechtigte und deren Kinder im Zuständigkeitsbereich des Kreisjugendamtes, Jugendliche und junge Erwachsene mit psychosozialen Beratungs- und Hilfebedarf, Straftäter zwischen 14 und 21 Jahren, Pflege- und Adoptiveltern		
Ziele	Zu 1:Vorhalten eines aktiven Kinderschutzes (auch durch das Sicherstellen einer telefonischen Erreichbarkeit) und das Tätigwerden bei Hinweisen auf gewichtige Anhaltspunkte für eine Gefährdung des Wohls von Kindern/Jugendlichen Zu 2:Erkennen und Aktivieren vorhandener Ressourcen; Informieren über Unterstützungsmöglichkeiten und gesetzliche Ansprüche; Vermitteln weiterer geeigneter Hilfen Zu 3:Informieren über rechtliche Rahmenbedingungen; Berücksichtigen der Belastungen und Bedürfnisse der von Trennung betroffenen Kinder; Entwickeln einer respektvollen Kommunikation sowie von konkreten Modellen zu Aufenthalt, Betreuung und Umgang Zu 4:Herbeiführen einer tragfähigen Entscheidung im Interesse der von Trennung und Scheidung betroffenen Kinder und Jugendlichen Zu 5:Stärken von Eltern in ihrer Erziehungskompetenz bis eine dem Entwicklungsstand des Kindes angemessene Erziehung, Versorgung und Förderung ohne professionelle Hilfe wieder möglich ist; Sicherstellen einer stabilen und dauerhaften Perspektive und eines Lebensmittelpunktes außerhalb der Familie Zu 6:Mildern/Ausgleichen der Teilhabeeinträchtigung und Integrieren in die gesellschaftlichen Lebensbereiche durch ambulante und stationäre Maßnahmen Zu 7:Vertreten einer pädagogischen Position im Sinne der Jugendlichen gegenüber dem Jugendgericht und dieser eine angemessene Bedeutung im Strafverfahren zu verschaffen Zu 8:Vorhalten (Bewerben und Schulen) von Pflegefamilien, um Kindern/Jugendlichen ein Aufwachsen in einer Familie für einen begrenzten Zeitraum oder auf Dauer zu ermöglichen Zu 9:Vorhalten einer auskömmlichen Angebotsstruktur zur niedrigschwelligen Erreichbarkeit eines Beratungsangebotes		
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl Neufälle der Jugendhilfe im Strafverfahren: IST 2024: 786 Plan 2025: 750 IST 2025: 725 Differenz IST-Plan: -25 Anzahl der Meldungen von Kindeswohlgefährdungen: IST 2024: 239 Plan 2025: 260 IST 2025: 249 Differenz IST-Plan: -11 Anzahl der Trennungs- und Scheidungsberatungen: IST 2024: 108 Plan 2025: 80 IST 2025: 73 Differenz IST-Plan: -7 Anzahl ambulanter und teilstationärer Hilfen: IST 2024: 278 Plan 2025: 295 IST 2025: 271 Differenz IST-Plan: -24 Anzahl stationärer Hilfen (Heimerziehung): IST 2024: 106 Plan 2025: 100 IST 2025: 107 Differenz IST-Plan: -7 Anzahl stationärer Hilfen (Familienpflege): IST 2024: 137 Plan 2025: 170 IST 2025: 145 Differenz IST-Plan: -25 Anzahl ambulanter Hilfen (Eingliederungshilfe): IST 2024: 114 Plan 2025: 130 IST 2025: 114 Differenz IST-Plan: -16 Anzahl stationärer Hilfen (Eingliederungshilfe): IST 2024: 14 Plan 2025: 18 IST 2025: 14 Differenz IST-Plan: -4 Anzahl der Jugendhilfefälle für unbegleitete minderjährige Ausländer: IST 2024: 60 Plan 2025: 70 IST 2025: 62 Differenz IST-Plan: -8 Anzahl ambulanter und teilstationäre Jugendhilfefälle je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21): IST 2024: 18 Plan 2025: 19 IST 2025: 16 Differenz IST-Plan: -3 Anzahl stationärer Jugendhilfefälle je 1.000 Jugendeinwohner (0 - U21): IST 2024: 15 Plan 2025: 16 IST 2025: 16 Differenz IST-Plan: 0 Verhältnis ambulante/stationäre Hilfen zur Erziehung (in %): IST 2024: 54 Plan 2025: 60 IST 2025: 54 Differenz IST-Plan: -6		

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 06.363.02 Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.507.784,10	1.373.600,00	0,00	1.389.297,84	15.697,84	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	389.239,97	305.000,00	0,00	301.363,95	-3.636,05	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.897.024,07	1.679.900,00	0,00	1.690.661,79	10.761,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	3.701.679,58	3.567.821,00	0,00	4.339.027,21	771.206,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.313,67	95.000,00	0,00	127.035,20	32.035,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.466,75	4.653,00	0,00	3.652,31	-1.000,69	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.102.852,43	2.042.700,00	0,00	1.581.610,79	-461.089,21	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.097,34	94.500,00	0,00	68.794,49	-25.705,51	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.946.409,77	5.804.674,00	0,00	6.120.120,00	315.446,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-4.049.385,70	-4.124.774,00	0,00	-4.429.458,21	-304.684,21	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.049.385,70	-4.124.774,00	0,00	-4.429.458,21	-304.684,21	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-4.049.385,70	-4.124.774,00	0,00	-4.429.458,21	-304.684,21	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	690,05	2.000,00	0,00	964,08	-1.035,92	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-690,05	-2.000,00	0,00	-964,08	1.035,92	0,00
29	= Teilergebnis	-4.050.075,75	-4.126.774,00	0,00	-4.430.422,29	-303.648,29	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-4.050.075,75	-4.126.774,00	0,00	-4.430.422,29	-303.648,29	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 06.363.02 Familienunterstützende Hilfen zur Erziehung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.375.713,74	1.373.600,00	0,00	1.389.297,84	15.697,84	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	377.365,12	305.000,00	0,00	216.260,58	-88.739,42	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.753.078,86	1.679.900,00	0,00	1.605.558,42	-74.341,58	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.713,65	95.000,00	0,00	126.761,97	31.761,97	0,00
14	- Transferauszahlungen	1.593.987,73	2.042.700,00	0,00	1.624.242,23	-418.457,77	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	263.624,91	95.500,00	0,00	247.223,28	151.723,28	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.879.326,29	2.233.200,00	0,00	1.998.227,48	-234.972,52	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-126.247,43	-553.300,00	0,00	-392.669,06	160.630,94	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	422,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	422,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-422,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-126.669,88	-553.300,00	0,00	-392.669,06	160.630,94	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-126.669,88	-553.300,00	0,00	-392.669,06	160.630,94	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienst 56							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.163.110,06	2.108.353,00	0,00	1.824.636,55	-283.716,45	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.781,85	22.000,00	0,00	26.458,50	4.458,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.189.891,91	2.130.353,00	0,00	1.851.095,05	-279.257,95	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.869,13	355.900,00	0,00	164.087,84	-191.812,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	203.392,87	66.700,00	0,00	236,17	-66.463,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	249.981,92	109.610,00	0,00	181.352,24	71.742,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	773.243,92	532.210,00	0,00	345.676,25	-186.533,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	1.416.647,99	1.598.143,00	0,00	1.505.418,80	-92.724,20	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.416.647,99	1.598.143,00	0,00	1.505.418,80	-92.724,20	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	1.416.647,99	1.598.143,00	0,00	1.505.418,80	-92.724,20	0,00
29	= Teilergebnis	1.416.647,99	1.598.143,00	0,00	1.505.418,80	-92.724,20	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	16.750,00	0,00	0,00	-16.750,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	1.416.647,99	1.614.893,00	0,00	1.505.418,80	-109.474,20	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	2.246.340,62	2.479.622,00	0,00	2.401.533,30	-78.088,70	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	2.246.340,62	2.479.622,00	0,00	2.401.533,30	-78.088,70	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-829.692,63	-864.729,00	0,00	-896.114,50	-31.385,50	0,00
37	+ Auflösung von Sonderposten	10.474,72	10.475,00	0,00	10.474,72	-0,28	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	1.180,90	1.125,00	0,00	1.125,59	0,59	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	-9.293,82	-9.350,00	0,00	-9.349,13	0,87	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-820.398,81	-855.379,00	0,00	-886.765,37	-31.386,37	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	01.351	Sonstige soziale Hilfen					
Produkt	01.351.01	Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum					
Organisationseinheit	Fachdienst 56 - Bildung und Integration						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 5 - Jugend und Bildung						
Produktverantwortlicher	Herr Czech						
Beschreibung	Netzwerkarbeit und Implementierung von Maßnahmen und Projekten zur Verbesserung der Bildungschancen aller Kinder und Jugendlicher im Märkischen Kreis sowie Koordinierung der Aktivitäten und Angebote kommunaler Institutionen, des Ehrenamtes sowie der freien Träger im Integrationsbereich zur Förderung der sozialen, gesellschaftlichen und politischen Teilhabe von Menschen mit Zuwanderungsgeschichte.						
Auftragsgrundlage	§78a Schulgesetz NRW (SchulG) vom 23.02.2022 sowie §8f. Teilhabe- und Integrationsgesetz NRW (TIntG) vom 25.11.2021						
Zielgruppe	Bildungs- und Integrationsakteure im Märkischen Kreis, pädagogische Fachkräfte, Kinder und Jugendliche im Bildungssystem sowie deren Familien, (neuzugewanderte) Bürgerinnen und Bürger mit Migrationshintergrund						
Ziele	1. Alle Kinder in Kindertageseinrichtungen sind sprachlich, motorisch und sozial kompetent. 2. Alle Jugendlichen im Märkischen Kreis sind zum Abschluss ihrer Schullaufbahn beruflich orientiert und finden einen individuell geeigneten Anschluss. 3. Eltern sind in ihrer Rolle als wesentlicher Bildungspartner ihrer Kinder ausreichend gestärkt und verfügen über das Wissen, ihre Kinder von der frühkindlichen Phase bis zum Einstieg in den Beruf angemessen unterstützen zu können. 4. Alle Kindertageseinrichtungen und Schulen im Märkischen Kreis sind auf kommunaler Ebene ausreichend vernetzt, so dass die Übergänge der Kinder zwischen den Bildungsinstitutionen bruchfrei verlaufen. 5. Alle pädagogischen Fach- und Betreuungskräfte im Märkischen Kreis sind in den für sie wesentlichen Bildungsbereichen sowie im interkulturellen Kontext ausreichend qualifiziert. 6. Alle neuzugewanderten Personen erhalten eine systematische Beratung und bruchfreie Unterstützung auf ihrem individuellen Integrationsweg.						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl an Fortbildungs- und Qualifizierungsangeboten: IST 2024: 104 Plan 2025: 100 IST 2025: 103 Differenz IST-Plan: 3 Teilnehmende Fachkräfte an Fortbildungs- und Qualifizierungsangeboten: IST 2024: 2.220 Plan 2025: 2.250 IST 2025: 2.310 Differenz IST-Plan: 60 Anzahl der Bildungseinrichtungen mit Sprach- und Elternbildungsprogrammen: IST 2024: 233 Plan 2025: 163 IST 2025: 244 Differenz IST-Plan: 81 Anzahl teilnehmender Kinder an frühkindlichen und vorschulischen Angeboten: IST 2024: 4.510 Plan 2025: 2.980 IST 2025: 5.680 Differenz IST-Plan: 2.700 Anzahl der ehrenamtlich durchgeführten Sprachmittlerdienste: IST 2024: 2.065 Plan 2025: 2.200 IST 2025: 869 Differenz IST-Plan: -1.331 Anzahl zugewanderter Kinder in der schulischen Erstberatung: IST 2024: 684 Plan 2025: 500 IST 2025: 450 Differenz IST-Plan: -50 Anzahl der Beratungen im KIM Case Management vor Ort: IST 2024: 652 Plan 2025: 500 IST 2025: 723 Differenz IST-Plan: 223 Anzahl der Schulabgänger nach der SEK I : IST 2024: 2.349 Plan 2025: 2.800 IST 2025: 2.484 Differenz IST-Plan: -316 davon Schulabgänger ohne Anschlussperspektive (in %): IST 2024: 4 Plan 2025: 4 IST 2025: 5 Differenz IST-Plan: 1						
Teilergebnisrechnung Produkt 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.173.584,78	2.118.828,00	0,00	1.835.111,27	-283.716,73	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.781,85	22.000,00	0,00	26.458,50	4.458,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.200.366,63	2.140.828,00	0,00	1.861.569,77	-279.258,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.246.340,62	2.479.622,00	0,00	2.401.533,30	-78.088,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.869,13	355.900,00	0,00	164.087,84	-191.812,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.180,90	1.125,00	0,00	1.125,59	0,59	0,00
15	- Transferaufwendungen	203.392,87	66.700,00	0,00	236,17	-66.463,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	249.981,92	109.610,00	0,00	181.352,24	71.742,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.020.765,44	3.012.957,00	0,00	2.748.335,14	-264.621,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-820.398,81	-872.129,00	0,00	-886.765,37	-14.636,37	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-820.398,81	-872.129,00	0,00	-886.765,37	-14.636,37	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-820.398,81	-872.129,00	0,00	-886.765,37	-14.636,37	0,00
29	= Teilergebnis	-820.398,81	-872.129,00	0,00	-886.765,37	-14.636,37	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	16.750,00	0,00	0,00	-16.750,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-820.398,81	-855.379,00	0,00	-886.765,37	-31.386,37	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 01.351.01 Bildungsnetzwerk und Integrationszentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.358.813,19	2.108.353,00	0,00	1.620.599,17	-487.753,83	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.476,00	22.000,00	0,00	27.869,30	5.869,30	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.384.289,19	2.130.353,00	0,00	1.648.468,47	-481.884,53	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	301.640,30	355.900,00	0,00	184.840,93	-171.059,07	0,00
14	- Transferausszahlungen	194.192,87	66.700,00	0,00	236,17	-66.463,83	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	243.360,01	109.610,00	0,00	161.504,99	51.894,99	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	739.193,18	532.210,00	0,00	346.582,09	-185.627,91	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.645.096,01	1.598.143,00	0,00	1.301.886,38	-296.256,62	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	1.645.096,01	1.598.143,00	0,00	1.301.886,38	-296.256,62	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.645.096,01	1.598.143,00	0,00	1.301.886,38	-296.256,62	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienste 72, 73, 74, 75, 76

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	358.477,62	358.477,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	217.200,00	1.717.000,00	0,00	217.200,00	-1.499.800,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	78.744,25	78.744,25	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	492.714,22	345.600,00	0,00	359.665,94	14.065,94	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	555.718,83	277.228,00	0,00	681.298,09	404.070,09	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	69.050,92	46.950,00	0,00	88.654,49	41.704,49	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.334.683,97	2.386.778,00	0,00	1.784.040,39	-602.737,61	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.866,64	178.100,00	0,00	188.931,50	10.831,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.617,92	1.550,00	0,00	2.116,35	566,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.929.359,25	2.629.800,00	0,00	2.806.803,33	177.003,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	491.760,73	219.815,00	0,00	282.566,94	62.751,94	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.598.604,54	3.029.265,00	0,00	3.280.418,12	251.153,12	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.263.920,57	-642.487,00	0,00	-1.496.377,73	-853.890,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.263.920,57	-642.487,00	0,00	-1.496.377,73	-853.890,73	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.263.920,57	-642.487,00	0,00	-1.496.377,73	-853.890,73	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.390,28	2.000,00	0,00	11.136,48	9.136,48	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.390,28	2.000,00	0,00	11.136,48	9.136,48	0,00
29	= Teilergebnis	-2.256.530,29	-640.487,00	0,00	-1.485.241,25	-844.754,25	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	95.338,00	0,00	0,00	-95.338,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.256.530,29	-545.149,00	0,00	-1.485.241,25	-940.092,25	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	8.994.156,97	8.959.190,00	0,00	9.096.403,21	137.213,21	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	8.994.156,97	8.959.190,00	0,00	9.096.403,21	137.213,21	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-11.250.687,26	-9.504.339,00	0,00	-10.581.644,46	-1.077.305,46	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	52.304,71	16.485,00	0,00	26.278,00	9.793,00	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	52.304,71	16.485,00	0,00	26.278,00	9.793,00	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-11.302.991,97	-9.520.824,00	0,00	-10.607.922,46	-1.087.098,46	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 07.414.01 Koordination, Planung und Prävention							
Produktbereich	07	Gesundheitsdienste					
Produktgruppe	07.414	Gesundheitsschutz und -pflege					
Produkt	07.414.01	Koordination, Planung und Prävention					
Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Übergeordnete Organisationseinheit	Landrat						
Produktverantwortlicher	Frau Kamphuis						
Beschreibung	- Sicherstellung einer ausreichenden Gesundheitsversorgung im Kreisgebiet vor allem für benachteiligte Personengruppen - Förderung des Gesundheitsbewusstseins in der Bevölkerung - Förderung der Selbsthilfepotenziale Leistungen: 1. Koordinierung der mit Gesundheitsförderung und Gesundheitshilfe befassten Personen und Institutionen 2. Selbsthilfeförderung 3. Aidshilfekoordination 4. Jugendärztliche und jugendzahnärztliche Prävention und Gesundheitsförderung (Untersuchungen in Kindertagesstätten und Schulen; Projekte zur Gesundheitsförderung, Gutachten, Kariesprophylaxe) 5. Zahnärztliche Gutachten für Beihilfestellen und Sozialämter						
Auftragsgrundlage	ÖGDG NRW; Beschlüsse Ausschuss Gesundheit und Soziales (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Bürgerinnen u. Bürger im Kreisgebiet; Personen mit Bedarf an Gesundheitsförderung (vorrangig Kinder u. Jugendliche); Multiplikatoren (Personal in Schulen u. Kindergärten), Leistungserbringer im Gesundheitswesen						
Ziele	1. zu L 4: Untersuchung aller Kinder in Kindertagesstätten, die im übernächsten Jahr eingeschult werden 2. zu L 4: Untersuchung aller Kinder, die zur Einschulung anstehen 3. zu L 4: Flächendeckende Kariesprophylaxe in allen Gruppen der Kindertagesstätten 4. zu L 4: Flächendeckende Kariesprophylaxe in allen Klassen der Grund- und Förderschulen						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Schuleingangsuntersuchungen: IST 2024: 4.318 Plan 2025: 4.350 IST 2025: 4.135 Differenz IST-Plan: -215 Anzahl der Untersuchungen in Kindertagesstätten: IST 2024: 2.919 Plan 2025: 2.840 IST 2025: 2.984 Differenz IST-Plan: 144 Flächendeckungsgrad der Schuleingangsuntersuchungen (in %): IST 2024: 99 Plan 2025: 96 IST 2025: 99 Differenz IST-Plan: 3 Flächendeckungsgrad der Untersuchungen in Kindertagesstätten (in %): IST 2024: 79 Plan 2025: 80 IST 2025: 77 Differenz IST-Plan: -3 Anzahl der durchgeführten Kariesprophylaxen: IST 2024: 49.742 Plan 2025: 46.680 IST 2025: 50.317 Differenz IST-Plan: 3.637 Flächendeckungsgrad durchgeführter Kariesprophylaxen (in %): IST 2024: 82,9 Plan 2025: 75 IST 2025: 79 Differenz IST-Plan: 4 Anzahl der Reihenuntersuchungen: IST 2024: 19.564 Plan 2025: 19.564 IST 2025: 22.098 Differenz IST-Plan: 2.534 Anzahl der Fluoridierungen: IST 2024: 8.208 Plan 2025: 8.208 IST 2025: 8.888 Differenz IST-Plan: 680 Anzahl der Gruppenprophylaxe: IST 2024: 21.970 Plan 2025: 21.970 IST 2025: 19.331 Differenz IST-Plan: -2.639						
Teilergebnisrechnung Produkt 07.414.01 Koordination, Planung und Prävention							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.161,84	165.628,00	0,00	189.295,76	23.667,76	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	322,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	186.484,77	165.628,00	0,00	189.295,76	23.667,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.489.852,59	2.209.139,00	0,00	2.323.768,35	114.629,35	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.557,84	24.000,00	0,00	16.048,64	-7.951,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	26.375,69	14.122,00	0,00	15.966,78	1.844,78	0,00
15	- Transferaufwendungen	59.449,93	129.850,00	0,00	48.650,00	-81.200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.901,92	30.975,00	0,00	20.083,21	-10.891,79	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.642.137,97	2.408.086,00	0,00	2.424.516,98	16.430,98	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.455.653,20	-2.242.458,00	0,00	-2.235.221,22	7.236,78	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.455.653,20	-2.242.458,00	0,00	-2.235.221,22	7.236,78	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 07.414.01 Koordination, Planung und Prävention

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.455.653,20	-2.242.458,00	0,00	-2.235.221,22	7.236,78	0,00
29	= Teilergebnis	-2.455.653,20	-2.242.458,00	0,00	-2.235.221,22	7.236,78	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.455.653,20	-2.242.458,00	0,00	-2.235.221,22	7.236,78	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 07.414.01 Koordination, Planung und Prävention

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	186.058,91	165.628,00	0,00	188.057,86	22.429,86	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.058,91	165.628,00	0,00	188.057,86	22.429,86	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.782,84	24.000,00	0,00	12.597,64	-11.402,36	0,00
14	- Transferausszahlungen	59.449,93	129.850,00	0,00	48.650,00	-81.200,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	32.549,62	31.225,00	0,00	23.175,73	-8.049,27	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.782,39	185.075,00	0,00	84.423,37	-100.651,63	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.276,52	-19.447,00	0,00	103.634,49	123.081,49	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	78.276,52	-26.447,00	0,00	103.634,49	130.081,49	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	78.276,52	-26.447,00	0,00	103.634,49	130.081,49	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 07.414.04 Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.

Produktbereich	07	Gesundheitsdienste
Produktgruppe	07.414	Gesundheitsschutz und -pflege
Produkt	07.414.04	Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.

Organisationseinheit Fachdienst 74 - Gesundheitsschutz und Umweltmedizin

Übergeordnete Organisationseinheit Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz

Produktverantwortlicher Herr Buschkämper

Beschreibung

- Überwachung von medizinischen und gewerblichen Behandlungseinrichtungen sowie Pflege- und Gemeinschaftseinrichtungen zur Risikominimierung bei der Übertragung von Infektionserkrankungen
- Überwachung von Trinkwassergewinnungsanlagen und öffentlichen Bädern zur Reduzierung der Gesundheitsgefahren durch Keimeintrag oder mikrobiologische bzw. chemische Kontamination
- Sicherstellung einer gesundheits- und verbraucherschutzorientierten Versorgung mit Arzneimitteln durch Apotheken und Überprüfung der Bereitstellung von chemisch / toxisch unbedenklichen Gebrauchsgütern des täglichen Gebrauchs durch den Einzelhandel
- Erstellung von amtsärztlichen Gutachten und Stellungnahmen (ehemals Produkt 07.414.02)

Auftragsgrundlage Auftragsgrundlage ÖGDG NRW, InfektionsschutzG, TrinkV, HygieneVO NRW; HeilBerG NRW, ApoG, ChemG, SGB X, VwVfG, LBG, LBVO, StVO, AuslG, OBG, StPO (Pflichtaufgaben) (ehemals Produkt 07.414.02)

Zielgruppe Bevölkerung im Kreisgebiet, Risikogruppen, von Erkrankung bedrohte od. bereits Erkrankte, Träger von Behandlungs-, Pflege-, Gemeinschaftseinrichtungen und Berufe des Gesundheitswesens, med. Einrichtungen, Apotheken, Einzelhandel, Genehmigungsbehörden
Leistungsempfänger oder Antragsteller nach gesetzlichen Vorschriften und die beteiligten Stellen; Beamte und Angestellte des öffentlichen Dienstes; Personal-, Ordnungs- u. Ausländerämter im Kreisgebiet (ehemals Produkt 07.414.02)

Ziele Gewährleistung der intern festgelegten Intervalle zur Regelüberprüfung aller Anlagen, Einrichtungen und Betriebe.
Rechtssichere Gutachtenerstellung.

Kennzahlen Jahresabschluss Anzahl der Trinkwassereinrichtungen im Kreisgebiet:
IST 2024: 948 Plan 2025: 1.107 IST 2025: 1.005 Differenz IST-Plan: -102
Anzahl der Überprüfungen von Trinkwassereinrichtungen:
IST 2024: 227 Plan 2025: 220 IST 2025: 196 Differenz IST-Plan: -24
Anzahl der TeilnehmerInnen an Qualifizierungsmaßnahmen:
IST 2024: 4.502 Plan 2025: 4.000 IST 2025: 4.257 Differenz IST-Plan: 257

