



Hochsauerlandkreis

Haushalt 2026

Entwurf

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	Seite		Seite
Abkürzungsverzeichnis	5	V. Produktstruktur	48
Statistische Angaben	6 - 7	VI. Erläuterungen zum Gesamtergebnis-/ Gesamtfinanzplan	49
- Vorbericht -	8 - 50	1. Verwendung zweckgebundener Landeszuweisungen GFG	
A. Haushaltssatzung mit Vorlage- und Bestätigungsvermerk	9 - 11	2. Abschreibungen und Sonderposten	
B. Produktorientierung	12	3. Rückstellungen	
I. Gliederung des NKF - Haushaltes	12	VII. Teilfinanzplan B - Einzelausweis von Investitionen	50
C. Kosten- und Leistungsrechnung	13	G. Anlagen im Vorbericht	68
D. Jahresabschluss zum 31.12.2024	14	I. Investitionsprogramm	69 - 73
I. Darstellung der wichtigsten Daten	14	II. Verpflichtungsermächtigungen	74
II. Schlussbilanz zum 31.12.2024	16	III. Stand der voraussichtlichen Verbindlichkeiten	75
E. Ausblick auf die voraussichtlichen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2025	20	IV. Entwicklung des Eigenkapitals	76
F. Haushaltsplanung 2026	22	V. Unterhaltungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden, Straßen und Wirtschaftswegen	77 - 80
I. Ergebnis- und Finanzplanung bis zum Jahr 2029	22	VI. Entwicklung der Abschreibungen im Anlagevermögen	81
II. Haushaltsausgleich - Entwicklung Eigenkapital	44	VII. Haushaltsquerschnitt	82
III. Bewirtschaftungsregeln zu den Budgets	45	VIII. Fraktionszuwendungen	83
		IX. Haushaltswirtschaftliche Belastungen	84
		X. Beteiligungsübersicht	85

	Seite		Seite
I. Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan	86 - 92	K. Stellenplan	381 - 388
J. Teilergebnis- und Teilfinanzpläne		L. Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der verbundenen Unternehmen	389 - 520
Produktbereich:			
01 - Innere Verwaltung	94 - 141		
02 - Sicherheit und Ordnung	142 - 162		
03 - Schulträgeraufgaben	163 - 190		
04 - Kultur und Wissenschaft	191 - 206		
05 - Soziale Leistungen	207 - 222		
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	223 - 236		
07 - Gesundheitsdienste	237 - 244		
08 - Sportförderung	245 - 266		
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	267 - 271		
10 - Bauen und Wohnen	272 - 281		
11 - Ver- und Entsorgung	282 - 288		
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	289 - 324		
13 - Natur- und Landschaftspflege	325 - 347		
14 - Klima- und Naturschutz	348 - 353		
15 - Wirtschaft und Tourismus	354 - 365		
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	366 - 375		
17 - Stiftungen	376 - 380		

Abkürzungsverzeichnis

a.	aus
Abs.	Absatz
allg.	allgemein
Änd.	Änderung
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
Aufw.	Aufwendungen
Ausz.	Auszahlungen
AZ	Auszahlungen
Berücks.	Berücksichtigung
Best.	Bestand
BKZ	Betriebskostenzuschuss
B-Plan	Bebauungsplan
BW	Bauwerk
BWT	Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH
bzw.	beziehungsweise
ca.	circa
d.	der
DSK	dünne Schichten im Kalteinbau
e. V.	eingetragener Verein
eig.	eigenen
einschl.	einschließlich
Einz.	Einzahlungen
Ertr.	Erträge
etc.	et cetera
EZ	Einzahlungen
f.	für
ff.	folgende
F.u.D.	fräsen und 4 cm Asphaltbeton
forstw.	forstwirtschaftliche
GFG	Gemeindefinanzierungsgesetz
ggü.	gegenüber
GLM	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
Grundst.	Grundstücke
GV	Gemeindeverbände
GV.NRW	Gesetz- und Verordnungsblatt Nordrhein-Westfalen
ha	Hektar
i. H. v.	in Höhe von
i. Z. d.	im Zuge der
inkl.	inklusive
int.	internen
invest.	investive
IT	Informationstechnik
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KomHVO NRW	Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
landw.	landwirtschaftliche
LDS	Landesamt für Datenverarbeitung und Statistik (mittlerweile umbenannt in IT.NRW)

Leist-Bez.	Leistungsbeziehungen
lfd.	laufenden
lt.	laut
m²	Quadratmeter
Mio.	Millionen
Mrd.	Milliarden
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKF-CIG	NKF-Corona Isolierungsgesetz
OB	Oberflächenbehandlung
öffentl.	öffentlich
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
p.a.	per annum (pro Jahr)
PC	Personalcomputer
rd.	rund
rechtl.	rechtlich
Sachverst.	Sachverständige
SGB	Sozialgesetzbuch
SP	Spalte
städt.	städtischen
T€	Tausend Euro
to.	Tonne
u.	und
u.a.	unter anderem
UI	Unterlassene Instandhaltung
usw.	und so weiter
v.	von
v.H.	von Hundert
Verwaltungstätigk.	Verwaltungstätigkeit
VHS	Volkshochschule
WoFG	Wohnungsbauförderungsgesetz
z.B.	zum Beispiel



Statistische Angaben

Statistische Angaben

Einwohnerzahlen

(Stand zum 31.12.2024)

26.109

Schülerzahlen

(Stand zum 01.08.2025)

Grundschulen

St. Engelbert Grundschule	492
Grundschule Ratmerstein	263
Verbundschule Thülen – Alme - Hoppecke	259
	<u>1.014</u>

Sekundarschule

475

Gymnasium Petrinum

612

Gesamtschülerzahl

2.101

Belegung der Kindergartenplätze in städtischer Trägerschaft

(Stand zum 01.08.2025)

	<u>Gruppen</u>	<u>Anzahl</u>
Altenbüren	3	49
Brilon-Wald	1	8
Gudenhagen	3	39
Hoppecke	3	36
Madfeld	3	39
Messinghausen	1	17
Rösenbeck	1	23
Scharfenberg	3	35
	<u>18</u>	<u>246</u>



Vorbericht

ab Seite:

A.	Haushaltssatzung	9
B.	Produktorientierung	12
C.	Kosten- und Leistungsrechnung	13
D.	Jahresabschluss zum 31.12.2024	14
E.	Ausblick Ergebnis Haushalt 2025	20
F.	Haushaltsplanung 2026	22
G.	Anlagen zum Vorbericht	68

A. Haushaltssatzung der Stadt Brilon für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV. NRW.S. 666), in der zurzeit geltenden Fassung, hat der Rat der Stadt Brilon mit Beschluss vom --.--.---- folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungs-ermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit dem:

Gesamtbetrag der Erträge auf	89.025.000 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	96.170.000 €
festgesetzt.	

im **Finanzplan** mit dem:

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	81.885.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	89.385.000 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	14.875.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	28.635.000 €
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	21.200.000 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	760.000 €
festgesetzt.	

§ 2

Der Gesamtbetrag für Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf	13.700.000 €
festgesetzt.	

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf **49.262.500 €** festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf **7.145.000 €** festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **25.000.000 €** festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern für das Haushaltsjahr 2026 werden durch Hebesatzsatzung festgesetzt. **Die Ausweisung erfolgt hier lediglich deklaratorisch.**

Hinweis zur Grundsteuer B: Anwendung differenzierter Hebesätze nach § 1 Abs. 1 des Gesetzes über die Einführung einer optionalen Festlegung differenzierender Hebesätze im Rahmen des Grundvermögens bei der Grundsteuer Nordrhein-Westfalen

1. Grundsteuer

1.1	für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	234 v.H.
1.2	für die bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Absatz 2 des Bewertungsgesetzes im Ertragswertverfahren zu bewerten sind (Wohngrundstücke) auf	550 v.H.
1.3	für die unbebauten Grundstücke (§ 247 des Bewertungsgesetzes) und bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Absatz 3 des Bewertungsgesetzes im Sachwertverfahren zu bewerten sind (Nichtwohngrundstücke) auf	960 v.H.

2. Gewerbesteuer auf **434 v.H.**

§ 7

(entfällt: Haushaltssicherungskonzept)

§ 8

Die Wertgrenze für die Veranschlagung und Abrechnung einzelner Investitionsmaßnahmen gemäß § 41 (1) Buchstabe h GO NRW in Verbindung mit § 4 (4) der KomHVO NRW ist am 21.06.2007 vom Rat der Stadt Brilon beschlossen und auf 15.000 € (Gesamtauszahlungsbedarf) festgelegt worden.

Brilon, den --.------

Dr. Bartsch
(Bürgermeister)

Vorlagevermerk

Der von mir aufgestellte Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Brilon für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit gemäß § 80 (1) der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994, in der zurzeit geltenden Fassung, zur Bestätigung durch den Bürgermeister vorgelegt.

Brilon, den 24.11.2025



Heers
(Stadtkämmerer)

Bestätigungsvermerk

Der vorliegende Entwurf der Haushaltssatzung der Stadt Brilon für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit gemäß § 80 (2) der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der vorstehenden Fassung bestätigt.

Brilon, den 25.11.2025



Dr. Bartsch
(Bürgermeister)

B. Produktorientierung

I. Gliederung des NKF - Haushaltes

Die Gliederung des NKF – Haushaltes ist nicht verändert worden und orientiert sich nach den für alle Kommunen in Nordrhein – Westfalen festgelegten folgenden 17 Produktbereichen:

- 01 Innere Verwaltung
- 02 Sicherheit und Ordnung
- 03 Schulträgeraufgaben
- 04 Kultur und Wissenschaft
- 05 Soziale Leistungen
- 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- 07 Gesundheitsdienste
- 08 Sportförderung
- 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
- 10 Bauen und Wohnen
- 11 Ver- und Entsorgung
- 12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
- 13 Natur- und Landschaftspflege
- 14 Umweltschutz
- 15 Wirtschaft und Tourismus
- 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
- 17 Stiftungen

Diese Produktbereiche werden weiter untergliedert in 31 Produktgruppen (werden im Haushalt nicht dargestellt) und 55 Produkte.

Weitergehende Erläuterungen zur Produktstruktur erfolgen zum Themenbereich „Bewirtschaftungsregeln zu den Budgets“.

Die Produkte haben im neuen Steuerungskonzept eine Schlüsselfunktion. Die Steuerung der Kommunalverwaltung wurde von der herkömmlichen Bereitstellung von Ausgabeermächtigungen (Inputsteuerung) auf eine Steuerung nach Zielen für die kommunalen Dienstleistungen (Outputsteuerung) umgestellt. Diese kommunalen Dienstleistungen werden durch die Produkte dargestellt. Sie sollen die Steuerung verbessern, eine Verbindung zwischen Ressourcenverbrauch und Zielen / Wirkungen herstellen und Entscheidungsobjekte für den Rat und die Verwaltung darstellen.

Die Produkte sind das führende und verbindliche Gliederungsprinzip für den Haushalt und sind um Kennzahlen und Ziele ergänzt, um weitere Informationen zu geben.

Die Erträge und Aufwendungen werden jeweils für den Produktbereich und einzelne Produkte als Teilergebnisplan dargestellt. Die Zahlungen werden in Teilfinanzplänen zur Verbesserung der Lesbarkeit und Übersichtlichkeit des Haushaltsplanes lediglich für den Produktbereich dargestellt.

II. Produktplan für den NKF – Haushalt

Die zuvor beschriebenen Änderungen wirken sich auch auf den Produktplan aus, der dem Rat in seiner Sitzung vom 21. Juni 2007 vorgestellt wurde. Die aktuelle Produktstruktur ist später im Vorbericht abgebildet.

C. Kosten und Leistungsrechnung

I. Allgemeines

Gemäß § 17 (1) KomHVO NRW ist die Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) Bestandteil des neuen Haushaltsrechts. Sie dient der Unterstützung der Verwaltungssteuerung und ist ein Mittel für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit bei der Aufgabenerfüllung. Die Gemeinde entscheidet eigenverantwortlich über den Umfang und die weitere Ausgestaltung der KLR. Diese wird jährlich von der Stadt Brilon weiterentwickelt.

II. KLR und Haushalt

In Ergänzung des Haushaltes der Stadt Brilon wurde der Umfang der KLR zunächst, auch im Hinblick auf den schwierigen und zeitintensiven Umstellungsprozess auf die neue doppelte Haushaltssoftware MACH, die thematisch neu durchzuführenden Projekte wie Aufstellung und Prüfung der Eröffnungsbilanz / des Jahresabschlusses sowie der Umsetzung des Gesamtabchlusses (Konzernabschluss), in einer einfachen Version umgesetzt. Zwischenzeitlich wurde ebenfalls ein Beteiligungsmanagement bei der Stadt implementiert.

Unter der Prämisse vom „Groben ins Detail“ ist eine Kostenstellenstruktur aufgebaut worden, die sich inhaltlich an dem Produkthaushalt mit seinen Produkten orientiert. Die 55 Produkte werden auf insgesamt rd. 500 Kostenstellen untergliedert.

Beispiel:

03.01.03	Gymnasium
Kostenstelle NKF	0310301180 Gymnasium Petrinum
	0310301300 Geld oder Stelle, Gymnasium
	0310301350 Inklusion, Gymnasium

III. Verteilung der Personal- und Overheadkosten

Seit der Einführung des NKF zum 01.01.2008 wird jährlich ein produktorientierter Haushalt nach § 4 KomHVO NRW (früher: § 4 GemHVO) aufgestellt. Dieser Haushalt besteht aus dem Ergebnis- und Finanzplan, die wiederum in produktorientierte Teilergebnis- und Teilfinanzpläne aufgeteilt sind.

Eine sachgerechte Zuordnung der Personalkosten ist für die einzelnen Mitarbeiter möglich, da diese gewisse Tätigkeitsanteile in den jeweiligen Produkten wahrnehmen.

Die Personalkosten vom Bürgermeister werden im Produkt 01.02.01 „*Bürgermeister und Verwaltungsvorstand*“ ausgewiesen.

Ab 2016 wird eine Zuordnung der Personalkosten von Leitungsfunktionen (Fachbereichs- und Abteilungsleiter) auf ausgewählte Produkte in ihrem Zuständigkeitsbereich vorgenommen, um diese Kosten in den wesentlichen Produkten der Zuständigkeitsbereiche adäquat abzubilden.

D. Jahresabschluss zum 31.12.2024 (auf Basis der Daten des Jahresabschlusssentwurfs)**I. Einleitung**

Die Stadt Brilon hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss gemäß § 95 GO NRW i. V. m. § 38 KomHVO NRW aufzustellen. Bestandteile des Jahresabschlusses sind: die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen und der Anhang. Beizufügen ist ein Lagebericht. An dieser Stelle werden ausschnittsweise die wichtigsten Zahlen dargestellt.