Teilergebnisrechnung Produkt 07.414.04 Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	-1.500.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	78.744,25	78.744,25	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	333.431,33	200.000,00	0,00	204.501,49	4.501,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.536,51	0,00	0,00	3.010,00	3.010,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.383,73	950,00	0,00	21.103,26	20.153,26	0,00
10	= Ordentliche Erträge	357.351,57	1.700.950,00	0,00	307.359,00	-1.393.591,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.957.398,10	3.234.090,00	0,00	2.950.972,16	-283.117,84	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.303,37	14.000,00	0,00	42.405,99	28.405,99	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	34.248,95	1.745,00	0,00	11.159,61	9.414,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.276,39	59.050,00	0,00	44.997,90	-14.052,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.100.226,81	3.308.885,00	0,00	3.049.535,66	-259.349,34	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.742.875,24	-1.607.935,00	0,00	-2.742.176,66	-1.134.241,66	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.742.875,24	-1.607.935,00	0,00	-2.742.176,66	-1.134.241,66	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.742.875,24	-1.607.935,00	0,00	-2.742.176,66	-1.134.241,66	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.390,28	2.000,00	0,00	11.136,48	9.136,48	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.390,28	2.000,00	0,00	11.136,48	9.136,48	0,00
29	= Teilergebnis	-2.735.484,96	-1.605.935,00	0,00	-2.731.040,18	-1.125.105,18	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	95.338,00	0,00	0,00	-95.338,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.735.484,96	-1.510.597,00	0,00	-2.731.040,18	-1.220.443,18	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 07.414.04 Infektionsschutz, umweltbezogener Gesundheitsschutz und Medizinalaufs.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	-1.500.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	73.931,56	73.931,56	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.693,37	200.000,00	0,00	254.749,02	54.749,02	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	584.430,26	0,00	0,00	74.735,85	74.735,85	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	15.286,49	950,00	0,00	16.641,10	15.691,10	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	895.410,12	1.700.950,00	0,00	420.057,53	-1.280.892,47	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.396,22	14.000,00	0,00	42.056,75	28.056,75	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	59.546,70	59.450,00	0,00	45.162,63	-14.287,37	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	84.942,92	73.450,00	0,00	87.219,38	13.769,38	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	810.467,20	1.627.500,00	0,00	332.838,15	-1.294.661,85	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	810.467,20	1.627.500,00	0,00	332.838,15	-1.294.661,85	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	810.467,20	1.627.500,00	0,00	332.838,15	-1.294.661,85	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 07.414.03 Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle							
Produktbereich	07	Gesundheitsdienste					
Produktgruppe	07.414	Gesundheitsschutz und -pflege					
Produkt	07.414.03	Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle					
Organisationseinheit	Fachdienst 75 - Sozialpsychiatrischer Dienst / Betreuungsstelle						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Herr Buddinger						
Beschreibung	1. Sozialpsychiatrischer Dienst: Rechtzeitige Sicherstellung angemessener und individuell ausgerichteter gemeindepsychiatrischen Hilfen durch Beratung und Vermittlung vorsorgender, begleitender und nachsorgender Hilfen für Menschen mit Suchterkrankungen, psychischen und gerontopsychiatrischen Erkrankungen bzw. Behinderungen im Erwachsenenalter. Einleitung von Schutzmaßnahmen zur Vermeidung von Unterbringungen gegen den Willen der Betroffenen. Mitarbeit in der Ambulanten Rehabilitation für suchtkranke Menschen im Märkischen Kreis (ARS MK) sowie im Ambulant Betreuten Wohnen, Hilfeplanerstellung für Menschen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten. Psychiatriekoordination; Mitarbeit bei der ärztlichen Begutachtung in Verwaltungsverfahren. 2. Betreuungsbehörde: Wahrnehmung der Aufgaben im Rahmen des Betreuungsrechtes, insbesondere Erstellung von Sozialberichten im Rahmen des Betreuungsverfahrens. Beratung und Information von haupt- und ehrenamtlichen Betreuern, Durchführung von Informationsveranstaltungen zu Themen des Betreuungsrechts und Teilnahme an Unterbringungsmaßnahmen, Beratung und Information zu Vorsorgevollmachten und Patientenverfügungen. Registrierung von Berufsbetreuern.						
Auftragsgrundlage	PsychKG, ÖDGD, Betreuungsrecht (BGB), Betreuungsbehördenorganisationsgesetz (BtOG), SGB XII (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Von Suchterkrankung, psychischer oder gerontopsychiatrischer Erkrankung betroffene oder bedrohte Personen und deren Angehörige, sowie das soziale Umfeld. Hierzu gehören auch Menschen, die krankheitsbedingt ihre Angelegenheiten oder Teile ihrer Angelegenheiten nicht mehr selber regeln können.						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Klienten im Sozialpsychiatrischen Dienst: IST 2024: 1.669 Plan 2025: 1.800 IST 2025: 1.713 Differenz IST-Plan: -87 Anzahl der Sachverhaltsermittlungen im Betreuungsrecht: IST 2024: 2.218 Plan 2025: 2.000 IST 2025: 2.361 Differenz IST-Plan: 361 Anzahl der Beratungen und Beglaubigungen zu Vorsorgevollmachten: IST 2024: 194 Plan 2025: 1.000 IST 2025: 718 Differenz IST-Plan: -282						
Teilergebnisrechnung Produkt 07.414.03 Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	358.477,62	358.477,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	217.200,00	217.000,00	0,00	217.200,00	200,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.260,00	3.000,00	0,00	-1.930,00	-4.930,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	286.718,87	79.000,00	0,00	297.065,91	218.065,91	0,00
10	= Ordentliche Erträge	514.178,87	299.000,00	0,00	870.813,53	571.813,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.136.226,98	2.023.796,00	0,00	2.289.477,48	265.681,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.193,81	1.394,00	0,00	1.193,77	-200,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.390.371,06	1.086.750,00	0,00	1.221.514,33	134.764,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.453,86	5.750,00	0,00	7.191,00	1.441,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.568.245,71	3.117.690,00	0,00	3.519.376,58	401.686,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.054.066,84	-2.818.690,00	0,00	-2.648.563,05	170.126,95	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.054.066,84	-2.818.690,00	0,00	-2.648.563,05	170.126,95	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-3.054.066,84	-2.818.690,00	0,00	-2.648.563,05	170.126,95	0,00
29	= Teilergebnis	-3.054.066,84	-2.818.690,00	0,00	-2.648.563,05	170.126,95	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-3.054.066,84	-2.818.690,00	0,00	-2.648.563,05	170.126,95	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 07.414.03 Sozialpsychiatrischer Dienst und Betreuungsstelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	358.477,62	358.477,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.450,00	217.000,00	0,00	217.200,00	200,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.930,00	3.000,00	0,00	4.180,00	1.180,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	284.026,75	79.000,00	0,00	299.758,03	220.758,03	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	458.406,75	299.000,00	0,00	879.615,65	580.615,65	0,00
14	- Transferausszahlungen	1.390.371,06	1.086.750,00	0,00	1.059.715,75	-27.034,25	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	8.264,66	5.950,00	0,00	8.112,43	2.162,43	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.398.635,72	1.092.700,00	0,00	1.067.828,18	-24.871,82	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-940.228,97	-793.700,00	0,00	-188.212,53	605.487,47	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-940.228,97	-793.700,00	0,00	-188.212,53	605.487,47	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-940.228,97	-793.700,00	0,00	-188.212,53	605.487,47	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.122.03 Lebensmittelüberwachung							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten					
Produkt	02.122.03	Lebensmittelüberwachung					
Organisationseinheit	Fachdienst 76 - Verbraucherschutz/Veterinärwesen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Rüth						
Beschreibung	Überwachung des Verkehrs mit Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen und Futtermitteln zum Schutz des Verbrauchers von Gesundheitsschäden und Täuschungen gemäß der im Rahmen des Qualitätsmanagementsystems entwickelten Standards Leistungen: 1. Betriebskontrollen 2. Proben von Lebensmitteln, Bedarfsgegenständen und Futtermitteln 3. Schlachttier- und Fleischhygiene-Untersuchungen (Ausschluss kranker und sonst zur Schlachtung nicht geeigneter Tiere von der Schlachtung; Untersuchung, Beurteilung und Kennzeichnung des gewonnenen Fleisches)						
Auftragsgrundlage	LFGB, LMBG, FIHG, GFIHG, VO (EG) 178/2002,VO (EG) 852, 853, 854/2004, VO (EG) 882/2004 (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Verbraucher und Gewerbetreibende						
Ziele	zu 1. Einhaltung der nach Risikoanalyse vorgegebenen Kontrollfrequenzen zu 100 % zu 2. Durchführung der nach den Vorgaben des LFBG vorgeschriebenen Probenentnahmen zu 100 %						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der durchgeführten Betriebskontrollen: IST 2024: 2.490 Plan 2025: 2.000 IST 2025: 1.662 Differenz IST-Plan: -338 Anzahl der genommenen Proben: IST 2024: 1.976 Plan 2025: 2.200 IST 2025: 1.874 Differenz IST-Plan: -326 Anzahl der Schlachttier- und Fleischhygieneuntersuchungen: IST 2024: 2.103 Plan 2025: 1.500 IST 2025: 1.711 Differenz IST-Plan: 211 Erfüllungsgrad der vorgegebenen Kontrollfrequenz (in %): IST 2024: 89 Plan 2025: 80 IST 2025: 80 Differenz IST-Plan: 0						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.122.03 Lebensmittelüberwachung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.444,80	113.000,00	0,00	126.615,61	13.615,61	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.482,40	12.100,00	0,00	22.707,26	10.607,26	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.696,36	16.000,00	0,00	14.769,25	-1.230,75	0,00
10	= Ordentliche Erträge	153.623,56	141.100,00	0,00	164.092,12	22.992,12	0,00
11	- Personalaufwendungen	658.724,41	868.337,00	0,00	711.077,24	-157.259,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.901,97	30.100,00	0,00	37.952,77	7.852,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.479.538,26	1.400.000,00	0,00	1.536.639,00	136.639,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.701,72	12.720,00	0,00	18.033,23	5.313,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.221.866,36	2.311.857,00	0,00	2.303.702,24	-8.154,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-2.068.242,80	-2.170.757,00	0,00	-2.139.610,12	31.146,88	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.068.242,80	-2.170.757,00	0,00	-2.139.610,12	31.146,88	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.068.242,80	-2.170.757,00	0,00	-2.139.610,12	31.146,88	0,00
29	= Teilergebnis	-2.068.242,80	-2.170.757,00	0,00	-2.139.610,12	31.146,88	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.068.242,80	-2.170.757,00	0,00	-2.139.610,12	31.146,88	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.122.03 Lebensmittelüberwachung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	116.300,31	113.000,00	0,00	126.916,90	13.916,90	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.897,20	12.100,00	0,00	23.292,46	11.192,46	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.476,05	16.000,00	0,00	9.228,00	-6.772,00	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.122.03 Lebensmittelüberwachung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.673,56	141.100,00	0,00	159.437,36	18.337,36	0,00
10	- Personalauszahlungen	2.709,71	0,00	0,00	7.905,65	7.905,65	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.138,38	30.100,00	0,00	38.602,23	8.502,23	0,00
14	- Transferausszahlungen	1.479.767,69	1.400.000,00	0,00	1.536.639,00	136.639,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	11.883,15	13.420,00	0,00	15.304,57	1.884,57	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.531.498,93	1.443.520,00	0,00	1.598.451,45	154.931,45	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.396.825,37	-1.302.420,00	0,00	-1.439.014,09	-136.594,09	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-1.396.825,37	-1.302.420,00	0,00	-1.439.014,09	-136.594,09	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.396.825,37	-1.302.420,00	0,00	-1.439.014,09	-136.594,09	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.122.04 Tiergesundheit / Tierschutz							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	02.122	Ordnungsangelegenheiten					
Produkt	02.122.04	Tiergesundheit / Tierschutz					
Organisationseinheit	Fachdienst 76 - Verbraucherschutz/Veterinärwesen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Rüth						
Beschreibung	Schaffung der Voraussetzungen für eine effektive Tierseuchenbekämpfung durch Erfassung sämtlicher Tierhalter im Märkischen Kreis einschließlich fortlaufende Aktualisierung der vorhandenen Daten, vollständige Georeferenzierung der Tierhalter im Märkischen Kreis sowie Bevorratung der notwendigen Sachmittel; Aktualisierung von Bekämpfungsplänen; Durchführung von Übungen Leistungen: 1. Tierseuchenbekämpfung 2. Tierkörperbeseitigung 3. Vorhalten eines Logistikzentrums 4. Erfassung der Halter landwirtschaftlicher Nutztiere 5. Kontrolle von Tierhaltungen und Tierhaltern 6. Tierschutzrechtliche Begutachtung 7. Arzneimittelüberwachung						
Auftragsgrundlage	TierSG, AMG, VO (EG) 1774/2002, TierNebG, TierSchG, LHundG NRW (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Verbraucher, Tierhalter, praktizierende Tierärzte						
Ziele	zu 1. Durchführung der Kontrollen nach EU-Vorgaben zu 100 % zu 5. Jährliche Kontrolle der überwachungspflichtigen Betriebe zu 100 %						
Kennzahlen Jahresabschluss	Erfüllungsgrad der vorgegebenen Kontrollfrequenz in %: IST 2024: 100 Plan 2025: 100 IST 2025: 100 Differenz IST-Plan: 0 Anzahl der Kontrollen: IST 2024: 0 Plan 2025: 1.400 IST 2025: 1.200 Differenz IST-Plan: -200						
Teilergebnisrechnung Produkt 02.122.04 Tiergesundheit / Tierschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.578,09	29.600,00	0,00	30.478,84	878,84	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.819,21	20.500,00	0,00	169.219,16	148.719,16	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.647,90	30.000,00	0,00	52.781,98	22.781,98	0,00
10	= Ordentliche Erträge	123.045,20	80.100,00	0,00	252.479,98	172.379,98	0,00
11	- Personalaufwendungen	751.954,89	623.828,00	0,00	821.107,98	197.279,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.103,46	110.000,00	0,00	92.524,10	-17.475,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	104,18	74,00	0,00	74,19	0,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	13.200,00	0,00	0,00	-13.200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	270.426,84	111.320,00	0,00	192.261,60	80.941,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.112.589,37	858.422,00	0,00	1.105.967,87	247.545,87	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-989.544,17	-778.322,00	0,00	-853.487,89	-75.165,89	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-989.544,17	-778.322,00	0,00	-853.487,89	-75.165,89	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-989.544,17	-778.322,00	0,00	-853.487,89	-75.165,89	0,00
29	= Teilergebnis	-989.544,17	-778.322,00	0,00	-853.487,89	-75.165,89	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-989.544,17	-778.322,00	0,00	-853.487,89	-75.165,89	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 02.122.04 Tiergesundheit / Tierschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.113,57	29.600,00	0,00	24.376,74	-5.223,26	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.849,79	20.500,00	0,00	23.570,69	3.070,69	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 02.122.04 Tiergesundheit / Tierschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	28.613,88	30.000,00	0,00	10.738,81	-19.261,19	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.577,24	80.100,00	0,00	58.686,24	-21.413,76	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	95.387,04	110.000,00	0,00	87.463,69	-22.536,31	0,00
14	- Transferausszahlungen	0,00	13.200,00	0,00	0,00	-13.200,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	232.653,50	111.320,00	0,00	199.998,61	88.678,61	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	328.040,54	234.520,00	0,00	287.462,30	52.942,30	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-273.463,30	-154.420,00	0,00	-228.776,06	-74.356,06	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-273.463,30	-154.420,00	0,00	-228.776,06	-74.356,06	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-273.463,30	-154.420,00	0,00	-228.776,06	-74.356,06	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Fachdienste 71, 77, 78, 79							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.503.483,78	3.616.577,00	0,00	6.503.497,76	2.886.920,76	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.771,20	150.000,00	0,00	184.204,07	34.204,07	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	7.828.965,71	6.804.100,00	0,00	9.905.121,74	3.101.021,74	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.925,11	60.000,00	0,00	170.885,65	110.885,65	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.278,69	5.000,00	0,00	40.305,63	35.305,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.286.140,52	127.986.800,00	0,00	123.613.549,14	-4.373.250,86	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	509.355,62	52.500,00	0,00	305.771,28	253.271,28	0,00
10	= Ordentliche Erträge	135.404.920,63	138.674.977,00	0,00	140.723.335,27	2.048.358,27	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.774.761,81	11.891.850,00	0,00	14.059.509,10	2.167.659,10	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	116.703,27	125.300,00	0,00	34.978,14	-90.321,86	0,00
15	- Transferaufwendungen	127.003.962,62	129.821.700,00	0,00	138.290.498,84	8.468.798,84	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.314.570,35	101.795.710,00	0,00	99.760.495,70	-2.035.214,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	237.209.998,05	243.634.560,00	0,00	252.145.481,78	8.510.921,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-101.805.077,42	-104.959.583,00	0,00	-111.422.146,51	-6.462.563,51	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-101.805.077,42	-104.959.583,00	0,00	-111.422.146,51	-6.462.563,51	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-101.805.077,42	-104.959.583,00	0,00	-111.422.146,51	-6.462.563,51	0,00
29	= Teilergebnis	-101.805.077,42	-104.959.583,00	0,00	-111.422.146,51	-6.462.563,51	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	3.451.983,00	0,00	0,00	-3.451.983,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-101.805.077,42	-101.507.600,00	0,00	-111.422.146,51	-9.914.546,51	0,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	6.742.801,88	6.925.287,00	0,00	7.133.179,56	207.892,56	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	6.742.801,88	6.925.287,00	0,00	7.133.179,56	207.892,56	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	-108.547.879,30	-108.432.887,00	0,00	-118.555.326,07	-10.122.439,07	0,00
38	- Zentrale Abschreibungen	5.700,26	5.388,00	0,00	5.388,02	0,02	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	5.700,26	5.388,00	0,00	5.388,02	0,02	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	-108.553.579,56	-108.438.275,00	0,00	-118.560.714,09	-10.122.439,09	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.311.05 Leistungen für Bildung und Teilhabe							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen					
Produkt	05.311.05	Leistungen für Bildung und Teilhabe					
Organisationseinheit	Fachdienst 71 - BAföG / sonstige soziale Hilfen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Bleiweiß						
Beschreibung	Gewährung von Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG; Steuerung der Leistungsgewährung für die unterschiedlichen Rechtsbereiche SGB II, SGB XII und § 6b BKGG						
Auftragsgrundlage	SGB II; SGB XII, § 6b BKGG (Pflichtaufgabe)						
Zielgruppe	Jobcenter MK, Städte und Gemeinden, Leistungsberechtigte der unterschiedlichen Rechtsgebiete, Anbieter von Dienstleistungen						
Ziele	Bearbeitung von 85 % aller im laufenden Jahr eingegangenen Anträge						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl neu hinzugekommener Leistungsbezieher nach BKKG: IST 2024: 3.267 Plan 2025: 200 IST 2025: 2.267 Differenz IST-Plan: 2.067 Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Antrag (in Tagen): IST 2024: 17 Plan 2025: 22 IST 2025: 24 Differenz IST-Plan: 2 Leistungsberechtigte Kinder (BKGG): IST 2024: 9.796 Plan 2025: 9.200 IST 2025: 12.063 Differenz IST-Plan: 2.863 Leistungsberechtigte Kinder (SGB II): IST 2024: 9.732 Plan 2025: 10.200 IST 2025: 9.628 Differenz IST-Plan: -572						
Teilergebnisrechnung Produkt 05.311.05 Leistungen für Bildung und Teilhabe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	10.334,82	1.000,00	0,00	5.228,29	4.228,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.094.461,22	8.186.000,00	0,00	6.938.242,05	-1.247.757,95	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.104.796,04	8.187.000,00	0,00	6.943.470,34	-1.243.529,66	0,00
11	- Personalaufwendungen	738.731,04	735.176,00	0,00	822.047,59	86.871,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	149,50	150,00	0,00	149,50	-0,50	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.799.080,96	3.090.000,00	0,00	3.383.660,47	293.660,47	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.972.016,89	4.301.100,00	0,00	4.070.176,56	-230.923,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.509.978,39	8.126.426,00	0,00	8.276.034,12	149.608,12	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.405.182,35	60.574,00	0,00	-1.332.563,78	-1.393.137,78	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.405.182,35	60.574,00	0,00	-1.332.563,78	-1.393.137,78	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-1.405.182,35	60.574,00	0,00	-1.332.563,78	-1.393.137,78	0,00
29	= Teilergebnis	-1.405.182,35	60.574,00	0,00	-1.332.563,78	-1.393.137,78	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.405.182,35	60.574,00	0,00	-1.332.563,78	-1.393.137,78	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 05.311.05 Leistungen für Bildung und Teilhabe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.754,13	1.000,00	0,00	5.248,29	4.248,29	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.089.106,69	8.186.000,00	0,00	6.928.590,46	-1.257.409,54	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.098.860,82	8.187.000,00	0,00	6.933.838,75	-1.253.161,25	0,00
14	- Transferausszahlungen	2.765.278,12	3.090.000,00	0,00	3.400.491,23	310.491,23	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.968.690,27	4.301.100,00	0,00	4.093.427,37	-207.672,63	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.733.968,39	7.391.100,00	0,00	7.493.918,60	102.818,60	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-635.107,57	795.900,00	0,00	-560.079,85	-1.355.979,85	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-635.107,57	795.900,00	0,00	-560.079,85	-1.355.979,85	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-635.107,57	795.900,00	0,00	-560.079,85	-1.355.979,85	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.351.01 Sonstige Soziale Hilfen							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.351	Sonstige Soziale Hilfen					
Produkt	05.351.01	Sonstige Soziale Hilfen					
Organisationseinheit	Fachdienst 71 - BAföG / sonstige soziale Hilfen						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Bleiweiß						
Beschreibung	Leistungen: 1. Leistungen nach dem BAföG (Schüler-BAföG) 2. Hilfen für Aussiedler und sonstige Vertriebene nach dem BVFG 3. Nachverfolgung der bis zum Jahr 2000 gewährten Sozialhilfedarlehen 4. Angelegenheiten nach dem Häftlingshilfegesetz und dem Gesetz über den Ausgleich beruflicher Benachteiligungen für Opfer politischer Verfolgung 5. Ahndung von Verstößen gegen Pflegeversicherungspflicht						
Zielgruppe	1. Schüler an weiterführenden, allgemeinbildenden und berufsbildenden Schulen 2. Spätaussiedler und Vertriebene 3. Darlehensnehmer 4. Personen, die aus politischen Gründen außerhalb der Bundesrepublik Deutschland in Gewahrsam genommen wurden oder berufliche Nachteile aufgrund politischer Verfolgung in der DDR erlitten haben 5. Versicherte der privaten Krankenversicherungsunternehmen						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der BAFöG-Neuanträge: IST 2024: 435 Plan 2025: 470 IST 2025: 418 Differenz IST-Plan: -521 Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Antrag (in Wochen): IST 2024: 15 Plan 2025: 10 IST 2025: 11 Differenz IST-Plan: 1 BAföG-Fälle: IST 2024: 733 Plan 2025: 830 IST 2025: 699 Differenz IST-Plan: -131						
Teilergebnisrechnung Produkt 05.351.01 Sonstige Soziale Hilfen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	16.153,85	5.000,00	0,00	18.518,00	13.518,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	127.347,97	50.000,00	0,00	101.898,57	51.898,57	0,00
10	= Ordentliche Erträge	143.501,82	55.000,00	0,00	120.416,57	65.416,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	360.930,51	314.604,00	0,00	349.150,60	34.546,60	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	295,33	2.184,00	0,00	293,02	-1.890,98	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.354,98	7.550,00	0,00	7.756,19	206,19	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	364.580,82	324.338,00	0,00	357.199,81	32.861,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-221.079,00	-269.338,00	0,00	-236.783,24	32.554,76	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-221.079,00	-269.338,00	0,00	-236.783,24	32.554,76	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-221.079,00	-269.338,00	0,00	-236.783,24	32.554,76	0,00
29	= Teilergebnis	-221.079,00	-269.338,00	0,00	-236.783,24	32.554,76	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-221.079,00	-269.338,00	0,00	-236.783,24	32.554,76	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 05.351.01 Sonstige Soziale Hilfen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.113,55	5.000,00	0,00	30.551,41	25.551,41	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	33.705,71	50.000,00	0,00	147.382,37	97.382,37	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.819,26	55.000,00	0,00	177.933,78	122.933,78	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	7.690,37	8.050,00	0,00	72.459,01	64.409,01	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.690,37	8.050,00	0,00	72.459,01	64.409,01	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.128,89	46.950,00	0,00	105.474,77	58.524,77	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	35.128,89	46.950,00	0,00	105.474,77	58.524,77	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 05.351.01 Sonstige Soziale Hilfen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	35.128,89	46.950,00	0,00	105.474,77	58.524,77	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.311.01 Aufgaben nach dem SGB XII							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen					
Produkt	05.311.01	Aufgaben nach dem SGB XII					
Organisationseinheit	Fachdienst 77 - Soziales						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Laqua						
Beschreibung	Steuerung der Sicherstellung einer rechtmäßigen, gleichmäßigen und wirtschaftlichen Erledigung der Aufgaben nach dem SGB XII, insbesondere bei den Delegationsnehmern; Durchführung der nicht delegierten Aufgaben nach dem SGB XII Erlass von Widerspruchsbescheiden, Abhilfebescheiden, Teilnahme an Vergleichsverhandlungen und ggfls. Rechtshilfe im Klageverfahren im delegierten bzw. Durchführung von Klageverfahren im nicht delegierten Zuständigkeitsbereich Leistungen: 1. Steuerung der delegierten Aufgaben nach dem SGB XII außerhalb von Einrichtungen und in besonderen Wohnformen zur Sicherstellung des Bedarfs durch die Delegationsnehmer (III. Kapitel: Hilfe zum Lebensunterhalt, IV. Kapitel: Grundsicherung) 2. Wahrnehmung der nicht delegierten Aufgaben nach dem SGB XII außerhalb von Einrichtungen in eigener Zuständigkeit (u.a. Hilfen zur Gesundheit, Gewährung von Zuschüssen für Schuldnerberatung, freie Wohlfahrtspflege, Frauenberatungsstellen, kleine karitative Vereine) 3. Entscheidungen in Widerspruchsverfahren und Unterstützung bzw. Durchführung von Klageverfahren, Rechthilfe						
Auftragsgrundlage	SGB XII, Delegationssatzung MK, SGB X, SGB I, BGB, APG NRW, Pflichtaufgabe bzw. freiwillige Aufgabe im Rahmen der Zuschussgewährung						
Zielgruppe	Delegationsnehmer, FD 77 (Soziales), 71 (Bildung und Teilhabe), 78 (Pflege), SGB XII-Leistungsberechtigte außerhalb von Einrichtungen und in besonderen Wohnformen						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Neuanträge: IST 2024: 1.273 Plan 2025: 900 IST 2025: 1.264 Differenz IST-Plan: 364 Leistungsberechtigte Hilfe zum Lebensunterhalt: IST 2024: 670 Plan 2025: 720 IST 2025: 661 Differenz IST-Plan: -59 Leistungsberechtigte Hilfe zum Lebensunterhalt i.b.W.: IST 2024: 41 Plan 2025: 45 IST 2025: 42 Differenz IST-Plan: -3 Leistungsberechtigte Grundsicherung: IST 2024: 5.539 Plan 2025: 5.600 IST 2025: 5.644 Differenz IST-Plan: 44 Leistungsberechtigte Grundsicherung i.b.W.: IST 2024: 470 Plan 2025: 480 IST 2025: 444 Differenz IST-Plan: -36 Leistungsberechtigte Hilfen zur Gesundheit nach § 264 SGB V: IST 2024: 644 Plan 2025: 590 IST 2025: 630 Differenz IST-Plan: 40						
Teilergebnisrechnung Produkt 05.311.01 Aufgaben nach dem SGB XII							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	5.192.160,14	3.861.600,00	0,00	5.899.850,32	2.038.250,32	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.278,69	5.000,00	0,00	40.305,63	35.305,63	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.459.664,03	90.276.700,00	0,00	87.426.334,48	-2.850.365,52	0,00
10	= Ordentliche Erträge	91.657.102,86	94.143.300,00	0,00	93.366.490,43	-776.809,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	501.323,76	460.609,00	0,00	489.271,92	28.662,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.027.025,37	3.165.850,00	0,00	5.527.978,55	2.362.128,55	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	116.169,64	120.777,00	0,00	28.862,22	-91.914,78	0,00
15	- Transferaufwendungen	66.275.176,12	69.162.000,00	0,00	67.812.521,83	-1.349.478,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.713,03	19.100,00	0,00	13.125,93	-5.974,07	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	69.934.407,92	72.928.336,00	0,00	73.871.760,45	943.424,45	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	21.722.694,94	21.214.964,00	0,00	19.494.729,98	-1.720.234,02	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	21.722.694,94	21.214.964,00	0,00	19.494.729,98	-1.720.234,02	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	21.722.694,94	21.214.964,00	0,00	19.494.729,98	-1.720.234,02	0,00
29	= Teilergebnis	21.722.694,94	21.214.964,00	0,00	19.494.729,98	-1.720.234,02	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	21.722.694,94	21.214.964,00	0,00	19.494.729,98	-1.720.234,02	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 05.311.01 Aufgaben nach dem SGB XII							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	5.382.668,21	3.861.600,00	0,00	5.881.209,31	2.019.609,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.811,51	5.000,00	0,00	4.208,85	-791,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	84.042.686,99	90.276.700,00	0,00	87.218.134,64	-3.058.565,36	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.427.166,71	94.143.300,00	0,00	93.103.552,80	-1.039.747,20	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.182.357,13	3.165.850,00	0,00	5.187.432,06	2.021.582,06	0,00
14	- Transferausszahlungen	65.814.887,32	69.162.000,00	0,00	67.709.184,10	-1.452.815,90	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	14.073,44	19.400,00	0,00	13.721,93	-5.678,07	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.011.317,89	72.347.250,00	0,00	72.910.338,09	563.088,09	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.415.848,82	21.796.050,00	0,00	20.193.214,71	-1.602.835,29	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	19.415.848,82	21.796.050,00	0,00	20.193.214,71	-1.602.835,29	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	19.415.848,82	21.796.050,00	0,00	20.193.214,71	-1.602.835,29	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen
Produkt	05.311.02	Aufgaben nach dem SGB II
Organisationseinheit	Fachdienst 77 - Soziales	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz	
Produktverantwortlicher	Frau Laqua	
Beschreibung	Sicherstellung einer rechtmäßigen, gleichmäßigen und wirtschaftlichen Erledigung der kommunalen Aufgaben nach dem SGB II; Durchführung der nicht delegierten Aufgaben nach dem SGB II. Leistungen: 1. Steuerung der auf die Jobcenter MK übertragenen Aufgaben nach dem SGB II durch Vorgabe allgemeinverbindlicher Richtlinien für den kommunalen Zuständigkeitsbereich 2. Durchführung der auf den FD 77 (Soziales) und nicht auf das Jobcenter MK entfallenden kommunalen Aufgaben nach dem SGB II	
Auftragsgrundlage	SGB II (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Jobcenter MK, SGB II-Leistungsberechtigte, Anbieter von Dienstleistungen nach dem SGB II	
Kennzahlen Jahresabschluss	Kosten der Unterkunft pro Bedarfsgemeinschaft (in €): IST 2024: 440 Plan 2025: 460 IST 2025: 440 Differenz IST-Plan: -20 Zahl der Bedarfsgemeinschaften: IST 2024: 17.435 Plan 2025: 17.700 IST 2025: 17.586 Differenz IST-Plan: -114 Anzahl der Neuanträge: IST 2024: 4.812 Plan 2025: 4.900 IST 2025: 4.764 Differenz IST-Plan: -136 Anzahl der Widerspruchsverfahren: IST 2024: 2.257 Plan 2025: 2.000 IST 2025: 2.934 Differenz IST-Plan: 934 Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Antrag (in Tagen): IST 2024: 6 Plan 2025: 6 IST 2025: 6 Differenz IST-Plan: 0	

Teilergebnisrechnung Produkt 05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.503.483,78	3.616.577,00	0,00	6.503.497,76	2.886.920,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.188.123,00	26.806.100,00	0,00	26.498.125,53	-307.974,47	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	285.026,00	0,00	0,00	189.969,00	189.969,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	31.976.632,78	30.422.677,00	0,00	33.191.592,29	2.768.915,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	130.341,48	78.506,00	0,00	156.592,54	78.086,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.411.739,16	7.050.000,00	0,00	6.828.393,40	-221.606,60	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.278.913,12	97.428.970,00	0,00	95.637.610,11	-1.791.359,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	101.820.993,76	104.557.476,00	0,00	102.622.596,05	-1.934.879,95	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-69.844.360,98	-74.134.799,00	0,00	-69.431.003,76	4.703.795,24	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-69.844.360,98	-74.134.799,00	0,00	-69.431.003,76	4.703.795,24	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-69.844.360,98	-74.134.799,00	0,00	-69.431.003,76	4.703.795,24	0,00
29	= Teilergebnis	-69.844.360,98	-74.134.799,00	0,00	-69.431.003,76	4.703.795,24	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	1.461.983,00	0,00	0,00	-1.461.983,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-69.844.360,98	-72.672.816,00	0,00	-69.431.003,76	3.241.812,24	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.503.483,78	3.616.577,00	0,00	6.503.497,76	2.886.920,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.115.362,63	26.806.100,00	0,00	26.451.324,66	-354.775,34	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.618.846,41	30.422.677,00	0,00	32.954.822,42	2.532.145,42	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.599.988,34	7.050.000,00	0,00	6.827.708,96	-222.291,04	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	95.222.320,87	97.428.970,00	0,00	95.823.665,16	-1.605.304,84	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 05.311.02 Aufgaben nach dem SGB II							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.822.309,21	104.478.970,00	0,00	102.651.374,12	-1.827.595,88	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-70.203.462,80	-74.056.293,00	0,00	-69.696.551,70	4.359.741,30	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-70.203.462,80	-74.056.293,00	0,00	-69.696.551,70	4.359.741,30	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-70.203.462,80	-74.056.293,00	0,00	-69.696.551,70	4.359.741,30	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.314.03 Eingliederungshilfe SGB IX							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.314	Eingliederungshilfe SGB IX					
Produkt	05.314.03	Eingliederungshilfe SGB IX					
Organisationseinheit	Fachdienst 77 – Soziales						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Laqua						
Beschreibung	Steuerung der Sicherstellung der rechtmäßigen und wirtschaftlichen Gewährung von Leistungen der Eingliederungshilfe nach dem 2. Teil SGB IX durch den Märkischen Kreis als Träger der Eingliederungshilfe Leistungen: 1. Gewährung von Leistungen im Rahmen der Teilhabe an Bildung (Integrationshelfer, Autismustherapie, Heilpädagogische Förderung ab der Einschulung, Hilfsmittel) 2. Gewährung von Leistungen im Rahmen der sozialen Teilhabe (Leistungen für Wohnraum, Wohnumfeld verbessernde Maßnahmen, Assistenzleistungen im familienunterstützenden Dienst, sonstige Hilfsmittel) 3. Umsetzung des Vertragsrechts nach Kapitel 8 SGB IX durch den Abschluss von Leistungs- und Vergütungsvereinbarungen mit den Leistungserbringern						
Auftragsgrundlage	SGB IX, Teil 2 Pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe						
Zielgruppe	Menschen mit Behinderungen bis zum Abschluss der allgemeinen Schulausbildung, andere Rehabilitationsträger, Leistungserbringer						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Leistungsberechtigten insgesamt: IST 2024: 504 Plan 2025: 490 IST 2025: 524 Differenz IST-Plan: 34						
Teilergebnisrechnung Produkt 05.314.03 Eingliederungshilfe SGB IX							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	218.691,53	50.000,00	0,00	498.925,11	448.925,11	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.249,90	10.000,00	0,00	53.191,76	43.191,76	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	13.903,71	13.903,71	0,00
10	= Ordentliche Erträge	239.941,43	60.000,00	0,00	566.020,58	506.020,58	0,00
11	- Personalaufwendungen	390.658,06	586.014,00	0,00	531.557,01	-54.456,99	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.389,16	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.279.776,28	9.024.200,00	0,00	11.974.239,79	2.950.039,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.452,33	6.020,00	0,00	3.398,40	-2.621,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.693.275,83	9.626.234,00	0,00	12.509.195,20	2.882.961,20	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-10.453.334,40	-9.566.234,00	0,00	-11.943.174,62	-2.376.940,62	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.453.334,40	-9.566.234,00	0,00	-11.943.174,62	-2.376.940,62	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-10.453.334,40	-9.566.234,00	0,00	-11.943.174,62	-2.376.940,62	0,00
29	= Teilergebnis	-10.453.334,40	-9.566.234,00	0,00	-11.943.174,62	-2.376.940,62	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-10.453.334,40	-9.566.234,00	0,00	-11.943.174,62	-2.376.940,62	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 05.314.03 Eingliederungshilfe SGB IX							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	176.160,32	50.000,00	0,00	544.834,60	494.834,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.016,20	10.000,00	0,00	53.424,96	43.424,96	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	197.176,52	60.000,00	0,00	598.259,56	538.259,56	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.389,16	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
14	- Transferausszahlungen	10.541.887,06	9.024.200,00	0,00	11.629.192,84	2.604.992,84	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.099,63	6.020,00	0,00	3.398,40	-2.621,60	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.564.375,85	9.040.220,00	0,00	11.632.591,24	2.592.371,24	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.367.199,33	-8.980.220,00	0,00	-11.034.331,68	-2.054.111,68	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-10.367.199,33	-8.980.220,00	0,00	-11.034.331,68	-2.054.111,68	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 05.314.03 Eingliederungshilfe SGB IX							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-10.367.199,33	-8.980.220,00	0,00	-11.034.331,68	-2.054.111,68	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.311	Grundversorgung und Hilfen in besonderen Lebenslagen					
Produkt	05.311.04	Hilfen bei Pflegebedürftigkeit					
Organisationseinheit	Fachdienst 78 - Pflege						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Herr Kling						
Beschreibung	Sicherstellung der pflegerischen Infrastruktur im Kreisgebiet, Gewährung finanzieller Leistungen zur Sicherung der ambulanten, teilstationären und stationären Pflege Leistungen: - Finanzielle Hilfen - Örtliche Planung - Pflegeberatung - WTG-Behörde („Heimaufsicht“)						
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbücher (insbes. XI, XII), Alten- und Pflegegesetz NRW (incl. DVO), Wohn- und Teilhabegesetz NRW (incl. DVO) Beschlüsse der politischen Gremien (Ausschuss für Gesundheit und Soziales, Kreistag, ...)						
Zielgruppe	Pflegebedürftige und Senioren, sowie deren Angehörige, Betreuer, Einrichtungen und Träger, Städte und Gemeinden, Kostenträger						
Ziele	- Gewährleistung einer bedarfsgerechten und wirtschaftlichen Angebotsstruktur für pflegebedürftige Menschen im Kreisgebiet - Sicherstellung der erforderlichen finanziellen Hilfen im Falle einer Pflegebedürftigkeit - Förderung des Verbleibs unterstützungsbedürftiger Personen in ihrer Häuslichkeit („ambulant vor stationär“) - Sicherung der Qualität in Einrichtungen der Altenpflege und der Eingliederungshilfe (Prüfung der WTG-Behörde)						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anzahl der Neuansträge: IST 2024: 1.237 Plan 2025: 0 IST 2025: 1.243 Differenz IST-Plan: 1.243 Anzahl der Beratungen von Angehörigen / Betroffenen: IST 2024: 9.917 Plan 2025: 0 IST 2025: 0 Differenz IST-Plan: 0 Vollstationäre Pflegeeinrichtungen: IST 2024: 56 Plan 2025: 55 IST 2025: 56 Differenz IST-Plan: 1 Wohngemeinschaften (Pflege): IST 2024: 21 Plan 2025: 20 IST 2025: 20 Differenz IST-Plan: 0 Einrichtungen der Eingliederungshilfe: IST 2024: 18 Plan 2025: 16 IST 2025: 18 Differenz IST-Plan: 2 Fallzahlen (Finanzielle Hilfen): in vollstationären Einrichtungen: IST 2024: 1.522 Plan 2025: 1.600 IST 2025: 1.647 Differenz IST-Plan: 47 Hilfen in Wohngemeinschaften: IST 2024: 68 Plan 2025: 85 IST 2025: 78 Differenz IST-Plan: -7 Pflegewohnungsgeld: IST 2024: 1.797 Plan 2025: 1.850 IST 2025: 1.887 Differenz IST-Plan: 37 Ambulante Hilfen: IST 2024: 245 Plan 2025: 280 IST 2025: 170 Differenz IST-Plan: -110						
Teilergebnisrechnung Produkt 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	2.391.625,37	2.886.500,00	0,00	3.482.600,02	596.100,02	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.925,11	60.000,00	0,00	170.885,65	110.885,65	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.412,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	96.981,65	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.697.944,21	2.948.000,00	0,00	3.653.485,67	705.485,67	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.704.129,41	2.818.954,00	0,00	2.779.543,13	-39.410,87	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.896,37	453.000,00	0,00	421.980,48	-31.019,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.795,46	6.761,00	0,00	10.244,99	3.483,99	0,00
15	- Transferaufwendungen	47.406.110,07	48.395.500,00	0,00	54.935.872,68	6.540.372,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.912,88	20.050,00	0,00	16.553,36	-3.496,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	50.374.844,19	51.694.265,00	0,00	58.164.194,64	6.469.929,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-47.676.899,98	-48.746.265,00	0,00	-54.510.708,97	-5.764.443,97	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-47.676.899,98	-48.746.265,00	0,00	-54.510.708,97	-5.764.443,97	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Produkt 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-47.676.899,98	-48.746.265,00	0,00	-54.510.708,97	-5.764.443,97	0,00
29	= Teilergebnis	-47.676.899,98	-48.746.265,00	0,00	-54.510.708,97	-5.764.443,97	0,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	1.990.000,00	0,00	0,00	-1.990.000,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-47.676.899,98	-46.756.265,00	0,00	-54.510.708,97	-7.754.443,97	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 05.311.04 Hilfen bei Pflegebedürftigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.204.880,24	2.886.500,00	0,00	3.007.619,19	121.119,19	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.278,50	60.000,00	0,00	163.169,16	103.169,16	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	78.610,79	78.610,79	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.519,48	1.500,00	0,00	1.323,04	-176,96	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.327.678,22	2.948.000,00	0,00	3.250.722,18	302.722,18	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	234.409,30	453.000,00	0,00	345.473,90	-107.526,10	0,00
14	- Transferauszahlungen	49.130.598,88	48.395.500,00	0,00	54.867.569,68	6.472.069,68	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	12.866,97	23.050,00	0,00	10.337,25	-12.712,75	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.377.875,15	48.871.550,00	0,00	55.223.380,83	6.351.830,83	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.050.196,93	-45.923.550,00	0,00	-51.972.658,65	-6.049.108,65	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	146,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	146,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-146,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-47.050.343,14	-45.923.550,00	0,00	-51.972.658,65	-6.049.108,65	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-47.050.343,14	-45.923.550,00	0,00	-51.972.658,65	-6.049.108,65	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 05.351.02 Schwerbehindertenrecht							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Produktgruppe	05.351	Sonstige Soziale Hilfen					
Produkt	05.351.02	Schwerbehindertenrecht					
Organisationseinheit	Fachdienst 79 - Schwerbehindertenrecht						
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 7 - Gesundheit, Soziales und Verbraucherschutz						
Produktverantwortlicher	Frau Spies						
Beschreibung	Feststellung der Schwerbehinderteneigenschaft; Begleitende Hilfen und Kündigungsschutz für schwerbehinderte Menschen im Berufsleben Leistungen: 1. Feststellung und Überprüfung des Grades der Behinderung 2. Abhilfeprüfung von Widersprüchen 3. Ausstellung von Schwerbehindertenausweisen und Beiblättern (KFZ und ÖPNV) 4. Begleitende Hilfen für schwerbehinderte Menschen im Berufsleben (Feststellung des Gestaltungsbedarfs am Arbeitsplatz vor Ort, Bewilligung von Zuschüssen, Beratung der Beteiligten) 5. Kündigungsschutz im Schwerbehindertenrecht (Ermittlung des Sachverhaltes im Kündigungsverfahren und Führen der Kündigungsverhandlung)						
Auftragsgrundlage	1. bis 3.: Pflichtaufgabe zur Erfüllung nach Weisung nach SGB IX und 2. Gesetzes zur Eingliederung der Versorgungsämter in die allgemeine Vewaltung des Landes NRW 4. und 5.: Pflichtaufgabe nach dem SGB IX und des Durchführungsgesetzes (DG-KoFSchwBR)						
Zielgruppe	1. bis 3.: Menschen mit dauerhaften gesundheitlichen Einschränkungen 4. und 5.: Schwerbehinderte ArbeitnehmerInnen und deren ArbeitgeberInnen						
Kennzahlen Jahresabschluss	Anteil der schwerbehinderten Menschen bezogen auf die Bevölkerung im MK in %: IST 2024: 14 Plan 2025: 14 IST 2025: 15 Differenz IST-Plan: 1 Anzahl der behinderten (GdB 20 bis 40) und schwerbehinderten (GdB>=50) Menschen insgesamt: IST 2024: 105.133 Plan 2025: 103.150 IST 2025: 108.176 Differenz IST-Plan: 5.026 Anzahl der Erst-/Änderungsanträge, Nachprüfungen und Widersprüche: IST 2024: 10.865 Plan 2025: 10.600 IST 2025: 11.568 Differenz IST-Plan: 968 Anzahl der Nachprüfungen und Widersprüche: IST 2024: 4.864 Plan 2025: 0 IST 2025: 4.900 Differenz IST-Plan: 4.900 Durchschnittliche Bearbeitungszeit je Antrag (in Monaten): IST 2024: 7 Plan 2025: 3 IST 2025: 7 Differenz IST-Plan: 4						
Teilergebnisrechnung Produkt 05.351.02 Schwerbehindertenrecht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.771,20	150.000,00	0,00	184.204,07	34.204,07	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.426.230,29	2.708.000,00	0,00	2.697.655,32	-10.344,68	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.585.001,49	2.859.000,00	0,00	2.881.859,39	22.859,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.916.687,62	1.931.424,00	0,00	2.005.016,77	73.592,77	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.088.711,75	1.213.000,00	0,00	1.281.156,67	68.156,67	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	993,60	816,00	0,00	816,43	0,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	243.819,19	150.000,00	0,00	184.204,07	34.204,07	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.207,12	12.920,00	0,00	11.875,15	-1.044,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.260.419,28	3.308.160,00	0,00	3.483.069,09	174.909,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-675.417,79	-449.160,00	0,00	-601.209,70	-152.049,70	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-675.417,79	-449.160,00	0,00	-601.209,70	-152.049,70	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-675.417,79	-449.160,00	0,00	-601.209,70	-152.049,70	0,00
29	= Teilergebnis	-675.417,79	-449.160,00	0,00	-601.209,70	-152.049,70	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-675.417,79	-449.160,00	0,00	-601.209,70	-152.049,70	0,00
Teilfinanzrechnung Produkt 05.351.02 Schwerbehindertenrecht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226.403,00	150.000,00	0,00	224.141,00	74.141,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.319.518,67	2.708.000,00	0,00	2.645.610,12	-62.389,88	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 05.351.02 Schwerbehindertenrecht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.545.921,67	2.859.000,00	0,00	2.869.751,12	10.751,12	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.063.793,48	1.213.000,00	0,00	1.277.727,84	64.727,84	0,00
14	- Transferausszahlungen	226.655,97	150.000,00	0,00	196.738,82	46.738,82	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	8.899,78	12.920,00	0,00	10.506,84	-2.413,16	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.299.349,23	1.375.920,00	0,00	1.484.973,50	109.053,50	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.246.572,44	1.483.080,00	0,00	1.384.777,62	-98.302,38	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	1.246.572,44	1.483.080,00	0,00	1.384.777,62	-98.302,38	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.246.572,44	1.483.080,00	0,00	1.384.777,62	-98.302,38	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung Budget Sonderbereich 99							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	75,00	0,00	0,00	10.204,34	10.204,34	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.152.969,77	451.261.281,00	0,00	452.096.192,57	834.911,57	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	18.937,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.811.701,75	24.210.000,00	0,00	26.794.840,99	2.584.840,99	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	730.361,29	0,00	0,00	15.497,04	15.497,04	0,00
10	= Ordentliche Erträge	440.714.044,95	475.471.281,00	0,00	478.916.734,94	3.445.453,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.973,33	0,00	0,00	74.749,29	74.749,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	170.718.590,03	180.793.614,00	0,00	180.999.988,57	206.374,57	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110,48	0,00	0,00	3.026,60	3.026,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	170.842.673,84	180.793.614,00	0,00	181.077.764,46	284.150,46	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	269.871.371,11	294.677.667,00	0,00	297.838.970,48	3.161.303,48	0,00
19	+ Finanzerträge	14.785,11	15.000,00	0,00	14.000,00	-1.000,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.447.676,74	6.913.500,00	0,00	5.774.453,52	-1.139.046,48	901.942,00
21	= Finanzergebnis	-5.432.891,63	-6.898.500,00	0,00	-5.760.453,52	1.138.046,48	-901.942,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	264.438.479,48	287.779.167,00	0,00	292.078.516,96	4.299.349,96	-901.942,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	264.438.479,48	287.779.167,00	0,00	292.078.516,96	4.299.349,96	-901.942,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.000,00	141.000,00	0,00	142.000,00	1.000,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-140.000,00	-141.000,00	0,00	-142.000,00	-1.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	264.298.479,48	287.638.167,00	0,00	291.936.516,96	4.298.349,96	-901.942,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	9.509.402,00	0,00	0,00	-9.509.402,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	264.298.479,48	297.147.569,00	0,00	291.936.516,96	-5.211.052,04	-901.942,00
32	Nachrichtlich:						
33	- Personalaufwendungen	247.775,71	360.521,00	0,00	288.610,12	-71.910,88	0,00
35	= Summe Personal- und Versorgungsaufwand	247.775,71	360.521,00	0,00	288.610,12	-71.910,88	0,00
36	= Teilergebnis nach Berücksichtigung Personal- und Versorgungsaufwand	264.050.703,77	296.787.048,00	0,00	291.647.906,84	-5.139.141,16	-901.942,00
38	- Zentrale Abschreibungen	4.914,05	14.708,00	0,00	4.914,07	-9.793,93	0,00
39	= Summe Aufl. Sopo - Zentrale Abschreibungen	4.914,05	14.708,00	0,00	4.914,07	-9.793,93	0,00
40	= Teilergebnis nach Berücksichtigung SoPo/Afa	264.045.789,72	296.772.340,00	0,00	291.642.992,77	-5.129.347,23	-901.942,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 02.123.07 Ukraine-Krise

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.123	Einwohner- und Personenstandswesen
Produkt	02.123.07	Ukraine-Krise

Produktverantwortlicher Herr Wärtsch

Teilergebnisrechnung Produkt 02.123.07 Ukraine-Krise

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	212.153,14	360.521,00	0,00	247.380,49	-113.140,51	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.490,73	0,00	0,00	74.749,29	74.749,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.598,02	4.598,00	0,00	4.598,04	0,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	297.352,18	365.119,00	0,00	326.727,82	-38.391,18	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-297.352,18	-365.119,00	0,00	-326.727,82	38.391,18	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-297.352,18	-365.119,00	0,00	-326.727,82	38.391,18	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-297.352,18	-365.119,00	0,00	-326.727,82	38.391,18	0,00
29	= Teilergebnis	-297.352,18	-365.119,00	0,00	-326.727,82	38.391,18	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-297.352,18	-365.119,00	0,00	-326.727,82	38.391,18	0,00

Teilfinanzrechnung Produkt 02.123.07 Ukraine-Krise

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	89.252,36	0,00	0,00	61.638,78	61.638,78	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.252,36	0,00	0,00	61.638,78	61.638,78	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.252,36	0,00	0,00	-61.638,78	-61.638,78	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-89.252,36	0,00	0,00	-61.638,78	-61.638,78	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-89.252,36	0,00	0,00	-61.638,78	-61.638,78	0,00

Jahresabschluss 2025

Produktbeschreibung Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft		
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
Produkt	16.611.01	Allgemeine Finanzwirtschaft
Organisationseinheit	Fachdienst 20 - Finanzwirtschaft	
Übergeordnete Organisationseinheit	Fachbereich 2 - Finanzen	
Produktverantwortlicher	Herr Wärtsch	
Beschreibung	Fristgerechte Berechnung der Kreisumlage und Mehrbelastung sowie Anweisung der Landschaftsumlage, Festsetzung der Abfallbeseitigungsgebühren; Entscheidung über Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen; Darlehensverwaltung, Vermögensbewirtschaftung, Kreditbewirtschaftung	
Auftragsgrundlage	KT-Beschlüsse, Gesetze (Pflichtaufgabe)	
Zielgruppe	Städte und Gemeinden, LWL, Bürger, Antragsteller, Zweckverband für Abfallbeseitigung, Fachbereiche und Fachdienste	
Ziele	Konstanthalten des Kreisumlagehebesatzes	
Kennzahlen Jahresabschluss	Veränderung des Kreisumlagehebesatzes in %: IST 2024: 2,61 Plan 2025: 4,26 IST 2025: 2,90 Differenz IST-Plan: -1,36	

Teilergebnisrechnung Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	75,00	0,00	0,00	10.204,34	10.204,34	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.152.969,77	451.261.281,00	0,00	452.096.192,57	834.911,57	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	18.937,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.811.701,75	24.210.000,00	0,00	26.794.840,99	2.584.840,99	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	730.361,29	0,00	0,00	15.497,04	15.497,04	0,00
10	= Ordentliche Erträge	440.714.044,95	475.471.281,00	0,00	478.916.734,94	3.445.453,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	35.622,57	0,00	0,00	41.229,63	41.229,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.482,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	316,03	10.110,00	0,00	316,03	-9.793,97	0,00
15	- Transferaufwendungen	170.718.590,03	180.793.614,00	0,00	180.999.988,57	206.374,57	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,19	0,00	0,00	3.026,60	3.026,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	170.798.011,42	180.803.724,00	0,00	181.044.560,83	240.836,83	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	269.916.033,53	294.667.557,00	0,00	297.872.174,11	3.204.617,11	0,00
19	+ Finanzerträge	14.785,11	15.000,00	0,00	14.000,00	-1.000,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.447.676,74	6.913.500,00	0,00	5.774.453,52	-1.139.046,48	901.942,00
21	= Finanzergebnis	-5.432.891,63	-6.898.500,00	0,00	-5.760.453,52	1.138.046,48	-901.942,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	264.483.141,90	287.769.057,00	0,00	292.111.720,59	4.342.663,59	-901.942,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	264.483.141,90	287.769.057,00	0,00	292.111.720,59	4.342.663,59	-901.942,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.000,00	141.000,00	0,00	142.000,00	1.000,00	0,00
0	= Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-140.000,00	-141.000,00	0,00	-142.000,00	-1.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	264.343.141,90	287.628.057,00	0,00	291.969.720,59	4.341.663,59	-901.942,00
30	- globaler Minderaufwand	0,00	9.509.402,00	0,00	0,00	-9.509.402,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	264.343.141,90	297.137.459,00	0,00	291.969.720,59	-5.167.738,41	-901.942,00

Teilfinanzrechnung Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsü bertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsü bertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	75,00	0,00	0,00	12.167,06	12.167,06	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	416.896.285,95	451.261.281,00	0,00	450.270.217,13	-991.063,87	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.937,14	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.018.832,66	24.210.000,00	0,00	26.772.402,88	2.562.402,88	0,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung Produkt 16.611.01 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2025	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2025	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	730.361,29	0,00	0,00	15.497,04	15.497,04	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.785,09	15.000,00	0,00	14.000,00	-1.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	440.673.277,13	475.486.281,00	0,00	477.090.284,11	1.604.003,11	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.482,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.311.816,43	6.913.500,00	0,00	5.766.276,29	-1.147.223,71	901.942,00
14	- Transferauszahlungen	170.342.187,52	180.793.614,00	0,00	181.467.612,49	673.998,49	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	127.810,01	0,00	0,00	2.807,38	2.807,38	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.825.296,56	187.707.114,00	0,00	187.236.696,16	-470.417,84	901.942,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	264.847.980,57	287.779.167,00	0,00	289.853.587,95	2.074.420,95	-901.942,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	397.416,80	401.572,00	0,00	401.571,55	-0,45	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	508,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	397.925,60	401.572,00	0,00	401.571,55	-0,45	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	397.925,60	401.572,00	0,00	401.571,55	-0,45	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	265.245.906,17	288.180.739,00	0,00	290.255.159,50	2.074.420,50	-901.942,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen f. Investitionen	30.000.000,00	55.840.000,00	0,00	16.000.000,00	-39.840.000,00	0,00
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen zur Liquiditätssicherung	391.000.000,00	0,00	0,00	362.000.000,00	362.000.000,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen f. Investitionen	6.656.108,09	15.582.500,00	0,00	7.657.751,88	-7.924.748,12	0,00
36	- Tilgung und Gewährung von Darlehen zur Liquiditätssicherung	366.000.000,00	0,00	0,00	320.000.000,00	320.000.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	48.343.891,91	40.257.500,00	0,00	50.342.248,12	10.084.748,12	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	313.589.798,08	328.438.239,00	0,00	340.597.407,62	12.159.168,62	-901.942,00

VI. Die Bilanz

Die Bilanz des Märkischen Kreises als Bestandteil des Jahresabschlusses wird entsprechend dem vorgeschriebenen Muster nach § 42 KomHVO NRW gegliedert.

Folgend wird die Schlussbilanz zum 31.12.2025 im Vergleich zu den Vorjahreswerten dargestellt.

Hinsichtlich der Bilanzierungsgrundsätze sind die der Eröffnungsbilanz zugrunde gelegten Maßstäbe angewandt worden. Nur in den Fällen, in denen sich hierzu Abweichungen ergeben, wird im Anhang unter Punkt VII. darauf eingegangen.

Bilanz zum 31.12.2025

Aktiva	€ 31.12.2025	€ 31.12.2024
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	25.939.303,91	25.939.303,91
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.704.435,59	1.520.414,26
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	12.995,50	12.995,50
1.2.1.2 Ackerland	6.087,00	6.087,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	58.037,00	58.037,00
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	8.598,00	8.598,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	63.106.804,73	65.580.490,33
1.2.2.3 Wohnbauten	356.930,07	368.906,73
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	82.112.773,43	83.583.568,71
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.687.745,04	5.631.418,94
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.897.031,21	7.075.790,85
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	50.247.777,91	50.141.992,98
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.393.107,90	636.135,70
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	2.189.590,64	2.258.731,22
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.394.742,06	1.394.742,06
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.225.414,77	15.329.901,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.500.526,50	16.172.495,10
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	11.801.489,23	5.762.786,89
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	214.506.344,72	213.597.714,88
1.3.2 Beteiligungen	1.528.330,68	1.535.718,04
1.3.3 Sondervermögen	200.000,00	200.000,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	71.362.769,00	70.159.046,03
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	8.760.000,00	8.980.000,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	556.061.530,98	550.015.571,22
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe , Waren	751.691,25	744.610,78
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	53.432.897,37	48.430.426,71
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.848.774,95	2.820.954,66
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	3.294.331,02	3.274.659,86
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	54.340,00	55.093,50
	59.382.034,59	55.325.745,51
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	33.295.686,17	31.649.360,67
Summe:	674.678.555,65	662.929.981,31

Bilanz zum 31.12.2025

Passiva	€ 31.12.2025	€ 31.12.2024
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	54.765.241,36	56.399.925,36
1.2 Sonderrücklagen	1.263.503,00	1.263.503,00
1.3 Ausgleichsrücklage	19.724.100,36	56.028.112,73
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	- 36.365.324,03	- 36.304.012,37
	39.387.520,69	77.387.528,72
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	69.760.223,30	69.447.110,58
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.268.598,61	2.677.978,72
2.4 Sonstige Sonderposten	267.157,16	280.455,97
	71.295.979,07	72.405.545,27
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	211.170.968,00	198.057.456,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	715.060,35	717.081,70
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.449.503,94	9.043.659,64
3.4 Sonstige Rückstellungen	15.958.481,01	16.664.226,83
	232.294.013,30	224.482.424,17
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen		
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	150.888.113,03	142.548.054,69
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	139.827.247,10	96.448.615,11
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	5.831.300,46	9.060.310,28
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.887.837,54	8.702.358,65
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	8.882.745,12	8.613.257,70
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
	314.317.243,25	265.372.596,43
5. Passive Rechnungsabgrenzung	17.383.799,34	23.281.886,72
Summe:	674.678.555,65	662.929.981,31

VII. Der Anhang

Gliederung	Seite
1. Einleitung	219
2. Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Positionen der Bilanz und Ergebnisrechnung	219
3. Inventur der Vermögensgegenstände des Märkischen Kreises	220
4. Finanzanlagen	220
5. Allgemeine Rücklage	225
6. Sonderposten für den Gebührenaussgleich / Kostenunterdeckung	226
7. Rückstellungsspiegel	227
8. Passive Rechnungsabgrenzung	228
9. Übersicht über Verpflichtungen aus Leasinggeschäften	228
10. Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, Bestellungen von Sicherheiten und sonstigen finanziellen Verpflichtungen	229
11. Treuhandvermögen nach § 98 Absatz 3 GO NRW	230
12. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	230
13. Erläuterungen zur Finanzrechnung	230
14. Ermächtigungsübertragungen 2025 / 2026	231
15. Der Anlagenspiegel	238
16. Der Anteilsbesitz	240
17. Der Forderungsspiegel	240
18. Der Verbindlichkeitspiegel	241
19. Der Eigenkapitalsspiegel	242
20. Kreditprogramm „NRW.BANK. Gute Schule 2020“	242
21. Angaben nach NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG)	243
22. Angaben zum Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Landesgleichstellungsgesetzes Nordrhein-Westfalen	243
23. Angaben nach § 95 Absatz 3 GO NRW	243

1. Einleitung

Die Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) legt in § 38 Absatz 1 Ziffer 5 fest, dass der Anhang Bestandteil des Jahresabschlusses ist. In § 45 KomHVO NRW ist aufgeführt, zu welchen Punkten der Anhang Auskunft geben muss. Der Inhalt dieses Anhangs entspricht den hier aufgeführten Punkten.

Zudem sind dem Anhang gemäß § 45 Absatz 3 KomHVO beizufügen:

- ein Anlagenspiegel,
- ein Forderungsspiegel,
- ein Verbindlichkeitspiegel,
- ein Eigenkapitalspiegel und
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen.

2. Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Positionen der Bilanz und Ergebnisrechnung

Grundsätzlich gelten für alle Positionen folgende Regelungen:

1. Bei der Bilanzierung haben entsprechend § 33 KomHVO NRW die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung Anwendung gefunden.
2. Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet.
3. Es ist wirklichkeitsgetreu bewertet worden, d.h. auch alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, wurden berücksichtigt, soweit es sich nicht um Risiken und Verluste handelt, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht.
4. Ein Vermögensgegenstand wurde in die Bilanz aufgenommen, wenn der Märkische Kreis das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen.
5. Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2006 beschafften Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Soweit diese um planmäßige Abschreibungen zu vermindern sind, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten linear auf die Haushaltsjahre verteilt, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird.

Die Nutzungsdauern sind entsprechend der verbindlichen Vorgaben – Anlage 18 zu § 36 KomHVO NRW – durch den Märkischen Kreis festgelegt.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 800 € ohne Umsatzsteuer wurden mit Ausnahme von EDV-Gegenständen und Möbeln im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.

Grundsätzlich gelten die Werte der Eröffnungsbilanz als Anschaffungs- und Herstellungskosten für die Folgebilanzen. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Die Bilanz zum 31.12.2025 wurde auf der Aktivseite um den Gliederungspunkt 0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit erweitert (§ 42 KomHVO). Die als Bilanzierungshilfe aktivierten Beträge belaufen sich auf 25.939.303,91 € und enthalten die Haushaltsbelastungen 2020 bis 2022 sowie 2023 infolge der COVID-19-Pandemie und des Ukraine Krieges anhand von konkret ermittelten Mindererträgen und Mehraufwendungen. Weitere Informationen sind der Ziff. 21 dieses Anhangs zu entnehmen.

3. Inventur der Vermögensgegenstände des Märkischen Kreises

Es wurde eine Inventur nach § 29 KomHVO NRW durchgeführt. Seit dem Jahresabschluss 2018 wird zur Erfassung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, der Maschinen und technischen Anlagen sowie der Kunstgegenstände rollierend innerhalb eines 5-Jahres-Zeitraums erfasst. Infolge eines großangelegten Cyberangriffs war die praktische Durchführung der körperlichen Inventuren stark eingeschränkt, wird aber im Jahr 2026 wieder fortgeführt.

4. Finanzanlagen

Niederstwerttest

Der Märkische Kreis hat im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2025 gemäß § 36 Absatz 6 KomHVO NRW unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Bewertung der Finanzanlagen und hier insbesondere die Bewertung der verbundenen Unternehmen geprüft und einem sogenannten Niederstwerttest unterzogen. Gemäß § 45 Absatz 1 Satz 1 KomHVO NRW sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Anhang anzugeben.

Zusammensetzung der wesentlichen Anteile an verbundenen Unternehmen (größer 50 T€, Stand vor Niederstwerttest):

• MKG - Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH	100 %	189.732.000,00 €
• Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG	100 %	23.433.000,00 €
• AMK - Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises mbH	51 %	1.585.000,00 €
• Märkische Kulturstiftung Burg Altena	100 %	1.263.503,00 €
• GWS - Gesellschaft für Wirtschafts- und Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH	86 %	72.617,00 €

Der **Prüfungsschwerpunkt** lag dabei - insbesondere auch vor dem Hintergrund der Kursentwicklung bei den von dieser Gesellschaft gehaltenen RWE-Aktien - auf dem Buchwert der **MKG - Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH** (Buchwert 189,7 Mio. €) sowie auf dem Wert der **Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG** (Buchwert 23,4 Mio. €).

MKG - Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH

Die Gegenüberstellung des Buchwertes der MKG mit dem Wert aus dem Jahresabschluss der MKG, ergab zum Abschlusstag 31.12.2025 folgendes Bild:

Beteiligungsbuchwert Märkischer Kreis für die MKG	189,7 Mio. €
Anteiliges Eigenkapital (100%) der MKG am 31.12.2025	150,1 Mio. €
Buchwert Wertpapiere AV	131,0 Mio. €
Zeitwert zum 31.12.2025	<u>146,2 Mio. €</u>
Stille Reserven Wertpapiere AV	15,2 Mio. €
Stille Lasten	0,0 Mio. €
Zeitwert zum 31.12.2025 (ohne etwaige stille Reserven in anderen Aktiva)	<u>165,3 Mio. €</u>
Unterdeckung I Zeitwert versus Buchwert am 31.12.2025	-24,4 Mio. €
Einzahlung des Märkischen Kreises zur Verlustabdeckung für 2025	<u>27,7 Mio. €</u>
Nachzuholender Verlustausgleich MKG an Kliniken für 2025	-4,9 Mio. €
Unterdeckung am 31.12.2025	<u>-1,6 Mio. €</u>

Unter Berücksichtigung der in den Vorjahren vorgenommenen Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt rd. 20 Mio. € auf die RWE-Aktien (und damals noch vorhandene RW-Holding-Aktien) deckt der vorläufige Zeitwert des Reinvermögens der MKG zum 31.12.2025 mit 165,3 Mio. € den Buchwert der Beteiligung nicht mehr, es besteht eine Unterdeckung I in Höhe von € - 24,4 Mio.

Stille Lasten sind bei der MKG und den über Ergebnisabführungsverträge verbundenen Tochtergesellschaften der MKG nicht vorhanden; ansonsten hätte schon aus Sicht des Jahresabschlusses der MKG insoweit ein Abschreibungsbedarf bestanden.

Die Zahlung des Märkischen Kreises zur Verlustabdeckung bei der MKG i.H.v. 27,7 Mio. € wurde in 2025 geleistet und als Verbindlichkeit passiviert; eine Einstellung in die Kapitalrücklage soll für das Geschäftsjahr 2026 beschlossen werden. Unter Berücksichtigung dieser Verlustausgleichszahlung reduziert sich die Unterdeckung entsprechend.

Die Prüfung des Jahresabschlusses der Märkischen Kliniken wurde erst nach der Fertigstellung der Prüfung des Jahresabschlusses der MKG beendet. Eine nach Prüfung beider Abschlüsse erfolgte Saldenabstimmung führte zu der Feststellung, dass Zahlungen zum Verlustausgleich der KMK im Jahresabschluss der MKG nur teilweise enthalten waren und im Geschäftsjahr 2026 daher eine aufwandswirksame Nachbuchung in Höhe von rd. € 4,9 Mio. für das Jahr 2025 erforderlich sein wird.

Unter Berücksichtigung dieser Eigenkapitalminderung der MKG bereits am 31.12.2025 ergibt sich statt einer Überdeckung von € 3,3 Mio. eine Unterdeckung von 1,6 Mio. €. Diese Unterdeckung ist voraussichtlich dauerhaft, da der Märkische Kreis ab dem Jahr 2026 den Jahresfehlbetrag der MKG, der von der MKG übernommen wird, durch Einzahlungen in die MKG – unter Anrechnung der eigenen Erträge der MKG - ausgleichen wird. Nach der

vorliegenden Fünfjahresplanung wird die MKG im Jahr 2026 letztmalig einen Zuschuss zum Ausgleich der operativen Verluste der Märkischen Kliniken in Höhe von 9,8 Mio. € leisten, der in dem für das Jahr 2026 geplanten Verlust der MKG in Höhe von 46,4 Mio. € bereits enthalten ist; der Stand August 2026 tatsächlich zu erwartende Verlustausgleich der MKG an die Kliniken für 2026 unter Einbeziehung der o.a. Nachbuchung für das Jahr 2025 in Höhe von 4,9 Mio. € beträgt aufgrund einer Gutschrift aus der Spitzabrechnung für das Jahr 2025 lediglich rd. 9,2 Mio. €. Ab dem Jahr 2027 wird die MKG unter Berücksichtigung der vom Märkischen Kreis erhaltenen Verlustabdeckung der MVG-Verluste voraussichtlich in jedem Jahr ein ungefähr ausgeglichenes Ergebnis erzielen. Eine voraussichtlich dauernde Wertminderung der Anteile liegt daher vor und eine Abschreibung des Beteiligungsbuchwertes der MKG ist daher am Bilanzstichtag 31. Dezember 2025 in Höhe von 1,6 Mio. € erforderlich.

In 2026 haben sich die Kurswerte der RWE-Aktien deutlich verbessert und die der Fonds gegenüber dem Bilanzstichtag 31.12.2025 tendenziell wenig verändert. Die am Bilanzstichtag 31.12.2025 in den Wertpapieren insgesamt vorhandenen stillen Reserven in Höhe von 15,2 Mio. € haben sich bis zum 30. Juni 2026 im Wesentlichen durch weitere Kurssteigerungen der RWE-Aktien auf insgesamt rd. 18,2 Mio. € erhöht. Der fortgeschriebene Wirtschaftsplan der MKG sieht für das Geschäftsjahr 2026 einen Verlust von rd. 46,4 Mio. € vor. Darin enthalten ist ein geplanter Verlust der MVG in Höhe von 38,6 Mio. € und ein operativer Verlustausgleich der Märkischen Kliniken in Höhe von 9,8 Mio. €. Nach dem bisherigen Geschäftsverlauf bis zum 30. Juni 2026 ist davon auszugehen, dass diese Planansätze nicht unterschritten werden, so dass zum 30. Juni 2026 bei der MKG ein zeitanteiliger Verlust von rd. 23,2 Mio. € aufgelaufen ist.

Für das Geschäftsjahr 2026 wurde vom MK beschlossen, zur Abdeckung der MKG Verluste einen Betrag von rd. 38,6 Mio. € an die MKG zu bezahlen; davon entfallen rd. 19,3 Mio. € auf den Zeitraum bis zum 30. Juni 2026. Der Märkische Kreis beabsichtigt, ab dem Geschäftsjahr 2026 die von der MKG auszugleichenden Verluste der MVG durch Einzahlungen in die MKG auszugleichen, dabei werden eigene Erträge der MKG aus dem vorhandenen Finanzanlagevermögen, nicht jedoch Verlustausgleichszahlungen der MKG an die Märkischen Kliniken berücksichtigt.

Das auf den 30. Juni 2026 fortgeschriebene Eigenkapital der MKG hat sich damit um rd. 3,9 Mio. € vermindert. Zusammen mit dem Anstieg der stillen Reserven in den Wertpapieren von rd. 3,0 Mio. € ergibt sich eine weitere Verringerung des Kapitals bei der MKG bis zum 30. Juni 2026 von rd. 0,9 Mio. €.

Sofern in Folgejahren verringerte Marktwerte der Fondsanteile auf gesunkene Anleihekurse entfallen, könnte sich der Wertberichtigungsbedarf in dieser Höhe verringern, da die Anleihen bei Fälligkeit zu vereinbarten Rückzahlungsbeträgen ausbezahlt werden und sich aufgrund dieser Betrachtung für die Anleihen keine voraussichtlich dauernde Wertminderung ergibt.

Da die MKG auch zukünftig zum Verlustausgleich der in der MVG auflaufenden Verluste des ÖPNV verpflichtet ist (lt. Langfristplanung p.a. ca. 33-39 Mio. €), übersteigen voraussichtlich auch in Zukunft die Verluste aus dem ÖPNV bei der MVG die bei der MKG erzielbaren Erträge aus den Wertpapieren bei weitem. Ab dem Geschäftsjahr 2026 ist eine teilweise Refinanzierung der MKG-Verluste durch den Märkischen Kreis in Form von liquiditätswirksamen Einlagen in Höhe der MVG-Verlustübernahme in die MKG geplant.

Zusammen mit den in 2026 bis zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Stellungnahme eingetretenen Wertveränderungen in den Kapitalanlagen besteht grundsätzlich für den Beteiligungsbuchwert des Märkischen Kreises an der MKG das Risiko, dass bei nicht auskömmlicher Refinanzierung auch in 2026 Wertberichtigungsbedarfe entstehen. Insofern ist die Durchführung eines Niederstwerttests auch für künftige Abschlüsse zwingend erforderlich.

Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG

Der Beteiligungsbuchwert (100%) an der Gesundheitsholding setzt sich aus der Einzahlung des Kommanditkapitals von 50.000 € zzgl. des Beteiligungsbuchwertes der in die Gesundheitsholding eingelegten damaligen 100%-Anteile an der Märkische Kliniken GmbH von 13.558.000,00 €, des Stammkapitals der Märkische Gesundheitsholding Verwaltungs GmbH von 25.000,00 €, einer in 2023 geleisteten Einlage von 3.038.171,48 €, einer in 2024 geleisteten Einlage von 4.228.264,32 € und einer in 2025 geleisteten Einlage von 2.533.564,20 € zusammen.

Die wirtschaftliche Situation des Konzerns der Gesundheitsholding wird wesentlich durch das Ergebnis der Märkische Kliniken GmbH (MKM) bestimmt. Die MKM hat in 2025 einen Jahresfehlbetrag von 10,0 Mio. € (nach einem Jahresfehlbetrag von rd. 14,0 Mio. € im Vorjahr) erzielt, ihr Eigenkapital beträgt zum 31.12.2025 unter Berücksichtigung einer in 2023 geleisteten Einlage der Gesellschafterin zur Investitionsfinanzierung in Höhe von 9,8 Mio. € und des in 2025 von der MKG gezahlten Verlustausgleichs 15,9 Mio. €.

Der Substanzwert in Höhe des anteiligen, dem Märkischen Kreis zuzurechnenden Konzern-Eigenkapitals der Gesundheitsholding lag demnach am 31.12.2025 um rd. 10,3 Mio. € über dem Beteiligungsbuchwert. Damit ergab sich zum 31.12.2025 kein Wertberichtigungsbedarf für den Beteiligungsbuchwert des Märkischen Kreises. Auch nach dem derzeitigen Kenntnisstand ist kein Wertberichtigungsbedarf zum 31. Dezember 2025 erkennbar.

GWS – Gesellschaft zur Wirtschafts- und Strukturförderung im Märkischen Kreis

Für den Beteiligungsbuchwert an der GWS – Gesellschaft zur Wirtschafts- und Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH ergibt sich aufgrund voraussichtlich dauernder Wertminderung der Anteile infolge des im Jahr 2025 erzielten Jahresfehlbetrages von rd. 953 T€ und der auch mittelfristig erwarteten negativen Ertragslage ein Abschreibungsbedarf in Höhe von 24.934,36 €.

Telekommunikationsgesellschaft Südwestfalen mbH (TKG)

Aufgrund der aufgelaufenen Verluste bis zum 31.12.2017 von 6,4 Mio. € war das Eigenkapital der Gesellschaft von ursprünglich geleisteten Kapitaleinlagen von 7,0 Mio. € bis auf 0,6 Mio. € anteilig verbraucht. Im Geschäftsjahr 2018 wurde das gezeichnete Kapital auf 750 T€ herabgesetzt und der Herabsetzungsbetrag von 6.250 T€ zusammen mit einer Einzahlung anderer Gesellschafter von 102 T€ zur Verrechnung des Verlustvortrages verwendet. Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2025 3.586 T€.