II. Plan – Ist – Vergleich Ergebnisrechnung 2024

Plan – Ist – Vergleich Ergebnisrechnung 2024			
	Planwerte gem. Haushaltsplanung	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Planabweichung
Erträge	85.870.000 €	88.554.550 €	2.684.550 €
Aufwendungen	98.200.000 €	96.312.334 €	-1.887.666 €
Jahresfehlbedarf / -ergebnis	-12.330.000 €	-7.757.785 €	4.572.215 €
Ergebnis lfd. Verw.-Tätigkeit	-12.330.000 €	-7.757.785 €	4.572.215 €
Ergebnis	-12.330.000 €	-7.757.785 €	4.572.215 €
Ergebnisneutrale Verrechnung		122.848 €	
Außerordentliches Ergebnis	0 €	122.848 €	122.848 €

III. Entwicklung Eigenkapital 2024

Veränderung Eigenkapital 2024:				
		Veränderung durch		
	31.12.2023	Ergebnis 2024	Neutrales Ergebnis	31.12.2024
Allgemeine Rücklage	92.331.837 €		122.848 €	92.454.685 €
Ausgleichsrücklage	37.235.927 €	-7.757.785 €		29.478.142 €
Saldo	129.567.765 €	-7.757.785 €	122.848 €	121.932.827 €

IV. Plan – Ist – Vergleich Finanzrechnung (lfd. Verwaltungstätigkeit) 2024

Plan – Ist – Vergleich Finanzrechnung 2024			
Lfd. Verwaltungstätigkeit	Planwerte gem. Haushaltsplanung	Ist-Werte des Haushaltjahres	Planabweichung
Einzahlungen	77.305.000 €	82.508.047 €	5.203.047 €
Auszahlungen	92.540.000 €	88.776.060 €	-3.763.940 €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.235.000 €	-6.268.013 €	8.966.987 €

V. Plan – Ist – Vergleich Finanzrechnung (Investitionstätigkeit) 2024

Plan – Ist – Vergleich Finanzrechnung 2024			
Investitionstätigkeit	Planwerte gem. Haushaltsplanung	Ist-Werte des Haushaltsjahres	Planabweichung
Einzahlungen aus Investitionen	10.245.000 €	7.766.000 €	-2.479.000 €
Auszahlungen aus Investitionen	26.200.000 €	14.201.605 €	-11.998.395 €
Saldo aus Investitionen	-15.955.000 €	-6.435.606 €	-9.519.394 €

VI. Verlauf des Haushaltsjahres 2024

Das Haushaltsjahr 2024 wurde mit einem Fehlbetrag von rd. 7,758 Mio. € abgeschlossen. Dieser Jahresfehlbetrag wird der Ausgleichsrücklage entnommen, die zunächst durch das Defizit in 2014 vollständig aufgezehrt wurde, zwischenzeitlich jedoch (nach der geplanten Entnahme des Ergebnisses 2024) einen Bestand von 29,5 Mio. € ausweist.

Diese Verschlechterung lässt sich allein schon anhand zweier Haushaltspositionen verdeutlichen, die nahezu nicht beeinflussbar sind. Während die Gewerbesteuererträge um rd. 8,01 Mio. € zurückgingen, stiegen die Kreisumlageaufwendungen um 8,04 Mio. € im Vergleich zum Jahr 2023.

Vor dem Hintergrund einer deutlich angespannteren Finanzlage der Kommunen in den kommenden Jahren, kann die Ausgleichsrücklage zur Deckung künftiger Fehlbeträge herangezogen werden.

Die negativen Salden aus der lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 6,27 Mio. € sowie aus der Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 6,44 Mio. € sorgen kumuliert für einen Mittelabfluss in Höhe von rd. 12,71 Mio. €.

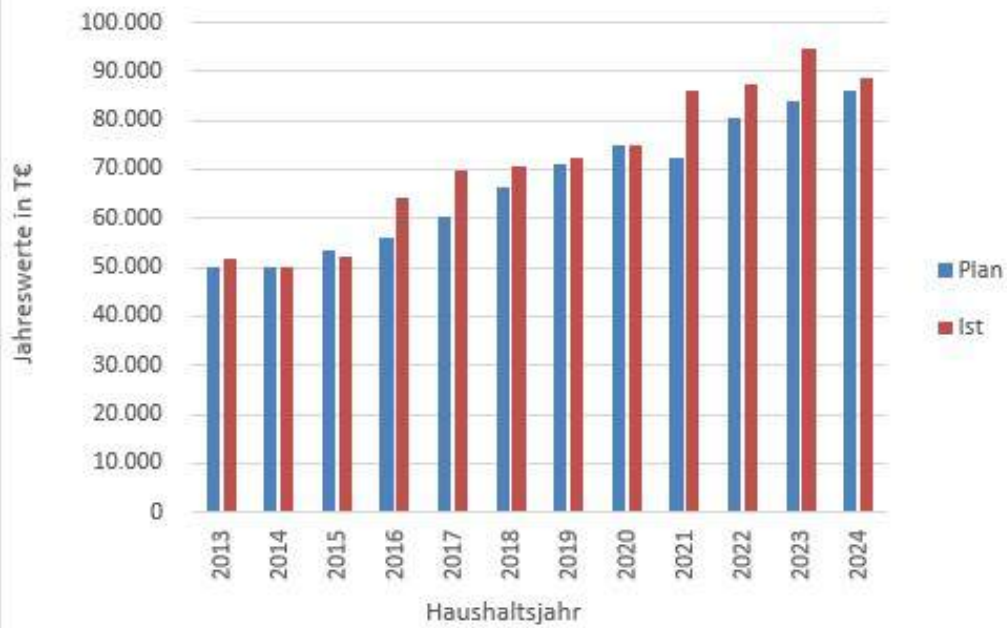
Der Bestand an liquiden Mitteln liegt zum Bilanzstichtag 31.12.2024 bei rd. 3,18 Mio. € und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,3 Mio. € verringert. Demgegenüber valutieren die Investitionsdarlehen mit rd. 12,04 Mio. €, wovon rd. 870 T€ auf die Darlehen „Gute Schule“ entfallen, bei denen das Land die Tilgung übernimmt.

Veränderung Finanzmittelbestand:			
	Einzahlung	Auszahlung	Saldo
Lfd. Verwaltungstätigkeit	82.603.845 €	88.776.060 €	-6.172.215 €
Investitionstätigkeit	7.766.000 €	14.201.605 €	-6.435.606 €
Finanzierungstätigkeit	11.100.000 €	651.377 €	10.448.623 €
Saldo			-2.159.198 €
Bestand liquide Mittel zum 31.12.2024			3.181.963 €
Bestand Kassenkredite zum 31.12.2024			5.000.000 €
Bestand Investitionskredite zum 31.12.2024			12.042.171 €

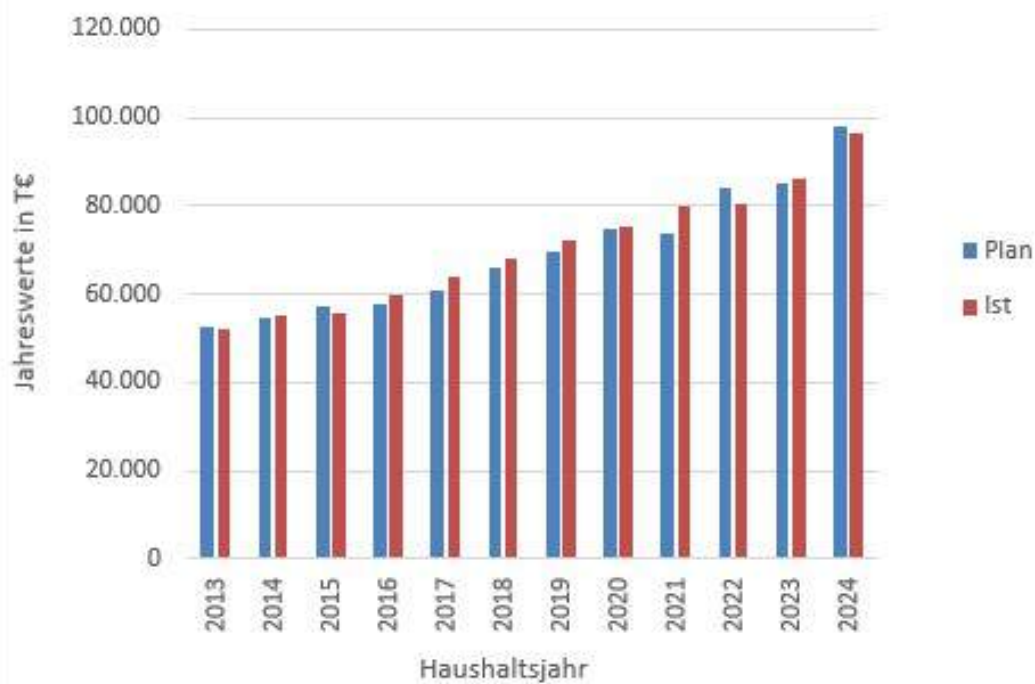
Schlussbilanz zum 31.12.2024

Aktiva		%	Passiva		%
Corona-Isolierung	2.794.004,29 €	1,09%			
Anlagevermögen	233.703.740,99 €	91,32%	Eigenkapital	121.932.828,19 €	47,65%
immaterielle VG	85.147,71 €	0,03%	Allgemeine Rücklage	92.454.685,42 €	36,13%
Sachanlagen	210.694.309,65 €	82,33%	Ausgleichsrücklage	37.235.927,36 €	14,55%
Finanzanlagen	22.924.283,63 €	8,96%	Jahresgewinn / Verlust	- 7.757.784,59 €	-3,03%
Umlaufvermögen	19.103.478,33 €	7,47%	Sonderposten	67.534.715,39 €	26,39%
Vorräte	1.956.610,90 €	0,76%	für Zuwendungen	54.433.312,61 €	21,27%
Forderungen	13.964.904,19 €	5,46%	für Beiträge	11.059.519,49 €	4,32%
liquide Mittel	3.181.963,24 €	1,24%	Abfall / Winterdienst	154.211,15 €	0,06%
			Sonstige Sonderposten	1.887.672,14 €	0,74%
			Rückstellungen	39.702.430,05 €	15,51%
			Pensionsrückstellungen	25.196.242,00 €	9,85%
			Instandhaltung	4.916.929,28 €	1,92%
			Sonstige Rückstellungen	9.589.258,77 €	3,75%
			Verbindlichkeiten	25.531.602,40 €	9,98%
			Investitionen	12.042.171,49 €	4,71%
			Liquiditätssicherung	5.000.000,00 €	1,95%
			Lieferungen / Leistungen	912.547,48 €	0,36%
			Transfer	245.764,24 €	0,10%
			Sonstige Verbindlichkeiten	654.048,08 €	0,26%
			erhaltene Anzahlungen	6.677.071,11 €	2,61%
ARAP	303.309,28 €	0,12%	PRAP	1.202.956,86 €	0,47%
Summe	255.904.532,89 €	100%	Summe	255.904.532,89 €	100%

Planabweichungen Erträge 2013 - 2024



Planabweichungen Aufwand 2013 - 2024



Ergebnisrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 7. Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	65.896.536,46	56.008.000,00	0,00	59.472.071,17	3.464.071,17	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.118.567,17	12.986.400,00	0,00	14.085.630,94	1.099.230,94	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	37.279,23	10.000,00	0,00	75.097,89	65.097,89	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.286.062,22	4.546.800,00	0,00	4.591.889,41	45.089,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.963.197,29	3.653.800,00	0,00	4.039.124,12	385.324,12	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.771.844,84	2.829.900,00	0,00	2.619.058,62	-210.841,38	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.392.648,32	5.453.350,00	0,00	2.908.153,05	-2.545.196,95	0,00
8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-52.646,03	-50.000,00	0,00	536.427,37	586.427,37	0,00
10	= Ordentliche Erträge	94.413.489,50	85.438.250,00	0,00	88.327.452,57	2.889.202,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	15.707.521,33	16.815.800,00	0,00	16.107.286,20	-708.513,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.738.835,69	1.267.150,00	0,00	2.949.606,88	1.682.456,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.379.898,59	19.549.950,00	0,00	18.931.745,83	-618.204,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.507.190,41	5.489.600,00	0,00	8.013.410,15	2.523.810,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	37.596.910,00	47.552.050,00	0,00	45.836.906,57	-1.715.143,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.852.083,53	7.325.450,00	0,00	4.015.111,96	-3.310.338,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	85.782.439,55	98.000.000,00	0,00	95.854.067,59	-2.145.932,41	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	8.631.049,95	-12.561.750,00	0,00	-7.526.615,02	5.035.134,98	0,00
19	+ Finanzerträge	411.919,08	431.750,00	0,00	227.097,08	-204.652,92	0,00
20	- Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen	231.436,11	200.000,00	0,00	458.266,65	258.266,65	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	180.482,97	231.750,00	0,00	-231.169,57	-462.919,57	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	8.811.532,92	-12.330.000,00	0,00	-7.757.784,59	4.572.215,41	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	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	8.811.532,92	-12.330.000,00	0,00	-7.757.784,59	4.572.215,41	0,00
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	8.811.532,92	-12.330.000,00	0,00	-7.757.784,59	4.572.215,41	0,00
nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	387.694,46	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-166.386,12	0,00	0,00	-264.846,23	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-166.386,12	0,00	0,00	122.848,23	0,00	0,00

Finanzrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2024

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	63.034.039,30	56.008.000,00	0,00	61.777.764,64	5.769.764,64	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.819.702,77	9.165.000,00	0,00	8.092.162,19	-1.072.837,81	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	41.738,35	10.000,00	0,00	72.272,52	62.272,52	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.253.328,91	3.771.650,00	0,00	4.463.885,66	692.235,66	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.251.971,11	3.653.800,00	0,00	4.051.362,49	397.562,49	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.722.854,20	2.829.900,00	0,00	2.536.998,57	-292.901,43	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.657.466,30	1.434.900,00	0,00	1.534.269,48	99.369,48	0,00
8	+ Zinsen und Sonstige Finanzeinzahlungen	262.972,27	431.750,00	0,00	75.129,30	-356.620,70	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.044.073,21	77.305.000,00	0,00	82.603.844,85	5.298.844,85	0,00
10	- Personalauszahlungen	15.301.450,62	16.742.700,00	0,00	16.650.390,79	-92.309,21	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	1.210.166,03	1.267.150,00	0,00	1.807.628,79	540.478,79	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.727.849,86	19.549.950,00	0,00	20.240.185,41	690.235,41	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	221.031,87	200.000,00	0,00	468.670,89	268.670,89	0,00
14	- Transferauszahlungen	37.603.567,34	47.511.200,00	0,00	45.300.451,04	-2.210.748,96	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.994.645,83	7.269.000,00	0,00	4.308.733,17	-2.960.266,83	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.058.711,55	92.540.000,00	0,00	88.776.060,09	-3.763.939,91	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	9.985.361,66	-15.235.000,00	0,00	-6.172.215,24	9.062.784,76	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.441.727,97	8.806.000,00	0,00	5.581.275,26	-3.224.724,74	0,00
18a	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	133.596,42	600.000,00	0,00	380.544,46	-219.455,54	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	122.107,92	439.000,00	0,00	98.785,18	-340.214,82	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-240.723,56	0,00	0,00	1.705.394,63	1.705.394,63	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.456.708,75	10.245.000,00	0,00	7.765.999,53	-2.479.000,47	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.750.360,36	4.265.000,00	0,00	2.977.154,25	-1.287.845,75	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.290.035,95	18.663.300,00	0,00	8.596.341,21	-10.066.958,79	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.274.081,04	2.432.700,00	0,00	2.347.921,70	-84.778,30	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	20.386,87	19.000,00	0,00	20.383,60	1.383,60	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	459.990,97	820.000,00	0,00	259.804,32	-560.195,68	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.794.855,19	26.200.000,00	0,00	14.201.605,08	-11.998.394,92	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-13.338.146,44	-15.955.000,00	0,00	-6.435.605,55	9.519.394,45	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.352.784,78	-31.190.000,00	0,00	-12.607.820,79	18.582.179,21	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleich kommenden Rechtsverhältnissen	0,00	15.500.000,00	0,00	6.100.000,00	-9.400.000,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	4.500.000,00	0,00	5.000.000,00	500.000,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleich kommenden Rechtsverhältnissen	621.650,66	686.200,00	0,00	651.377,03	-34.822,97	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-621.650,66	19.313.800,00	0,00	10.448.622,97	-8.865.177,03	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.974.435,44	-11.876.200,00	0,00	-2.159.197,82	9.717.002,18	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.339.157,62	13.000.000,00	0,00	5.436.959,13	-7.563.040,87	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	72.236,95	0,00	0,00	-95.798,07	-95.798,07	0
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	5.436.959,13	1.123.800,00	0,00	3.181.963,24	2.058.163,24	0,00

E. Ausblick auf die voraussichtlichen Ergebnisse des Haushaltsjahres 2025

I: Haushaltsjahr 2025

1. Ergebnisplan

Lt. Haushaltssatzung 2025 wurde ein geplanter Fehlbedarf in Höhe von 10,37 Mio. € ausgewiesen. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan waren der Kommunalaufsicht aufgrund der geplanten Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage lediglich anzuzeigen. Eine Genehmigungspflicht bestand nicht.

Zum jetzigen Zeitpunkt ist lediglich eine vorsichtige Einschätzung des zu erwartenden Ergebnisses für das laufende Haushaltsjahr möglich. Es deutet jedoch einiges daraufhin, dass das Jahr 2025 besser abschließen wird als in der Planung (- 10,37 Mio. €).

Die **Gewerbsteuererträge** liegen mit aktuell gebuchten Erträgen in Höhe von rd. 33,5 Mio. € etwa 1,5 Mio. € über dem geplanten Ansatz von 32 Mio. €. Die Erträge bewegen sich trotz der seit geraumer Zeit bestehenden Konjunkturfalte auf einem vergleichbaren Niveau wie in den Jahren 2021, 2022 und 2024.

Im laufenden Haushaltsjahr 2025 konnte der **Forstbetrieb** bislang ca. 2,51 Mio. Euro Erträge aus Holzverkauf erzielen. Ursprünglich wurde hier mit einem Planansatz von 1 Mio. Euro gerechnet. Somit liegen die Erträge bereits jetzt um rd. 1,51 Mio. € über den Erwartungen.

Dennoch dürfen die besonderen Herausforderungen und Probleme, denen der Forstwirtschaftsbetrieb jetzt und in kommenden Jahren ausgesetzt ist und sein wird, nicht übersehen werden. Neben der Wiederherstellung der durch die Holzabfuhr beschädigten Waldwege wird vor allem die Wiederbewaldung und die Bestandspflege in den kommenden Jahren umfangreich finanzielle Mittel beanspruchen. Daneben muss im Blick behalten werden, ob und in welchem Umfang in den kommenden Jahren noch absatzfähiges Holz in den städtischen Forsten zur Verfügung steht. Mit der damit einhergehenden Holzverknappung werden die Holzpreise voraussichtlich auf hohem Niveau verharren, die begrenzt zur Verfügung stehenden Holzmengen (unter Berücksichtigung eines nachhaltigen Einschlags) werden aber dafür sorgen, dass die Verkaufserlöse in Summe rückläufig sein werden.

Für aussagekräftige Planungen im Forstbetrieb für die nächsten Jahre bedarf es einer detaillierten Neubewertung des Forstvermögens. Die Umsetzung dieser Neubewertung steht aktuell kurz vor dem Abschluss und wird für die künftige Waldbewirtschaftung belastbare Aussagen treffen.

Andere wesentliche Haushaltspositionen wie die **Umsatz- und Einkommenssteueranteile** bewegen sich mit insgesamt gebuchten 19,8 Mio. € nach vorläufigen Zahlen für das Jahr 2025 leicht unterhalb der Planansätze von 19,9 Mio. €.

Das Instrument der Isolierung Corona-bedingter Belastungen sowie **Aufwendungen, die im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg stehen**, fand letztmalig im Jahr 2023 Anwendung. Insgesamt wurden in den Jahren 2020 und 2021 rd. 2,8 Mio. € isoliert, die im Jahr 2026 ergebnisneutral gegen die Allgemeine Rücklage gebucht oder alternativ über die Dauer von bis zu 50 Jahren ergebnisbelastend abgeschrieben werden können.

2. Liquidität, Kassen- und Investitionskredite

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanentwurfs 2026 im November 2025 liegt der Bestand der liquiden Mittel auf den städtischen Girokonten bei etwa 3,5 Mio. €. Im Jahr 2024 war erstmalig seit dem Jahr 2021 wieder die Aufnahme von Liquiditätskrediten erforderlich. Diese valutieren aktuell mit 10 Mio. €, wovon 5 Mio. € im Dezember 2025 zur Rückzahlung fällig sind.

In den Jahren bis 2023 wurden die bestehenden Darlehensverbindlichkeiten auch durch Nutzung von Sondertilgungen deutlich zurückgeführt. Zum 31.12.2008 lagen die Darlehensverbindlichkeiten der Stadt Brilon bei rd. 21,9 Mio. €. Zum Ende des Jahres 2024 wird sich der Saldo der Bestands-Investitionskredite auf rd. 5,94 Mio. € verringern, was vor dem Hintergrund der immensen Investitionsbedarfe (mit erforderlich werdenden Kreditaufnahmen) der nächsten Jahre als positiv zu bewerten ist. Wegen der umfangreichen Investitionen, die seit einigen Jahren und verstärkt ab dem Jahr 2024 durch die Stadt Brilon erfolgen, bedarf es nunmehr erstmalig seit dem Jahr 2009 wieder der Aufnahme von neuen Investitionskrediten. Hierzu wurden im Jahr 2024 Darlehen in Höhe von 6,1 Mio. € und in 2025 in Höhe von 6,44 Mio. € aufgenommen. Zum Teil handelt es sich um Darlehen mit gegenüber einem üblichen Marktzins deutlich geringeren Zinssatz (Schulzentrum und Flüchtlingsunterkünfte).

Der Bestand von Investitionskrediten wird sich zum 31.12.2025 auf 17,06 Mio. € belaufen. Die Kassenkredite werden mit 5 Mio. € valutieren.

3. Investitionen

Im Verlauf des Jahres 2025 wurden bislang rd. 13,9 Mio. € investive Auszahlungen getätigt. Es handelt sich hierbei mit 13,25 um Investitionen in eigene Vermögenswerte sowie Darlehensauszahlungen an die Krankenhaus Maria Hilf gGmbH in Höhe von rd. 650 T€. Das Investitionsdarlehen an das Krankenhaus ist damit komplett abgerufen.

Das zur Verfügung gestellte Investitionsvolumen liegt bei insgesamt 28,76 Mio. Euro. An dieser Stelle ist anzumerken, dass bei einigen Maßnahmen bereits umfangreich Aufträge vergeben wurden. Viele dieser vergebenen Aufträge befinden sich aktuell in der Umsetzung und sind noch abzurechnen, sodass mit weiteren Investitionsauszahlungen bis zum Jahresende gerechnet werden kann. Insgesamt werden die Auszahlungen jedoch deutlich unter den Planansätzen bleiben.

Sowohl im Hoch- als auch im Tiefbaubereich können allerdings verschiedene Vorhaben in 2025 nicht im geplanten Umfang umgesetzt werden. Gründe hierfür sind u. a. die mangelnde Verfügbarkeit von planenden und ausführenden Unternehmen, ungeklärte Zuschussfragen, als auch Verzögerungen im Projektfortschritt (z.B. wegen Aussetzung der Maßnahme aufgrund des Glasfaserausbaus). All dies sorgt bei einigen Baumaßnahmen dafür, dass eine (abschließende) Umsetzung in 2025 nicht erfolgen wird. Die hierfür zur Verfügung stehenden Mittel werden in 2025 nicht benötigt und sind in gewissem Umfang in 2026 neu zu veranschlagen.

Bedingt durch die Vorgaben des Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK) der Stadtwerke und den damit einhergehenden Straßenbaumaßnahmen der Stadt Brilon ist eine stringente und verbindliche Planung und Ausführung des Investitionsprogramms im Tiefbaubereich zwingend erforderlich. Durch die mit dem ABK verbundenen finanziellen Pflichten der Stadt Brilon als Straßenbaulastträger, werden in den kommenden Jahren umfangreich Mittel gebunden sein.

Auch in den kommenden Jahren ist geplant, bei anstehenden Straßenbaumaßnahmen von diesem Förderprogramm Gebrauch zu machen, damit keine Beitragspflicht für die Anlieger entsteht. Vorauszahlungen werden aus diesem Grund bei Straßenbaumaßnahmen nicht erhoben. Die Förderbeträge werden erst nach Abschluss der Maßnahme gezahlt. Dies führt zunächst zu dem Effekt, dass den Auszahlungen für neue Bauprojekte in den Jahren 2025 und 2026 keine Einnahmen gegenüberstehen, da diese erst nach Abschluss der Maßnahme beim Land beantragt werden können.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 werden erneut keine Haushaltsreste gebildet. Erforderliche Mittel für begonnene und noch nicht abgeschlossene Maßnahmen sind im Haushalt 2026 neu zu veranschlagen.

F. Haushaltsplanung 2026

I: Ergebnis- und Finanzplanung bis zum Jahr 2029

Der Haushaltsplanentwurf 2026 weist ein geplantes Defizit von 7,145 Mio. € aus. Mit einem Volumen der ordentlichen Erträge von 89,03 Mio. € und der Aufwendungen in Höhe von 96,17 Mio. € wird eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage in Höhe von 7,145 Mio. € voraussichtlich erforderlich werden, sodass diese einen Restbestand von 11,96 Mio. € zum 31.12.2026 haben wird und somit noch für etwaige Defizite in Folgejahren zur Verfügung steht.

Die ordentlichen Erträge steigen um 835 T€ im Vergleich zu den Planwerten des Jahres 2025 auf 89,03 Mio. € und die Aufwendungen sinken um rd. 2,4 Mio. € auf 96,17 Mio. € im Vergleich zum Haushaltsjahr 2025.

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2025, mit einem geplanten Defizit in Höhe von 10,37 Mio. €, verringert sich das geplante Defizit um 3,2 Mio. € auf nunmehr 7,145 Mio. €.

Diese sehr negative Entwicklung der geplanten Jahresergebnisse 2025 und 2026 (und der Folgejahre) basiert im Wesentlichen auf einer strukturellen Unterfinanzierung der Kommunen.

Das Finanzierungsdefizit aller Kommunen in Deutschland belief sich im Jahr 2024 auf einen Rekordwert von über (-) 26 Mrd. €. Dies setzt sich in 2025 ungebremst fort. Das Defizit bis Mitte 2025 belief sich bereits auf über (-) 19 Mrd. €. Die Prognosen deuten darauf hin, dass sich diese Unterfinanzierung bis Ende 2025 noch auf über (-) 30 Mrd. € aufbaut.

Waren die Ergebnisse in den Umfragen zur Haushaltslage der Kommunen in den vergangenen Jahren noch sehr differenziert, ergab die letzte Haushaltsumfrage im Jahr 2025 bei den Kommunen ein äußerst besorgniserregendes Bild. Über 90% der teilnehmenden Kommunen beurteilen ihre Haushaltslage als mangelhaft.

Bund und Land sind gehalten, zeitnah eine Verbesserung der Finanzausstattung der Kommunen herbeizuführen, sonst droht der flächendeckende finanzielle Kollaps.

Festzuhalten ist, dass sich die eigenen Erträge der Stadt Brilon, nachdem die Gewerbesteuer in den vergangenen Jahren regelmäßig neue Rekordmarken erzielte, seit 2024 auf ein Normalmaß eingependelt hat. Demgegenüber steigen die Aufwendungen in vielen Aufgabenbereichen überproportional bzw. die Finanzierungsbeteiligung von Bund und Land bei übertragenen Aufgaben fehlt oder bestehende Finanzierungsbeteiligungen werden zurückgefahren.

Selbst eine steuerkraftstarke Gemeinde wie Brilon ist dann bei einem eigenen „normalen“ Steueraufkommen nicht mehr in der Lage die durch die Vielzahl an (übertragenen) Aufgaben entstehenden Aufwendungen aufzufangen. Somit kommt es dann zu den im Jahr 2026 ausgewiesenen Plandefizit von über 7 Mio. €.

Beispielhaft für die fehlende Finanzierung der von Bund und Land übertragenen Aufgaben stehen die Leistungen im Rahmen der Integration und Unterbringung von Geflüchteten. Der Zuschussbedarf in diesem Aufgabenbereich beläuft sich in den Jahren 2020 bis 2025 kumuliert auf rd. 3,3 Mio. €.

Auch der Ausbau der Kapazitäten im Rahmen der Offenen Ganztagschulen, der durch den künftigen Rechtsanspruch auf einen OGS-Platz begründet ist, ist nicht ausreichend finanziert. Für die Schaffung der Plätze an der Ratmerstein- und der St. Engelbert-Grundschule verbleibt ein Finanzierungsanteil der Stadt Brilon von über 4,4 Mio. €.

Hinzu kommen die zusätzlichen Kosten für die Betreuung der Kinder in den Offenen Ganztagschulen. Diese Beträge können noch nicht abschließend beziffert werden.

Auswirkungen auf die Haushaltsansätze 2026 und Werte der mittelfristigen Finanzplanung

Neben den nicht adäquat gegenfinanzierten Aufgaben, die von Bund und Land übertragen wurden, haben die in den letzten Jahren überproportional gestiegenen Aufwendungen großen Einfluss auf die Planung der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2026. Die Kostensteigerungen der letzten Jahre verharren weiter auf hohem Niveau und machen einen Haushaltsausgleich nahezu unmöglich.