In der Gesellschaft wird eine Spartenrechnung für jeden Gesellschafter geführt, so dass die aufgelaufenen Verluste nicht nach Kapitalanteilen (Anteil Märkischer Kreis: 20,0%), sondern entsprechend der Spartenrechnung auf die Gesellschafter zu verteilen sind. Aus der Spartenrechnung für 2025 geht für den Märkischen Kreis ein anteiliger Jahresfehlbetrag in

Höhe von 4.180,12 € hervor, so dass das auf den Märkischen Kreis entfallende Eigenkapital gemäß Spartenrechnung am 31.12.2025 unter Berücksichtigung des Jahresfehlbetrages 1.320.782,26 € beträgt.

In der Vergangenheit sind in Höhe des auf den Märkischen Kreis entfallenden anteiligen Verlustes Wertberichtigungen erfolgt. Unter Berücksichtigung der ursprünglichen Anschaffungskosten von 1,5 Mio. € als Wertobergrenze wurden in 2016 und 2017 Zuschreibungen, in 2020 und 2022 Abschreibungen und in 2023 wiederum Zuschreibungen in Höhe des jeweiligen Spatenergebnisses vorgenommen. Das auf den Märkischen Kreis entfallende Eigenkapital zum 31.12.2025 überschreitet den Beteiligungsansatz, so dass derzeit kein Wertberichtigungsbedarf erkennbar ist. Eine Zuschreibung in Höhe von 4 T€ auf das auf den Märkischen Kreis entfallende Eigenkapital wäre möglich.

Aufgrund der sich im aktuellen Geschäftsjahr abzeichnenden Verluste wird von einer Zuschreibung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten abgesehen.

Radio Mark Betriebs GmbH & Co. KG

Aufgrund der anhaltenden Verlustsituation, des Jahresfehlbetrages des Jahres 2025 und des dadurch entstandenen negativen Eigenkapitals ist bei der Radio Mark Betriebs GmbH & Co. KG eine Abschreibung in Höhe von 7.388,36 € auf den Beteiligungsbuchwert vorzunehmen.

Hier wurde eine Abschreibung von 7.387,36 € vorgenommen, wodurch die Radio Mark Betriebs GmbH & Co. KG mit einem Erinnerungswert von 1,00 € in der Bilanz des Märkischen Kreises ausgewiesen wird.

Bei der Überprüfung der weniger bedeutsamen übrigen Beteiligungsbuchwerte ergab sich kein Wertberichtigungsbedarf.

Investitionszuschuss an den Konzern Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG

Der Kreistag beschloss am 23.03.2023 die Finanzierung der Brandschutzmaßnahmen und weiterer Investitionen der Jahre 2024 bis 2026. Hiermit wurden durch den Kreistag Haushaltsansätze für die Jahre 2024 bis 2026 zum Finanzbedarf aus Investitionen der Märkische Kliniken GmbH für die mittelfristige Finanzplanung des Märkischen für 2024 mit 22.697.535 €, für 2025 mit 18.715.363 € und für 2026 mit 12.894.779 € festgelegt.

Diese Mittel sind gemäß KT-Beschluss im Haushalt zunächst zu sperren und können vom Kreistag unter Berücksichtigung der Ergebnisse der zu beauftragenden externen Beratung zur Analyse der Positionierung der Kliniken am Markt und ihrer strategischen Ausrichtung freigegeben werden.“

Im Jahr 2025 erfolgte hieraus der erste Mittelabruf in Höhe von rd. 529,5 T€. Die für 2024 und 2025 nicht abgerufenen Mittel wurden per Ermächtigungsübertragung in die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2026 übertragen. Der durch die Auszahlung entstehende anteilige Aufwand wurde in die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2026 übertragen.

5. Allgemeine Rücklage

Gemäß § 45 Absatz 2 Nr. 2 KomHVO NRW sind im Anhang Angaben über die Verringerung der allgemeinen Rücklage und ihre Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Eigenkapitals innerhalb der auf das abgelaufene Haushaltsjahr bezogenen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zu machen.

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals

Entwicklung des Eigenkapitals						
Bilanzpositionen nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO	Jahresabschluss 2024	Entwurf des Jahresabschlusses 2025	Planwert 2026 Finanzplanung HHPI 2026	Planwert 2027 Finanzplanung HHPI 2026	Planwert 2028 Finanzplanung HHPI 2026	Planwert 2029 Finanzplanung HHPI 2026
Allgemeine Rücklage	56.399.925	54.765.241	40.765.241	40.765.241	40.765.241	40.466.189
Sonderrücklagen	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503
Ausgleichsrücklage	56.028.113	19.724.100	0	0	0	0
Bilanzieller Verlustvortrag			-2.641.224	-2.641.224	-2.641.224	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-36.304.012	-36.365.324	0	0	2.342.172	0
Eigenkapital gesamt	77.387.529	39.387.521	39.387.521	39.387.521	41.729.692	41.729.692

Nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

Der für den Jahresabschluss 2025 angegebene Wert der Allgemeinen Rücklage wurde ausgehend vom Stand der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2024 um rd. 1,6 Mio. € verringert.

Der für das Jahr 2025 ausgewiesene Jahresfehlbetrag von rd. 36,4 Mio. € kann nicht komplett durch die Ausgleichsrücklage, welche zum 31.12.2025 lediglich mit rd. 19,7 Mio. € in der Bilanz ausgewiesen wird, gedeckt werden. Es ergibt sich ein ungedeckter Betrag von rd. 16,6 Mio. €.

Verwaltungsseitig wird unter Beachtung von § 76 Abs. 1 Nr. 1 GO NRW (Verringerung der allgemeinen Rücklage um maximal ein Viertel) zur Vermeidung der Haushaltssicherungspflicht empfohlen, mit dem Jahresabschluss 2025 zunächst 14 Mio. € mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Der verbleibende Restbetrag von rd. 2,6 Mio. € wäre dann gem. § 95 Abs. 2 GO NRW als bilanzieller Verlustvortrag auszuweisen. Bereits mit dem Haushaltsplan 2026 war zur Stabilisierung des Eigenkapitals in der Finanzplanung 2028 vorgesehen, einen Betrag von rd. 2,3 Mio. € (Differenz zwischen Plandefizit 2025 und Bestand der Ausgleichsrücklage) über die Kreisumlage zu decken.

Wertberichtigung auf Finanzanlagen

Im Jahresabschluss 2025 ergaben sich Wertberichtigungen bei Finanzanlagen bei der MKG-Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH in Höhe von - 1.600.000 €, bei der GWS - Gesellschaft für Wirtschafts- und Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH in Höhe von - 24.934,36 € sowie bei der Radio Mark Betriebs GmbH & Co. KG in Höhe von – 7387,36 €. Der Betrag wurde direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Der Ausweis in der Ergebnisrechnung erfolgt nachrichtlich unterhalb des Jahresergebnisses. Weitere Wertveränderungen auf Finanzanlagen wurden im Jahresabschluss 2025 nicht vorgenommen.

Abgang und Veräußerung von Vermögensgegenständen

Mit Einführung der neuen Finanzsoftware INFOMA nsk7 wurde die Anlagenbuchhaltung dahingehend angepasst, dass alle Aufwendungen aus Abgängen und Erträge aus Veräußerungen automatisch mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden.

Der Märkische Kreis hat in diesem Jahr Aufwendungen aus Abgängen in Höhe von rd. 20,9 T€ und Erträge aus Veräußerungen in Höhe von rd. 18,5 T€ gegen die Allgemeine Rücklage verbucht. Per Saldo wurde die Allgemeine Rücklage durch diesen Sachverhalt um rd. 2,4 T€ vermindert.

6. Sonderposten für den Gebührenaussgleich / Kostenunterdeckung

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 KAG ausgeglichen werden müssen, sind nach § 44 Absatz 6 KomHVO NRW als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen, sind im Anhang anzugeben.

Gebühren für den Rettungsdienst

Unter Berücksichtigung der Neuberechnung für den Jahresabschluss 2024 ergibt sich zum Stichtag 31.12.2025 insgesamt ein Gebührenüberschuss von 0 €.

Der zuletzt gebildete Sonderposten wurde entsprechend aufgelöst.

Gebühren für die Kreisleitstelle

Der Gebührenhaushalt für die Kreisleitstelle weist im Jahresabschluss 2025 zum Stichtag einen kumulierten Gebührenüberschuss von rd. 1.168,9 T€ aus, so dass hier ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich zum Stichtag 31.12.2025 ausgewiesen wird.

Gebühren für Abfallbeseitigung

Der Gebührenhaushalt für Restmüll, Grünabfälle sowie Bioabfallgebühren weist zum Stichtag 31.12.2025 insgesamt eine Gebührenüberdeckung von rd. 99,7 T€ aus. Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich wird in der Bilanz entsprechend ausgewiesen. Zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung liegt aktuell summa summarum eine Kostenunterdeckung im hier genannten Bereich von rd. 530,3 T€ (2024: 985,1 T€) vor. Diese sollen in den nächsten drei Jahren ausgeglichen werden.

7. Rückstellungsspiegel

Entwicklung der Rückstellungen des Märkischen Kreises im Jahr 2025					
Rückstellungsart	Stand zum 01. Januar	Inanspruchnahme	Auflösung / Herabsetzung	Zuführung	Stand zum 31. Dezember
Pensions- und Beihilferückstellungen	198.057.456,00 €	835.267,00 €	3.506.497,00 €	17.455.276,00 €	211.170.968,00 €
Rückstellung für die Sanierung von Altlasten (Galvanik Plettenberg)	473.849,15 €	- €	- €	- €	473.849,15 €
Rückstellung für die Sanierung von Altlasten (Galvanik Neuenrade)	145.512,59 €	1.389,10 €	- €	- €	144.123,49 €
Rückstellung für die Sanierung von Altlasten (Galvanik Lüdenscheid)	17.719,96 €	632,25 €	- €	- €	17.087,71 €
Rückstellung für die Sanierung von Altlasten (Herscheid-Friedrichstal)	80.000,00 €	- €	- €	- €	80.000,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	9.043.659,64 €	7.244.738,65 €	222.761,35 €	2.873.344,30 €	4.449.503,94 €
Rückstellung für die Abrechnung von Bewirtschaftungskosten	937.500,00 €	645.757,68 €	12.895,28 €	438.652,96 €	717.500,00 €
Brandschutzrückstellungen und sonstige Baumaßnahmen	1.174.075,98 €	463.135,30 €	87.576,90 €	87.336,22 €	710.700,00 €
Rückstellung Soziales	1.337.500,00 €	1.067.549,05 €	13.903,71 €	1.397.917,91 €	1.653.965,15 €
Rückstellung für die Jahresabschlusserstellung / Gesamtabschlusserstellung	36.952,93 €	10.561,25 €	- €	30.000,00 €	56.391,68 €
Rückstellung für die überörtliche Prüfung durch die GPA	90.000,00 €	- €	- €	55.000,00 €	145.000,00 €
Betriebskosten Feuerwehr-Service-Zentrum	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	133.790,32 €	133.790,32 €
Rückstellung für die Prüfung des Gesamtabschlusses	66.150,00 €	2.150,00 €	- €	22.000,00 €	86.000,00 €
Rückstellung Förderschulen und Schülerbeförderungskosten	684.807,11 €	587.326,09 €	97.481,02 €	1.214.225,42 €	1.214.225,42 €
Rückstellung für Kindergarten, Jugend	2.120.000,00 €	790.128,25 €	93.517,39 €	122.078,25 €	1.358.432,61 €
Rückstellung für die Abrechnung der Unterhaltung der Kreisstraßen	240.000,00 €	- €	20.000,00 €	80.000,00 €	300.000,00 €
Rückstellung Gleitzeitguthaben / Überstunden / Urlaub	5.341.914,79 €	- €	- €	375.954,94 €	5.717.869,73 €
Rückstellung Gleitzeitguthaben der Mitarbeiter des Jobcenters	957.639,91 €	- €	125.775,58 €	- €	831.864,33 €
Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung	234.426,53 €	187.541,22 €	- €	321.713,77 €	368.599,08 €
Rückstellung für Altersteilzeit	373.281,00 €	259.475,48 €	- €	2.005,17 €	115.810,69 €
Rückstellung für Verpflichtungen nach §107 b BeamtVG	782.265,00 €	- €	243.818,00 €	9.885,00 €	548.332,00 €
Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	582.713,58 €	- €	- €	1.417.286,42 €	2.000.000,00 €
Drohverlust / Prozesskosten	1.400.000,00 €	1.287.700,00 €	112.300,00 €	- €	- €
Rückstellung für ausstehende Rechnungen	275.000,00 €	256.434,00 €	18.566,00 €	- €	- €
Summe sonstige Rückstellungen	16.664.226,83 €	5.587.758,32 €	825.833,88 €	5.707.846,38 €	15.958.481,01 €
Summe:	224.482.424,17 €	13.669.785,32 €	4.555.092,23 €	26.036.466,68 €	232.294.013,30 €

Wesentliche Posten bei der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung sind Maßnahmen an den Schulgebäuden des Märkischen Kreises in Höhe von rd. 3,9 Mio. € sowie diverse Maßnahmen an den Kreishäusern Lüdenscheid, Altena und Iserlohn (rd. 0,2 Mio. €), Renovierungs- und Instandsetzungsmaßnahmen am Schullandheim Norderney (rd. 0,1 Mio. €) sowie der Burg Altena (rd. 0,1 Mio. €)

8. Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP), die in der Bilanz in Höhe von insgesamt rd. 17.383.799 € ausgewiesen sind, setzen sich wie folgt zusammen:

• Passiver Rechnungsabgrenzungsposten allgemein	243.415 €
• PRAP Kleinbeträge	1.149.071 €
• PRAP ÖPNV	3.905.868 €
• PRAP Renaturierung Lennewehr	67.664 €
• PRAP Kindergartenzuschüsse	5.211.819 €
• PRAP Zuwendungen für Übertragungen	6.526.326 €
• PRAP Ausgleichsabgabe	107.570 €
• PRAP Sonderposten umgewidmetes Infrastrukturvermögen	172.066 €

Die Rechnungsabgrenzungsposten ÖPNV, Renaturierung Lennewehr und Kindergartenzuschüsse sind Rechnungsabgrenzungsposten für an Dritte weitergeleitete Zuwendungen gemäß § 43 Absatz 3 Satz 2 KomHVO NRW.

Der Rechnungsabgrenzungsposten „Zuwendungen für Übertragungen wurde für zweckgebundene Erträge gebildet, bei denen der korrespondierende Aufwand erst in folgenden Jahren entsteht. Zudem wurde die entsprechenden Aufwandsermächtigungen per Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr übernommen. Der Rechnungsabgrenzungsposten „Sonderposten umgewidmetes Infrastrukturvermögen“ beinhaltet die ehemaligen Sonderposten, die dem umgewidmeten Infrastrukturvermögen (hauptsächlich Kreisstraßen) zuzurechnen sind.

9. Übersicht über Verpflichtungen aus Leasinggeschäften

Nach § 45 Absatz 2 Ziff. 9 KomHVO NRW sind im Anhang die Verpflichtungen aus Leasinggeschäften zu erläutern.

Teile des Fahrzeugparks werden geleast. Zum Stichtag 31.12.2025 verfügte der Märkische Kreis über 25 Fahrzeuge, deren Leasinglaufzeit im Jahr 2025 begann oder lief. Die Verträge werden grundsätzlich mit einer Laufzeit von 36 Monate geschlossen. Die Summe der Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen für Fahrzeuge betrug zum 31.12.2025 noch insgesamt rd. 206 T€.

In der Druckerei entstehen für Großkopiersysteme Leasingaufwendungen in Höhe von rd. 77,5 T€ jährlich. Der neu abgeschlossene Vertrag für Großkopiersysteme läuft seit dem

01.07.2022 mit einem Gesamtvolumen von rd. 388 T€ bei einer Vertragslaufzeit von 60 Monaten, so dass die Summe der Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen für Großkopiersystem zum 31.12.2025 bei 65,8 T€ lag.

Der Tarifvertrag zur Entgeltumwandlung zum Zwecke des Leasings von Fahrrädern im kommunalen öffentlichen Dienst (TV-Fahrradleasing) schafft die Grundlage dafür, dass die tariflich Beschäftigten einen Teil ihres monatlichen Entgelts für das Leasing eines Fahrrads umwandeln können. Die Laufzeit der Verträge beträgt 36 Monate. Zum 31.12.2025 bestehen Verbindlichkeiten i.H.v. rd. 309,7 T€.

Dem gegenüber bestehen Forderungen gegen die Beschäftigten des Märkischen Kreises in ähnlicher Höhe, da die Leasingrate bis auf geringe Beträge mit dem Bruttolohn der Beschäftigten verrechnet wird.

10. Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen, Bestellungen von Sicherheiten und sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Lfd. Nr.	Name des Schuldners	Ursprüngliche Höhe €	Restbetrag 31.12.2025 €	Tag der Bürgschaftsübernahme	voraus-sichtlicher Ablauf
1	Märkische Seniorenzentren GmbH	960.461,80	354.225,05	08.06.1993	2046
2	Märkische Seniorenzentren GmbH	1.428.099,58	504.086,03	18.05.2000	28.02.2030
	Summe Märkische Seniorenzentren mbH	2.388.561,38	858.311,08		
3	Märkische Kliniken GmbH	327.226,80	11.240,56	21.07.1987	30.06.2069
	Summe Märkische Kliniken GmbH	327.226,80	11.240,56		
	Zw.-Summe Märkische Seniorenzentren GmbH				
	+ Märkische Kliniken GmbH	2.715.788,18	869.551,64		
4	Märkische Kliniken GmbH				
	(modifizierte Ausfallbürgschaft)		40.000.000,00	01.05.2024	31.12.2026
5	Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH		21.109.100,00	01.01.2025	31.12.2037
	(modifizierte Ausfallbürgschaft)				
	Gesamtsumme	2.715.788,18	61.978.651,64		

Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen für den Märkischen Kreis ergeben können, sind die aktuell laufenden Klagen einzelner Kommunen gegen die Kreismulage, Verlustabdeckungen im Bereich der Märkischen Kliniken und ÖPNV sowie bestehende Verpflichtungserklärungen für den Fall der Beendigung der Mitgliedschaft einiger Beteiligungen des Märkischen Kreises bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw), für einen Ausgleichsbetrag aufzukommen.

Der Märkische Kreis hat Verpflichtungserklärungen für folgende Mitglieder der kvw-Zusatzversorgung abgegeben:

- Märkische Kliniken GmbH
- Märkische Seniorenpflegeheime GmbH
- Märkische Dialyse Zentrale Lüdenscheld GmbH
- AMK-Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises GmbH
- Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG

11. Treuhandvermögen nach § 98 Absatz 3 GO NRW

Bei der Ausübung einer Amtsvormundschaft ist das Vermögen eines Mündels, das bei der Anordnung der Vormundschaft vorhanden ist oder später dem Mündel zufällt, zu verzeichnen. Zudem ist das zum Vermögen des Mündels gehörende Geld verzinslich anzulegen, soweit es nicht zur Bestreitung von Ausgaben bereitzuhalten ist. Das Jugendamt als Amtspfleger oder Amtsvormund bzw. die Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen, denen diese Aufgaben übertragen sind, verwalteten zum 31.12.2025 Mündelvermögen i.H.v. 16.643,93 € treuhänderisch.

12. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung des Märkischen Kreises weist für 2025 ein Jahresdefizit in Höhe von 36.365.324,03 € auf. Außerordentliche Erträge, die zur Aufstockung der Bilanzierungshilfe „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ aktiviert wurden, gab es 2025 nicht.

Der geplante globale Minderaufwand von rd. 16,8 Mio. €, welcher sich in diversen Teilplänen findet, konnte entgegen der Planung in Summe nicht realisiert werden.

Der Lagebericht enthält detaillierte Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.

13. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung des Märkischen Kreises weist zum 31.12.2025 einen negativen Saldo in Höhe von 20.336.647,10 € aus.

Der Saldo setzt sich wie folgt zusammen:

Liquide Mittel (Aktivseite Bilanz)	54.340,00 €
Bankkonto Sparkasse Lüdenscheid	- 20.390.987,10€
Saldo Finanzrechnung (Zeile 41)	- 20.336.647,10 €

Das negative Bankkonto wird in der Bilanz auf der Passivseite unter der Position „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ geführt.

Die tatsächliche Liquidität stellt sich unter Berücksichtigung aller Liquiditätskredite aber wie folgt dar:

• Bilanzposition „Liquide Mittel“ (Bankkonten + Handvorschüsse)	54.340,00 €
• Bilanzposition „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ (sog. Kassenkredite)	- 139.827.247,10 €

Tatsächliche Liquidität zum 31.12.2025	- 139.772.907,10 €
---	---------------------------

Der Lagebericht enthält weitere detaillierte Erläuterungen zur Finanzrechnung.

14. Ermächtigungsübertragungen 2025 / 2026

Gemäß § 22 Absatz 4 KomHVO sind die Ermächtigungsübertragungen u. a. im Anhang gesondert anzugeben.

Anlage 1: Ermächtigungsübertragungen für Investitionen								
Lfd. Nr.	FD	Kostenträger	Investitions-auftrag	Auszahlungs-konto	Auftragsbezeichnung	Bereitgestellt 2025 (Ansatz, Übertragungen und Nachbewilligungen) (nachrichtlich)	Angeordnet 2025 (nachrichtlich)	Übertragung der Auszahlungs- ermächtigung
1	52	03.243.02	A032432410	7831901	Neu- und Ersatzbeschaffungen ab 800 €	129.000,00 €	69.032,58 €	44.350,00 €
2	15	01.008.03	A010083410	7831901	Ersatzbeschaffungen von Dienstfahrzeugen	170.000,00 €	50.490,00 €	106.500,00 €
3	15	01.008.05	A010085410	7831901	Einricht., Ersatzbe., Arbeitspl.-Neuausst.	560.000,00 €	286.907,55 €	43.300,00 €
4	15	01.015.01	A010152410	7831901	Ersatzbeschaf. V. Arbeitsmasch.,-fahrzeug.	60.000,00 €	873,90 €	30.000,00 €
5	17	01.017.01	A010171411	7851901	Feuerwehrservicecenter	1.170.960,00 €	943.088,99 €	227.800,00 €
6	17	01.017.01	A010171415	7851901	Raumlufttechn. Anlage Gymnastikraum WHS	82.900,00 €	0,00 €	82.900,00 €
7	17	01.017.01	A010171417	7851901	Dachgeschoss Um-/ Ausbau OGS Regenbogensch.	1.000.000,00 €	454.094,06 €	545.900,00 €
8	17	01.017.01	A010171416	7851901	Einrichtung Wachengebäude für NEF	3.541.900,00 €	3.136.075,67 €	405.800,00 €
9	17	01.017.01	A010171420	7851901	Spielgeräte Carl- Sonnenschein- Schule	65.000,00 €	37.131,07 €	27.800,00 €
10	17	01.017.01	A010171421	7851901	Fahrradstellplätze KH Iserlohn	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €
11	17	01.017.01	A010171422	7851901	Kernsanierung S-Gebäude Höhne BK Menden	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €
12	17	01.017.01	A010171423	7851901	Umbau ehem. Archivflächen KH Lüdenscheid	545.000,00 €	0,00 €	545.000,00 €
13	17	01.017.01	A010171424	7851901	Umbaumaßnahmen Planungs- und Baukosten	300.000,00 €	99.538,36 €	200.400,00 €
14	17	01.017.01	A010172418	7821901	Grunderw. F. Kreisstr., Schul., Verw.Geb.	1.109.500,00 €	294.081,38 €	304.210,00 €
15	17	01.017.01	A010172424	7851901	Planungskosten/Baukosten Kreishaus Lüden.	402.636,67 €	381.078,00 €	21.500,00 €
16	17	01.017.01	A010172434	7851901	BK Menden Aufzug	300.000,00 €	58.101,30 €	241.800,00 €
17	17	01.017.01	A010172436	7851901	BK Iserlohn Kernsanierung C-Gebäude	5.498.990,00 €	644.678,88 €	4.854.300,00 €
18	17	01.017.01	A010172430	7851901	BK Letmathe	454.370,96 €	110.120,83 €	344.000,00 €
19	17	01.017.01	A010172437	7851901	Maßnah. Zur Erreichung der CO2-Neutralität	1.085.000,00 €	624.683,65 €	460.300,00 €
20	17	02.128.01	A021281499	7852901	MK - Investitionen Hochwasser	56.000,00 €	0,00 €	56.000,00 €
21	17	12.542.01	A125421413	7852901	K11, Planungskosten f. d. Netzschl.	1.090.118,00 €	369.967,43 €	720.000,00 €
22	17	12.542.01	A125421422	7852901	K12, Ausbau zw. Neuenrade u. Balve	402.800,00 €	5.568,17 €	300.000,00 €
23	17	12.542.01	A125421426	7852901	K25 Sicherungsmaßn. in Kierspe-Bollwerk	199.500,00 €	0,00 €	199.500,00 €

Lfd. Nr.	FD	Kostenträger	Investitionsauftrag	Auszahlungskonto	Auftragsbezeichnung	Bereitgestellt 2025 (Ansatz, Übertragungen und Nachbewilligungen) (nachrichtlich)	Angeordnet 2025 (nachrichtlich)	Übertragung der Auszahlungs- ermächtigung
24	17	12.542.01	A125421430	7852901	K30 Ausbau bei Halver	60.000,00 €	0,00 €	60.000,00 €
25	17	12.542.01	A125421445	7852901	K34 Balve-Mellen	94.200,00 €	34.462,42 €	59.700,00 €
26	17	12.542.01	A125421447	7852901	K03 Halver-Hohenplanken Entwässerungskanal	751.600,00 €	121.389,43 €	630.200,00 €
27	17	12.542.01	A125421449	7852901	K16 Iserlohn-Sümmern-Bertingloh Sanierung	53.500,00 €	0,00 €	53.500,00 €
28	17	12.542.01	A125421452	7852901	K11 Balve-Leveringhausen	400.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €
29	17	12.542.01	A125421453	7852901	K16 Iserlohn-Sümmern-Rombrock Deckenerneu.	550.000,00 €	339.019,55 €	210.900,00 €
30	17	12.542.01	A125421456	7852901	K32 Hemer Stephanopeler Tal	2.750.000,00 €	6.627,83 €	2.743.300,00 €
31	17	12.542.01	A125421458	7852901	K 04 Meinerzhagen-Mölsiepen Sanierung	637.160,00 €	0,00 €	637.000,00 €
32	17	12.542.01	A125421459	7852901	Balve OD Mellen Sanierung	1.500.000,00 €	379.649,20 €	1.120.300,00 €
33	34	01 011 01	A021242411	7831901	Erwerb von Vermögensggst. > 800 €	250.000,00 €	153.551,65 €	96.360,00 €
34	382	02 126 03	A021263412	7831901	Erwerb Fahrzeuge	280.000,00 €	0,00 €	280.000,00 €
35	382	02 128 01	A021281410	7831901	Neu- und Ersatzbeschaf. Fahrzeugausstattung	50.000,00 €	41.601,17 €	8.398,83 €
36	382	02 128 01	A021281413	7831901	KFZ - Beschaffung	1.301.830,00 €	328.989,33 €	972.840,00 €
37	38	02 127 01	A021271410	7831901	Besch. Neuer Technik (Monitore, Software)	1.916.700,00 €	345.907,71 €	1.570.000,00 €
38	38	02 127 02	A021272411	7831901	Erwerb Vermögensgegenstände	739.500,00 €	124.364,95 €	610.000,00 €
39	38	02 127 02	A021272412	7831901	Erwerb Vermögensgegenstände	1.274.500,00 €	486.390,12 €	780.000,00 €
40	38	02 127 02	A021272413	7831901	Erwerb Vermögensgegenstände	476.000,00 €	169.674,67 €	305.000,00 €
41	51	03 221 01	A032211410	7831901	FÖ Investit. Schulinventar	897.000,00 €	199.316,87 €	390.000,00 €
42	51	03 231 01	A032311411	7831901	BK Schulinventar	1.173.200,00 €	473.555,68 €	288.050,00 €
							Summe:	20.846.908,83 €

Anlage 2: Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen / Auszahlungen

Lfd. Nr.	FD	Kostenträger	Aufwands- / Auszahlungskonto	Kontenbezeichnung	Bereitgestellt 2025 (Ansatz, Übertragungen und Nachbewilligungen) (nachrichtlich)	Angeordnet 2025 (nachrichtlich)	Übertragung der Aufwands- ermächtigung	Übertragung der Auszahlungs- ermächtigung
Ermächtigungsübertragungen mit 100% Ergebnisrechnungswirkung								
43	11	15.571.01	5291050	Gutachten / externe Beratungen	104.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
44	34	02.124.02	5255300	Unterhaltung Geschwindigkeitsüberwachung	797.206,59 €	70.150,47 €	9.700,00 €	9.700,00 €
45	44	13.554.01	5291160	Aufstellung/ Ausführung Landschaftspläne	579.800,00 €	90.330,23 €	154.447,40 €	154.447,40 €
46	44	14.561.01	5291090	Gefährdungsabschätzung und Sanieren von Altlasten	70.000,00 €	30.351,07 €	30.000,00 €	30.000,00 €
						Summe:	294.147,40 €	294.147,40 €
Ermächtigungsübertragungen mit rund 73% Ergebnisrechnungswirkung								
54	StB	12.547.01	5315020	Zuschüsse an verb. Unternehmen und Beteiligungen	365.000,00 €	0,00 €	365.000,00 €	365.000,00 €
						Summe:	365.000,00 €	365.000,00 €
Ermächtigungsübertragungen von 80% geförderter Maßnahmen								
48	40	15.575.01	5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	247.751,57 €	144.144,01 €	23.078,58 €	23.078,58 €
49	44	13.552.01	5291110	Maßnahmen aus der WRRL	610.705,00 €	0,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
						Summe:	223.078,58 €	223.078,58 €
Ermächtigungsübertragungen von 100% geförderter Maßnahmen								
50	13	15.573.02	5291490	Breitbandausbau 6. Call	44.085.030,00 €	18.048.767,28 €	26.036.000,00 €	26.036.000,00 €
51	13	15.573.02	5291640	Breitbandausbau graue Flecken	5.000.000,00 €	0,00 €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €
52	StB	12.547.01	5318100	Verwendung der ÖPNV-Pauschale nach § 11 (2) ÖPNVG	4.299.894,91 €	2.543.652,24 €	1.756.242,67 €	1.756.242,67 €
53	StB	12.547.01	5318120	Verwendung der ÖPNV-Pauschale nach § 11 a ÖPNVG	3.618.402,49 €	3.030.724,19 €	587.678,30 €	587.678,30 €
55	StB	12.547.01	5318000	Zuwendungen/Zuschüsse an übrige Bereiche	1.085.832,93 €	606.927,60 €	124.941,40 €	124.941,40 €
56	StB	12.547.01	5291900	Kosten für Planungen	257.892,86 €	137.653,48 €	120.239,38 €	120.239,38 €
57	StB	12.547.01	5317460	Zuschuss Sozialticket	1.168.233,10 €	900.796,05 €	267.437,05 €	267.437,05 €
59	StB	15.573.01	5315020	Zuschüsse an verb. Unternehmen und Beteiligungen	1.380.430,00 €	0,00 €	1.380.430,00 €	
60	20	16.611.01	5517100	Zinsen für Kreditmarktdarlehen	4.288.500,00 €	3.205.431,62 €	901.942,00 €	901.942,00 €
						Summe:	36.174.910,80 €	34.794.480,80 €
Ermächtigungsübertragungen ohne Ergebnisrechnungswirkung								
58	StB	15.573.01	7815000	Investitionszuschüsse an Beteiligten	41.412.898,00 €	529.477,61 €		40.883.420,39 €

zu Anlage 1: Ermächtigungsübertragungen für Investitionen

Lfd. Nr.	Grund
1	Aufgrund der Kapazitätserweiterung im Schullandheim sind Beschaffungen zum Teil erfolgt aber noch nicht abgeschlossen. Da die baulichen Maßnahmen außerhalb der Buchungssaison vorgenommen werden, erfolgen einige Beschaffungen verzögert.
2	Zwei Dienstfahrzeuge sind bestellt, die Lieferung steht aber noch aus.
3	Es sind noch mehrere Bestellungen nicht abgerechnet worden. Insgesamt ist noch ein Betrag von rund 43.300 € offen.
4	Für das BK Iserlohn läuft die Ausschreibung für die Beschaffung einer Kehrmaschine.
5	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen und wird in 2026 fortgeführt.
6	Die Mittel werden für die noch ausstehende Restabwicklung und die Schlussrechnungen benötigt.
7	Die Maßnahmen zum OGS in der Regenbogenschule werden in 2026 fortgeführt.
8	Die Mittel werden für die noch ausstehende Restabwicklung und die Schlussrechnungen für die NEF-Wache benötigt.
9	Die Maßnahme wird in 2026 fortgeführt.
10	Nach Vorgabe des Landes sind an jeder Polizeidienststelle Fahrradstellplätze vorzuhalten. Die Errichtung der Fahrradstellplätze wird daher in Verbindung mit der Polizei vorgenommen. Für die Kreisbediensteten wird der Betrag in Höhe von 20.000 € benötigt.
11	Die Planungen für die Kernsanierung des S-Gebäudes in dem BK Menden laufen.
12	Die Umsetzung des Umbaus der ehemaligen Archivflächen des KH Lüdenscheid erfolgt in 2026.
13	Die Planungen und Baumaßnahmen an der Schule an der Höh werden in 2026 fortgeführt.
14	Der Grunderwerb, darunter der Erwerb von Grundstücken, insbesondere für die K 11n laufen noch.
15	Die Restabwicklung, als auch die Schlussrechnungen stehen noch aus.
16	Die Maßnahme am BK Menden wird 2026 fortgeführt.
17	Am BK Iserlohn wird die Maßnahme zur Kernsanierung des C-Gebäudes in 2026 fortgeführt.
18	Die Maßnahme in dem BK Letmathe bezüglich des Neubaus der Werkstatt und des Sozialtraktes werden in 2026 fortgeführt.
19	Die Maßnahmen zur Erreichung der CO2-Neutralität werden in 2026 fortgeführt.
20	Es erfolgen weitere Investitionen bezüglich des Hochwassers, da die Beseitigung der Hochwasserschäden noch nicht abgeschlossen ist. Die Maßnahme ist durch Landesmittel refinanziert.
21	Das Planungsfeststellungsverfahren bezüglich der K11 ist bereits abgeschlossen. Die Umsetzungsplanung wird noch fortgeführt.
22	Die Schlussrechnung von Straßen.NRW für den K 12 Ausbau zwischen Neuenrade und Balve steht noch aus.
23	Die Schlussrechnung der Deutschen Bahn für die K 25 Sicherungsmaßnahmen in Kierspe-Bollwerk fehlt noch.
24	Die Abrechnung des Oberbergischen Kreises für den K 30 Ausbau bei Halver fehlt noch.
25	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet; Ersatzpflanzungen stehen noch aus.
26	Die Maßnahme bei der K 03 in Halver-Hohenplanke wird in 2026 fortgeführt.
27	Die Schlussrechnung für die grundh. Sanierung der K 16 in Is.-Sümmern-Bertingloh steht noch aus.
28	Die Maßnahme an der K 11 in Balve-Leveringhausen wird in 2026 fortgeführt.
29	Die Maßnahme an der K 16 in Is.-Sümmern-Rombrock bezüglich der Deckenerneuerung wird in 2026 fortgeführt.
30	An der K 32 wird die Beseitigung der Hochwasserschäden noch durchgeführt.
31	Die Maßnahme an der K 04 in Meinerzhagen-Möllsiepen wird in 2026 fortgeführt.
32	Die Maßnahme an der K 12 in Balve OD Mellen wird in 2026 fortgeführt.

Lfd. Nr.	Grund
33	Es sollen zwei neue Kameras, dessen Lieferung noch aussteht, in Höhe von 96.354,30 € angeschafft werden. Die Auftragsvergabe und -bestätigungen liegen vor.
34	Im Jahr 2027 wird der Märkische Kreis das Feuerwehrservicezentrum (FSZ), am neuen Standort Rosmart, wieder selbst betreiben. Dies bedeutet neben der Wartung von Schläuchen und Atemschutzgeräten auch die Übernahme der Logistik. Es besteht eine vertragliche Verpflichtung gegenüber den Kommunen, die Komponenten bei den Feuerwehren abzuholen und wieder anzuliefern. Hierzu wird ein Logistikfahrzeug benötigt. Das Vergabeverfahren für das Fahrzeug wurde bereits im Jahr 2025 begonnen. Eine Bestellung kann allerdings erst im Jahr 2026 erfolgen. Eine Verschiebung ist nicht möglich, da das Fahrzeug im Jahr 2027, zur Inbetriebnahme des FSZ, einsatzbereit sein muss. Die benötigten und zur Verfügung stehenden Mittel betragen 280.000,00€
35	Zwei vorhandene Notstromaggregate, die ursprünglich für einen stationären Einsatz geplant waren, sollen für eine mobile Nutzung umgerüstet werden. Der ursprüngliche Einsatzzweck (u. a. am Kreishaus Lüdenscheid) ist entfallen. Für eine weitere Nutzung müssen die Aggregate umgerüstet werden. So wird ein weiteres Einsatzmittel für Stromausfälle nutzbar gemacht. Ein Einsatz ist in Friedenszeiten bspw. an einem KIEZ-Standort (Krisen Informations- und Ersthilfezentren) möglich, es kann aber auch zur Einspeisung im Rahmen der Zivilen Verteidigung genutzt werden. Der Aufbau der Komponente dienen der Aufgabenerfüllung gem. dem Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG) und dem Zivilschutz- und Katastrophenhilfegesetz (ZSKG). Die benötigten und zur Verfügung stehenden Mittel betragen 8.398,83 €
36	Das Trägerfahrzeug für den Abrollbehälter Einsatzleitung konnte im Jahr 2025 beschafft werden. Der Auftrag für den Abrollbehälter ist erteilt. Planmäßig beträgt die Lieferzeit für den Abrollbehälter allerdings 3 Jahre, so dass dieser voraussichtlich erst im August 2027 geliefert wird. Es ist mit Zwischenzeitlichen Zahlungen zu rechnen. Somit werden die noch vorhandenen Mittel in Höhe von 972.840 € weiterhin komplett benötigt. Bei optimalen Bedingungen kann die Fertigstellung des Fahrzeuges auch früher erfolgen.
37	Die Fachplanung Funk-Drahtanschluss Leitstellenverbund für 120.000,00 €, sowie die Erneuerung des Funk-Drahtanschlusses für 1.450.000,00 € konnten in 2025 nicht abgeschlossen oder durchgeführt werden, müssen aber in 2026 erfolgen/ausgezahlt werden.
38	Die Beschaffung von 3 Beatmungsgeräten für 72.000,00 €, 4 Defibrillatoren für 160.000,00 €, 4 Fahrtragen (hydraulisch) für 240.000,00 €, sowie die Nachrüstung Wechselkoffer Altena für 90.000,00 €, die Nachrüstung 10 Defibrillatoren um SpO2-Messung für 30.000,00 € und 3 NIDA-PADS für 18.000,00 € konnten in 2025 nicht abgeschlossen oder durchgeführt werden, müssen aber in 2026 erfolgen/ausgezahlt werden.
39	Die Beschaffung des Fahrgestells und des Ausbaus von zwei Fahrzeugen zum RTW für 580.000,00 €, sowie die Beschaffung des Fahrgestells und des Ausbaus von zwei Fahrzeugen zum KTW für 200.000,00 € konnten in 2025 nicht abgeschlossen oder durchgeführt werden, müssen aber in 2026 erfolgen/ausgezahlt werden.
40	Die Beschaffung der Wachenalarmsteuerung RW Meinerzhagen in Höhe von 45.000,00 €, der Fahrzeugzustandsanzeige für die RW Werdohl für 25.000,00 €, der Fahrzeugzustandsanzeige für die RW Balve für 25.000,00 €, des Waschautomaten für die RW Balve für 20.000,00 €, des Waschautomaten für die RW Altena für 20.000,00 €, des Wäscheindustriedestrockners für die RW Balve für 15.000,00 €, der Möblierung RW Altena für 20.000,00 €, der Erneuerung der Küche in der RW Meinerzhagen für 10.000,00 €, der Möblierung Hellersen für 80.000,00 €, der Erneuerung der Schränke in der RW Balve für 30.000,00 €, sowie der 10 Notfallrucksäcke für 25.000,00 € konnten in 2025 nicht abgeschlossen oder durchgeführt werden, müssen aber in 2026 erfolgen/ausgezahlt werden.
41	Der Betrag von rund 390.000 € wird für bereits beauftragte Beschaffungen, deren Lieferung/Rechnung noch aussteht, benötigt.
42	Der Betrag von 288.050 € wird für Beschaffungen, die aufgrund baulicher Maßnahmen/Verzögerungen erst später erfolgen können, benötigt.

zu Anlage 2: Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen / Auszahlungen

Lfd. Nr.	Grund
43	Die Mittel sind eingeplant und werden benötigt für die Erstellung des Energieversorgungskonzepts Märkischer Kreis. Zur Erstellung wurde via Ausschreibung das Unternehmen KPMG beauftragt. Die Bearbeitung hat bereits begonnen. Die Fertigstellung hat sich aber aufgrund einer deutlich umfangreicheren Vorbereitung der Bearbeitung durch die regionale Arbeitsgruppe und den aktuell deutlich größeren Umfang an Unternehmensbefragungen verschoben. Insbesondere durch die deutlich gesteigerte Anzahl an Unternehmen, die durch GWS, SIHK, Westenergie und Enervie zusammen mit KPMG befragt werden, ergibt sich eine deutlich verbesserte Datenbasis für die Erstellung des Konzepts. Die Fertigstellung ist aktuell für Ende Q2 geplant. Zu diesem Zeitpunkt wird auch die Rechnungstellung erwartet.
44	Die Fa. Jungkurth hat im Jahr 2024 zur Inbetriebnahme der stationären Geschwindigkeitsüberwachungsanlage in Nachrodt Einsal ausgeführt und abgeschlossen, die Leistung aber noch nicht abgerechnet. Die Mittel dafür wurden bereits auf das HH-Jahr 2025 übertragen. Der zu erwartende Rechnungsbetrag in Höhe von 9.693,94 € ist aufgrund eines Vergabeverfahrens fix.
45	Viele von der Unteren Naturschutzbehörde zu vergebende Arbeiten können aufgrund der naturschutzfachlichen Vorgaben erst während der Vegetationsruhe, also frühestens in den letzten Monaten des Jahres durchgeführt werden. Einige der in 2025 beauftragten oder vorgesehenen Maßnahmen konnten aufgrund der Witterung und/oder der Auslastung der ausführenden Unternehmen nicht mehr vor Abschluss des Haushaltsjahres umgesetzt und abgerechnet werden. Auch die Planungsschritte für die an Planungsbüros vergebene Aufträge im Zusammenhang mit der Aufstellung der Landschaftspläne Hemer und Menden sind noch nicht soweit fortgeschritten wie erwartet. Aufgrund der angespannten Haushaltslage und der gerade in der Landschaftsplanung (Aufstellung der Landschaftspläne Hemer und Menden) zu erwartenden Ausgaben ist die Mittelübertragung zur Sicherung der Aufgabenwahrnehmung im aktuellen Jahr geboten.
46	Im Jahr 2025 war die systematische Untersuchung der Flächen der ehemaligen Firma Maiworm in Neuenrade geplant. Hierfür hat der Kreis 2025 den Auftrag zur Durchführung der Untersuchungen erteilt. Die Abwicklung der Untersuchung konnte jedoch 2025 nicht abgeschlossen werden. Zudem hat der Kreis 2025 die systematische Untersuchung der Flächen eines ehemaligen Walzwerks mit Gießerei und Schmelze „Bremecker Walze, Brüninghauser Straße 84“ in Lüdenscheid beauftragt. Die Untersuchungsmaßnahmen konnten 2025 nicht mehr abgeschlossen werden. Der Kreis hat diese Verzögerungen nicht zu vertreten. Im Jahr 2026 werden daher noch rund 30.000€ für die abschließenden Rechnungen der oben genannten Untersuchungsmaßnahmen benötigt. Die bereits für 2026 auf dem Sachkonto 5291090 veranschlagten Haushaltsmittel müssen für andere Projekte zur Verfügung stehen, sodass die Übertragung erforderlich ist.

Lfd. Nr.	Grund
48	Für das Projekt "E Bike Höhlenroute" ist eine Ermächtigungsübertragung erforderlich. Sowohl der Änderungsbescheid über den verlängerten Bewilligungszeitraum bis zum 30.09.2026 als auch der Zuwendungsbescheid zum 2. Mittelabruf sind eingegangen. Von dem veranschlagten Budget i.H.v. 90.000 € wurden bislang insgesamt 66.921,42 € verbraucht. Für 2026 verbleibt somit ein Restbudget von 23.078,58 €.
49	Der Kreistag hat am 14.03.2024 den Beschluss gefasst, ein Starkregen-Alarmierungssystem umzusetzen und eine entsprechende Förderung (in Höhe von bis zu 80 %) zu beantragen. Aufgrund der fehlenden Förderung wurde eine Umsetzung noch nicht begonnen, durch eine neue Marktsondierung kann diese Maßnahme mit den zur Verfügung stehenden Mitteln in 2026 umgesetzt werden. Die genauen Kosten sind nicht bekannt, da zu Beginn des Jahres die finale Absprache mit den Kommunen und anschließend die Angebotsanfragen an geeignete Anbieter erfolgen soll.
50	Sämtliche Aufwendungen aus dem Konto 5291490, die nicht verbraucht wurden, müssen 2026 zur Verfügung stehen, um die dann kommenden Rechnungen begleichen zu können.
51	Die Umsetzung der Maßnahme zum Ausbau der grauen Flecken verschiebt sich.
52	Es handelt sich um Landesmittel, die bis zum 30.06.2026 zweckentsprechend verausgabt werden dürfen und danach ggf. ans Land zurück gezahlt werden muss.
53	Es handelt sich um Landesmittel (Ausbildungsverkehrspauschale) , die bis zum 30.06.2027 zweckentsprechend verausgabt werden dürfen und danach ggf. ans Land zurück gezahlt werden muss.
54	Die Abrechnung für BEA konnte noch nicht erfolgen.
55	Es handelt sich hier um Zuwendungen des Zweckverbandes SPNV Ruhr-Lippe, welche bis zum 30.06.2026 zweckentsprechend verausgabt werden dürfen und danach ggf. zurück gezahlt werden müssen.
56	Es handelt sich um bereits bestellte Leistungen, wo die Rechnungsstellung noch nicht erfolgen konnte, eine genaue Abgrenzung der Jahre ist z.B. beim Nahverkehrsplan, Rechtsberatung BEA oder dem Taxi und Mietwagenkonzept nicht möglich.
57	Es handelt sich um Landesmittel, die bis zum 30.06.2026 zweckentsprechend verausgabt werden dürfen und danach ggf. ans Land zurück gezahlt werden muss.
58	Investitionszuschüsse an die Kliniken gemäß KT-Beschluss (FD 20/10/0515) vom 23.03.2023 welche noch nicht abgerufen wurden.
59	Aufgrund von nicht abgerufenen Klinikzuschüssen werden die nicht in Anspruch genommenen Auflösungen der Investitionszuschüssen für 2026 zur Verfügung gestellt. Eine Doppelbelastung der Städte wird dadurch vermieden.
60	Aufgrund von nicht abgerufenen Klinikzuschüssen werden die Zinsaufwendungen für 2026 zur Verfügung gestellt. Eine Doppelbelastung der Städte wird dadurch vermieden.

15. Der Anlagenspiegel

Im Anlagenspiegel nach § 46 KomHVO NRW wird die Entwicklung der Posten des Anlagevermögens dargestellt.

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand am 01.01. des Haushalts- jahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen im Haushalts- jahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
		+	-	+ / -	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	10.190.928,16	912.780,91	10.035,15	360,00	11.094.033,92
2. Sachanlagen	425.728.774,00	19.500.350,98	606.500,98	-360,00	444.622.264,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte					
2.1.1 Grünflächen	12.995,50	0,00	0,00	0,00	12.995,50
2.1.2 Ackerland	6.087,00	0,00	0,00	0,00	6.087,00
2.1.3 Wald, Forsten	58.037,00	0,00	0,00	0,00	58.037,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.598,00	0,00	0,00	0,00	8.598,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte					
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	115.962.960,22	282.757,97	0,00	0,00	116.245.718,19
2.2.3 Wohnbauten	598.248,12	0,00	0,00	0,00	598.248,12
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	105.280.521,65	545.512,28	0,00	0,00	105.826.033,93
2.3 Infrastrukturvermögen					
2.3.1 Grund und Boden des Infrastruktur- vermögens	5.631.421,34	56.326,10	0,00	0,00	5.687.747,44
2.3.2 Brücken und Tunnel	10.542.985,70	0,00	0,00	0,00	10.542.985,70
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasser- beseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	83.319.251,51	1.136.909,13	0,00	1.586.364,17	86.042.524,81
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastruktur- vermögens	642.715,16	4.495,34	0,00	771.871,74	1.419.082,24
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.455.938,59	0,00	0,00	0,00	3.455.938,59
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.396.391,06	0,00	0,00	0,00	1.396.391,06
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	40.339.229,39	1.723.310,81	159.081,81	2.543.207,50	44.446.665,89
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	52.710.606,87	4.801.786,68	438.672,25	0,00	57.073.721,30
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.762.786,89	10.949.252,67	8.746,92	-4.901.803,41	11.801.489,23
3. Finanzanlagen	344.029.177,59	3.737.287,17	220.000,00	0,00	347.546.464,76
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	262.810.463,88	2.533.564,20	0,00	0,00	265.344.028,08
3.2 Beteiligungen	1.879.667,68	0,00	0,00	0,00	1.879.667,68
3.3 Sondervermögen	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	70.159.046,03	1.203.722,97	0,00	0,00	71.362.769,00
3.5 Ausleihungen					
3.5.1 an verbundene Unternehmen	8.980.000,00	0,00	220.000,00	0,00	8.760.000,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Abschreibungen und Zuschreibungen				Buchwert		
kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	-	+	+/-	-		
8.670.513,90	728.725,02		-9.640,59	9.389.598,33	1.704.435,59	1.520.414,26
171.706.095,99	15.502.504,60	0,00	-585.987,58	186.622.613,01	257.999.650,99	254.022.678,01
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.995,50	12.995,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.087,00	6.087,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.037,00	58.037,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.598,00	8.598,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.382.469,89	2.756.443,57	0,00	0,00	53.138.913,46	63.106.804,73	65.580.490,33
229.341,39	11.976,66	0,00	0,00	241.318,05	356.930,07	368.906,73
21.696.952,94	2.016.307,56	0,00	0,00	23.713.260,50	82.112.773,43	83.583.568,71
				0,00		
2,40	0,00	0,00	0,00	2,40	5.687.745,04	5.631.418,94
3.467.194,85	178.759,64	0,00	0,00	3.645.954,49	6.897.031,21	7.075.790,85
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.177.258,53	2.617.488,37	0,00	0,00	35.794.746,90	50.247.777,91	50.141.992,98
6.579,46	19.394,88	0,00	0,00	25.974,34	1.393.107,90	636.135,70
1.197.207,37	69.140,58	0,00	0,00	1.266.347,95	2.189.590,64	2.258.731,22
1.649,00	0,00	0,00	0,00	1.649,00	1.394.742,06	1.394.742,06
25.009.328,39	3.365.952,30	0,00	-154.029,57	28.221.251,12	16.225.414,77	15.329.901,00
36.538.111,77	4.467.041,04	0,00	-431.958,01	40.573.194,80	16.500.526,50	16.172.495,10
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.801.489,23	5.762.786,89
49.556.698,64	1.632.321,72	0,00	0,00	51.189.020,36	296.357.444,40	294.472.478,95
49.212.749,00	1.624.934,36	0,00	0,00	50.837.683,36	214.506.344,72	213.597.714,88
343.949,64	7.387,36	0,00	0,00	351.337,00	1.528.330,68	1.535.718,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.362.769,00	70.159.046,03
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.760.000,00	8.980.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16. Der Anteilsbesitz

Name und Sitz anderer Unternehmen, soweit es sich um Beteiligungen im Sinne des § 271 Absatz 1 HGB handelt (gem. § 45 Abs. 2 Ziff. 10 KomHVO).

Name und Sitz	Anteil am Kapital	Eigenkapital 31.12.2025 EUR	Jahresergebnis 2025 EUR
MKG - Märkische Kommunale Wirtschafts-GmbH, Lüdenscheid	100%	150.062.483,13 €	- 34.366.761,27 €
Märkische Gesundheitsholding GmbH & Co. KG, Lüdenscheid	100%	19.393.987,36 €	- €
AMK-Abfallentsorgungsgesellschaft des Märkischen Kreises mbH, Iserlohn	51%	5.847.297,68 €	255.645,94 €
AMK Objektgesellschaft mbH & Co.KG, Iserlohn	51%	- €	145.319,14 €
AMK Objektgesellschaft Verwaltung mbH, Iserlohn	51%	25.138,68 €	138,68 €
MEG Märkische Entsorgungsgesellschaft mbH, Iserlohn	51%	31.894,21 €	6.894,21 €
GWS - Gesellschaft für Wirtschafts- und Strukturförderung im Märkischen Kreis mbH, Altena	86%	55.444,93 €	- 952.612,73 €

17. Der Forderungsspiegel

Der dem Anhang beizufügende Forderungsspiegel nach § 47 KomHVO NRW ist mindestens entsprechend § 42 Absatz 3 Nr. 2.2.1 und 2.2.2 KomHVO NRW zu gliedern.

Art der Forderungen	Gesamtbe- trag des Haushalts- jahres EUR 31.12.2025	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbe- trag des Haushalts- jahres EUR 31.12.2024
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	53.432.897	30.691.839	3.901.525	18.839.533	48.430.427
2. Privatrechtliche Forderungen	1.848.775	1.848.775	0	0	2.820.955
3. Summe aller Forderungen	55.281.672	32.540.614	3.901.525	18.839.533	51.251.381

In den Öffentlich-rechtlichen Forderungen sind die Forderungen nach dem Versorgungslas-
tenausgleichsgesetz und die Forderungen nach § 23 Abs. 9 des Gesetzes zur Eingliederung
der Versorgungsämter in die allgemeine Verwaltung des Landes NRW enthalten. Diese For-
derungen werden nicht zahlungswirksam, da im Versorgungsfall eine Verrechnung der zu
leistenden Zahlungen des Kreises und Städte untereinander bei der Versorgungskasse er-
folgt.

18. Der Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres
	EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	EUR
	31.12.2025	EUR	EUR	EUR	31.12.2024
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
1.1 für Investitionen					
1.2 für Liquiditätssicherung					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	150.888.113	157.181	19.976.491	130.754.441	142.548.055
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 von Kreditinstituten	150.888.113	157.181	19.976.491	130.754.441	142.548.055
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	150.888.113	157.181	19.976.491	130.754.441	142.548.055
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	139.827.247	113.390.987	20.000.000	6.436.260	96.448.615
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	139.827.247	113.390.987	20.000.000	6.436.260	96.448.615
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.831.300	5.831.300	0	0	9.060.310
6. Verbindlichkeiten aus Transfer- leistungen	8.887.838	4.445.676	0	4.442.162	8.702.359
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.882.745	7.666.415	1.216.330	0	8.613.258
8. Erhaltene Anzahlungen	0	0	0	0	0
9. Summe aller Verbindlichkeiten	314.317.243	131.491.559	41.192.821	141.632.863	265.372.596
Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	61.978.652				40.964.604

Der Verbindlichkeitspiegel nach § 48 KomHVO NRW ist mindestens entsprechend
§ 42 Absatz 4 Nr. 4 KomHVO NRW zu gliedern.

Von den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 139.827.247 € entfällt ein Anteil von 25.939.304 € auf die COVID-19-Pandemie sowie die Ukraine Krise und entspricht dem Bilanzwert der Bilanzierungshilfe nach § 6 Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) so dass ein Anteil von 113.887.943 € verbleibt.

19. Der Eigenkapitalspiegel

Gemäß § 45 Absatz 3 KomHVO ist dem Anhang ein Eigenkapitalspiegel beizufügen.

Eigenkapitalspiegel						
Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2024	Verrechnung Bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüberschüssen oder der allgemeinen Rücklage nach § 95 Abs. 2 Satz 3 GO NRW	Verwendung des Vorjahresergebnisses zum 01.01. des Haushaltsjahres	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklagen (auch aus § 44 Abs. 4 KomHVO NRW)	Bestand zum 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	56.399.925			-1.634.684		54.765.241
1.2 Sonderrücklagen	1.263.503				0	1.263.503
1.3 Ausgleichsrücklage	56.028.113		-36.304.012			19.724.100
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag						0
1.5 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-36.304.012					-36.365.324
Summe Eigenkapital	77.387.529					39.387.521
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	2022	2023	2024	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage (+/-)	13.067.462	-1.746.400	-36.304.012	-24.982.951
Summe	13.067.462	-1.746.400	-36.304.012	-24.982.951

20. Kreditprogramm „NRW.BANK. Gute Schule 2020“

Das Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in Nordrhein-Westfalen (Gute Schule 2020) vom 15.12.2016 sieht vor, den Kommunen Schuldendiensthilfen für Kredite zur Verfügung zu stellen, die im Rahmen des Förderprogramms „NRW.Bank. Gute Schule 2020“ verteilt auf die Jahre 2017 bis 2020 aufgenommen werden. Mit den Krediten soll die Sanierung, Modernisierung und der Ausbau der baulichen und digitalen kommunalen Schulinfrastruktur finanziert werden. Die Schuldendiensthilfen werden vom Land durch vollständige Übernahme der Zins- und Tilgungsleistungen gewährt und läuft noch bis ins Jahr 2040.

Der Märkische Kreis erhielt anteilig des Verteilungsschlüssels insgesamt 9.058.660 €, verteilt über vier Jahre jeweils eine Jahresfördersumme i. H. v. 2.264.665 €. Die Maßnahmen zu dem Programm sind mit dem Jahr 2024 abgeschlossen. Unter Berücksichtigung der Förderbedingungen hat die Verwaltung die zugewiesenen Fördermittel vollständig abgerufen und verwendet.

21. Angaben nach NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG)

Gemäß § 5 Abs. NKF-CUIG ist die Summe der Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell zu aktivieren. Die Haushaltsbelastungen 2020 - 2023 infolge der COVID-19-Pandemie sowie der Ukraine Krise wurde anhand von Mindererträgen und Mehraufwendungen konkret ermittelt und in ein gesondertes Produkt 07.414.05 Coronavirus Pandemie und 02.123.07 Ukraine-Krise gebucht. Das 4. NKF CUIG sieht seit dem Jahr 2024 keine Isolierung von Mindererträgen und Mehraufwendungen mehr vor.

Die Bilanzierungshilfe, Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit, weist zum 31.12.2025 einen Bestand von 25.939.303,91 € (Vorjahresstichtag: 25.939.303,91 €) auf, davon entfallen 15.811.175,47 € auf die Coronavirus Pandemie, davon 547.061,44 € auf den Bereich der differenzierten Kreisumlage.

Auf die Ukraine Kriese entfallen die verbleibenden 10.128.128,44 €, davon 216.015,00 € auf den Bereich der differenzierten Kreisumlage. Die hier entstandenen Mehraufwendungen finden sich im Bereich der wirtschaftlichen Hilfen wieder.

Gemäß § 6 Abs. 1 NKF CUIG ist die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.

22. Angaben zum Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Landesgleichstellungsgesetzes Nordrhein-Westfalen

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 28.09.2023 einen Gleichstellungsplan für die Verwaltung des Märkischen Kreises beschlossen.

Das Ziel des Landesgleichstellungsgesetzes ist die Verwirklichung des Grundrechts der Gleichberechtigung von Männern und Frauen. Ein Gleichstellungsplan stellt in dem Zusammenhang eine elementare Maßnahme zur Frauenförderung mit dem Ziel des Abbaus struktureller Benachteiligungen von Frauen dar und dient als wesentliches Steuerungsinstrument der Personalplanung, insbesondere der Personalentwicklung.

Die vorliegende Neuauflage des Gleichstellungsplans gilt für die Jahre 2023 bis 2028.

23. Angaben nach § 95 Absatz 3 GO NRW

Nach § 95 Absatz 3 GO NRW sind am Schluss des Anhangs die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister, die Mitglieder des Rates, die Beigeordneten und die Kämmerin oder der Kämmerer, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen anzugeben.

Da über § 53 Absatz 1 KrO NRW diese Vorschriften der Gemeindeordnung auch für die Kreise gelten, sind die notwendigen Angaben für den Landrat, den Kreiskämmerer und die Kreistagsabgeordneten im Folgenden dargestellt.

Schwarzkopf, Ralf – Landrat, gesetzlicher Vertreter des Märkischen Kreises

Elsweiler, Kai – Kreiskämmerer

Kreistagsabgeordnete

Name, Vorname (in alphabetischer Reihenfolge)	Name, Vorname (in alphabetischer Reihenfolge)
Alban, Anne	Maywald, Peter
Alban, Bernd	Meininghaus, Karsten
Barone, Paolino	Mewes, Susanne
Becker, Astrid	Millen, Marvin
Büsing, Sonja	Ohrmann, Stefan
Camminadi, Bernhard	Pempe, Markus
Chrupalla, Nico	Petereit, Dominik
Claus, Anja	Petereit-Fredl, Kirsten
Decker, Julia	Pliquett, Helmut
Derer, Marion	Potschien, Denis
Ferber, Fabian	Röster, Philipp
Ferber, Markus	Rothstein, Wolfgang
Freimuth, Angela	Sauer, Hubert
Geiß, Leonie	Schildknecht, Bernd
Gertitschke, Walter	Schmidt, Sigrid
Gierse, Marion	Schmitt, Bernd Josef
Gossen, Petra	Schmücker, Kai
Haböck, Harald	Schneider, Tim
Dr. Hantelmann-Geyhan, Naciye	Schröder, Gerd
Hartung, Thomas	Schulte, Miriam
Heedfeld, Jutta	Schulte-Fiesel, Renate
Held, Oliver	Schulte-Filthaut, Hubertus
Hennecke, Karina	Schwanebeck, Rainer (bis 30.01.2025 verstorben)
Herbel, Stefan	Schwarzkopf, Ralf
Herburg, Stefan	Seidel, Detlef (bis 15.02.2025 verstorben)
Hoffmann, Axel	Siwek, Katja
Hövel, Heiko	Stange, Gabriele
Huff, Manuel	Stüeken, Heinrich
Jülich, Hans-Jürgen	Teckhaus, Jörg-Alexander
Jütte, Kirsten	Thielen, Eva
Kalabinski, Erich (ab 13.02.2025 für verstorbenen KTA Schwanebeck)	Triches, Petra
Karich, Lucas (ab 23.02.2025 für verstorbenen KTA Seidel)	Wallbaum-Strecker, Gabriele
Karpinsky, Horst	Wegener, Stefan
Kißler, Christian	Winter, Lorenz
Köster, Judith	Woelk, Stefan
Krause, Kai	Wolf, Sigrun
Kritschker, Udo	Wolfinger, Ulrike

Laatsch, Klaus Langner, Ralf Lohbeck-Hüttenbreucker, Anke Lüling, Dietmar	
--	--

Kreistagsabgeordnete in 11. Wahlperiode (konstituierende Kreistagssitzung am 13.11.2025)

Name, Vorname (in alphabetischer Reihenfolge)	Name, Vorname (in alphabetischer Reihenfolge)
Barone, Paolino Becker, Astrid Beckmann-Klatt, Iris Borlinghaus, Marc Bratan, Ivan Broegelman, Ralf Busch, Oliver Cetin, Mert Can Chrupalla, Nico Cibulski, Tim Claus, Anja Decker, Julia Derer, Marion Eggers, Marjan Frauke Eichhoff, Bastian Ferber, Fabian Finke, Svenja Friedrich, Benjamin Geiß, Leonie Gertitschke, Walter Gierse, Marion Gossen, Petra Grudda, Wolfgang Günnewicht, Ingo Haböck, Harald Dr. Hantelmann-Geyhan, Naciye Hartung, Thomas Heedfeld, Jutta Herbel, Stefan Herburg, Stefan Hoffmann, Axel Hövel, Heiko Huff, Manuel Jülich, Hans-Jürgen Jütte, Kirsten Kalabinski, Erich Karagiannidis, Charalambos Karich, Lucas	Laatsch, Romina Langner, Ralf Maseratis, Michael Meininghaus, Karsten Mewes, Susanne Nolte, Benjamin Ohrmann, Stefan Pempe, Markus Pliquett, Helmut Podworski, Piotr Potschien, Denis Roder, Helmar Röster, Philipp Rothstein, Wolfgang Sauer, Hubert Schiekiera, Alexander Schildknecht, Bernd Schmitt, Bernd Josef Schmücker, Kai Schneider, Tim Schönekeß, Ann-Kathrin Schröder, Gerd Schulte, Miriam Schulte, Ralf Siwek, Katja Stäblein, Nadine Staubach, Thomas Stein, Florian Storch, Mary Ann Strehl, Anke Teckhaus, Jörg-Alexander Thielen, Eva Triches, Petra Wegener, Stefan Weiland, Christoph Werny, Markus Wieland, Daniela Wieland, Steffen

Karpinsky, Horst Kißler, Christian Korte, Benjamin Krause, Kai Kritschker, Udo Laatsch, Klaus Laatsch, Lena	Woelk, Stefan Wolfinger, Ulrike Wolter, Andreas
--	--

VIII. Der Lagebericht

Gliederung

1.	Allgemeines	248
2.	Der Wirtschaftsbericht	249
2.1	Die Ergebnisrechnung	249
2.2	Die Finanzrechnung	261
2.3	Die Bilanz	265
2.4	Die Bilanzanalyse	265
2.5	Vorgänge von besonderer Bedeutung	272
3.	Der Prognosebericht.....	274

1. Allgemeines

Nach § 95 Absatz 1 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Nach § 38 Absatz 2 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen.

Unter Berücksichtigung der inhaltlichen Anforderungen an die Gestaltung des Lageberichtes aus § 49 KomHVO NRW wird der Lagebericht des Märkischen Kreises wie folgt gegliedert:

Wirtschaftsbericht mit Angaben

- zur Ergebnisrechnung
- zur Finanzrechnung
- zur Bilanz
- zu Vorgängen von besonderer Bedeutung

Prognosebericht

- mit der zu erwartenden Entwicklung
- den Chancen und Risiken sowie möglichen Abweichungen von der zu erwartenden Entwicklung

2. Der Wirtschaftsbericht

Der Wirtschaftsbericht enthält Angaben zur Aufgabenerfüllung, zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage und zu Vorgängen von besonderer Bedeutung.

Er basiert auf einer Analyse der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz.

2.1 Die Ergebnisrechnung

Die Ergebnisanalyse untersucht die wesentlichen Erfolgsfaktoren des Märkischen Kreises. Es wird festgestellt, welche Ursachen maßgeblich zum Jahresergebnis beigetragen haben.

Die im Folgenden dargestellten Planansätze beziehen sich jeweils auf den beschlossenen Haushaltsplan 2025 und berücksichtigen nicht Fortschreibungen.

Zusammenfassung der Ergebnisse nach der Haushaltssatzung

Der Ergebnisplan / die Ergebnisrechnung

Erträge	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Ordentliche Erträge	808.546.704,00 €	801.207.432,38 €	-7.339.271,62 €
Finanzerträge	467.000,00 €	564.944,18 €	97.944,18 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamterträge	809.013.704,00 €	801.772.376,56 €	-7.241.327,44 €

Aufwendungen	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Ordentliche Aufwendungen	840.971.659,00 €	832.363.247,07 €	-8.608.411,93 €
Finanzaufwendungen	6.927.750,00 €	5.774.453,52 €	-1.153.296,48 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
globaler Minderaufwand	-16.819.433,00 €		
Gesamtaufwendungen	847.899.409,00 €	838.137.700,59 €	-9.761.708,41 €

Ergebnis 2025	-22.066.272,00 €	-36.365.324,03 €	-14.299.052,03 €
----------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Ergebnis 2024	-36.304.012,37 €		
----------------------	-------------------------	--	--

Während in der Haushaltsplanung 2025, unter Berücksichtigung eines globalen Minderaufwands von rd. 16,8 Mio. €, ein Jahresergebnis von rd. -22,1 Mio. € geplant wurde, weist die Ergebnisrechnung 2025 einen Jahresfehlbetrag von rd. 36,4 Mio. € aus.