Ein weiterer inflationsbedingter Primäreffekt sind die hohen Tarifabschlüsse, die sich seit dem Jahr 2024 nachhaltig auf die Personalkosten der Stadt Brilon auswirken. Hierauf wird später im Vorbericht noch gesondert eingegangen.

Mehraufwendungen im Rahmen der Beteiligung an den Kosten der Unterkunft (SGB II)

Neben den direkt auf den Haushalt der Stadt Brilon wirkenden Aufwendungen treten aber auch indirekte Belastungseffekte ein, welche die kommunalen Haushalte nachhaltig belasten werden.

Ein weiterhin hoher Ansatz ist folglich bei den Aufwendungen im Rahmen der Unterkunft für Sozialleistungsempfänger notwendig, da die Kosten der Unterkunft im Rahmen des SGB II nach Abzug der Bundesbeteiligung von den Kommunen getragen werden. Der Ansatz der Spitzabrechnung (25 % der Gesamtkosten) für die Kosten der Unterkunft für 2026 wird im Vergleich zu 2025 von 369 T € auf 354 T € gesenkt. Der restliche Zuschussbedarf im Rahmen der KdU-Beteiligung wird über die Kreisumlage (75%) abgewickelt. Für 2026 wird mit Kosten i. H. v. 1,42 Mio. € gerechnet, die über die Kreisumlage für die Unterkunftskosten gezahlt werden müssen.

Stadtforstbetrieb:

Durch das in 2022 erstellte Waldbaukonzept und aufgrund der Tatsache, dass die zur Verfügung stehenden Holzmengen durch den Borkenkäferbefall rückläufig sein werden, sind die Planansätze 'Erlöse durch den Holzverkauf' bereits ab dem Jahr 2024 deutlich reduziert worden. Durch diese veränderte Lage wird der Forst aus dem eigentlichen Wirtschaftsbetrieb künftig keine oder lediglich sehr geringere Deckungsbeiträge zum städtischen Haushalt liefern.

Im Jahr 2026 wird das Betriebsergebnis des Forstes mit einem Defizit von 325 T€ geplant. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass darüber hinaus 2026 rd. 1,5 Mio. € für die Kosten der Wiederaufforstung und Jungbestandspflege als Investitionsmaßnahme sowie weitere rd. 250 T€ für den Waldwegebau eingeplant werden. Ab dem Haushaltsjahr 2026 werden die Pachteinnahmen für Windenergieanlagen (auf Forstflächen) im Produkt 13010101 Forstbetrieb dargestellt.

Die im GFG 2022 eingeführte Klima- und Forstpauschale von rd. 680 T€ fällt ab 2026 weg, welche in den Vorjahren die jeweiligen Betriebsergebnisse positiv beeinflusst hat.

Ergänzend zu den wohl vorerst letztmalig hohen Verkaufserlösen in 2025 wirkt sich die Auflösung der Rückstellung zur Deckung möglicher Belastungen aus der Schadenersatzklage aus. Diese wurde im Jahresabschluss 2021 gebildet, im Jahr 2022 erhöht und steht für mögliche Aufwendungen in diesem Kontext zur Verfügung. Gleichwohl ist anzumerken, dass die Zahlung eines möglichen Schadenersatzanspruches zum Abfluss von Liquidität führen wird. Die Inanspruchnahme und Auflösung der Rückstellung ist für das Jahr 2027 geplant.

Nach der Abwertung des Forstvermögens im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 werden die Kosten der Wiederbewaldung auf den Kalamitätsflächen künftig als Investition dargestellt. Das Forstvermögen (Bestockung) ist als Festwert bilanziert. Durch die umfangreichen Kalamitätsflächen wurde dieser Festwert verringert. Künftig wird das weiterhin vorhandene

Forstvermögen als Festwert 1 definiert. Die entstandenen Kahlfächen bilden künftig den Festwert 2, der zum Stichtag 31.12.2021 zunächst ohne Wert ist. Alle Wiederbewaldungsmaßnahmen auf den Kahlfächen werden ab dem Jahr 2022 werterhöhend investiv auf den Festwert 2 gebucht. Mittelfristig wird die Aufforstung dann bilanziell dazu führen, dass der Wert der Bestockung auf den Kahlfächen zu einer kontinuierlichen Steigerung des Festwertes 2 führen wird und das bilanzielle Forstvermögen sukzessive aufgebaut wird.

So wird die Wiederaufforstung der Kalamitätsflächen zwar umfangreich investive Finanzmittel binden, eine Belastung des Betriebsergebnisses tritt hierdurch jedoch nicht ein.

Die Erstellung des neuen Forsteinrichtungswerks steht kurz vor dem Abschluss. Hieran orientiert sich dann die umfangreiche Neubewertung der Bilanzpositionen „Forst“.

Flüchtlingskosten

Im Haushaltsplanentwurf wird im Produkt Asylbewerberleistungen ein Zuschussbedarf in Höhe von jeweils rd. 1,1 Mio. € für die Jahre ab 2026 ausgewiesen. Der Zuschussbedarf lag im Jahr 2025 noch bei rd. 2,3 Mio. €.

Die laufenden FlüAG-Pauschalen (rd. 12.156 € pro Person / Jahr im Rechtskreis Asylbewerberleistungen) sind lange nicht auskömmlich, um die laufenden Bedarfe und Kosten zu decken. Die dann zur Verfügung stehenden Pauschalen in Höhe von rd. 1,4 Mio. € sind aber nicht ansatzweise auskömmlich, um die Aufwendungen im Produkt Asylbewerberleistungen zu decken. Im Jahr 2025 wurde eine weitere Flüchtlingsunterkunft in Brilon erworben, die bis dahin angemietet wurde.

Dies geschah unter der Maßgabe, dass die bisher vorgehaltenen 150 Reserveplätze auf rd. 50 Plätze reduziert werden, da diese umfangreich finanzielle Mittel binden. Dies soll insbesondere durch die Aufgabe angemieteter Objekte geschehen. Die aktuelle Entwicklung der Flüchtlingszahlen deutet nicht darauf hin, dass absehbar mehr als 50 Reserveplätze benötigt werden.

Durch die Aufgabe der Objekte können entsprechende Aufwendungen für die Unterhaltung, Bewirtschaftung und Anmietung der Unterkünfte reduziert werden.

Gemeindefinanzierungsgesetz 2026 (GFG 2026)

Die erste Arbeitskreisrechnung zum Finanzausgleich **GFG 2026** ist den Kommunen im August 2025 zugesandt worden. Hierauf aufbauend wurde den Kommunen Ende Oktober 2025 die Modellrechnung zum GFG übermittelt, welche die Ergebnisse der Arbeitskreisrechnung aus August im Wesentlichen bestätigt.

Die **Schul- und Bildungspauschale** wird landesweit auf 789 Mio. € (2025: 855 Mio. €) dotiert. **Für die Stadt Brilon ergibt sich ein Betrag von rd. 798 T€** (2025: 779 T€). Des Weiteren erhält die Stadt Brilon im Jahr 2026 eine **Investitionspauschale von rd. 3,7 Mio. €** (2025: 3,6 Mio. €) sowie eine **Sportspauschale von rd. 105 T€** (2025: 103 T€).

Erstmalig mit dem GFG 2019 wurde eine sog. **Aufwands- und Unterhaltungspauschale** eingeführt, die den Kommunen zum Abbau des Investitions- und Sanierungsstaus zur Verfügung gestellt wird. Sehr zu begrüßen ist, dass die Pauschale keiner Zweckbindung unterliegt, finanzkraftunabhängig und folglich auch nicht umlagefähig ist. Eine Einbeziehung in die Kreisumlageumlageberechnung entfällt somit. Die Stadt Brilon erhält im Jahr 2026 einen Betrag von rd. 691 T€ (2025: 691 T€), der zur Deckung der Unterhaltungsaufwendungen im Infrastrukturbereich konsumtiv verwendet wird. Alle Kommunen im HSK erhalten insgesamt rd. 6,1

Mio. €. Der Anteil Brilons an den Zuwendungen (Aufwands- und Unterhaltungspauschale) aller HSK-Kommunen liegt folglich unverändert bei rd. 11,3 %.

Die bis zum Jahr vom Land gezahlte Forst- und Klimaschutzpauschale (Brilon 2025: rd. 262 T€) wird ab dem Jahr 2026 eingestellt.

Betrachtet man hingegen die Volumina aller fünf GFG-Pauschalen Schlüsselzuweisungen sowie Unterhaltung-, Investitions-, Bildungs- und Sportpauschale liegt der Anteil Brilons lediglich bei rd. 6 % (5,3 Mio. €) an der HSK-Gesamtsumme von 91,9 Mio. €.

Vom Land werden für Gemeinden insgesamt rd. 11,1 Mrd. € Schlüsselzuweisungen (2025: 10,8 Mio. €) zur Verfügung gestellt.

Die Höhe der Schlüsselweisungen für jede einzelne Stadt, Gemeinde und jeden Kreis hängt von der jährlich neu zu ermittelnden Finanzkraft ab, d. h. von der Höhe der eigenen Steuer- bzw. Umlageeinnahmen. Wachsen diese Einnahmen einer Kommune stärker oder sinken geringer als im Landesdurchschnitt, kann dies trotz Anstiegs der zur Verfügung stehenden Verteilungsmasse unter Umständen zu negativen Veränderungsrate führen.

Für die Steuerkraft im **GFG 2025** war ein **Rückgang** von 61.944.806 €, **um 12,15 Mio. € auf 49.788.178 € (- 19,62 %)** zu verzeichnen. Im **GFG 2026** steigt die Steuerkraft um 5,97 Mio. auf 55,76 Mio. (+ 12 %). Dies bedeutet die zweithöchste Steuerkraft nach dem Rekordreferenzzeitraum (GFG 2024: 61,9 Mio. €). Für alle Kommunen im HSK steigt die Steuerkraft um 13,38 %.

Die jetzige Entwicklung der Steuerkraft der Stadt Brilon deutet auf eine Rückkehr zu Normalwerten, die auf Gewerbesteuererträgen basieren, die auch die Grundlage für die künftige Haushaltsplanung bilden werden. Die Steuerkraft im GFG 2026 richtet sich nach den Einzahlungen der relevanten Steuern und Steueranteilen im Zeitraum 01.07.2024 bis 30.06.2025.

Entwicklung Steuerkraft 2025/2026



Kommune	2025	2026	Differenz	%
Arnsberg	116.680.420	131.479.325	+ 14.798.906	+ 12,68
Bestwig	17.903.327	21.929.457	+ 4.026.130	+ 22,49
Brilon	49.788.178	55.759.144	+ 5.970.967	+ 11,99
Eislohe*	13.915.681	12.831.726	- 1.083.955	- 7,79
Hallenberg	6.387.949	6.915.655	+ 527.706	+ 8,26
Marsberg	32.968.734	42.507.050	+ 9.538.316	+ 28,93
Medebach	10.382.014	13.023.854	+ 2.641.840	+ 25,45
Meschede	58.679.255	65.782.220	+ 7.102.965	+ 12,10
Olsberg**	25.585.453	25.425.522	- 159.932	- 0,63
Schmallenberg	38.568.610	43.525.120	+ 4.956.510	+ 12,85
Sundern	44.035.670	47.595.241	+ 3.559.571	+ 8,08
Winterberg	17.498.604	21.155.658	+ 3.657.054	+ 20,90
gesamt	432.393.895	487.929.973	55.536.078	+ 12,84

* = Entwicklung Steuerkraft über Landesdurchschnitt (= + 5,14 %)

** inkl. Ausgleich VJ

Quelle: Präsentation im Rahmen der Tagung der Kämmerer im HSK am 12.11.2025

Insgesamt übersteigt die eigene Steuerkraft (55,76 Mio. €) die Ausgangsmesszahl (48,66 Mio. €) um rd. 7,1 Mio. € (14,6 %) mit der Folge, **dass Brilon auch im Jahr 2026 und somit im 13. Jahr in Folge keine Schlüsselzuweisungen erhält.**

Insgesamt erhalten acht der zwölf Kommunen im HSK Schlüsselzuweisungen in einer Größenordnung von rd. 41,7 Mio. €.

Die wesentlichen Berechnungsparameter aus dem Eckpunktepapier zum GFG 2026 ändern sich geringfügig im Vergleich zum GFG 2025. Da diese marginalen Änderungen jedoch keine Auswirkungen (Zahlung von Schlüsselzuweisungen) für die Stadt Brilon haben, wird an dieser Stelle nicht weiter darauf eingegangen.

Die Stadt Brilon belegt mit einer Steuerkraft von 2.185 € pro Einwohner den **35. Platz** (2025: Platz 43) im Vergleich der Steuerkraft pro Einwohner aller 396 NRW-Kommunen. Im HSK-Vergleich ist dies nach Meschede der zweithöchste Werte aller zwölf Kommunen.

Modellrechnung FA2026 Schlüsselzuweisungen der Gemeinden

Gebietskörperschaft		Maßgeblicher Bevölkerungswert für den Hauptansatz 31.12.2024	Steuerkraftmesszahl	Steuerkraft je Einwohner (GFG 2026)	NRW-Ranking 2026
AGS	Bezeichnung	Anzahl	EUR		
1	2	3	19		
958032	Meschede, Krs.-/Hochschulstadt	29.876,00	65.782.219,91	2.202 €	32
958012	Brilon, Stadt	25.519,67	55.759.144,41	2.185 €	35
958024	Marsberg, Stadt	19.665,00	42.507.050,03	2.162 €	37
958008	Bestwig	10.506,33	21.929.456,76	2.087 €	40
958036	Olsberg, Stadt	14.700,00	27.764.307,20	1.889 €	74
958004	Arnsberg, Stadt	74.879,00	131.479.325,49	1.756 €	120
958040	Schmallenberg, Stadt	24.853,00	43.525.120,06	1.751 €	121
958044	Sundern (Sauerland), Stadt	27.726,00	47.595.241,23	1.717 €	132
958028	Medebach, Hansestadt	8.038,33	13.023.854,33	1.620 €	181
958048	Winterberg, Stadt	13.168,00	21.155.657,85	1.607 €	183
958020	Hallenberg, Stadt	4.464,00	6.915.654,62	1.549 €	208
958016	Eslohe (Sauerland)	8.863,33	12.831.726,32	1.448 €	272
958000	Hochsauerlandkreis	262.258,67	490.268.758,21	1.869 €	79
	Nordrhein-Westfalen insgesamt	18.188.540,33	32.061.226.222,72	1.763 €	

Ebenfalls von erheblicher Bedeutung sind die Einnahmen aus dem **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**. Für das Jahr 2025 werden planmäßig Einkommensteueranteile von 16 Mio. € erwartet sowie im Jahr 2026 mit **16,6 Mio. €** (+ 0,6 Mio. € ggü. 2025) geplant. Die in 2025 bereits gebuchten Beträge lassen erwarten, dass der Planansatz in geringem Umfang unterschritten wird.