Der geplante globale Minderaufwand von rd. 16,8 Mio. €, welcher sich mit rd. 1,66 Mio. € im Bereich der differenzierten Kreisumlage und mit rd. 15,16 Mio. € im Bereich der allgemeinen Kreisumlage findet, konnte in Summe nicht gehalten werden. Die Mehraufwendungen bei der differenzierten Kreisumlage relativieren sich allerdings durch die noch zu erfolgende Spitzabrechnung mit den kreisangehörigen Kommunen ohne eigenes Jugendamt.

Einzelergebnisse aus der Ergebnisrechnung

Abweichungen zwischen den Planansätzen und den Ergebnissen der Haushaltswirtschaft ergeben sich regelmäßig. Nachfolgend werden erhebliche Differenzen analysiert:

Ordentliche Erträge

Als Bezugsgröße zur Feststellung der Erheblichkeit der Abweichungen der einzelnen Ertragsarten wurden die „ordentlichen Erträge“ herangezogen.

In der folgenden Übersicht werden alle Ertragsarten dargestellt. Detailliert erläutert werden die Ertragsarten, die eine erhebliche Differenz zwischen Plan und Ergebnis aufweisen.

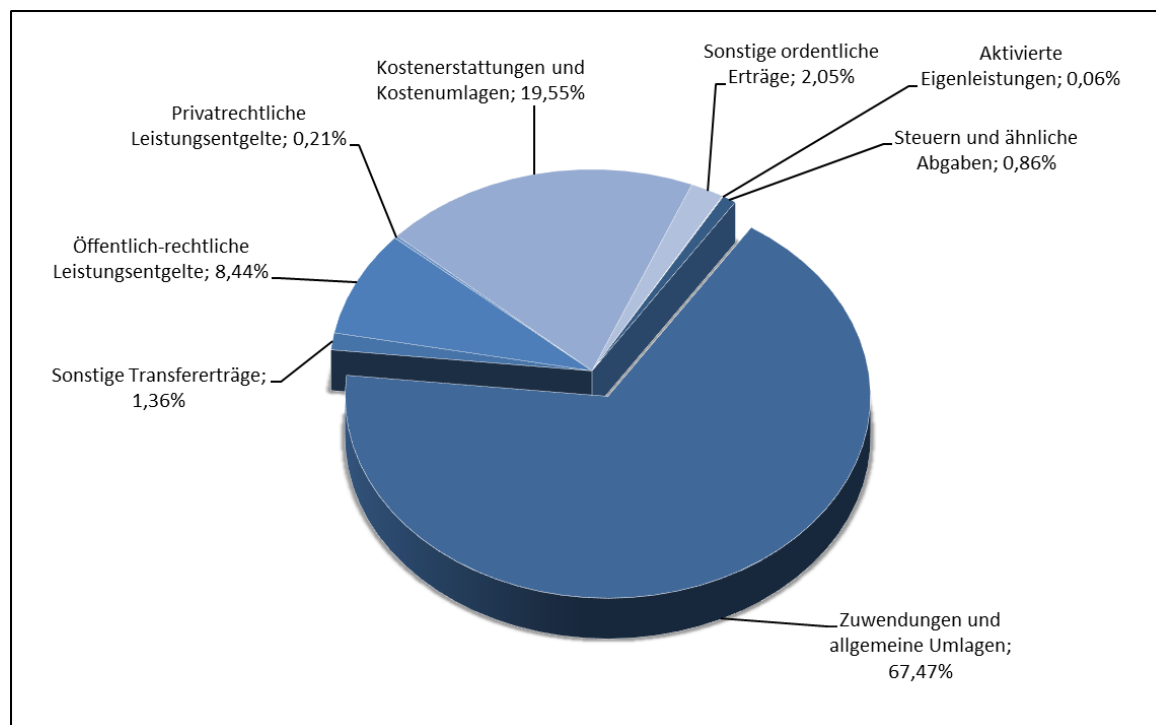
Übersicht über die ordentlichen Erträge

Ordentliche Erträge	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Anteil	Ergebnis 2025	Anteil	Abweichungen Plan und Ergebnis 2025	Abweichung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	5.503.559	3.626.577	0,45%	6.882.180	0,86%	3.255.603	89,77%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500.539.163	565.368.150	69,92%	540.611.010	67,47%	- 24.757.140	-4,38%
Sonstige Transfererträge	9.887.870	8.294.600	1,03%	10.862.506	1,36%	2.567.906	30,96%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.675.584	61.400.900	7,59%	67.646.160	8,44%	6.245.260	10,17%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.393.815	1.170.320	0,14%	1.673.200	0,21%	502.880	42,97%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153.476.430	161.221.822	19,94%	156.605.432	19,55%	- 4.616.390	-2,86%
Sonstige ordentliche Erträge	15.559.217	7.164.335	0,89%	16.430.870	2,05%	9.266.535	129,34%
Aktiviert Eigenleistungen	547.153	300.000	0,04%	496.075	0,06%	196.075	65,36%
Bestandsveränderungen	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Summe:	746.582.790	808.546.704	100,00%	801.207.432	100,00%	- 7.339.272	

+ = Verbesserung

- = Verschlechterung

Anteil der Ertragsarten am Ergebnis der ordentlichen Erträge



Für das Haushaltsjahr 2025 hat der Märkische Kreis ordentliche Erträge in Höhe von 808.546.704 € geplant. Im Ergebnis konnten ordentliche Erträge in Höhe von 801.207.432,38 € erwirtschaftet werden.

Die Mindererträge in Höhe von rd. 7,3 Mio. € sind das Ergebnis zahlreicher Mehr- und Mindererträge in allen Ertragsarten und Produkten. Herauszustellen sind insbesondere die Mindererträge in der Ertragsart „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ (rd. 24,8 Mio. €) und „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ (rd. 4,6 Mio. €) sowie die Mehrerträge in den Ertragsarten „Steuern und ähnliche Abgaben“ (rd. 3,3 Mio. €) „Sonstige Transfererträge“ (rd. 2,6 Mio. €), „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ (rd. 6,2 Mio. €) und „Sonstige ordentliche Erträge“ (rd. 9,3 Mio. €).

Im Folgenden werden die Abweichungen in der Reihenfolge erläutert, die sich aus der Gliederung der ordentlichen Erträge in der Ergebnisrechnung ergibt. Grundsätzlich werden nur einzelne Abweichungen detailliert erläutert, die einen Betrag von 1,0 Mio. € überschreiten. Geringere Abweichungen werden erläutert, wenn der zu Grunde liegende Sachverhalt von besonderer Bedeutung ist. Diese Einschränkungen sollen garantieren, dass wesentliche Sachverhalte herausgestellt werden und nicht in der Masse der Informationen untergehen.

„Steuern und ähnliche Abgaben“

Das Ergebnis liegt mit rd. 6,9 Mio. € um rd. 3,3 Mio. € über dem Planansatz. Der Mehrertrag resultiert im Wesentlichen aus der Wohngeldentlastung die der Märkische Kreis vom Land erhält. Zum Zeitpunkt der Planung lagen noch keine Daten bezüglich der Höhe vor, weshalb auf den Vorjahreswert zurückgegriffen wurde. Die hier generierten Mehrerträge

von rd. 2,9 Mio. € sorgen für die Ergebnisverbesserung innerhalb dieser Ertragsart. Weitere Sachverhalte von besonderer Bedeutung haben sich hier nicht ergeben.

„Zuwendungen und allgemeine Umlagen“

In Summe weist die Ergebnisrechnung bei dieser Ertragsart im Vergleich zum Ergebnisplan rd. 24,8 Mio. € an Mindererträgen aus. Diese ergeben sich im Wesentlichen, rd. 35,1 Mio. € aus der Förderung von Maßnahmen des Breitbandausbaus in Wohn- und Gewerbegebieten. Der Ausbau in 2025 ist nicht so weit fortgeschritten, wie seinerzeit geplant. Die veranschlagte Fördersumme in Höhe von rd. 52,5 Mio. € konnten daher nur teilweise generiert werden und wurde anteilig im Haushaltsjahr 2026 erneut veranschlagt. Demgegenüber stehen Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 37,1 Mio. €.

Im Bereich Hochbau konnte der Märkische Kreis rd. 2,5 Mio. € an Mehrerträgen aus Landeszuweisungen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz – KInvFG Kapitel 2 generieren, welche für die Sanierung, Umbau und Erweiterung von Schulgebäuden zur Verfügung gestellt und verwendet wurden. Es handelt sich hierbei um die letzte Tranche aus diesem Förderprogramm.

Der Märkische Kreis erhielt rd. 8,0 Mio. € an zusätzlichen Mitteln im Bereich des ÖPNV u.a. für das Deutschlandticket sowie für die Sperrung der A 45, welche in voller Höhe aufwandswirksam an die Verkehrsunternehmen weitergeleitet wurden.

Im Bereich Allgemeine Finanzwirtschaft, hier insbesondere der Kreisumlage, sind Mindererträge von rd. 1,7 Mio. € zu verzeichnen. Nach Verabschiedung der Haushaltssatzung des Märkischen Kreises für das Haushaltsjahr 2025 hat der Landschaftsverband Westfalen-Lippe seinen Hebesatz um 0,2 %-Punkte gesenkt, was den Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage ebenfalls um 0,2 %-Punkte hat sinken lassen und somit zu einer geringeren Zahlungsverpflichtung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden ertragsseitig und auch des Märkischen Kreises aufwandsseitig geführt hat.

Darüber hinaus wurden Mehrerträge für die differenzierte Kreisumlage in Höhe von rd. 2 Mio. € generiert. Diese sind auf die Abrechnung der differenzierten Kreisumlage für die kreisangehörigen Städte und Gemeinden ohne eigenes Jugendamt zurückzuführen. Entsprechende Mehraufwendungen auf Seiten des Märkischen Kreises sind in den betroffenen Produkten, insbesondere im Produkt „Beistandschaften, Vormundschaften, Unterhaltsvorschuss“ zu verzeichnen. Erwähnenswert ist hier auch, dass im für die differenzierte Kreisumlage ein globaler Minderaufwand von rd. 1,66 Mio. € geplant worden ist. Dieser hat zwar die von den kreisangehörigen Kommunen ohne eigenes Jugendamt zu leistende Vorauszahlung zunächst gemindert, führt aber im Rahmen der Spitzabrechnung nun zu einer deutlichen Nachzahlung.

„Sonstige Transfererträge“

Hier weist die Ergebnisrechnung rd. 2,6 Mio. € Mehrerträge gegenüber dem Planwert aus. Im Wesentlichen finden sich diese im Bereich des SGB XII. Sachverhalte von besonderer Bedeutung haben sich hier allerdings nicht ergeben.

„Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte ergeben sich Erträge in Höhe von rd. 67,6 Mio. €, die rd. 6,2 Mio. € über dem Planwert von rd. 61,4 Mio. € liegen.

Im Produkt „Betrieb der Rettungswachen“ konnten Mehrerträge von rd. 1,2 Mio. € durch die Auflösung eines Sonderpostens generiert werden.

Die Gebühren für Abfallbeseitigung im Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft weisen Mehrerträge in Höhe von rd. 2,6 Mio. € aus. Die Gebühren werden mit den Kommunen spitz abgerechnet.

In einigen Bereichen sind geringe Abweichungen zur ursprünglichen Planung zu verzeichnen, die jedoch nicht von wesentlicher Bedeutung sind.

„Privatrechtliche Leistungsentgelte“

Die Abweichung von Plan (rd. 1,17 Mio. €) und Ergebnis (rd. 1,67 Mio. €) in dieser Ertragsart beträgt rd. 502,9 T €. Sachverhalte von besonderer Bedeutung haben sich im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte nicht ergeben.

„Kostenerstattungen und Kostenumlagen“

Im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen war ein Ansatz von insgesamt rd. 161,2 Mio. € geplant. Das Ergebnis weist mit 156,6 Mio. € per Saldo Mindererträge in Höhe von rd. 4,6 Mio. € aus.

Hier ergaben sich Mehrerträge bei Erstattungen externer Personalkosten (u. a. durch das Jobcenter) in Höhe von rd. 1,2 Mio. €. Die Personalkosten der Mitarbeiter des Jobcenters werden zunächst vom Kreis getragen und dann in voller Höhe durch das Jobcenter erstattet.

Die Leistungsbeteiligung des Bundes für die Leistungsbeteiligung für Grundsicherung im Alter liegt um rd. 2,4 Mio. € unter dem Planansatz aufgrund entsprechend geringerer Aufwendungen für diesen Zweck. Die Leistungsbeteiligung des Bundes für Bildung und Teilhabe hat sich gegenüber dem Planansatz um rd. 1,3 Mio. € reduziert. Die Reduzierung ist auf einen signifikanten Rückgang der leistungsberechtigten Kinder im Bereich des SGB II zurückzuführen. Dies führt im Bereich der Bildung und Teilhabe auch zu Minderaufwendungen.

Da der Breitbandausbau im Jahr 2025 nicht so weit fortgeschritten ist, wie ursprünglich geplant, konnten, wie bereits erwähnt, Fördermittel nicht abgerufen werden. In der Folge verringert sich auch der Eigenanteil der Kommunen um rd. 1,2 Mio. €.

„Sonstige ordentliche Erträge“

Die Ertragsart weist Mehrerträge in Höhe von rd. 9,3 Mio. € aus. Sie resultieren zu einem großen Teil aus der Auflösung von Rückstellungen (rd. 4,5 Mio. €). Folgende Sachverhalte sind von besonderer Bedeutung:

Produkt 01.010.01 – Personalmanagement

Hier werden Mehrerträge durch die Auflösung von Rückstellungen in Höhe von rd. 3,8 Mio. € ausgewiesen.

Pensions- und Beihilferückstellungen

Der Märkische Kreis lässt die Höhe seiner Versorgungsverpflichtungen für den jeweiligen Jahresabschluss jedes Jahr durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Versorgungskasse bewerten. Die genaue Höhe der Zuführungen und Herabsetzungen der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen kann zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung jedoch noch nicht ermittelt werden.

Die Planansätze des Märkischen Kreises basieren in diesem Bereich auf einer sogenannten Vorausschau der Versorgungskasse auf die Entwicklung der Rückstellung. Diese Vorausschau gibt lediglich Auskunft darüber, wie sich die Gesamtsummen der Pensionsrückstellungen und der Beihilferückstellungen in den nächsten Jahren (aus Sicht des Zeitpunktes der Vorausberechnung, mit dem zu diesem Zeitpunkt vorhandenen Personal und ohne eine Einrechnung von möglichen Gehaltssteigerungen) entwickeln wird. In dieser Vorausschau wird nicht wie in der späteren Echtberechnung nach „Aktiven Beamten“ und „Versorgungsempfängern“ unterschieden. Zudem werden nicht die Beträge für Zuführungen und Herabsetzungen einzeln angegeben, sondern saldiert ausgewiesen. Daher können hier keine genauen Ansätze im Haushaltsplan veranschlagt werden. Die Planansätze und die tatsächlichen Erträge weichen jedes Jahr auf Grund der nur grob möglichen Planung und der genauen Buchung im Ergebnis voneinander ab. Siehe hierzu auch die Ausführungen im Bereich der „Versorgungsaufwendungen“.

Darüber hinaus werden im Bereich der Bürgerbüros Lüdenscheid und Iserlohn in Summe rd. 1,6 Mio. € Mehrerträge durch Zwangsgelder ausgewiesen. Diese können aber in einigen Fällen nicht realisiert werden. Daher handelt es sich hier um einen Wert mit geringer Aussagekraft. Die Abschreibung dieser Beträge erfolgt im Rahmen der Pauschalwertberichtigung und findet sich aufwandsseitig im Produkt Finanzbuchhaltung.

Außerdem wurden Mehrerträge von rd. 1,0 Mio. € durch die Überwachung des fließenden Verkehrs und damit einhergehender Verhängung von Bußgeldern generiert.

Die restlichen Mehrerträge ergeben sich auf Grund mehrerer kleinerer Abweichungen die nicht von besonderer Bedeutung für den Jahresabschluss sind.

„Aktivierte Eigenleistungen“

Sachverhalten von besonderer Bedeutung haben sich bei dieser Ertragsposition nicht ergeben.

Ordentliche Aufwendungen

Die Analyse der Aufwandsarten orientiert sich am Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen. In der folgenden Übersicht werden alle Aufwandsarten dargestellt. Detailliert erläutert werden lediglich die Aufwandsarten, die eine erhebliche Differenz zwischen Plan und Ergebnis aufweisen.

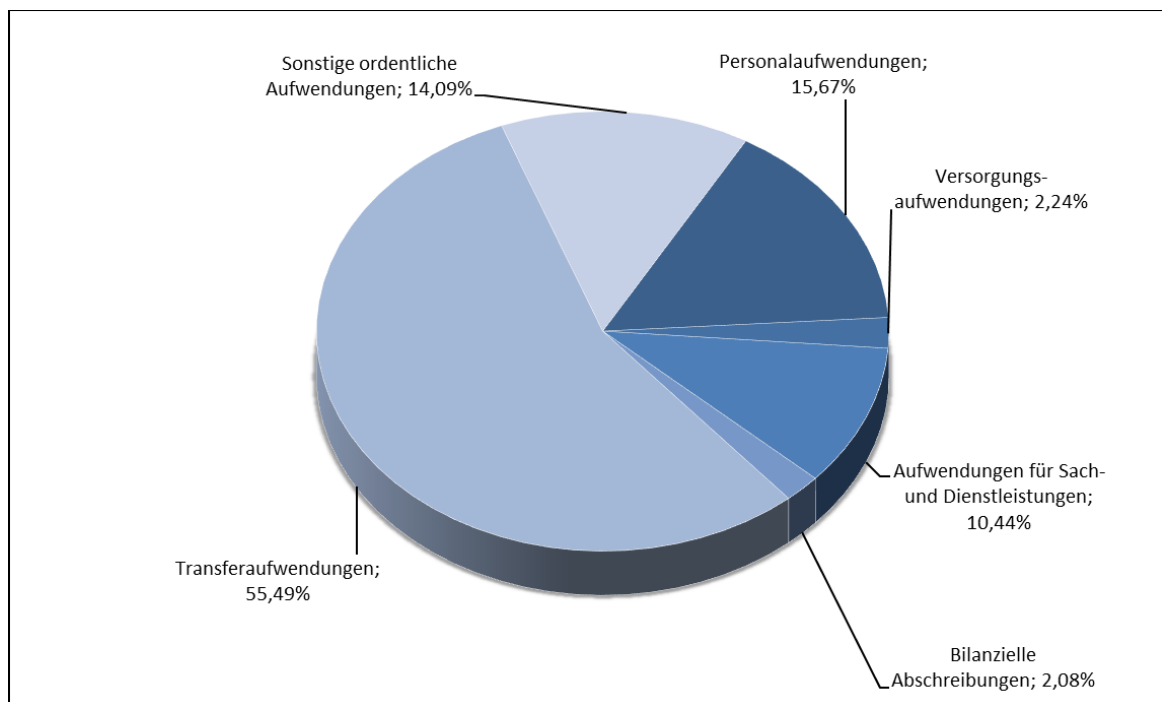
Übersicht über die ordentlichen Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Anteil	Ergebnis 2025	Anteil	Abweichungen Plan und Ergebnis 2025	Abweichung in %
Personalaufwendungen	120.652.454	123.930.276	14,74%	130.439.489	15,67%	- 6.509.213	-5,25%
Versorgungsaufwendungen	16.787.324	11.720.000	1,39%	18.650.186	2,24%	- 6.930.186	-59,13%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.364.436	121.741.854	14,48%	86.872.018	10,44%	34.869.836	28,64%
Bilanzielle Abschreibungen	18.135.459	17.222.613	2,05%	17.274.996	2,08%	- 52.383	-0,30%
Transferaufwendungen	423.992.937	445.633.939	52,99%	461.859.875	55,49%	- 16.225.936	-3,64%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.071.346	120.722.977	14,36%	117.266.683	14,09%	3.456.294	2,86%
Summe:	778.003.956	840.971.659	100,00%	832.363.247	100,00%	8.608.412	

+ = Verbesserung

- = Verschlechterung

Anteil der Aufwandsarten am Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen



Für das Jahr 2025 hat der Märkische Kreis ordentliche Aufwendungen in Höhe von 840.971.659,00 € geplant. Im Ergebnis wurden ordentliche Aufwendungen in Höhe von 832.363.247,07 € gebucht.

Die Minderaufwendungen in Höhe von rd. 8,6 Mio. € sind das Ergebnis zahlreicher Mehr- und Minderaufwendungen in allen Aufwandsarten und Produkten. Herauszustellen sind insbesondere die Mehraufwendungen in den Aufwandsarten „Personal- und Versorgungsaufwendungen“ (rd. 6,5 Mio. € und rd. 6,9 Mio. €) sowie „Transferaufwendungen“ (rd. 16,2 Mio. €). Einsparungen von rd. 34,9 Mio. € sind bei den „Aufwendungen für Sach-

und Dienstleistungen“ und den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ (rd. 3,5 Mio. €) erzielt worden.

Im Folgenden werden die Abweichungen in der Reihenfolge erläutert, die sich aus der Gliederung der ordentlichen Aufwendungen in der Ergebnisrechnung ergeben. Grundsätzlich werden nur einzelne Abweichungen erläutert, die einen Betrag von 1,0 Mio. € überschreiten. Geringere Abweichungen werden erläutert, wenn der zu Grunde liegende Sachverhalt von besonderer Bedeutung ist. Diese Einschränkungen sollen garantieren, dass wesentliche Sachverhalte herausgestellt werden und nicht in der Masse der Informationen untergehen.

„Personalaufwendungen“

Bei den Personalaufwendungen kam es zu Mehraufwendungen von rd. 6,5 Mio. €. Folgende Vorgänge sind in diesem Bereich von besonderer Bedeutung:

Bezüge der Beamten

In diesem Bereich ist es zu Mehraufwendungen von rd. 3,2 Mio. € gekommen. Hiervon entfallen rd. 1,4 Mio. € auf eine gebildete Rückstellung für die amtsangemessene Alimentation. Nach dem beamtenrechtlichen Alimentationsprinzip ist ein Dienstherr dazu verpflichtet, seine Beamtinnen und Beamten sowie deren Familien ein Leben lang amtsangemessen zu alimentieren. Die Besoldung muss nach dem Urteil des Bundesverfassungsgerichts vom 17.09.2025 zur Berliner Besoldung so bemessen sein, dass sie einen hinreichenden Abstand zu einem ihn und seine Familie treffenden realen Armutsrisiko sicherstellt. Dies ist nur der Fall, wenn das Einkommen die Prekaritätsschwelle von 80 % des Median-Äquivalenzeinkommens erreicht (Gebot der Mindestbesoldung). Das Finanzministerium NRW (Schreiben des Finanzministers vom 17.12.2025) sieht mit diesem Urteil auch die Besoldung der Beamtinnen und Beamten in NRW für die Jahre 2022 bis 2025 betroffen.

Weiter gab es zum 01.02.2025 eine Besoldungserhöhung von 5,5 %, was hier ebenfalls zu Mehraufwendungen im laufenden Jahr geführt hat.

Entgelt Tariflich Beschäftigte

Der hier erkennbare Mehraufwand von rd. 3,2 Mio. € entstand überwiegend durch eine tarifvertraglich vereinbarte Erhöhung der Entgelte um 3 % zum 01.04.2025. Damit einhergehend kommt es bei den Aufwendungen für die Sozialversicherung der tariflich Beschäftigten ebenfalls zu Mehraufwendungen von rd. 1,4 Mio. €.

Rückstellungen zu Pensionen und Beihilfen

Die Zuführung für die Pensions- und Beihilferückstellung für die Aktiven Beamten führten zu Minderaufwendungen von rd. 2,1 Mio. €. Genauere Ausführungen zu diesen Rückstellungen finden sich im Bereich der „Versorgungsaufwendungen“.

Rückstellung zur Gewährung von Altersteilzeit

Unter der Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ sind unter anderem die Rückstellungen aus der Gewährung von Altersteilzeit für Beschäftigte anzusetzen, wenn Beschäftigten eine Altersteilzeit auf Grund des Dienstrechts oder auf der Grundlage eines Tarifvertrages oder einer Betriebsvereinbarung gewährt wird. Bei einer Altersteilzeit wird die

durchschnittliche wöchentliche Arbeitszeit eines Beschäftigten während der Gesamtdauer der Altersteilzeit auf die Hälfte des bisherigen Umfangs reduziert. Ein Rechtsanspruch auf Altersteilzeitarbeit nach dem TV Alters Flex besteht nur, wenn weniger als 2,5 % der Beschäftigten der Verwaltung von einer Altersteilzeitregelung Gebrauch machen. Die Höhe der Altersteilzeitverpflichtungen hat der Märkische Kreis auf Grundlage der im Personalkostenabrechnungsprogramm LOGA gebildeten und aufgelösten Guthaben ermittelt. Mit dem Abschluss des Tarifvertrags für das Jahr 2023 wurde der TV Alters Flex ausgesetzt. Er stand jedoch auf der Verhandlungsliste der Gewerkschaften für die Verhandlungen 2025, wurde allerdings nicht wieder eingeführt. Insofern liegen beim Märkischen Kreis aktuell nur noch die laufenden Fälle vor.

Für das Jahr 2025 wurden rd. 259,5 T€ aus Guthaben in Anspruch genommen und rd. 2 T€ für neue Guthaben zugeführt. Insgesamt ergibt sich somit eine Verringerung der Rückstellung aus Gewährung von Altersteilzeit in Höhe von rd. 257,5 T€.

Rückstellung für Gleitzeitguthaben / Überstunden / Urlaub

Eine Verpflichtung zur Rückstellungsbildung entsteht für den Märkischen Kreis aus noch nicht erfüllten Ansprüchen von Beschäftigten aus ihren Arbeitsverhältnissen. Zum jeweiligen Abschlussstichtag muss daher ermittelt werden, ob noch nicht beanspruchter Urlaub und/oder Arbeitszeitguthaben der Beschäftigten bestehen. In diesen Fällen sind die Beschäftigten im Rahmen ihres auf einen Leistungsaustausch gerichteten Arbeitsverhältnisses in Vorleistung gegenüber dem Kreis als Arbeitgeber getreten. Im Vergleich zum Vorjahr wurde dabei eine Zuführung in Höhe von rd. 376 T€ für die Beschäftigten des Märkischen Kreises sowie eine Herabsetzung von rd. 125,8 T€ für die Beschäftigten des Jobcenters des Märkischen Kreises ermittelt.

„Versorgungsaufwendungen“

Im Bereich der Versorgungsaufwendungen weicht das ausgewiesene Ergebnis um rd. 6,9 Mio. € (Mehraufwendungen) von dem Planansatz ab. Der Mehraufwand resultiert im Wesentlichen aus höheren Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von rd. 6,9 Mio. €. Erläuterungen hierzu finden sich im Punkt „Sonstige ordentliche Erträge“.

Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen

Die Mehraufwendungen resultieren aus Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für „Versorgungsempfänger“ in Höhe von rd. 4,3 Mio. € und aus Zuführungen zu den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von rd. 2,6 Mio. €.

Auf Grundlage des Gutachtens der Versorgungskasse hat der Märkische Kreis im Jahr 2024 für den Haushalt 2025 Aufwand für eine Zuführung zu Pensionsrückstellungen und Aufwand für eine Zuführung zu Beihilferückstellungen geplant. Die Vorausschau des Gutachtens der Versorgungskasse unterscheidet jedoch nicht zwischen „Aktiven Beamten“ und „Versorgungsempfängern“ bzw. nach zuzuführenden oder herabzusetzenden Beträgen. Vielmehr wird nur jeweils ein Saldo für Pensionsrückstellungen und für Beihilferückstellungen ausgewiesen. Aus diesem Grund plant der Märkische Kreis, wie auch bei den „Sonstigen ordentlichen Erträgen“ erläutert, nur den saldierten Betrag, so dass Plan und Ergebnis immer voneinander abweichen.

Insgesamt musste im Jahr 2025 den Pensions- und Beihilferückstellungen rd. 6,9 Mio. € mehr zugeführt werden, als auf Grund der Prognose geplant war.

„Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rd. 34,9 Mio. € weniger aufgewendet als im Planansatz vorgegeben. Von besonderer Bedeutung in diesem Bereich waren die Minderaufwendungen im des Breitbandausbaus in Wohn- und Gewerbegebieten von rd. 37,1 Mio. €. Der Ausbau in 2025 ist nicht so weit fortgeschritten, wie seinerzeit geplant.

Mehraufwendungen in Höhe von rd. 2,1 Mio. € sind im Bereich Hochbau entstanden. Hier haben sich gegenüber der Haushaltsplanung Abweichungen aufgrund zu bildender Instandhaltungsrückstellungen ergeben, welche allerdings durch die Landeszuweisung nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz – KInvFG Kapitel 2, welche für die Sanierung, Umbau und Erweiterung von Schulgebäuden zur Verfügung gestellt wurden, gedeckt werden. Die Mittel werden für die Sanierung der Glasfassaden an den Gebäuden B und D des Berufskollegs für Technik in Lüdenscheid verwendet.

Im Bereich der Aufgaben nach dem SGB XII ist bei den Erstattungen an die Krankenkassen für Aufwendungen nach § 264 SGB V ein Mehraufwand von rd. 2,3 Mio. € entgegen der ursprünglichen Planung zu verzeichnen. Dieser ist unter anderem auf eine erhöhte Zuführung in die Rückstellung (rd. 1 Mio. €) wie auch allgemeinen Kostensteigerungen zurückzuführen.

„Bilanzielle Abschreibungen“

Bei den bilanziellen Abschreibungen wurden mit 17,3 Mio. € nur geringfügig mehr aufgewendet (52,4 T€) als im Plan angesetzt.

Vorgänge von besonderer Bedeutung gab es bei dieser Aufwandsart nicht.

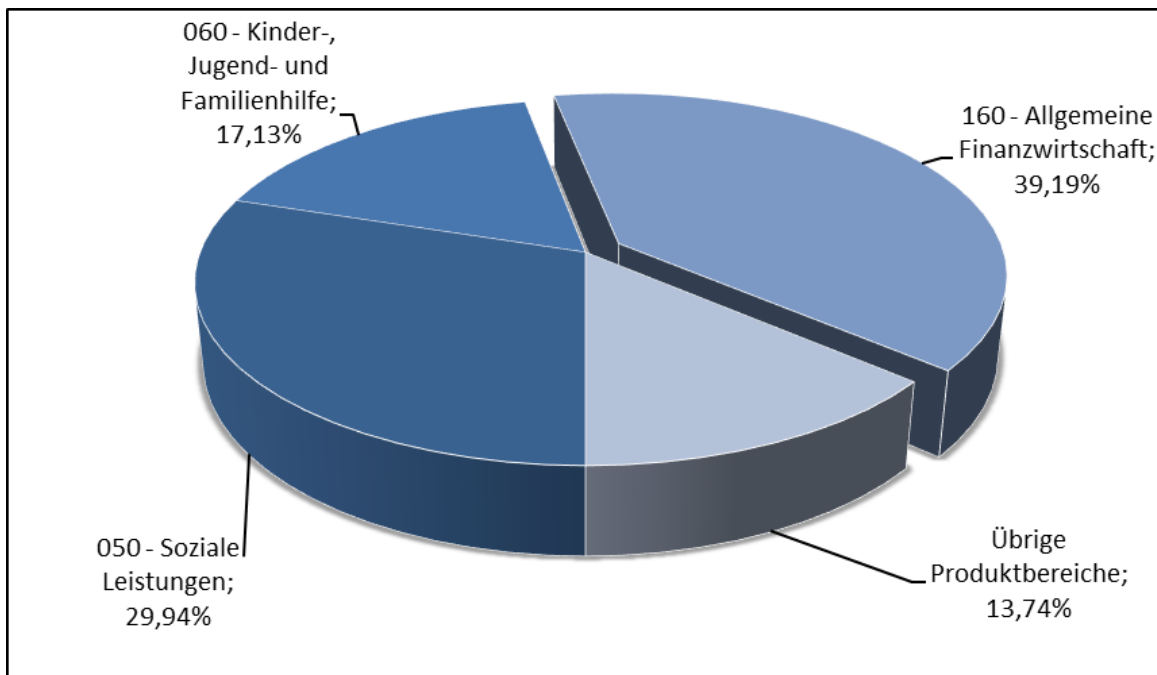
„Transferaufwendungen“

Bei den Transferaufwendungen ergibt sich 2025 ein Mehraufwand in Höhe von rd. 16,2 Mio. €.

Verteilung der Transferaufwendungen auf die Produktbereiche

Produktbereich	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
050 - Soziale Leistungen	129.821.700,00	138.290.498,84	-8.468.798,84
060 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	79.708.387,00	79.126.604,03	581.782,97
160 - Allgemeine Finanzwirtschaft	180.793.614,00	180.999.988,57	-206.374,57
Übrige Produktbereiche	55.310.238,00	63.442.783,70	-8.132.545,70
Summe der Transferaufwendungen	445.633.939,00	461.859.875,14	-16.225.936,14

Prozentuale Verteilung des Ergebnisses 2025 der Transferaufwendungen



Folgende Sachverhalte in der Aufwandsart „Transferaufwendungen“ verursachen Abweichungen, die einen Betrag von 1,0 Mio. € überschreiten oder von wesentlicher Bedeutung sind:

Produkt 05.311.01 – Aufgaben nach dem SGB XII

In diesem Produkt ist es zu Minderaufwendungen im Bereich der Transferaufwendungen von rd. 1,3 Mio. € gekommen. Sachverhalte von besonderer Bedeutung haben sich hier allerdings nicht ergeben.

Produkt 05.311.04 – Hilfen bei Pflegebedürftigkeit

Der Planansatz für Hilfe zur Pflege in Einrichtungen wurde um rd. 5,2 Mio. € überschritten, was u.a. auf deutlich höhere Kosten bei der stationären Versorgung als ursprünglich angenommen und auf jährliche Neuverhandlungen der Pflegesätze zurückzuführen ist. Weitere Kostensteigerungen werden für das Jahr 2026 erwartet.

Die Mehraufwendungen beim Pflegewohn geld von rd. 1,4 Mio. € sind durch höhere Investitionskosten sowie Nachzahlung aufgrund rückwirkender Änderungen und höherer Kosten im Bereich der stationären Versorgung entstanden.

Produkt 05.314.03 – Eingliederungshilfe SGB IX

Im Bereich der Aufwendungen für Integrationsmaßnahmen wurde der Planansatz um rd. 2,9 Mio. € überschritten. Im Wesentlichen sind hier Tarifsteigerungen sowie eine steigende Anzahl von leistungsberechtigten Schülerinnen und Schülern verursachend, welche zum Planungszeitraum noch nicht kalkulierbar waren.

Übrige Produktbereiche

Produkt 12.547.01 – ÖPNV

Der Märkische Kreis erhielt rd. 8 Mio. € an zusätzlichen Mitteln im Bereich des ÖPNV u.a. für das Deutschlandticket sowie für die Sperrung der A 45, welche in voller Höhe aufwandswirksam im Bereich der Transferaufwendungen an die Verkehrsunternehmen weitergeleitet wurden. Rd. 1 Mio. € Mehraufwand ist der Endabrechnung aus dem Rettungsschirm 2022 sowie der Endabrechnung des Linienbündels West zuzurechnen.

Produkt 15.573.01 – Beteiligungen und Mitgliedschaften

Die Transferaufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen und Beteiligungen bleiben hier rd. 1,4 Mio. € unter dem Planansatz. Aufgrund von nicht abgerufenen Klinikzuschüssen werden die nicht in Anspruch genommenen Auflösungen der Investitionszuschüsse für 2026 zur Verfügung gestellt.

Produkt 16.611.01 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Senkung des Hebesatzes seitens des LWL's um 0,2 %-Punkte führt hier zu Minderaufwendungen von rd. 1,7 Mio. €. Gleichzeitig führt dieser Umstand zur Senkung der allgemeinen Kreisumlage um denselben %-Punktesatz und verursacht im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen einen Minderaufwand in nahezu gleicher Höhe.

Die Mehraufwendungen für die Weiterleitung der Abfallgebühren von rd. 2 Mio. € sind durch die Spitzabrechnung mit den Kommunen entstanden.

„Sonstige ordentliche Aufwendungen“

In diesem Bereich wurden Aufwendungen von rd. 120,7 Mio. € geplant. Tatsächlich sind Aufwendungen in Höhe von rd. 117,3 Mio. € angefallen; in Summe rd. 3,4 Mio. € weniger, als veranschlagt.

Im Bereich der Finanzbuchhaltung werden rd. 1,2 Mio. € an Mehraufwendungen ausgewiesen. Hier wurden die Wertberichtigungen von Forderungen verbucht. Aufgrund der Unvorhersehbarkeit der Höhe der Wertberichtigung werden hier keine Planansätze eingefügt.

Darüber hinaus fallen Minderaufwendungen von rd. 1,8 Mio. € im Bereich der SGB II Leistungen für die Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung an, was u.a. auf einen rückläufigen Zugang ukrainischer Geflüchteter zurückzuführen ist.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung gibt es in dieser Aufwandsart nicht. Summa summarum entsteht der Saldo bis auf die beiden genannten Punkte durch Mehr- und Minderaufwendungen in nicht nennenswerter Höhe bei mehreren Produkten.

„Finanzaufwendungen“

In diesem Bereich fallen Minderaufwendungen von rd. 1,2 Mio. € für Zinsen für Kreditmarktdarlehen an. Da zuletzt keine weiteren investiven Kredite aufgenommen worden

sind und das Zinsniveau in 2025 stabil geblieben ist, fallen diese Aufwendungen geringer als ursprünglich geplant aus.

2.2 Die Finanzrechnung

Die Finanzrechnung bietet eine zeitraumbezogene Darstellung der Zahlungsströme, eine Darstellung der Finanzierungsquellen sowie eine Darstellung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes. Auf die Analyse der Abweichungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit zwischen den Planansätzen und Ergebnissen der einzelnen Haushaltspositionen kann überwiegend verzichtet werden, da die Zahlen mit den Werten der Ergebnisrechnung weitgehend übereinstimmen. Erläutert werden die nicht ergebniswirksamen Zahlungen, die Zahlungen aus Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit sowie die Liquidität des Märkischen Kreises.

Zusammenfassung der Ergebnisse nach der Haushaltssatzung

Der Finanzplan / die Finanzrechnung

Übersicht über die Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung

Einzahlungen	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
aus laufender Verwaltungstätigkeit	802.261.073,00 €	775.532.269,64 €	-26.728.803,36 €
aus Investitionstätigkeit	9.080.172,00 €	4.955.694,32 €	-4.124.477,68 €
aus Finanzierungstätigkeit	55.840.000,00 €	378.440.000,00 €	322.600.000,00 €
Gesamteinzahlungen	867.181.245,00 €	1.158.927.963,96 €	291.746.718,96 €

Auszahlungen	Plan 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
aus laufender Verwaltungstätigkeit	819.558.919,00 €	806.623.973,77 €	-12.934.945,23 €
aus Investitionstätigkeit	53.809.163,00 €	25.947.142,29 €	-27.862.020,71 €
aus Finanzierungstätigkeit	15.582.500,00 €	327.657.751,88 €	312.075.251,88 €
Gesamtauszahlungen	888.950.582,00 €	1.160.228.867,94 €	271.278.285,94 €

Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln 2025	-21.769.337,00 €	-1.300.903,98 €	20.468.433,02 €
---	-------------------------	------------------------	------------------------

Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln 2024	3.878.841,77 €		
---	-----------------------	--	--

Während der Finanzplan 2025 eine negative Änderung des Finanzmittelbestandes in Höhe von rd. 21,8 Mio. € auswies, zeigt die Finanzrechnung lediglich eine Verringerung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln in Höhe von rd. 1,3 Mio. €.

Nicht ergebniswirksame Zahlungen

Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rückstellungen

Zu jedem Jahresabschluss wird geprüft, ob Sachverhalte vorliegen, für die Rückstellungen nach § 88 GO NRW in Verbindung mit § 37 KomHVO NRW zu bilden sind. Eine genaue Auflistung der Rückstellungen befindet sich im Anhang zum Jahresabschluss im Rückstellungsspiegel.

Die Bildung der Rückstellung wird ergebniswirksam in dem Jahr gebucht, dem der Aufwand zuzuordnen ist. Die ergebnisneutrale Inanspruchnahme der Rückstellung erfolgt bei Rechnungslegung. Die Auszahlung belastet im Jahr der Inanspruchnahme daher ausschließlich die Finanzrechnung. Im Jahr 2025 wurden ergebnisneutrale Auszahlungen aus Rückstellungen in Höhe von rd. 13,7 Mio. € (2024: 13,2 Mio. €) geleistet.

Zahlungen aus Investitionstätigkeit

Für das Haushaltsjahr 2025 hat der Märkische Kreis ***Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*** in Höhe von 9.080.172,00 € geplant. Tatsächlich konnten im Ergebnis Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.955.694,32 € erzielt werden.

Im Haushaltsjahr 2025 hat der Märkische Kreis ***Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*** in Höhe von 53.809.163,00 € geplant (zuzüglich rd. 44,2 Mio. € Ermächtigungsübertragungen ergab sich ein fortgeschriebener Ansatz in Höhe von rd. 98,0 Mio. €). Tatsächlich wurden im Ergebnis Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 25.947.142,29 € gebucht.

Die Minderauszahlungen ergeben sich unter anderem durch Verschiebungen bei der Umsetzung oder der Abrechnung von Investitionen in das Folgejahr. Zu beachten ist, dass in diesen Fällen Ermächtigungsübertragungen in das folgende Haushaltsjahr vorgenommen wurden und die Auszahlungen voraussichtlich in 2026 oder folgenden Jahren vorgenommen werden. Größere Plan-Ist-Abweichungen sind in diesem Bereich die Auszahlungen für die Kernsanierung des C-Gebäudes am Berufskolleg Iserlohn, die Sanierung der Ortsdurchfahrt Balve Mellen sowie die Sanierung der K32 im Stephanopeler Tal in Hemer.

Zahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Zu den ***Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit*** zählen die Aufnahmen und die Rückflüsse von Darlehen für Investitionen sowie die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung. Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit werden in der Finanzrechnung in den Zeilen 33 und 34 ausgewiesen. Ein Zwischensaldo ist in der Finanzrechnung nicht vorgesehen.

Zur Finanzierung von Investitionen war gem. § 2 der Haushaltssatzung des Märkischen Kreises eine Kreditaufnahme von 55.840.00 € vorgesehen. Im Ergebnis wurden Darlehen für Investitionen in Höhe von rd. 16.000.000 € aufgenommen.

Aufgrund der investiven Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2025 in Höhe von rd. 61,7 Mio. €, die in der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2026 keine Berücksichtigung finden, wurde die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus 2025 nach 2026 übertragen und erhöht so die Kreditermächtigung 2026.

Zur Sicherstellung der Liquidität wurde in der Haushaltssatzung ein Höchstbetrag für Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, in Höhe von 170.000.000 € festgesetzt. Davon entfallen 15.811.175,47 € auf Kredite zur Finanzierung Corona bedingter Schäden sowie 10.128.128,44 € zur Finanzierung der Schäden durch den Ukraine Krieg.

In der Haushaltsausführung wurden unterjährig insgesamt zu Zwecken der Liquiditätssicherung Kredite in Höhe von rd. 362,4 Mio. € (Zeile 34 der Finanzrechnung) abgerufen. Diesen kurzfristigen Kreditaufnahmen steht allerdings die in Zeile 36 der Finanzrechnung ausgewiesene Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 320,0 Mio. € gegenüber. Zum 31.12.2025 betrug der Saldo aus der Aufnahme und der Tilgung von Liquiditätskrediten demnach rd. 42,4 Mio. €. Die Liquiden Mittel (Zeile 41 der Finanzrechnung) weisen einen Negativbestand aus, der sich von rd. –18,5 Mio. € am 31.12.2024 auf rd. -20,3 Mio. € am 31.12.2025 um rd. 1,8 Mio. € erhöht hat.

Bei den Beträgen aus der Aufnahme und Tilgung von Liquiditätskrediten handelt es sich nicht um einen einmaligen Zahlungsmittelzu- bzw. –abfluss, sondern um die Summe aller Ein- und Auszahlungen, die bei der täglichen Aufnahme und Tilgung der sogenannten Kassenkredite über das Jahr 2025 gebucht wurden, um die Auszahlungen des Märkischen Kreises zu decken.

Es wurde zu keinem Zeitpunkt der in § 5 der Haushaltssatzung festgelegte Höchstbetrag an Krediten, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, in Höhe von 170.000.000 € überschritten.

Zu den **Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** zählen neben der bereits dargestellten Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung (320,0 Mio. €) die Tilgung und Gewährung von Darlehen für Investitionen.

In der Haushaltsplanung wurde für die Auszahlung zur Tilgung von Darlehen für Investitionen ein Ansatz in Höhe von rd. 15,6 Mio. € geplant. Bis zum 31.12.2025 wurden Auszahlungen zur Tilgung von Darlehen für Investitionen in Höhe von rd. 7,7 Mio. € geleistet.

Liquidität des Märkischen Kreises

Der Märkische Kreis weist zum 31.12.2025 „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ in Höhe von 139.827.247,10 € aus.

Unter der Bilanzposition „Liquide Mittel“ werden die Handvorschuss- und Wechselgeldkassen in Höhe von 54.340,00 € geführt.

Die Finanzrechnung des Märkischen Kreises weist zum 31.12.2025 einen negativen Saldo in Höhe von – 20.336.647,10 € (Zeile 41) aus.

Der Saldo setzt sich wie folgt zusammen:

„Liquide Mittel“	54.340,00 €
Bankkonto Sparkasse Lüdenscheid	-20.390.987,10 €
Saldo Finanzrechnung (Zeile 41)	-20.336.647,10 €

Das negative Bankkonto ist in der Bilanz in den „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ enthalten.

Bei Verrechnung der Bilanzpositionen „Liquide Mittel“ und „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ ergibt sich ein Saldo in Höhe von – 139.827.247,10 €.

Die „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ spiegeln zum Bilanzstichtag wieder, inwieweit der Märkische Kreis kurzfristige Kredite in Anspruch genommen hat, um seinen Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Der hohe Bestand an „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ ist entstanden, weil über einen längeren Zeitraum die Auszahlungen, die der Kreis zu leisten hatte, höher waren als die Einzahlungen. In den Jahren 2010-2019 ist kumuliert ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von rd. 15,6 Mio. € zu verzeichnen. Im gleichen Zeitraum wurde der Bestand an Investitionskrediten unter Berücksichtigung von Neuaufnahmen und Tilgungen von rd. 70,1 Mio. € auf rd. 42,4 Mio. €, also um rd. 27,7 Mio. € abgebaut.

Die Kredite zur Liquiditätssicherung beim Märkischen Kreis sind von 2010 (36,491 Mio. €) bis 2019 (79,421 Mio. €) um 42,93 Mio. € angewachsen. Seit dem 31.12.2022 (rd. 51,7 Mio. €) sind die Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung erneut weiter auf rd. 139,8 Mio. € angewachsen.

Im Jahr 2025 ist ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von rd. 52,1 Mio. € (Zeile 32; Vorjahr: rd. 44,5 Mio. €) auf Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zurückzuführen. Bei einer Tilgung und Gewährung von Investitionskrediten in Höhe von rd. 7,7 Mio. €, der Aufnahme und Rückflüssen von Darlehen von rd. 16 Mio. € und einer saldierten Erhöhung von Krediten zur Liquiditätssicherung von rd. 42,4 Mio. €, ändert sich der Bestand an eigenen Finanzmitteln von einem Anfangsbestand in Höhe von rd. -18,5 Mio. € um rd. 1,8 Mio. € auf rd. -20,3 Mio. €.

Die Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln (Fremdhaushalten), die über die Girokonten des Märkischen Kreises abgewickelt werden, beläuft sich insgesamt auf – 555.281,51 €. Dieser Betrag basiert auf der Fortschreibung von Forderungen und Verbindlichkeiten gegen die Sonderhaushalte. Die Verbindlichkeit des Märkischen Kreises gegen den Sonderhaushalt 108 (Landschaftsverband Westfalen-Lippe) beträgt zum 31.12.2025 insgesamt 1.066.399,19 €. Die Verbindlichkeit des Märkischen Kreises gegenüber dem Sonderhaushalt 104 (Durchlaufende Gelder, z. B. Schornsteinfegergebühren) beläuft sich auf insgesamt 90.701,44 €. Die Verbindlichkeit des Märkischen Kreises gegenüber dem Sonderhaushalt 102 (Landeshaushalt, z. B. Jagdabgabe) beträgt zum 31.12.2025 0,00 €. Darüber hinaus sind hier durchlaufende Mündelgelder von 38.097,38 € enthalten.

Die fremden Finanzmittel werden in der Bilanz unter den Positionen „Sonstige Vermögensgegenstände“ und „Sonstige Verbindlichkeiten“ des Märkischen Kreises ausgewiesen.

2.3 Die Bilanz

Aus der Jahresabschlussbilanz 2025 ergibt sich die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zum Bilanzstichtag 31.12.2025.

Die Bilanz ist Bestandteil des Jahresabschlusses und wird entsprechend dem vorgegebenen Muster des § 42 KomHVO NRW erstellt und mit den Werten des Vorjahres verglichen. Die Bilanz zum Stichtag 31.12.2025 wird unter Punkt VI. dieses Jahresabschlusses dargestellt.

2.4 Die Bilanzanalyse

Die Bilanzanalyse ist eine Untersuchung der einzelnen Positionen der Bilanz. Sie dient insbesondere dazu, die Bilanzen über mehrere Jahre zu vergleichen und basiert auf einem der Bilanzanalyse ausgelegten Kennzahlenset.

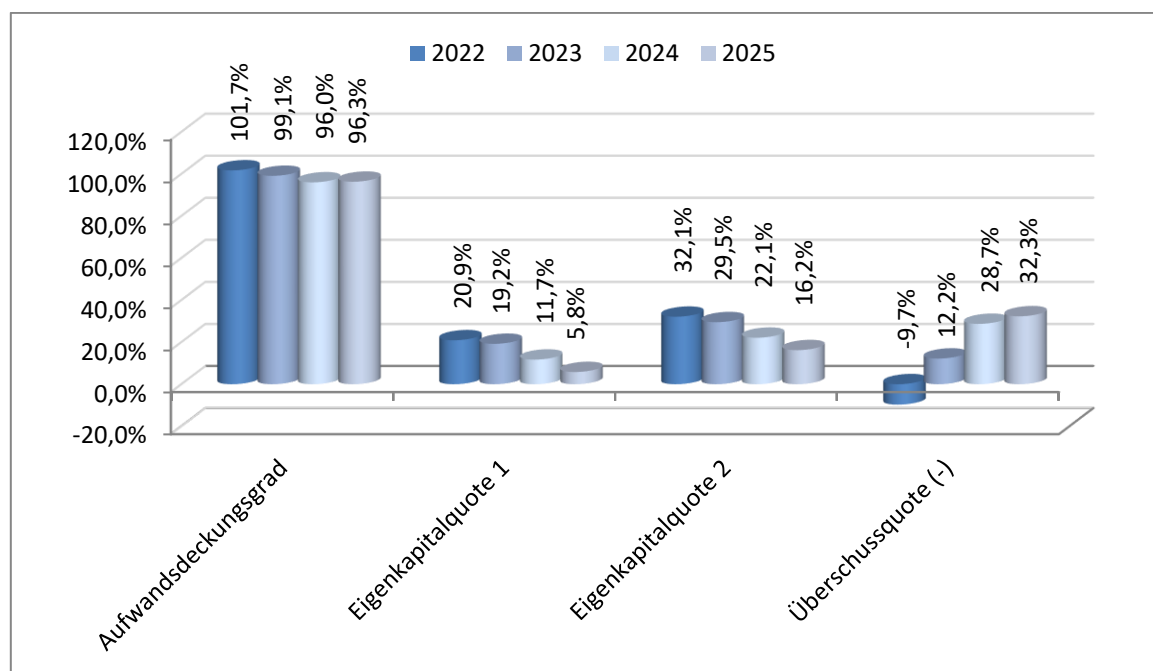
Kennzahlen

Der Lagebericht soll gemäß § 49 Satz 4 und 5 KomHVO NRW eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage beinhalten. Die folgende Analyse basiert auf dem NKF-Kennzahlenset NRW, das vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen festgelegt wurde. Die Kennzahlen waren in vergangenen Lageberichten Grundlage für die Bilanzanalyse und sollen auch in zukünftigen Lageberichten verwendet werden. So kann ein Zeitvergleich der Entwicklung einzelner Kennzahlen und damit der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Märkischen Kreises erfolgen. Aktuellere Vergleichszahlen der Gemeindeprüfungsanstalt als die bei den jeweiligen Kennzahlen angegebenen liegen für Kreise derzeit nicht vor. Die in vergangenen Jahren angegebenen Durchschnittswerte wurden dem „Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW“ des Innenministeriums NRW entnommen. Eine Aktualisierung steht zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2025 für die Kreise noch aus, so dass auf eine Angabe verzichtet wurde.

Übersicht über die Kennzahlen des Märkischen Kreises zum 31.12.2025

Kennzahl	2022	2023	2024	2025
Aufwandsdeckungsgrad	101,7%	99,1%	96,0%	96,3%
Eigenkapitalquote 1	20,9%	19,2%	11,7%	5,8%
Eigenkapitalquote 2	32,1%	29,5%	22,1%	16,2%
Fehlbetragsquote (+) / Überschussquote (-)	-9,7%	12,2%	28,7%	32,3%
Infrastrukturquote	9,0%	9,3%	9,6%	9,5%
Abschreibungsintensität	5,8%	2,1%	3,6%	2,1%
Drittfinanzierungsquote	11,7%	30,4%	15,9%	23,5%
Investitionsquote	111,4%	236,1%	115,4%	176,4%
Anlagendeckungsgrad 2	87,0%	87,0%	85,7%	83,2%
Dynamischer Verschuldungsgrad	18,8	-120	-24,82	-16,57
Liquidität 2. Grades	36,2%	48,8%	34,9%	24,8%
Kurzfristige Verbindlichkeitenquote	8,4%	10,2%	13,4%	19,5%
Zinslastquote	0,2%	0,5%	0,7%	0,7%
Allg. Umlagenquote	48,7%	48,0%	44,6%	49,7%
Zuwendungsquote	19,2%	18,8%	22,4%	17,8%
Personalintensität	16,4%	15,8%	15,5%	15,7%
Sach- und Dienstleistungsintensität	11,8%	9,9%	10,6%	10,4%
Transferaufwandsquote	52,5%	54,4%	54,5%	55,5%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation



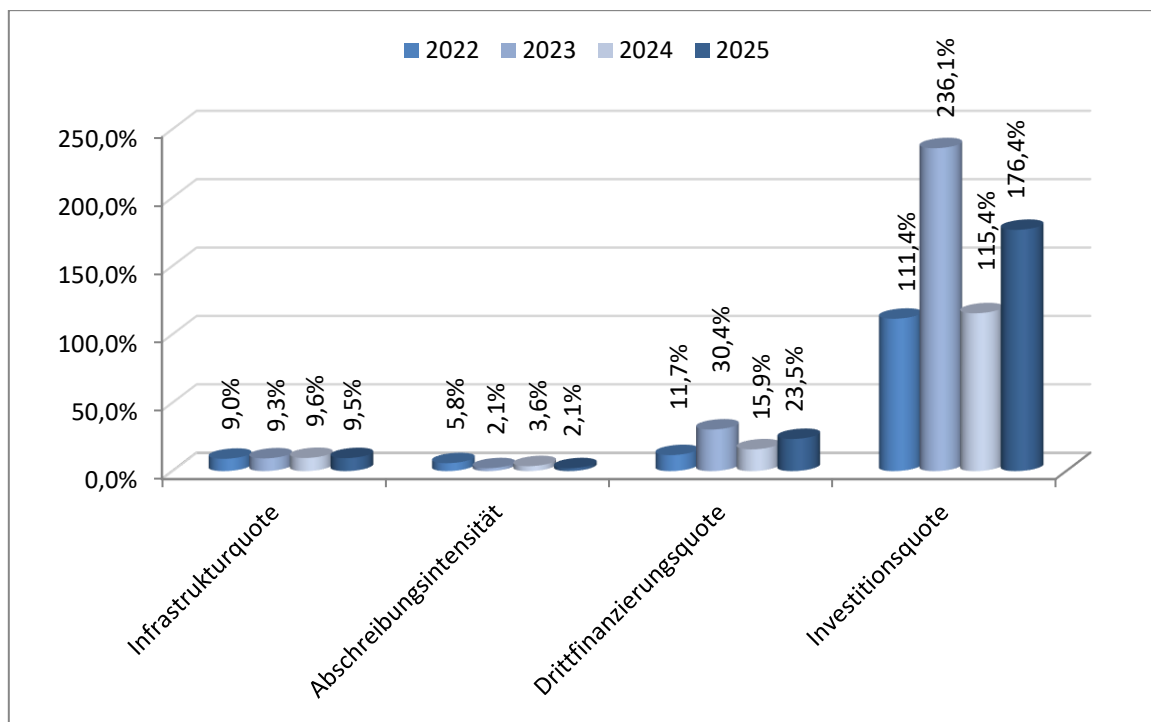
Der **Aufwandsdeckungsgrad** zeigt, in welcher Höhe die ordentlichen Aufwendungen von den ordentlichen Erträgen gedeckt werden. Im Jahr 2025 konnten die ordentlichen Aufwendungen zu 96,3 % durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Im Vergleich zum Vorjahr liegt eine Verbesserung um 0,3 %-Punkte vor.

Die **Eigenkapitalquote 1** misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Im Vergleich zum Vorjahr ist die **Eigenkapitalquote 1** von 11,7 % um 5,9 %-Punkte auf 5,8 % gesunken. Die Verminderung der Quote ist auf den in der Bilanz ausgewiesenen Jahresfehlbetrag, welcher für eine Verringerung des Eigenkapitals (39,4 Mio. € nach 77,4 Mio. € im Vorjahr) sorgt sowie auf die gestiegene Bilanzsumme (674,7 Mio. € nach 662,9 Mio. € im Vorjahr) zurückzuführen.

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am gesamten bilanziellen Kapital. Das bedeutet, dass zum Eigenkapital die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge hinzugerechnet werden. Die **Eigenkapitalquote 2** ist im Vergleich zum Jahresabschluss 2024 um 5,9 %-Punkte von 22,1 % auf 16,2 % gesunken. Hier wirkt sich bei leichter Verminderung des Sonderpostens für Zuwendungen die gestiegene Bilanzsumme wie auch die Verringerung des Eigenkapitals negativ auf die Quote aus.

Die **Fehlbetragsquote (Überschussquote)** setzt das negative Jahresergebnis mit dem Saldo der Allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage ins Verhältnis. Sie spiegelt den Eigenkapitalverzehr wider. Im Jahr 2025 wurde ein Fehlbetrag erwirtschaftet. Die Fehlbetragsquote ist mit 32,3 % anders als in dem Jahre 2022 (Überschussquote) als Fehlbetragsquote zu klassifizieren. Hier ist ein Trend der Jahresfehlbeträge seit 2023 deutlich zu erkennen.

Kennzahlen zur Vermögenslage



Die **Infrastrukturquote** stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen her. Die Quote bleibt im Vergleich zum Vorjahr durch die gestiegene Bilanzsumme wie auch eine Mehrung des Infrastrukturvermögens nahezu unverändert und verringert sich lediglich um 0,1 %-Punkte, was auf eine geringere Mehrung des Infrastrukturvermögens im Vergleich zur Erhöhung der Bilanzsumme gegenüber den Vorjahren, zurückzuführen ist.

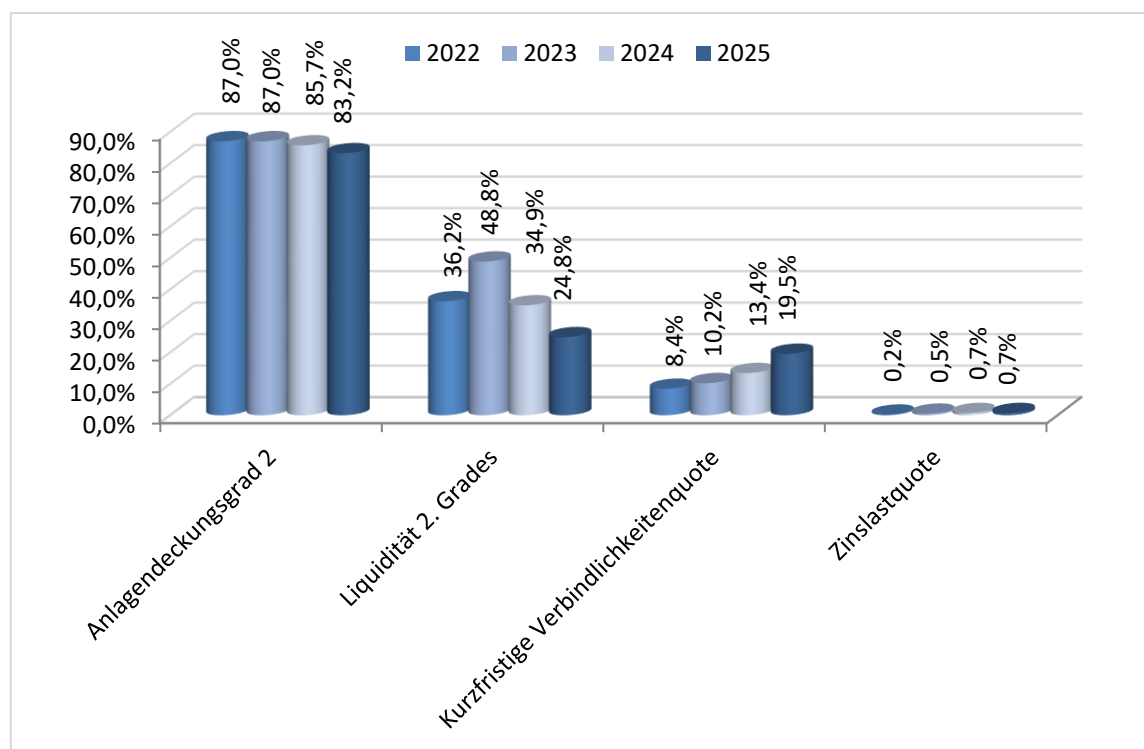
Die **Abschreibungsintensität** gibt an, in welchem Umfang der Märkische Kreis durch die Abnutzung seines Anlagevermögens belastet wird. Diese Quote ist im Hinblick auf das Vorjahr von 3,6 % um 1,5 %-Punkte auf 2,1 % gesunken und somit auf dem Niveau aus 2023. Berücksichtigt werden in der Quote die Abschreibungen laut Anlagespiegel. Diese weichen von den Abschreibungen in der Ergebnisrechnung ab, da dort auch Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter und auf Forderungen berücksichtigt werden. Die Abschreibungen aus dem Anlagespiegel beziehen sich ausschließlich auf das Anlagevermögen. Hier kam es im Jahr 2022 und 2024 zu vergleichsweise hohen Abschreibungen auf Finanzanlagen (MKG GmbH 24 Mio. € in 2022 und 12,3 Mio. € in 2024).

Die **Drittfinanzierungsquote** gibt an, zu welchem Teil der Abschreibungsaufwand durch die „Erträge aus der Auflösung von Sonderposten“ gedeckt wird. Die Quote ist gegenüber dem Vorjahr von 15,9 % auf 23,5 % gestiegen. Hier schlägt sich in den Jahren 2022 und 2024 ebenfalls die hohe Abschreibung im Bereich der Finanzanlagen nieder.

Die **Investitionsquote** gibt Aufschluss darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen. In dieser Formel werden die Werte aus Zugängen und Zuschreibungen den Abgängen und Abschreibungen des Anlagespiegels gegenübergestellt. Um Hinweise auf Veränderungen

der Investitionstätigkeit zu erhalten, muss die Investitionsquote im Zeitablauf verglichen werden. Je höher die Investitionsneigung ist, desto höher fällt die Investitionsquote aus. Im Jahr 2025 liegt die Investitionsquote bei 176,4 %. Die Vorjahreswerte sehen wie folgt aus: 2024: 115,4 %, 2023: 236,1 %, 2022: 111,4 %. Der Anstieg der Quote in 2025 gegenüber dem Jahr 2024 liegt an einem gestiegenen Investitionsvolumen, insbesondere für den Erweiterungsbau des Kreishauses Lüdenscheid sowie den abgeschlossenen Dachgeschossausbau des Schullandheims Norderney. Darüber hinaus wurde der Radweg in Verbindung mit der grundhaften Sanierung an der K 16 (Iserlohn-Sümmern/Rombrock) fertiggestellt. In den Jahren 2022, wie auch 2024 sorgt hier u.a. die Abschreibung der MKG für eine signifikante Verschlechterung der Kennzahl.

Kennzahlen zur Finanzlage

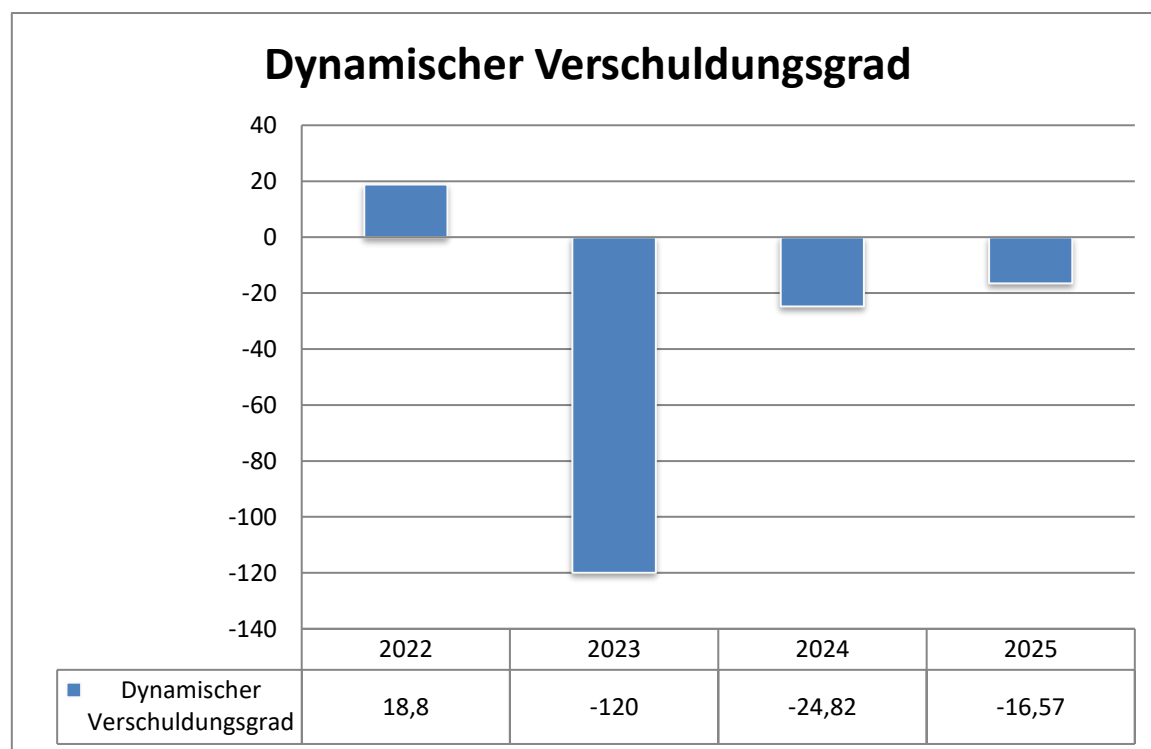


Der **Anlagendeckungsgrad 2** gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Das Anlagevermögen des Märkischen Kreises wurde im Jahr 2024 zu 85,7 % durch langfristiges Kapital finanziert. Im Jahr 2025 wurde das Anlagevermögen zu 83,2 % durch langfristiges Kapital finanziert. Die Kennzahl **Anlagendeckungsgrad 2** sinkt im Vergleich zum Vorjahr leicht um 2,5 %-Punkte.