Maßgeblich sind die für das jeweilige Haushaltsjahr veröffentlichten Orientierungsdaten sowie die jeweiligen Steuerschätzungen (Frühjahr und Herbst) bei der Bildung der Haushaltsansätze der Einkommens- und Umsatzsteueranteile zu berücksichtigen. Der Orientierungsdatenerlass für die mittelfristige Finanzplanung der Jahre ab 2026 wurde im Mai 2025 veröffentlicht. Die Planansätze 2026 basieren ebenfalls auf der Herbststeuerschätzung 2025.

Der auf die Gemeinden in Nordrhein-Westfalen entfallende Gemeindeanteil an der Einkommensteuer bestimmt sich nach den vom Gesetzgeber festgesetzten Schlüsselzahlen. Für die Jahre 2024 bis 2026 wurden neue (vorläufige) Schlüsselzahlen veröffentlicht. Hiernach steigt der Anteil für Brilon marginal von 0,0014296 auf 0,0014326 der gesamten Verteilmasse. Ein weiterer Indikator, dass sich die positive wirtschaftliche Entwicklung der letzten Jahre in Brilon verstetigt hat.

Der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** lässt aufgrund der bislang vorliegenden Abrechnungen in 2025 eine Einnahme von ca. 3,9 Mio. € erwarten, was dem ursprünglichen

Planansatz entspricht. Für das Jahr 2026 wird ein Wert von 4,9 Mio. € erwartet, welcher sich auf die Aussagen der Steuerschätzung aus Oktober 2025 stützt. Der Ansatz 2026 liegt um 1,0 Mio. € über dem Planwert des Jahres 2025. Der wesentliche Teil der Steigerung entfällt auf die Kompensation der vom Bund initiierten Steuerentlastungen (z.B. sog. Investitionsturbo etc.) und in diesem Zusammenhang stehenden Steuerausfälle der Kommunen.

Auch für die Verteilung der Umsatzsteueranteile gelten die Schlüsselzahlen zur Verteilung der Umsatzsteueranteile für die Jahre 2024 - 2026. Hiernach liegt der Anteil Brilons bei 0,0019563.

Es bleibt jedoch festzuhalten, dass die auf der Steuerschätzung Herbst 2025 basierenden Prognosewerte nennenswert hinter den Werten der Steuerprognose aus Herbst 2024 zurückbleiben. Die erwartete Belebung der Konjunktur ist ausgeblieben.

Fiktive Hebesätze

Die langjährige Forderung einiger kreisangehöriger Kommunen nach der Einführung gestaffelter fiktiver Hebesätze im Rahmen des GFG ist die Landesregierung im GFG 2022 erstmalig nachgekommen. Im GFG 2026 erfolgt eine Fortschreibung der Anpassung der fiktiven Hebesätze an den gewogenen Durchschnitt der jeweiligen Gemeindekategorie (kreisfrei und kreisangehörig) angepasst.

Eine solche Staffelung nimmt vorrangig kreisangehörigen Städten in gewissem Maße den Druck, ihre Hebesätze in regelmäßigen Abständen nachhaltig zu erhöhen.

Die kreisfreien Städte, insbesondere an Rhein und Ruhr können die Hebesätze in einer ganz anderen Höhe festsetzen, ohne dass eine nachhaltig belastende Wirkung von diesem Standortfaktor ausgeht. Das sieht im ländlichen Raum naturgemäß anders aus.

In der nachfolgenden Tabelle ist der Vergleich der fiktiven Hebesätze der kreisangehörigen Städte der Jahre 2025 und 2026 dargestellt.

	fiktiver Hebesatz	Hebesatz Brilon	Differenz	fiktiver Hebesatz	Hebesatz Brilon	Differenz
	2025 in %	2025 in %	2025 in %	2026 in %	2026 in %	2026 in %
Grundsteuer A	262	234	-28	345	234	-111
Grundsteuer B* Wohnen	644	550	-94	639	550	-89
Grundsteuer B*						
Nichtwohnen	644	960	316	639	960	321
Gewerbsteuer	416	434	18	421	434	13

Durch die neuerliche Anpassung der fiktiven Hebesätze, die sich in tatsächlichen Hebesatzanpassungen in verschiedenen Kommunen in NRW begründet, schmilzt die freie Masse der eigenen Steuererträge erneut ab.

Zur Erläuterung sei an dieser Stelle erwähnt, dass in die Ermittlung der Steuerkraft einerseits und die Berechnung der Kreisumlagegrundlagen andererseits die eigenen Steuererträge unter Berücksichtigung der fiktiven Hebesätze einfließen. Das heißt, die kommunalen Steuererträge werden so gestellt, als würde die Kommune die fiktiven Hebesätze zu Grunde legen.

Liegen die Hebesätze der Kommune oberhalb der vom Land vorgegebenen fiktiven Hebesätze, so wird der Anteil der Steuererträge, der aus diesem übersteigenden Anteil generiert wird, nicht in die

Steuerkraftberechnung einbezogen und ist nicht Bestandteil der Umlagegrundlagen für die Kreisumlagen. Diese Erträge verbleiben also 1:1 im Haushalt der Kommune, wohingegen der andere Teil (bis zur Höhe der fiktiven Hebesätze) in die Berechnung der Kreisumlage einfließen und so zu über 60% (in Abhängigkeit von der Höhe der Kreisumlagenhebesätze – im Entwurf für 2026 = 61,88%) an den HSK abgeführt werden müssen.

Liegen die eigenen Hebesätze hingegen unterhalb der fiktiven Hebesätze wird die Kommune so gestellt als würde sie die fiktiven Hebesätze ansetzen. Dies führt dazu, dass mehr Steuererträge in die Berechnung der Kreisumlage einfließen, als tatsächlich eingenommen werden.

In diesem Zusammenhang wird auf die **Grundsteuerreform** verwiesen, die zum 01.01.2025 in Kraft getreten ist und zu einer weitreichenden Verschiebung der Grundsteuer-Hebesätze in NRW führen wird. Die Stadt Brilon wendet differenzierte Hebesätze bei der Grundsteuer B an. Für Wohnbauten liegt der Hebesatz bei 550 v.H., für Nichtwohngebäuden bei 960 v.H. . Das Land legt jedoch wegen der unterschiedlichen Anwendung differenzierter Hebesätze bei den Kommunen nur einen gemeinsamen fiktiven Hebesatz für Grundsteuer B fest (639 v.H. für kreisangehörige Kommunen).

Durch die Neubewertung im Rahmen der Grundsteuerreform ergeben sich nennenswerte Abweichungen bei den Grundsteuermessbeträgen der verschiedenen Grundstückstypen. In Summe liegen die Messbeträge deutlich unter dem bisherigen Gesamtvolumen, was bei unveränderten Hebesätzen zu Steuer mindererträgen in Höhe von rd. 1,3 Mio. € pro Jahr geführt hätte. Daher bedurfte es einer Anpassung der Hebesätze bei der Grundsteuer, um das bisherige Ertragsvolumen zu erreichen und Aufkommensneutralität zu erreichen.

Grundsteuer A	alter Messbetrag	neuer Messbetrag	Abweichung in %	Hebesatz bisher	Steuer- aufkommen bisher
landwirtschaftliches Grundstück	47.813,47	48.621,75	1,69	270%	129.096 €

Grundsteuer B	alter Messbetrag	neuer Messbetrag	Abweichung in %	Hebesatz bisher	Steuer- aufkommen bisher
unbebautes Grundstück	26.054,15	27.288,82	7,74	480%	125.060 €
Einfamilienhaus	279.707,41	278.641,65	-0,38	480%	1.342.596 €
Zweifamilienhaus	120.259,62	105.801,94	-12,02	480%	577.246 €
Mietwohngrundstücke	85.833,19	71.772,22	-16,38	480%	411.999 €
Wohnungseigentum	58.104,99	60.128,35	3,48	480%	278.904 €
Summe Gruppe "Wohngebäude"	569.959,36	543.632,98	-3,51	480%	2.735.805 €

Teileigentum	21.192,91	9.230,02	-56,45	480%	101.726 €
Geschäftsgrundstücke	355.957,99	145.059,87	-59,25	480%	1.708.598 €
gemischt genutztes Grundstück	52.620,76	30.011,11	-42,97	480%	252.580 €
sonstiges bebautes Grundstück	8.407,88	8.888,14	5,71	480%	40.358 €
Summe Gruppe "nicht Wohngeb"	438.179,54	193.189,14	-38,24	480%	2.103.262 €

	1.008.138,90	736.822,12	-27,02	4.839.067 €
Steueraufkommen HS 480%	4.839.067 €	3.536.746 €	- 1.302.321 €	

Um die oben näher erläuterten und aus der vorstehenden Übersicht hervorgehenden Lastverschiebungen zwischen den unterschiedlichen Grundstücksarten zu kompensieren, hat die Stadt Brilon von der Möglichkeit differenzierte Hebesätze anzuwenden, Gebrauch machen.

Folgende Hebesätze finden seit dem Jahr 2025 Anwendung:

1. Grundsteuer

1.1	für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	234 v.H.
1.2	für die bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Absatz 2 des Bewertungsgesetzes im Ertragswertverfahren zu bewerten sind (Wohngrundstücke) auf	550 v.H.
1.3	für die unbebauten Grundstücke (§ 247 des Bewertungsgesetzes) und bebauten Grundstücke, die gemäß § 250 Absatz 3 des Bewertungsgesetzes im Sachwertverfahren zu bewerten sind (Nichtwohngrundstücke) auf	960 v.H.

Das Gesamtaufkommen bei der Grundsteuer A lag im Jahr 2024 bei rd. 154 T€, unter Anwendung des neuen Hebesatzes in 2025 liegt es bei rd. 112 T€. Der Rückgang wird bewusst in Kauf genommen, da für die Landwirte eine Mehrbelastung bei der Grundsteuer eintritt. Diese ist darin begründet, dass die Wohngebäude auf Hofstellen seit der Grundsteuerreform der höheren Grundsteuer B unterliegen.

Das Gesamtaufkommen bei der Grundsteuer B lag im Jahr 2024 bei rd. 4,96 Mio. €. Mit der Einführung der differenzierten Hebesätze im Jahr 2025 liegt das Aufkommen nunmehr bei rd. 4,90 Mio. € und damit rd. 60 T€ unter den bisherigen Erträgen. Die Stadt Brilon hat folglich ihre Zusage der Aufkommensneutralität (keine Einnahmезuwächse durch die Grundsteuerreform) eingehalten.

Gewerbesteuer

Nach dem Rekordjahr 2023 mit Gewerbesteuererträgen in Höhe von rd. 41,5 Mio. €, gehen die Gewerbesteuererträge im Jahr 2024 auf 33,5 Mio. € zurück. Die Gewerbesteuererträge liegen somit auf dem Niveau der Jahre 2021 und 2022 und erreichen damit eine eher realistische Höhe.

Die aktuelle Entwicklung der Gewerbesteuer im Jahr 2025 zeigt, dass der Haushaltsansatz von 32 Mio. € überschritten wurde. Aktuell sind Erträge von rd. 33,5 € Mio. € gebucht.

Für das Jahr 2026 wird mit Gewerbesteuererträgen von 34 Mio. € gerechnet. Somit liegt diese Position um 2 Mio. € über den Planwerten des Jahres 2025.

Im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens werden regelmäßig auch Gespräche mit verschiedenen Firmen zur prognostizierten Gewerbesteuerentwicklung geführt. Hieraus ergibt sich dann eine mögliche Anpassung des Gewerbesteuerplanansatzes.

Wie zuvor schon zur Entwicklung des Haushaltsjahres 2024 dargestellt, ist die Stimmung in der deutschen Wirtschaft aktuell gedämpft. Dies spiegelt sich auch in den oben beschriebenen Gesprächen mit den in Brilon ansässigen Unternehmen wider.

Auftragsrückgänge im In- und Ausland, gestiegene Kosten (z.B. Lohnsteigerungen und Energiekosten, Finanzierungskonditionen) und diverse andere Gründe werden in diesen Gesprächen regelmäßig genannt. Nachrichten über Stellenabbau in verschiedenen Branchen, die politischen Entwicklungen auf Bundesebene und im internationalen Umfeld sorgen für Verunsicherung in der Wirtschaft und eine Eintrübung der Stimmungslage an den Märkten.

Gestützt auf diese Informationen wurden die Gewerbesteueransätze der nächsten Jahre gebildet, die sich, im Vergleich zu den vergangenen Jahren, auf einem immer noch hohen Niveau bewegen und gleichzeitig die aktuelle Entwicklung der Gewerbesteueranlagen abbilden.

Haushaltsansätze Gewerbesteuer:

2026:	34 Mio. €	2028:	35 Mio. €
2027:	34 Mio. €	2029:	36 Mio. €

Die Erträge aus der Gewerbesteuer werden in den nächsten Jahren voraussichtlich nicht ausreichen, um eine Deckung der voraussichtlich entstehenden Aufwendungen zu erreichen. Allein das dauerhaft hohe Volumen der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von über 90 Mio. € in Verbindung mit dem ausgewiesenen Plandefizit für das Jahr 2026 in Höhe von 7,145 Mio. € macht dies deutlich.

Personalaufwand

Der geplante **Personalaufwand** für das Jahr 2026 beläuft sich auf rd. 19,78 Mio. € und liegt damit um rd. 533 T. € unter den Planwerten des Jahres 2025 (20,309 Mio. €). Zahlungswirksam werden hiervon rd. 19,692 Mio. €. Bei dem verbleibenden Betrag in Höhe von 84 T. € handelt es sich um die Nettozuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung. Die zuletzt genannten Positionen belasten als Aufwand die Ergebnisrechnung, werden jedoch nicht zahlungswirksam. Im Jahr 2026 liegen die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen bei 84 T. € und damit rd. 1,064 Mio. € unter der Nettozuführung des Jahres 2025. Die große Abweichung bei den Pensions- und Beihilferückstellung (2025 zu 2026) resultiert aus im Jahr 2025 eingetretenen Einmaleffekten, die im Zusammenhang mit der Pensionierung eines leitenden Beamten sowie einer Änderung in der Bewertungssystematik im Heubeck-Gutachten begründet sind.

Die Änderung der Personalaufwendungen ist in den Steigerungen durch die Tarifabschlüsse sowie Anpassung der geplanten Stellen begründet. Beim Wert von 19,78 Mio. € handelt es sich um den Bruttopersonalaufwand, der in einigen Teilbereichen (z.B. Kindergärten, SGB II) durch Kostenerstattungen teilweise umfangreich kompensiert wird. Diese Personalkostenerstattungen belaufen sich im Jahr 2026 auf rd. 4,1 Mio. € (2025: 4,3 Mio. €). Der Nettopersonalaufwand beläuft sich daher auf rd. 15,6 Mio. € (2025: 16 Mio. €) und fällt somit um rd. 365 T€ geringer aus als im Jahr 2025. Zu den Personalkosten enthält die Stellenplanvorlage zum Haushalt 2026 weitergehende Informationen.

Kreisumlagen

Weitere, wesentliche Aufwandsposten sind die **Kreisumlagen**. Der Hebesatz für die Allgemeine Kreisumlage wird mit 38,78 %-Punkten (+1,34%-Punkte) sowie die Jugendamtsumlage mit 23,1 %-Punkten (-1,21%-Punkte) geplant. Bezogen auf beide Kreisumlagen steigen die Hebesätze um 0,13%-Punkte (+1,34 / (-) 1,21 %-Punkte). Die Verabschiedung des HSK-Haushalts 2026 ist für den 27.03.2026 vorgesehen. Sofern sich im Beratungsverlauf des HSK-Haushalts entsprechende Änderungen an den Hebesätzen ergeben, können diese ggf. noch im Rahmen der Änderungsvorlage zum Haushalt 2026 Berücksichtigung finden.

Ohne eine Anpassung der Kreisumlagenhebesätze würde für die Stadt Brilon, bedingt durch die Steigerung der Steuerkraft (+ 5,97 Mio. €) eine um rd. 3,7 Mio. € höhere Zahlungsverpflichtung von dann insgesamt 34,48 Mio. € für die Allgemeine Kreisumlage, die Jugendamtsumlage sowie den Anteil für die Drogen- und Suchtberatung gegenüber dem HSK eintreten. Durch die Hebesatzanpassung von saldiert 0,13%-Punkten erhöhen sich die Umlagen zusätzlich um weitere rd. 72.500 €.

Durch die Anpassung der Kreisumlagen liegt die **Zahlungsverpflichtung insgesamt bei rd. 34,55 Mio. €** was im Vergleich zu 2025 (30,79 Mio. €) einer Steigerung von 3,76 Mio. € entspricht.

Den Kommunen im HSK wurden die für das Jahr 2026 geplanten Hebesätze am 12.11.2025 vorgestellt. Im Vergleich zum HSK-Haushalt 2025 treten zunächst positive Effekte durch die gestiegenen Umlagegrundlagen der Kommunen ein. Dem Rückgang der Schlüsselzuweisungen des HSK (- 0,7 Mio. €) stehen Mitnahmeeffekte wegen gestiegener Umlagegrundlagen (+ 17,45 T€) gegenüber.

Insgesamt weist der Entwurf des HSK-Haushalts 2026 ein Defizit in Höhe von über 13,4 Mio. € aus. Vor allem die Steigerung der Landschaftsverbandsumlage (+ 11,4 Mio. €), verschiedene

Positionen im Sozialetat (+ 6,4 Mio. €), gestiegene Personalaufwendungen (+ 2,1 Mio. €) sowie weitere Positionen (+ 1 Mio. €) führen zu diesem Plandefizit des HSK.

Da es sich bei der Steigerung der Landschaftsverbandsumlage auch in großen Teilen um ungedeckte Soziallasten handelt, schlagen sich die Mehrbelastungen im HSK-Haushalt für den Sozialbereich mit mehr als 17 Mio. € nieder. Auch hier deutet einiges auf eine Verstetigung der Mehrbelastungen in den kommunalen Haushalten hin. Auch hier müssen Bund und Land wieder mehr in die Kostentragungspflicht eingebunden werden.

Dieses Plandefizit soll nach Angaben des Kreiskämmerers Manuel Sellmann in Höhe von rd. 7,1 Mio. € durch die Hebesatzanpassung finanziert und in Höhe von rd. 6,3 Mio. € durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

Die Forderung der Kommunen im HSK werden sich auf die Berücksichtigung einer geringeren LWL-Umlage im HSK-Haushalt 2026 beziehen. Der LWL hat im Jahr 2025, auch im Hinblick auf die Kommunalwahlen und die damit einhergehende Konstituierung diverser Gremien, einen Doppelhaushalt für die Jahre 2025 und 2026 aufgestellt. Die Annahmen des LWL, insbesondere zu den Umlagegrundlagen, sind mittlerweile überholt. Vor diesem Hintergrund sehen die Kommunen und Kreise den LWL in der Pflicht, seinen Hebesatz unter Berücksichtigung der höheren Umlagegrundlagen deutlich nach unten zu korrigieren, was zu einer Entlastung bei den LWL-Umlagen führt.

Hierin begründet sehen die Kämmerer der Kommunen im HSK Potenzial für einen Verzicht auf die Anhebung des Hebesatzes der Allgemeinen Kreisumlage. Vor diesem Hintergrund soll ein möglicherweise verbleibendes Defizit des HSK aus der Ausgleichsrücklage entnommen oder das Defizit alternativ durch den Ansatz eines globalen Minderaufwandes vermieden werden.

Der Hebesatz der **Jugendamtsumlage** soll lt. Haushaltsplanentwurf des HSK um 1,21 %-Punkte) auf 23,1 %-Punkte verringert werden.

Die Umlagegrundlagen der neun Städte ohne eigenes Jugendamt (außer Arnsberg, Schmallenberg und Sundern) steigt von rd. 245,2 Mio. € um rd. 31,3 Mio. € auf 276,5 Mio. €, was insgesamt zu einer um rd. 7,6 Mio. € höheren Jugendamtsumlage für die neun betroffenen Kommunen führen würde.

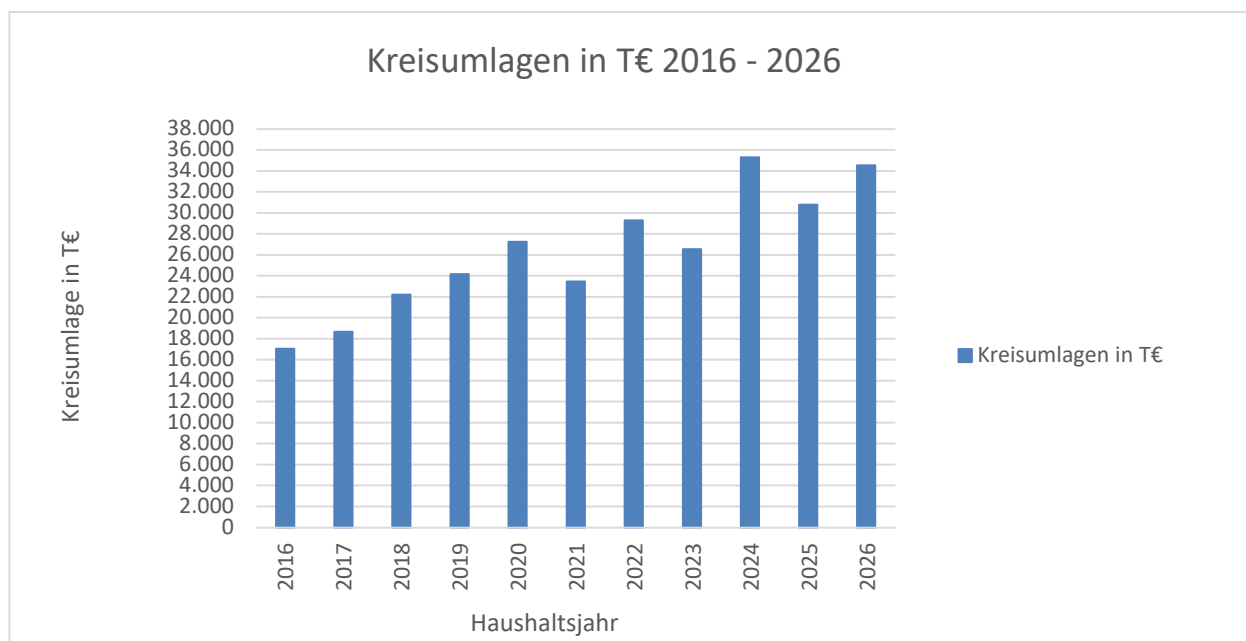
Insgesamt steigt der Zuschussbedarf des Jugendamtes um rd. 3,7 Mio. € auf nunmehr 64,7 Mio. € in 2026. Davon werden 63,86 Mio. € auf die neun Kommunen umgelegt. Durch die Reduzierung des Hebesatzes verbleibt eine Steigerung des Gesamtumlageaufkommens gegenüber 2025 (59,6 Mio. €) um rd. 4,3 Mio. € auf dann 63,9 Mio. €.

Von diesem Umlageaufkommen trägt die Stadt Brilon rd. 12,88 Mio. € (rd. 20,2 %) und zahlt somit weiterhin überproportional in den Jugendamtsetat ein. Die Zahlungsverpflichtung lag im Jahr 2025 bei rd. 12,1 Mio. €. Somit steigt die Jugendamtsumlage für die Stadt Brilon insbesondere wegen der höheren Steuerkraft um rd. 779 T€.

Die Umlage zur Beteiligung an der Drogen- und Suchtberatung ist mit rd. 48 T€ berücksichtigt.

Insgesamt sind im Jahr 2026 gem. Entwurf des HSK-Haushalts Kreisumlagen an den HSK in Höhe von 34,551 Mio. € (2025: 30,8 Mio. €) zu zahlen, was einer gesamten Erhöhung um 3,7 Mio. € entspricht.

Kreisumlagen in T€	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Allgemeine Kreisumlage	11.467	12.475	14.378	15.859	17.483	14.618	18.242	15.808	21.650	18.641	21.623
Jugendamtsumlage	5.536	6.163	7.782	8.274	9.727	8.809	10.993	10.677	13.597	12.104	12.880
Drogen-/ Suchtberatung	38	42	43	44	44	44	44	48	48	48	48
Gesamtaufwendungen	17.041	18.680	22.203	24.177	27.254	23.471	29.279	26.533	35.295	30.793	34.551
Abweichung in T€		1.639	3.523	1.974	3.077	-3.783	5.808	-2.746	8.762	-4.502	3.758



Gemeinde	Einwohner lt. GFG	Anteil in %	Allgemeine Kreisumlage 2026 bei Hebesatz 38,78%	Anteil in %	KU je Einwohner
Arnsberg, Stadt	74.879	29%	61.102.380 €	30%	816 €
Bestwig	10.506	4%	8.504.243 €	4%	809 €
Brilon, Stadt	25.520	10%	21.623.396 €	11%	847 €
Eslohe (Sauerland)	8.863	3%	6.182.319 €	3%	698 €
Hallenberg, Stadt	4.464	2%	3.077.827 €	1%	689 €
Marsberg, Stadt	19.665	7%	16.484.234 €	8%	838 €
Medebach, Hansestadt	8.038	3%	5.944.163 €	3%	739 €
Meschede, Krs.-/Hochschulstadt	29.876	11%	25.510.345 €	12%	854 €
Olsberg, Stadt	14.700	6%	10.676.300 €	5%	726 €
Schmallenberg, Stadt	24.853	9%	18.081.789 €	9%	728 €
Sundern (Sauerland), Stadt	27.726	11%	18.983.137 €	9%	685 €
Winterberg, Stadt	13.168	5%	9.209.476 €	4%	699 €
Hochsauerlandkreis	262.259	100%	205.379.608 €	100%	761 €

Einwohnerbezogen sind es die Städte Meschede, Brilon und Marsberg die überproportional zur Kreisumlage herangezogen werden.

Gemeinde	Einwohner lt. GFG	Anteil in %	Jugendamtsumlage 2026 bei Hebesatz 23,1%	Anteil in %	JAU je Einwohner
Bestwig	10.506	8%	5.065.705 €	8%	482 €
Brilon, Stadt	25.520	19%	12.880.362 €	20%	505 €
Eslohe (Sauerland)	8.863	7%	3.682.609 €	6%	415 €
Hallenberg, Stadt	4.464	3%	1.833.363 €	3%	411 €
Marsberg, Stadt	19.665	15%	9.819.129 €	15%	499 €
Medebach, Hansestadt	8.038	6%	3.540.747 €	6%	440 €
Meschede, Krs.-/Hochschulstadt	29.876	22%	15.195.693 €	24%	509 €
Olsberg, Stadt	14.700	11%	6.359.529 €	10%	433 €
Winterberg, Stadt	13.168	10%	5.485.789 €	9%	417 €
Hochsauerlandkreis	134.801	100%	63.862.926 €	100%	457 €

Aus der vorstehenden Übersicht wird deutlich, in welchem Umfang die Stadt Brilon gemeinsam mit der Stadt Meschede überproportional im Vergleich zu anderen Kommunen zur Jugendamtsumlage

herangezogen wird. Dies ist jedoch systembedingt, da Grundlage für die Kreisumlage die Steuerkraft der jeweiligen Kommune ist.

Darüber hinaus zahlt die Stadt eine Sonderkreisumlage für die Tätigkeiten des HSK im Rahmen der Drogen- und Suchtberatung in Höhe von rd. 48 T€. Insgesamt belaufen sich die **Kreisumlageaufwendungen 2026 auf 34,55 Mio. € und liegen damit um rd. 3,76 Mio. € über der Zahlungsverpflichtung 2025.**

Würden die Kreisumlagen nach dem Einwohneranteil berechnet, läge Brilons Zahlungsverpflichtung bei rd. 32,1 Mio. € und somit um rd. 2,4 Mio. € unterhalb der steuerkraftabhängigen Veranlagung von 34,6 Mio. €.

Ist das Kreisumlagesystem noch zeitgemäß?

An der Stelle muss die Frage gestellt werden, ob das Umlagesystem in seiner jetzigen Ausgestaltung (Kommunen – Landkreis) und (Landkreise – Landschaftsverbände) noch tragfähig ist. Seit je her sind die geplanten Jahresergebnisse der Umlageverbände (Kreise und Landschaftsverbände) maßgeblich für die Höhe der Umlagen. Basis bildet die Umlagekraft (Steuerkraft der Kommunen in der Referenzperiode und Schlüsselzuweisungen des jeweiligen Haushaltsjahres).

Seit der Umstellung der Buchführung auf das NKF in den Jahren 2008 / 2009 fließen in die jeweiligen Jahresergebnisse der Umlageverbände auch nichtzahlungswirksame Sachverhalte wie beispielsweise Abschreibungen und Rückstellungen mit ein. Dies führt dazu, dass umfangreich Liquidität bei den Kommunen abfließt, die in dem Haushaltsjahr bei den Kreisen noch nicht benötigt wird. Insbesondere die auf Grund der vergleichsweise hohen Zahl an Beamten bei den Kreisen kommt es zur nennenswerten Bildung von Pensions- und Beihilferückstellungen. Der korrespondierende Mittelabfluss bei den Landkreisen liegt aber mitunter weit in der Zukunft, sodass hier entsprechende Liquidität aufgebaut wird.

Seitens der Stadt Brilon wird dies seit mehreren Jahren in den Kämmerertagungen immer wieder angesprochen. Systembedingt hat der HSK jedoch keine Möglichkeit hiervon abzuweichen.

Es stellt sich die Frage, ob der Gesetzgeber bei der Einführung des NKF die hieraus resultierenden Effekte im Blick gehabt hat. Diesbezüglich bedarf es einer Reform der Umlagesystematik.