Die goldene Bilanzregel ist ein Finanzierungsgrundsatz, nach dem das Anlagevermögen eines Unternehmens durch langfristiges Kapital zu finanzieren ist, während das Umlaufvermögen durch kurzfristiges Kapital finanziert werden kann. Die goldene Bilanzregel fordert eine Fristenübereinstimmung zwischen Kapital und Vermögen. So soll das Anlagevermögen vollständig durch Eigenkapital und eventuell auch durch langfristiges Fremdkapital finanziert sein, um zu garantieren, dass bei langfristiger Vermögensbindung kein Zinsänderungsrisiko besteht.

Der **dynamische Verschuldungsgrad** bezieht sich auf den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dieser gibt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der dynamische Verschuldungsgrad gibt ferner an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

In 2025 ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit negativ, da die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit geringer waren als die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Eine Tilgung der Schulden auf Grund der sogenannten Kassenkredite unter gleichbleibenden Bedingungen wie im Jahr 2025 wäre aktuell nicht möglich.



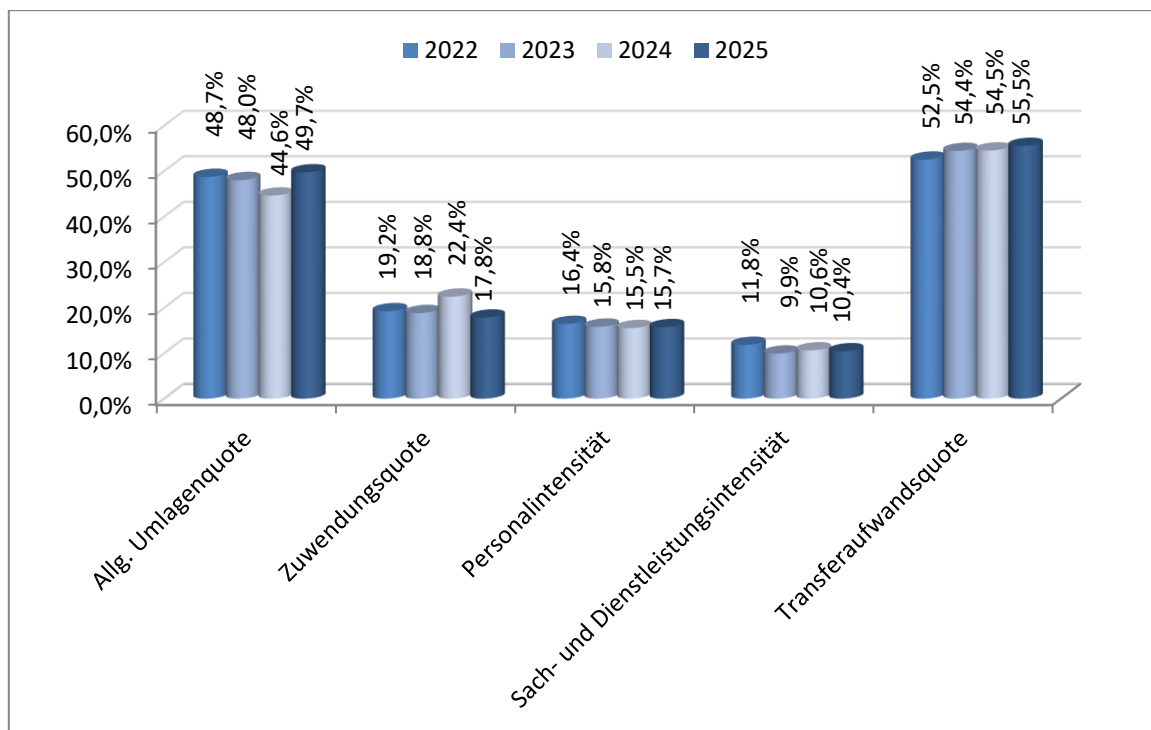
Diese Kennziffer ist sehr unbeständig und daher auch tendenziell weniger aussagekräftig. Die freien Finanzmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit in den abgelaufenen Haushaltsjahren schwankten beim Märkischen Kreis stark.

Die **Liquidität 2. Grades** gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ des Märkischen Kreises. Sie zeigt, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Zum 31.12.2025 konnten 24,8 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen gedeckt werden. Zum 31.12.2024 lag der Deckungsgrad noch bei 34,9 %. Die Veränderung der Quote ist auf höhere kurzfristige Verbindlichkeiten im Vergleich zum Vorjahresstichtag zurückzuführen. Da es sich um einen stichtagsbezogenen Wert handelt, unterliegt dieser Wert stärkeren Schwankungen.

Das Verhältnis zwischen kurzfristigen Verbindlichkeiten und Bilanzsumme wird durch die Kennzahl **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote** dargestellt. Demzufolge entfallen 2025 19,5% der Bilanzsumme auf kurzfristige Verbindlichkeiten. Im Vergleich zum Jahr 2024 ist die Quote von 13,4 % um 6,1 %-Punkte gestiegen, was im Wesentlichen an dem, verglichen mit dem Jahr 2024, deutlich höheren Wert der kurzfristigen Verbindlichkeiten liegt. Allerdings handelt es sich auch bei dieser Kennzahl um einen stichtagsbezogenen Wert, der von Jahr zu Jahr stärkeren Schwankungen unterliegen kann.

Die **Zinslastquote** zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Zinslastquote liegt in 2025 bei 0,7 % stagniert im Vergleich zu 2024. Hier zeigt sich, mit Blick auf die Vorjahre, die Wirkung der deutlich gestiegenen Zinsaufwendungen.

Kennzahlen zur Ertragslage



Die **Allgemeine Umlagenquote** gibt an, zu welchem Teil sich ein Kreis „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Umlageverbände wie der Märkische Kreis werden hauptsächlich durch Umlagen, im Fall des Märkischen Kreises durch die „Allgemeine Kreisumlage“ sowie die „Differenzierte Kreisumlage“, finanziert.

Die Allgemeine Umlagenquote ermittelt das Verhältnis aus der Summe von „Allgemeiner Kreisumlage“ und „Differenzierter Kreisumlage“ zu den „Ordentlichen Erträgen“. Im Jahr 2025 beträgt die allgemeine Umlagequote 49,7%. Somit liegt sie um 5,1 %-Punkten über dem Vorjahreswert.

Die **Zuwendungsquote** ermittelt das Verhältnis der Erträge aus Zuwendungen (abzüglich der Kreisumlage und der differenzierten Kreisumlage) zu den ordentlichen Erträgen. Im

Jahr 2025 liegt die Zuwendungsquote bei 17,8 %, also um 4,2%-Punkte niedriger als im Vorjahr.

Die **Personalintensität**, die **Sach- und Dienstleistungsintensität** und die **Transferaufwandsquote** beschreiben das Verhältnis zwischen einer bestimmten Aufwandsart und den ordentlichen Aufwendungen. Für das Jahr 2025 ergeben sich folgende Kennzahlen:

- 15,7 % Personalaufwendungen (Vorjahr: 15,5 %),
- 10,4 % Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Vorjahr: 10,6 %) und
- 55,5 % Transferaufwendungen (Vorjahr: 54,5 %).

Insgesamt werden mit 55,5 % über die Hälfte aller Aufwendungen des Märkischen Kreises im Transferbereich verursacht. Zudem ist darauf hinzuweisen, dass die Aufwendungen aus der Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung in der Aufwandsart „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ gebucht werden. Diese Aufwendungen werden in dieser Quote nicht berücksichtigt.

2.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Gemäß § 49 Satz 3 KomHVO NRW ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten, auch über solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

Für die Corona Virus-Pandemie wie auch den Krieg in der Ukraine wurden für 2024 erstmals seit 2020 (Corona)/2022 (Ukraine) keine Isolierungen mehr vorgenommen, da gemäß § 5 Abs. 2 NKF-CUIG Isolierungen nur für den oben genannten Zeitraum vorgesehen waren. Eine außerordentliche Ertragsbuchung erfolgte daher seit 2024 nicht mehr. Die aktuell für den Ukraine Krieg anfallenden Mehraufwendungen durch Fluchtbewegungen haben sich abgeschwächt und finden sich nun in den jeweiligen Teilplänen der betroffenen Produkte.

Die Bilanzierungshilfe, Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit, weist zum 31.12.2025 einen Bestand von 25.939.303,91 € (Vorjahresstichtag: 25.939.303,91 €) auf, davon entfallen 15.811.175,47 € auf die Coronavirus Pandemie, davon 547.061,44 € auf den Bereich der differenzierten Kreisumlage.

Auf die Ukraine-Krise entfallen die verbleibenden 10.128.128,44 €, davon 216.015,00 € auf den Bereich der differenzierten Kreisumlage. Die hier entstandenen Mehraufwendungen finden sich im Bereich der wirtschaftlichen Hilfen wieder.

Gemäß § 6 Abs. 1 NKF CUIG ist die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben.

Im Jahr 2025 hätte der Märkische Kreis die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral ausbuchen können. Darüber hinaus wären außerplanmäßige Abschreibungen möglich. Von den letzten beiden Optionen wurde kein Gebrauch gemacht.

Die Preissteigerungen durch die Inflation sowie die gestiegenen Zinsen, welche sich seit dem Jahr 2024 bemerkbar machen, belasten den Haushalt des Märkischen Kreises weiter. Die Inflation hat sich zwar durch eine wirkungsvolle Zinspolitik der EZB beruhigt, könnte

aber im Verlauf des Jahres 2026 wieder leicht anziehen. Die Zinsen für Darlehen sind weiterhin deutlich höher, als in den vergangenen Jahren.

Die Südwestfalen-IT (SIT) ist am 30.10.2023 (KW 44) Ziel eines Cyberangriffs mit Ransomware (Verschlüsselungs- und Erpressungstrojaner) geworden, wodurch primär die 72 Verbandskommunen, aber auch weitere Kunden der SIT betroffen sind. Aus Sicherheitsgründen wurden alle Städte, Gemeinden und die südwestfälischen Kreise, darunter auch der Märkische Kreis, vorsorglich vom Netz genommen. Einige Zeit konnte die Kreisverwaltung nach außen hin nicht mehr auf elektronischem Wege kommunizieren, keine externen Mails mehr erhalten und auf keine SIT-administrierten Fachanwendungen zugreifen. Durch das sofortige Abschalten nach der Angriffserkennung wurde ein Übergreifen der Schadsoftware auf Bereiche außerhalb des Kernsystems der SIT und damit auch auf die Systeme der Kreise und Kommunen verhindert und das Schadensausmaß effektiv begrenzt. Neben dem Wiederaufbau des Kernsystems wurden Systeme, die nicht nachweislich betroffen sind, unter permanenter und lückenloser Überwachung wieder in Betrieb genommen.

In der Finanzbuchhaltung haben 2024 in erheblichem Umfang ungeklärte Einzahlungen und Einzelbelege als Ersatz für Datensätze aus Vorverfahren dazu geführt, dass sich die Arbeitsprozesse aufwändiger gestalteten und zudem Rückstände aufgebaut haben, die schrittweise abgearbeitet werden mussten. Insbesondere das Forderungsmanagement mit Mahn- und Vollstreckungswesen konnte erst in der 2. Jahreshälfte 2024 wieder die üblichen Arbeitsabläufe aufnehmen. Die entstandenen Arbeitsrückstände wirken bis weit ins Jahr 2025, ein normales Tagesgeschäft wie vor dem Cyberangriff ist mit Ende des Jahres wieder vollständig erreicht.

Mit wenigen Ausnahmen laufen alle Systeme und Fachanwendungen der einzelnen Fachdienste wieder normal.

Der Kreistag beschloss am 23.03.2023 die Finanzierung der Brandschutzmaßnahmen und weiterer Investitionen der Jahre 2024 bis 2026 für die Märkischen Kliniken. Hiermit wurden durch den Kreistag Haushaltsansätze für die Jahre 2024 bis 2026 zum Finanzbedarf aus Investitionen der Märkische Kliniken GmbH für die mittelfristige Finanzplanung des Märkischen für 2024 mit 22.697.535 €, für 2025 mit 18.715.363 € und für 2026 mit 12.894.779 € festgelegt.

Diese Mittel sind gemäß KT-Beschluss im Haushalt zunächst zu sperren und können vom Kreistag unter Berücksichtigung der Ergebnisse der zu beauftragenden externen Beratung zur Analyse der Positionierung der Kliniken am Markt und ihrer strategischen Ausrichtung freigegeben werden.“

Im Jahr 2025 erfolgte hieraus der erste Mittelabruf in Höhe von rd. 529,5 T€. Die für 2024 und 2025 nicht abgerufenen Mittel wurden per Ermächtigungsübertragung in die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2026 übertragen.

3. Der Prognosebericht

Der Prognosebericht enthält Aussagen über:

- die zu erwartende Entwicklung sowie
- die Chancen, Risiken und möglichen Abweichungen von der zu erwartenden Entwicklung.

Zu erwartende Entwicklung

Der Haushalt 2026 des Märkischen Kreises wurde unter Berücksichtigung eines globalen Minderaufwands von rd. 14,2 Mio. € mit einem Jahresergebnis von 0,00 € und einem bilanziellen Verlustvortrag von rd. 2,3 Mio. € geplant. Der bilanzielle Verlustvortrag soll im Jahr 2028 mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, so dass der Haushalt 2026 gemäß § 75 Absatz 2 GO NRW fiktiv ausgeglichen ist.

Erste Prognosen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2025 lassen bei sowohl positiven als auch negativen Teilabweichungen eine Ergebnisverschlechterung des Jahresergebnisses i.H.v. rd. 9,1 Mio. € gegenüber dem geplanten Ergebnis für das Haushaltsjahr 2026 erwarten. Einzelheiten hierzu können dem Prognosebericht zum Stichtag 31.07.2026 entnommen werden.

Der in 2026 begonnene Konsolidierungsprozess in den Bereichen ÖPNV und der Kernverwaltung zeigt bereits Wirkung und ist in der Haushaltsplanung 2027 und der Finanzplanung klar ablesbar. Das, sowie der Verzicht auf die Veranschlagung pauschaler Minderaufwendungen führt inzwischen zu einer Stabilisierung des Eigenkapitals auf niedrigem Niveau.

Chancen und Risiken, sowie mögliche Abweichungen von der zu erwartenden Entwicklung

Risiken für den Kreishaushalt ergeben sich zum Beispiel auf Grund der ungewissen Entwicklung der Zinsen in den folgenden Jahren. Durch die immer noch relativ hohen Liquiditätskredite des Märkischen Kreises würden zum Beispiel weitere Erhöhungen des Leitzinses durch die EZB zu nicht unerheblichen Zinsbelastungen für den Kreis führen. Dieses Risiko wird durch die Strategie des Kreises abgemildert, die Liquiditätskredite zu günstigen Konditionen langfristig festzulegen. Zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung steigt die Inflation leicht an. Die EZB hat daraufhin den Leitzins geringfügig erhöht. Weitere Zinssteigerungen könnten den Kreishaushalt bei der Aufnahme zukünftiger Kredite belasten. Ob weitere Zinssteigerungen oder -senkungen erfolgen, bleibt derzeit abzuwarten.

Die durch den von Russland auf die Ukraine geführten Angriffskrieg entstandene hohe Inflation im Euro-Raum trifft auch den Märkischen Kreis. Ebenso problematisch sind die derzeitigen Entwicklungen im Nahen Osten. Die angespannte Lage in der Straße von Hormus treibt die Öl- wie auch andere Energiepreise enorm in die Höhe. Die Preisentwicklung u.a. im Energiesektor wird intensiv beobachtet, um rasch auf Veränderungen reagieren zu können.

Es bestehen auch Risiken für den Märkischen Kreis und damit unter Umständen auch für den Kreishaushalt in Bereichen wie dem Katastrophenschutz, der Cybersicherheit oder der Gesundheitsfürsorge. So würde der Kreis im Falle einer weiteren Pandemie oder eines ähnlichen Szenarios tätig werden müssen. Neben der finanziellen Belastung kann dies noch zu mehreren anderen Konsequenzen wie einer Notfallversorgung von Bürgern und Personalausfällen führen. Für diese Szenarien hält der Märkische Kreis in den jeweiligen Fachbereichen entsprechende Notfallkonzepte vor, um für den Ernstfall gerüstet zu sein.

Der Märkische Kreis muss sich in erster Linie durch die Erhebung von Umlagen finanzieren. Er steht dabei in dem besonderen Spannungsfeld zwischen der Notwendigkeit für die Erfüllung seiner Pflichtaufgaben auskömmliche Umlagen zu erheben und den Belangen der kreisangehörigen Kommunen in angemessener Weise Rechnung zu tragen. Er ist somit natürlich wie die Kommunen von der wirtschaftlichen Entwicklung in der Region abhängig. Sofern, wie in vergangenen Jahren geschehen, die kreisangehörigen Städte und Gemeinden starke Einbrüche bei der Gewerbesteuer verkraften müssen, muss die Kreisverwaltung zum einen auf die finanzielle Situation der Kommunen angemessen Rücksicht nehmen, zum anderen wird der Kreishaushalt in der Regel durch steigende Sozialaufwendungen stärker belastet. Erschwerend hinzu kommt dabei, dass der Märkische Kreis im Verhältnis zu anderen Kreisen grundsätzlich bereits stärker durch seine Sozialaufwendungen belastet ist. Der Kreis ist daher ständig darum bemüht den Haushalt so weit wie möglich zu konsolidieren und alle Einsparmöglichkeiten auszuschöpfen.

Chancen für den Märkischen Kreis haben sich im Haushaltsjahr 2025 durch das von Bund und Land aufgestellte Altschuldenentlastungsgesetz (ASEG NRW) ergeben. Die Antragstellung für den Märkischen Kreis ist fristgemäß am 21.11.2025 erfolgt. Der Bestand an Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung zum 31. Dezember 2023 gemäß § 3 Abs. 1 ASEG NRW nach Prüfung beträgt 68.113.333,71 €. Der Abzugsbetrag gem. § 3 Abs. 2 ASEG NRW beträgt 52.185,00 €, somit ergibt sich ein anmeldefähiger Betrag in Höhe von 68.061.148,71 €. Gemäß § 7 Abs. 1 ASEG NRW sind die durch das Land abgelösten Verbindlichkeiten einer Kommune zum Übernahmezeitpunkt erfolgsneutral gegen die allgemeine Rücklage zu verrechnen, wodurch sich das Eigenkapital der betroffenen Kommune im Haushaltsjahr 2026 erhöhen wird. Den Bewilligungsbescheid, welcher den Umfang der Übernahme von übermäßigen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung zum Stichtag 31. Dezember 2023 durch das Land Nordrhein-Westfalen mit 11.168.352,18 € festsetzt, ist dem Märkischen Kreis zugegangen. Der vorgenannte Betrag wurde im Laufe des Jahres 2026 bereits erfolgsneutral gegen die allgemeine Rücklage verrechnet und mindert die Höhe der Liquiditätskredite.

Seit dem 22.12.2025 ist das erste Teilbauwerk der Rahmedetalbrücke auf der A45 offiziell für den Verkehr freigegeben. Damit konnte die jahrelange Vollsperrung und Umleitung durch Lüdenscheid beendet werden. Die Fertigstellung der zweiten Brückenhälfte ist für das zweite Quartal 2027 geplant. Dennoch hinterlässt die anhaltende Konjunktur- und Strukturkrise Spuren im stark industriell geprägten Märkischen Kreis. Ob die Erwartungen auf eine Verbesserung der Situation und neue Impulse für die Wirtschaft erfüllt werden, bleibt abzuwarten.

Im Rahmen der unterjährigen Haushaltssteuerung verfügt der Märkische Kreis bereits seit Jahren über ein regelmäßiges Controlling und Berichtswesen. Dieses Berichtswesen wird fortwährend weiterentwickelt und an die jeweiligen Informationsbedürfnisse angepasst.

In einem weiteren Schritt wird derzeit mit dem „Chancen- und Risikomanagement“ dem vorhandenen Controlling ein weiterer Baustein zur Darstellung der Gesamthaushaltslage, und somit zur Verbesserung der Haushaltssteuerung, hinzugefügt. Hierbei sollen ausdrücklich neben Risiken auch Chancen aufgezeigt und soweit möglich bewertet und monetär dargestellt werden. Zentral ist hierbei, dass das System einfach anwendbar und damit nachvollziehbar ist und mit Risiken transparent umgegangen wird. Im kommunalen Umfeld sind weit überwiegend Risikomanagementsysteme erst im Aufbau. Um hier eigene Erfahrungen zu machen und das System bedarfsorientiert entwickeln zu können, ist verwaltungsseitig in ausgewählten Bereichen kurzfristig eine Pilotierung einer matrixbasierten Darstellung angelaufen, um das System sukzessive verwaltungsweit zu implementieren.

Hinzuweisen ist auf das Risiko der weiteren wirtschaftlichen Entwicklung der Tochterunternehmen im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs (Zuschussbedarf) und im Gesundheitswesen. Die modifizierte Ausfallbürgschaft zugunsten der Märkische Kliniken GmbH beträgt zum 31.12.2025 40 Mio. €. Im Jahr 2025 hat der Märkische Kreis eine weitere Bürgschaft für die MVG Märkische Verkehrsgesellschaft GmbH zur Investitionsfinanzierung der Jahre 2025 (rd. 21,1 Mio. €) und 2026 (rd. 9,6 Mio. €) übernommen.

In 2026 haben sich die Kurswerte der RWE-Aktien deutlich verbessert und die der Fonds gegenüber dem Bilanzstichtag 31.12.2025 tendenziell wenig verändert. Die am Bilanzstichtag 31.12.2025 in den Wertpapieren insgesamt vorhandenen stillen Reserven von rd. 15,2 Mio. € haben sich bis zum 30. Juni 2026 im Wesentlichen durch weitere Kurssteigerungen der RWE-Aktien auf insgesamt rd. 18,2 Mio. € erhöht. Der fortgeschriebene Wirtschaftsplan der MKG sieht für das Geschäftsjahr 2026 einen Verlust von rd. 46,4 Mio. € vor, darin enthalten ist ein geplanter Verlust der MVG in Höhe von 38,6 Mio. € und ein operativer Verlustausgleich der Märkischen Kliniken von rd. 9,8 Mio. €; nach dem bisherigen Geschäftsverlauf bis zum 30. Juni 2026 ist davon auszugehen, dass diese Planansätze nicht unterschritten werden, so dass zum 30. Juni 2026 bei der MKG ein zeitanteiliger Verlust von rd. 23,2 Mio. € aufgelaufen ist. Für das Geschäftsjahr 2026 wurde vom MK beschlossen, zur Abdeckung der MKG Verluste einen Betrag von rd. 38,6 Mio. € an die MKG zu bezahlen; davon entfallen rd. 19,3 Mio. € auf den Zeitraum bis zum 30. Juni 2026.

Der Märkische Kreis beabsichtigt, ab dem Geschäftsjahr 2026 die von der MKG auszugleichenden Verluste der MVG durch Einzahlungen in die MKG auszugleichen, dabei werden eigene Erträge der MKG aus dem vorhandenen Finanzanlagevermögen, nicht jedoch Verlustausgleichszahlungen der MKG an die Märkischen Kliniken berücksichtigt.

Das auf den 30. Juni 2026 fortgeschriebene Eigenkapital der MKG hat sich damit um rd. 3,9 Mio. € vermindert. Zusammen mit dem Anstieg der stillen Reserven in den Wertpapieren von rd. 3,0 Mio. € ergibt sich eine weitere Verringerung des Kapitals bei der MKG bis zum 30. Juni 2026 von rd. 0,9 Mio. €.

Sofern in Folgejahren verringerte Marktwerte der Fondsanteile auf gesunkene Anleihekurse entfallen, könnte sich der Wertberichtigungsbedarf in dieser Höhe verringern, da die Anleihen bei Fälligkeit zu vereinbarten Rückzahlungsbeträgen ausbezahlt werden und sich aufgrund dieser Betrachtung für die Anleihen keine voraussichtlich dauernde Wertminderung ergibt.

Aufgrund der nach dem Bilanzstichtag 31.12.2025 eingetretenen Wertentwicklung könnte sich für das Geschäftsjahr 2026 – im Wesentlichen aufgrund zu leistender Verlustausgleichszahlungen an die Märkischen Kliniken - eine weitere Wertminderung ergeben, so dass sich zum 31.12.2026 beim Märkischen Kreis ein weiterer Wertberichtigungsbedarf auf die Beteiligung an der MKG GmbH ergeben könnte.

Da die MKG auch zukünftig zum Verlustausgleich der in der MVG auflaufenden Verluste des ÖPNV verpflichtet ist (lt. Langfristplanung p.a. ca. 33-39 Mio. €), übersteigen voraussichtlich auch in Zukunft die Verluste aus dem ÖPNV bei der MVG die bei der MKG erzielbaren Erträge aus den Wertpapieren bei weitem. Ab dem Geschäftsjahr 2026 ist eine teilweise Refinanzierung der MKG-Verluste durch den Märkischen Kreis in Form von liquiditätswirksamen Einlagen in Höhe der MVG-Verlustübernahme in die MKG geplant.

Zusammen mit den in 2026 bis zum Zeitpunkt der Erstellung dieser Stellungnahme eingetretenen Wertveränderungen in den Kapitalanlagen besteht grundsätzlich für den Beteiligungsbuchwert des Märkischen Kreises an der MKG das Risiko, dass bei nicht auskömmlicher Refinanzierung auch in 2026 Wertberichtigungsbedarfe entstehen.

Die wirtschaftliche Situation des Konzerns der Gesundheitsholding wird wesentlich durch das Ergebnis der Märkische Kliniken GmbH (KMK) bestimmt. Die KMK hat in 2025 einen Jahresfehlbetrag von 10,0 Mio. € (nach einem Jahresfehlbetrag von rd. 14,0 Mio. € im Vorjahr) erzielt, ihr Eigenkapital beträgt zum 31.12.2025 unter Berücksichtigung einer in 2023 geleisteten Einlage der Gesellschafterin zur Investitionsfinanzierung von rd. 9,8 Mio. € und des in 2025 von der MKG gezahlten Verlustausgleichs 15,9 Mio. €.

Die zukünftige Ertrags- und Finanzlage der Kliniken kann als schwierig bezeichnet werden:

In dem Jahresfehlbetrag der KMK in 2025 sind lt. Anhangangaben periodenfremde Aufwendungen von 9,0 Mio. € in den Umsatzerlösen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen sowie periodenfremde Erträge von 11,1 Mio. € in den Umsatzerlösen und sonstigen betrieblichen Erträgen enthalten, das ordentliche Unternehmensergebnis lt. WP-Bericht war in 2025 mit - 12,871 Mio. € negativ (2024 ebenfalls mit rd. - 15,581 Mio. € negativ)

Die Liquiditätslage der KMK hat sich in 2026 im Wesentlichen durch Einzahlungen aus Fördermittelanträgen und Verlustausgleichszahlungen der MKG verbessert. Die Kontokorrentlinie wurde Ende 2025 nicht in Anspruch genommen (nach einer Inanspruchnahme von - 19,2 Mio. € im Vorjahr). Die liquiden Mittel auf der Aktivseite von 18,3 Mio. € (Vorjahr: 13,8 Mio. €) bestehen größtenteils (14,5 Mio. €, Vorjahr: 11,5 Mio. €) aus zweckgebundenen, noch nicht verausgabten Investitionspauschalen und sind daher nicht als freie Liquidität für den operativen Bereich anzusehen.

Hinzuweisen ist darauf, dass in der Kommentierung im Jahresabschluss der KMK zur operativen Ergebnisentwicklung des Jahres 2025 und zur Entwicklung der Liquiditätslage keine detaillierten Aussagen getroffen werden.

Im Lagebericht prognostiziert die Geschäftsführung in ihrem Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2026 einen Jahresfehlbetrag von -9,717 Mio. €. Von der MKG wurde in 2022 ein zusätzlicher revolvingender Überbrückungskredit von bis zu 15,0 Mio. € zur Absicherung von Liquiditätsrisiken mit Befristung bis zum 31.12.2026 zur Verfügung gestellt, der bisher mit 12,0 Mio. € in Anspruch genommen worden ist. Darüber hinaus wurde in der Sitzung des Kreistages am 23.03.2023 ein Ausgleich der operativen Verluste der KMK für die Jahre 2023 und 2024 bis zu einer Höhe von 15,0 Mio. € durch die MKG in Form einer Kapitaleinlage beschlossen; dieser Betrag wurde mit Kreistagsbeschluss vom 7. Dezember 2023 auf 28,3 Mio. € erhöht. Mit Kreistagsbeschluss vom 13. Juni 2024 wurde beschlossen, die erwarteten Verluste der KMK für 2025 von bis zu 15,8 Mio. € und für 2026 von bis zu 9,8 Mio. € durch die MKG ausgleichen zu lassen.

Nach diesen Informationen liegen in den strukturellen operativen Verlusten entwicklungsbeeinträchtigende Tatsachen vor, die entsprechende zeitnah wirksam werdende Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung erfordern.

Im Bereich des Unternehmensverbundes AMK wurde der Verwaltung mit Schreiben vom 25.11.2025 von den Firmen EDG Holding GmbH und die Lobbe Industrieservice GmbH & Co. KG die Kündigung im AMK-Verbund erklärt. Die Kündigung erfolgte fristgerecht zum 31.12.2027. Nach Ausscheiden der bisherigen Partner, ist es notwendig, dass die Abfallentsorgung neu konzipiert wird.

Mit externer Unterstützung läuft aktuell ein Verhandlungsverfahren mit Teilnahmewettbewerb. Dies ist ein mehrstufiges Vergabeverfahren, bei dem ein öffentlicher Auftraggeber zuerst in einem Teilnahmewettbewerb Unternehmen auffordert, ihre Eignung nachzuweisen. Aus den eingegangenen Teilnahmeanträgen wählt der Auftraggeber die am besten geeigneten Bieter aus, die dann zur Abgabe von Erstangeboten aufgefordert werden. In mehreren Verhandlungsrunden werden diese Angebote unter Berücksichtigung der Mindestanforderungen und Zuschlagskriterien optimiert. Am Ende fordert der Auftraggeber die verbleibenden Bieter zur Abgabe finaler Angebote auf, um das wirtschaftlichste Angebot auszuwählen und den Auftrag zu erteilen.

Kreisumlage 2026

Die für den Kernhaushalt relevanten externen Rahmenbedingungen finden ihren Ausdruck im Wesentlichen in den Umlagegrundlagen des Märkischen Kreises, die überwiegend durch die Steuerkraft der kreisangehörigen Städte und Gemeinden bestimmt werden.

Nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 (GFG 2025) betragen die Steuerkraftmesszahlen der Städte und Gemeinden im Märkischen Kreis 679.961.186,67 € (Festsetzung 2025 = 656.515.094,53 €) und die gemeindlichen Schlüsselzuweisungen 201.803.448,93 € (Festsetzung 2025 = 164.446.081,78 €).

Daraus ergeben sich Umlagegrundlagen für die Kreisumlage 2026 (Festsetzung) von 881.566.077,18 € (Festsetzung 2025 = 820.961.176,31 €).

Ausgehend von den Umlagegrundlagen von 881.566.077,18 € ergibt sich bei einem Hebesatz von 46,3275 % ein Ertrag 2026 aus allgemeiner Kreisumlage von 408.407.524,40 €. Der Haushaltsplan des Märkischen Kreises ist im Jahr 2026 und in den Jahren der Finanzplanung bis 2027, mit Ausweis eines bilanziellen Verlustvortrags, ausgeglichen gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW in Verbindung mit § 75 Absatz 2, Satz 3 GO NRW.

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals des Märkischen Kreises gemäß

§ 1 Absatz 2 Nr. 5 KomHVO NRW

Entwicklung des Eigenkapitals						
Bilanzpositionen nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO	Jahresabschluss 2024	Entwurf des Jahresabschlusses 2025	Planwert 2026 Finanzplanung HHPI 2026	Planwert 2027 Finanzplanung HHPI 2026	Planwert 2028 Finanzplanung HHPI 2026	Planwert 2029 Finanzplanung HHPI 2026
Allgemeine Rücklage	56.399.925	54.765.241	40.765.241	40.765.241	40.765.241	40.466.189
Sonderrücklagen	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503
Ausgleichsrücklage	56.028.113	19.724.100	0	0	0	0
Bilanzieller Verlustvortrag			-2.641.224	-2.641.224	-2.641.224	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-36.304.012	-36.365.324	0	0	2.342.172	0
Eigenkapital gesamt	77.387.529	39.387.521	39.387.521	39.387.521	41.729.692	41.729.692

Zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung lagen bereits die Daten zum Haushaltsplanentwurf des Jahres 2027 vor. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2027 stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals des Märkischen Kreises wie folgt dar:

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals						
	Entwurf des Jahresabschlusses 2025	Planwert 2026 HHPI 2026	Planwert 2027 HHPI 2027	Planwert 2028 Finanzplanung HHPI 2027	Planwert 2029 Finanzplanung HHPI 2027	Planwert 2030 Finanzplanung HHPI 2027
Allgemeine Rücklage	54.765.241	40.765.241	40.765.241	40.765.241	40.466.189	40.466.189
Sonderrücklagen	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503	1.263.503
Ausgleichsrücklage	19.724.100	-	0	0	0	0
Bilanzieller Verlustvortrag	0	-2.641.224	-2.641.224	-2.641.224	0	0
Jahresergebnis	-36.365.324	0	0	2.342.172		0
Summe Eigenkapital	39.387.521	39.387.521	39.387.521	41.729.692	41.729.692	41.729.692
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
Weitere erwartete Auswirkungen						
Altschuldenentlastung		11.168.352				
abzgl. Wertverlust der MKG aus ÖPNV						
abzgl. Wertverlust der MKG aus Verlustausgleich der Märkischen Kliniken		9.800.000				
Allgemeine Rücklage unter Berücksichtigung o.g. Positionen	54.765.241	42.133.593	42.133.593	42.133.593	42.133.593	42.133.593
Summe EK unter Berücksichtigung o.g. Positionen	39.387.521	40.755.873	40.755.873	43.098.044	43.397.096	43.397.096
globaler Minderaufwand		14.184.912				
EK-Entwicklung bei Nichteinhaltung des globalen Minderaufwands		26.570.961	26.570.961	28.913.132	29.212.184	29.212.184