Des Weiteren besteht durch die Systematik bei den Umlageverbänden kein Druck, Kosten zu reduzieren. Denn die Umlageverbände sind verpflichtet einen ausgeglichenen Haushalt vorzulegen. Sofern die eigenen Erträge die Aufwendungen nicht decken, wird so lange an der Stellschraube Kreisumlagehebesatz gedreht, bis der Haushalt ausgeglichen ist. Die fehlenden finanziellen Mittel, werden also von den angeschlossenen Kommunen erhoben.

Auch hier bedarf es einer grundsätzlichen Änderung der Finanzierung der Umlageverbände. Sei es durch eine wesentlich bessere finanzielle Ausstattung der Landkreise und Landschaftsverbände im Rahmen der jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetze oder aber einer anderweitigen aufgabenangemessenen Finanzausstattung durch Bund und Land (Konnexitätsprinzip).

Hierdurch würde der immer höher werdende Finanzbedarf der Kreise weitaus mehr gedeckt und die Umlagebelastung der Kommunen könnte auf ein erträgliches Maß reduziert werden.

Investitionsmaßnahmen

Eine große Herausforderung für die Haushalte ab dem Jahr 2025 stellen die sehr hohen Investitionsbedarfe dar.

In den vorangegangenen Haushalten deuteten sich die hohen Investitionsvolumina bereits an. Mit dem Haushalt 2026 verstetigt sich diese Tendenz. Insbesondere durch die Neubau- und

Sanierungsmaßnahme am Schulzentrum, zahlreiche weitere Hochbaumaßnahmen (Schulen, Kindergarten Scharfenberg etc.), die Investitionen im Straßenbau (Erfordernisse aus dem ABK) aber auch der hohe Investitionsbedarf bei der Feuerwehr werden in den nächsten vier Jahren Investitionsmaßnahmen in einer Größenordnung von rund 97 Mio. € geplant. Aber auch nach dem Jahr 2029 werden weitere umfangreiche Investitionen erforderlich.

Da an investiven Einzahlungen in der mittelfristigen Finanzplanung jedoch lediglich Mittel in Höhe von rd. 64 Mio. € zur Verfügung stehen, wird es zu einem enormen Finanzierungsbedarf kommen. Eine Übersicht der investiven Ein- und Auszahlungen, des Investitionssaldos sowie der hierfür erforderlichen Darlehensaufnahmen sind der nachstehenden Übersicht zu entnehmen.

Investitionen	2026	2027	2028	2029	Summe
Einzahlungen	14.875.000	17.285.000	17.570.000	14.450.000	64.180.000
Auszahlungen	28.635.000	32.420.000	22.660.000	15.000.000	98.715.000
Saldo	-13.760.000	-15.135.000	-5.090.000	-550.000	-34.535.000
Darlehensaufnahme	13.700.000	15.100.000	5.100.000	500.000	34.400.000

Sofern die Investitionsmaßnahmen in der aufgeführten Größenordnung eintreten, ergibt sich alleine in den Jahren 2026 – 2029 ein Finanzierungsbedarf von 34,4 Mio. €.

Der Investitionsdruck besteht insbesondere in folgenden Bereichen:

- PCB-Sanierung und Neubau am Schulzentrum
- OGS-Anbauten (künftiger Rechtsanspruch auf OGS-Platz)
- Bauvorhaben Kindergarten Scharfenberg
- Brandschutzmaßnahmen in zahlreichen Gebäuden
- Anforderungen aus dem Abwasserbeseitigungskonzept - Straßenbau
- Investitionen im Rahmen des Brandschutzbedarfsplans (Ausrüstung, Fahrzeuge und Gebäude)
- Instandhaltung der kommunalen Infrastruktur (Gebäude und Verkehrsinfrastruktur)

Sanierung - Neubau Schulzentrum / Neubau naturwissenschaftliche Räume Gymnasium

Für die v.g. Maßnahmen werden umfangreich Mittel seit dem Jahr 2022 eingesetzt. Für die **Sanierungsarbeiten und die geplanten Anbauten am Schulzentrum** werden in 2025 bis 2028 insgesamt 35,5 Mio. € veranschlagt. Der Bauzeitenplan sieht eine Umsetzung der Maßnahme in 2028 vor. Im Rahmen des Projekts wurden KfW-Fördermittel „Energetische Sanierung“ in Höhe von rd. 6,64 Mio. € bewilligt, die nach Abschluss der Maßnahme im Jahr 2028 abgerufen werden können. Zur Finanzierung des Projekts wurden im Jahr 2024 Darlehen in Höhe von 3,3 Mio. € und im Jahr 2025 in Höhe von 4,5 Mio. € bei der NRW.Bank aufgenommen. Von diesen 7,8 Mio. € wurden 4,25 Mio. € über das zinssubventionierte Darlehensförderprogramm „Moderne Schule“ abgerufen.

Sondervermögen Bund – NRW-Plan für gute Infrastruktur – 10 Mrd. als Pauschalen für die Kommunen

Der Bundestag hat im laufenden Jahr das Bundes-Sondervermögen Infrastruktur und Klimaneutralität verabschiedet, mit dem Investitionen auf Bundes-, Landes- und kommunaler Ebene finanziert werden sollen.

Die anteilig auf das Land NRW entfallenen Mittel in Höhe von rd. 21,1 Mrd. € werden zu 60 % (rd. 12,7 Mrd. €) an die Kommunen weitergeleitet. Dies geschieht zum einen durch Bereitstellung von 2,7 Mrd. € über weitgehend neue Förderprogramme, aber auch die Weiterführung von Bestandsförderprogrammen.

Der größere Anteil von 10 Mrd. € wird den Kommunen als Pauschalen, lt. Landesregierung bedarfsorientiert und bürokratiearm, ausgezahlt.

Die Verteilung der Mittel an die Kommunen erfolgt nach folgendem Schlüssel:

- 80% nach Einwohneranteil
- 10% nach Flächenanteil
- 10% nach dem Anteil am Durchschnitt der Schlüsselzuweisungen der Jahre 2021 – 2025

Durch die wesentliche Berücksichtigung der Einwohnerzahlen partizipiert der kreisfreie Raum deutlich stärker als die kreisangehörigen Kommunen.

Von diesem Pauschalzuweisungskontingent erhält die Stadt Brilon rd. 14.397.000 €.

In den Medien wurde berichtet, dass die Kommunen hierdurch einen Geldregen zu erwarten haben. Die Berichterstattung suggeriert, dass damit die finanziellen Probleme der Kommunen nahezu gelöst seien.

Vor dem Hintergrund eines Investitionsvolumens von knapp 100 Mio. € in den nächsten vier Jahren, wovon rd. 50 Mio. nicht durch korrespondierende Investitionseinnahmen gedeckt sind und finanziert werden müssen, ist der Betrag von rd. 14,4 Mio. € eher als eine kurze warme Dusche zu werten. **Die strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen besteht weiterhin fort. Insbesondere bedarf es einer grundlegenden Reform der Kommunalfinanzierung und insbesondere einer 100%igen Finanzierung der von Bund und Land übertragenen Aufgaben.**

Bezüglich der Verwendung dieser Pauschalzuweisungen gibt das Land Sollquoten vor, von denen in begründeten Fällen abgewichen werden kann:

- 50% Kitas, Schulen und Ganztag
- 20% energetische Sanierung von bestehenden kommunalen Liegenschaften und Klimaschutzmaßnahmen
- 30% für sonstiges, wie Verkehrsinfrastruktur, ÖPNV-Infrastruktur, Digitalisierung, Sport, öffentliche Sicherheit und Krisenresilienz

Die Mittel in Höhe von rd. 14,4 Mio. werden in den Jahren 2026 bis 2029 mit folgenden jährlichen Ansätzen im Investitionsprogramm berücksichtigt:

2026:	4.275.000 €	davon 3.275.000 € OGS-Anbau Engelbertschule und Brandschutz Marienschule, Rest noch nicht festgelegt
2027:	5.805.000 €	davon 3.925.000 € OGS-Anbau Engelbertschule, Rest noch nicht festgelegt
2028:	2.000.000 €	noch nicht festgelegt
2029:	2.320.000 €	noch nicht festgelegt

Investitionsdarlehen, Kassenkredite und Zinsaufwand

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2026 eine investive **Kreditaufnahme** i. H. v. 13,7 Mio. € ausgewiesen. Auch in den Folgejahren besteht weiterer, erheblicher **Finanzierungsbedarf in der mittelfristigen Finanzplanung der Jahre 2026 bis 2029 in einer Gesamtsumme von 34,4 Mio. €.**

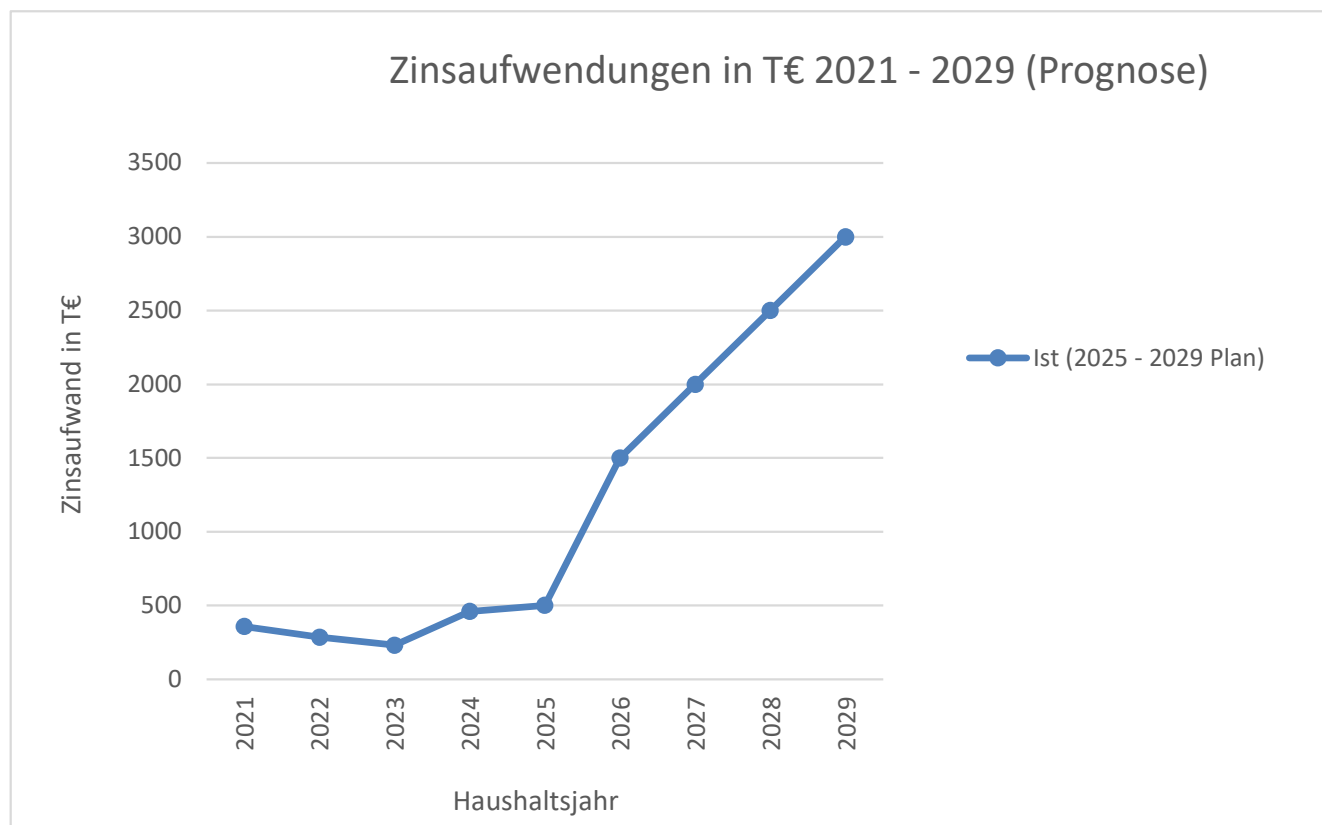
Die in den Jahren 2026 bis 2029 ausgewiesenen negativen Salden im Ergebnisplan von insgesamt 15,89 Mio. € führen auch zu einem Mittelabfluss im Finanzplan (lfd. Verwaltungstätigkeit) in den nächsten vier Jahren von 18,33 Mio. €. Neben der zuvor beschriebenen Aufnahme von Investitionsdarlehen führen auch die negativen Salden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit dazu, dass für die Jahre 2026 bis 2029 die **Aufnahme von Kassenkrediten in einer Größenordnung von insgesamt 20,2 Mio. €** erforderlich werden könnte.

Diese hohen Bedarfe zur Finanzierung der Investitionsvorhaben und die voraussichtlich erforderliche Aufnahme von Kassenkrediten führen zu hohen Zinsaufwendungen.

Nachdem die EZB bis Herbst 2023 mit mehreren Leitzinserhöhungen die hohe Inflation im Euroraum bekämpfte, sind die Leitzinsen seither wieder rückläufig. Seit Juni 2025 liegt der Zinssatz für Einlagen bei 2,00 Prozent. Hierdurch könnten künftig geplante Darlehensaufnahmen und erforderlich werdende Kassenkredite zu günstigeren Zinskonditionen zu kriegen sein. Gleichwohl bedeutet der sehr hohe Finanzierungsbedarf enorme Zinsbelastungen für einen sehr langen Zeitraum.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Zinsaufwendungen in den Jahren 2021 bis 2029 – (bei den Werten ab 2025 handelt es sich um die Ansätze aus der Haushaltsplanung)

Zinsaufwendungen in T€	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ist (2025 - 2029 Plan)	356	285	231	458	500	1500	2000	2500	3000
Abweichung in T€			-71	-54	227	42	1.000	500	500



Die Zinsaufwendungen steigen in den folgenden Jahren kontinuierlich an, was zu weiteren Belastungen der geplanten Ergebnisse führen wird.

In 2026 werden zunächst lediglich Zinsen für die geplante Aufnahme von Kassenkrediten sowie für die Bestandsdarlehen anfallen, da die im Haushalt veranschlagte Investitionsfinanzierung erst zum Ende des Jahres 2026 erfolgen wird und Zinsaufwendungen hieraus erst ab 2027 entstehen.

Der geplanten Aufnahme von Investitionskrediten im Jahr 2026 in Höhe von 13,7 Mio. € und den voraussichtlich erforderlichen Kassenkrediten in Höhe von 7,5 Mio. € steht die ordentliche **Tilgung der Investitionsdarlehen** in einer Größenordnung von 760 T€ gegenüber, sodass saldiert ein Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit von rd. 20,4 Mio. € verbleibt.

Der verbleibende Finanzierungssaldo (Mittelabfluss aus der lfd. Verwaltungstätigkeit; Differenz aus der Investitionstätigkeit) in Höhe von 820 T€ wird aus der voraussichtlich vorhandenen Liquidität zum 31.12.2025 gedeckt, die mit rd. 4 Mio. € unterstellt wird.

Durch die investive Entschuldung, die sich bis zum Jahresende 2023 auf fast 30 Mio. € beläuft, wurden zunächst finanzielle Freiräume für die in den kommenden Jahren zu erwartenden hohen Finanzierungsbedarfe im Rahmen der Investitionsplanung geschaffen. Die neue Dimension der geplanten negativen Salden in der Ergebnis- und Finanzplanung stellt jedoch eine bislang nicht da gewesene Herausforderung für den Haushalt der Stadt Brilon dar.

Im NKF werden die **Abschreibungen** dargestellt und in der Ergebnisrechnung als Aufwand in Höhe von netto rd. 1,7 Mio. € (nach ertragswirksamer Auflösung von Sonderposten) für 2026 ausgewiesen. Die Nettoabschreibungen konnten in den Jahren bis 2024 deutlich reduziert werden, da sämtliche Investitionen ohne die Aufnahme von Darlehen realisiert werden konnten und durch entsprechende Sonderposten gedeckt wurden.

Mit den oben beschriebenen Darlehensaufnahmen kommt es künftig zu weiteren ergebnisbelastenden Effekten. Denn nahezu alle Investitionen (außer Grundstückskäufe und Investitionen in Aufforstungen) erzeugen über die Nutzungsdauer neuen Abschreibungsaufwand, der wegen fehlender bzw. nicht ausreichender Sonderposten (Zuwendungen o. ä.), zu einer nachhaltigen Belastung der jährlichen Ergebnisse durch steigende Nettoabschreibungen führen wird.

Bilanzierungshilfe nach § 6 Abs. 2 NKF-CUIG - Ausbuchung der Bilanzierungshilfe „Corona- und Ukraine-Mehrbelastungen“

Die **Auswirkungen der Corona-Pandemie** auf die kommunalen Haushalte waren im Haushaltsjahr 2020 deutlich spürbar. Insgesamt rd. 2,2 Mio. € mussten nach den Regelungen des NKF-CIG isoliert werden. Der Corona-Schaden, der im Haushaltsjahr 2021 entstanden ist, belief sich auf rd. 585 T€. In den Folgejahren musste keine Isolierung von Mehraufwendungen, die im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie und dem russischen Angriffskrieg in der Ukraine stehen, vorgenommen werden.

Gleichwohl ist die Summe von insgesamt rd. 2,8 Mio. € entweder im Jahr 2026 ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen oder über einen noch zu bestimmenden Zeitraum (bis zu 50 Jahre) ergebniswirksam abzuschreiben. In jedem Fall wird das Eigenkapital der Stadt in künftigen Jahren belastet.

Hierzu bedarf es eines Ratsbeschlusses, der für die Sitzung des Rates am 05.02.2026 vorgesehen wird.

Verwaltungsseitig wird vorgeschlagen, den Betrag einmalig im Jahr 2026 der Allgemeinen Rücklage (Bestand zum 31.12.2024: 92,45 Mio. €) zu verrechnen.

Fazit:

Die Haushalte der Stadt Brilon ab 2025 stehen vor Herausforderungen, die es in dieser Größenordnung bislang nicht gab. Mit den geplanten Ergebnissen der Jahre 2026 bis 2029 wird es zu einem Eigenkapitalverzehr in einer Größenordnung von über 15,8 Mio. € kommen.

Die Ergebnisse der letzten Haushaltsumfrage, bei der 90 % der teilnehmenden Kommunen die Haushaltslage als mangelhaft beschreiben, ist Grund zur Sorge und zeigt den akuten Handlungsbedarf für Land und Bund. Bundes- und NRW-weit steigt die Zahl der Kommunen, die keinen ausgeglichenen Haushalt vorlegen können stetig. Auch die Nachbarkommunen aus dem Hochsauerlandkreis, die ihren Haushalt für das Jahr 2026 bereits dem Rat vorgelegt hat, weisen allesamt negative Planergebnisse aus.

Wie zuvor beschrieben, weist der Haushalt des HSK ein Defizit in Höhe von rd. 13,4 Mio. € aus. Auch die Zahlen aus angrenzenden Landkreisen spiegeln die Lage wider. Hier ist die Rede von vergleichbaren Plandefiziten in den Kreishaushalten für das Jahr 2026.

Die Gründe für die Schieflage der kommunalen Haushalte sind lange bekannt. Die Mittel zur Kommunalfinanzierung des Landes sind seit Jahren nicht ausreichend. Während sich der Bund und das Land auf die Schuldenbremse berufen, sind immer mehr Kommunen wegen nicht ansatzweise ausreichender Finanzmittelausstattung gezwungen, defizitäre Haushalte aufzustellen.

Stattdessen hat das Land NRW Mithilfe verschiedener Instrumente, wie der

- ergebnisneutralen Ausbuchung von Anlagegütern (z.B. Verlust beim Verkauf von kommunalen Gebäuden)
- Ausweitung des Zeitraums zur Wiederherstellung des Haushaltsausgleichs im Rahmen der Haushaltssicherung von vier auf zehn Jahre
- Isolierungspflicht von Mehrbelastungen im Zusammenhang mit der Coronapandemie und dem Krieg in der Ukraine (diese soll nun zum 31.12.2023 auslaufen)
- Darstellung eines sog. Globalen Minderaufwands in den Haushaltsplänen der Kommunen

immer wieder Wege gesucht, um die Genehmigungsfähigkeit kommunaler Haushalte zu ermöglichen. Mit diesen Maßnahmen werden jedoch elementare Grundsätze kaufmännischer Buchführung ausgehebelt, was auch immer wieder von den Kommunen kritisiert wurde. Aber auch die jüngsten Aussagen der Kommunalministerin Frau Scharrenbach, dass Kommunen nun auch endlich sparen müssten, zeigt, dass die prekäre Situation der Kommunen auf Landesebene nicht gesehen wird. Vielmehr wird die für die Bürger wahrnehmbare Verantwortung durch solche Aussagen auf die Kommunen verlagert.

Mit all diesen Instrumenten werden lediglich die Symptome der Unterfinanzierung der Kommunen behandelt. Die Ursachen hierfür bleiben gänzlich außer Betracht.

Nach dem Konnexitätsprinzip sind Bund und Länder mit der Übertragung neuer Aufgaben auf die Kommunen verpflichtet, für die zusätzlichen Aufgaben auch aufgabenadäquat zu zahlen. Bei der Mehrzahl der übertragenen Aufgaben erfolgt jedoch keine angemessene Finanzausstattung durch Bund und Land. Beispielhaft sei hier der ab dem Jahr 2026 anwachsende Rechtsanspruch auf einen OGS-Platz genannt. Die Kommunen müssen hierfür umfangreich Raumkapazitäten schaffen. Die vollumfängliche Finanzierung dieser Baumaßnahmen ist nicht sichergestellt und auch für die spätere Betreuung der Kinder ist nicht klar, wer die Kosten in welchem Umfang zu tragen hat. Ähnliches gilt für weitere Sachverhalte wie z.B. die Unterbringung von Geflüchteten, bei denen den Kommunen zusätzliche Aufgaben übertragen wurden, eine adäquate Finanzausstattung jedoch nicht gegeben ist.

Die zuvor beschriebene Unterfinanzierung der Kommunen trifft im Jahr 2026 erneut zusammen mit stark steigenden Kosten in fast allen Aufgabenbereichen. Hohe Personalkosten auf Grund hoher Tarifabschlüsse in den letzten Jahren, extrem gestiegene Kreisumlageaufwendungen,

Energiekosten auf weiterhin hohem Niveau, gestiegene Zinssätze und viele weitere Kostensteigerungen sorgen im Haushalt der Stadt Brilon beispielsweise für ein Anwachsen der Aufwendungen im Jahr 2026 auf insgesamt 96,2 Mio. €.

Gleichzeitig stagnieren die Erträge, die sich mit rd. 89,03 Mio. € lediglich geringfügig den Wert des Jahres 2025 (88,2 Mio. €) übersteigen.

Insbesondere die dynamische Entwicklung der Gewerbesteuererträge der vergangenen Jahre ist seit dem Jahr 2024 nicht mehr zu erwarten. Einerseits sind es die Signale aus der Wirtschaft, die einen defensiveren Haushaltsansatz erfordern.

Andererseits sind es auch bundesgesetzliche Regelungen, die in den kommenden Jahren eine Belastung der für die Kommunen zu erwartenden Gewerbesteuererträge erwarten lassen. Namentlich sind dies das **Mindestbesteuerungsrichtlinie-Umsetzungsgesetz** und das **Wachstumschancengesetz**.

Die erstgenannte Rechtsnorm sorgt lt. Berechnungen des Städte- und Gemeindebundes zunächst im Steuerverbund von Bund, Länder und Kommunen zu Steuerzuwächsen in den Jahren 2025 bis 2028 in Höhe von geschätzt 1,68 Mrd. €. Durch die Ausgestaltung des Gesetzes kommt es jedoch zu einer Verlagerung des Steuersubstrats, da die Kommunen nicht an den Einnahmen aus der Körperschaftsteuer beteiligt sind. In der Gesamtbetrachtung fließen dem Bund und den Ländern in den Jahren 2025 bis 2028 mehr Steuereinnahmen zu, wohingegen die Kommunen mit knapp 600 Mio. € Steuererträge weniger auskommen müssen.

Zudem wurde durch den Bund das sog. **Wachstumschancengesetz** auf den Weg gebracht, mit dem Unternehmen beispielsweise bessere Verlustverrechnungsmöglichkeiten eröffnet werden. Dies führt zu, durch den StGB prognostizierten, Mindereinnahmen bei den Kommunen in einer Größenordnung von über 1,9 Mrd. € p.a. Dies macht etwa 25 – 30 % der zu erwartenden Steuermindereinnahmen im Steuerverbund von Bund, Ländern und Kommunen aus.

Zudem hat Bundesfinanzminister Klingbeil nach der letzten Steuerschätzung im Herbst 2025 signalisiert, dass Mindereinnahmen der Länder und Kommunen aus der Herabsetzung der MwSt. in der Gastronomie von 19% auf 7% nicht durch den Bund kompensiert werden.

Es zeigt sich immer wieder, dass durch den Bund auf den Weg gebrachte Steuerentlastungen auch nachhaltig Steuererträge auf der kommunalen Ebene wegbrechen.

Unter anderem die zuvor genannten Aspekte waren im Jahr 2023 Anlass für den Städte- und Gemeindebund sich mit einer von den Bürgermeistern der Mitgliedskommunen mitunterzeichneten „**Eingabe zur Gefährdung der kommunalen Selbstverwaltung**“ an den Ministerpräsidenten des Landes NRW, Hendrik Wüst, zu wenden. Eigentlich stellt diese Eingabe eher einen Brandbrief dar.

Neben den oben genannten Punkten werden weitere Belastungen für die kommunalen Haushalte aufgeführt. Dies sind:

- Unterbringung und Versorgung geflüchteter Menschen
- Verpflichtung zur Erstellung kommunaler Wärmeplanungen
- Umsetzung von Klimaanpassungsmaßnahmen
- Steigende Zinslasten für kommunale Kredite
- Ungeregelte Zukunft der dynamischen Finanzierung des Deutschland-Tickets
- Unzureichende finanzielle Beteiligung von Bund und Land an der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen

Dieses Schreiben ist in seiner Deutlichkeit und mit dringlichen Appellen versehen, an den Ministerpräsidenten einmalig, verdeutlicht aber die große Not, in der sich die Kommunen in NRW aktuell und in naher Zukunft befinden. An dieser Ausgangssituation hat sich seither nichts

verbessert. Die Signale aus der Wirtschaft deuten eher auf eine weitere Verschärfung der Wirkungen auf die Kommunalhaushalte hin.

Solche und gleichlautende Appelle werden seither dauerhaft an die Verantwortlichen in Bund und Land gerichtet. Bislang verhalten sie jedoch.

Bislang konnten die Herausforderungen, denen die Kommunen gegenüberstanden, immer noch – sicherlich nicht in allen Kommunen – einigermaßen bewältigt werden. Spätestens seit dem Jahr 2024 hat sich die Situation nunmehr doch grundlegend geändert und eine Großzahl der Kommunen kommt an die Grenzen ihrer Leistungsfähigkeit.

Spätestens jetzt besteht das Erfordernis, sich mit einer Reform der Kommunalfinanzierung zu befassen. Es entsteht der Eindruck, dass die kommunale Finanzhoheit lediglich noch auf dem Papier existiert. Tatsächlich ist es so, dass die exorbitanten Kostensteigerungen nicht mehr durch entsprechende Einnahmepositionen gedeckt werden können.

Eine der wenigen Möglichkeiten, die den Kommunen im Rahmen ihrer Finanzhoheit bliebe, wären Steuererhöhungen. Diese müssten in der jetzigen Situation jedoch in einer Höhe ausfallen, die den Bürgern nicht ansatzweise zumutbar wäre.

Wie zuvor zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 bereits berichtet, belegt die Steuerkraft der Stadt Brilon, umgerechnet auf die Einwohnerzahl, Platz 35 im Vergleich aller NRW-Kommunen.

Gleichzeitig liegt hier ein Haushaltsentwurf vor, der ein negatives Ergebnis von rd. 7,145 Mio. € für das Jahr 2026 und weitere Defizite in den Folgejahren ausweist. Es ist irgendwann nicht mehr vermittelbar, dass man einerseits zu einer der steuerstärksten Kommunen in NRW gehört, aber gleichzeitig ein Defizit in solch einer Größenordnung ausweist.

Dies ist ein weiterer Indikator für die nicht angemessene Finanzausstattung der Kommunen und ebenso Beleg für das Erfordernis einer grundlegenden Reform der Kommunalfinanzierung.

Die positive Entwicklung der Finanzlage der Stadt Brilon seit dem Jahr 2015 sorgte dafür, dass besondere Herausforderungen in den vergangenen Jahren, wie die Flüchtlingskrise, Dürre und Borkenkäferkalamität und Corona unterm Strich zwar für Belastungen der jeweiligen Haushalte führten, sich die Finanzlage aber stabil entwickelte. Dies war im Wesentlichen durch die hohen Gewerbesteuererträge der vergangenen Jahre möglich. Diese Entwicklung wurde dafür genutzt, die Investitionsdarlehen um rd. 16,5 Mio. € zu reduzieren, Kassenkredite komplett zurückzuführen und gleichzeitig bis zum Jahr 2023 die Ausgleichsrücklage auf rd. 37,23 Mio. € aufzufüllen.

Bereits mit dem Haushalt 2024 haben sich die Rahmenbedingungen aber nachhaltig verändert. Zusammen mit dem Jahresergebnis 2024 ((-) 7,78 Mio. €) und dem Planergebnis 2025 ((-) 10,37 Mio. €) sowie den im Haushalt 2026 bis 2029 geplanten Defiziten deutet sich an, dass die in den vergangenen Jahren aufgebaute Ausgleichsrücklage innerhalb weniger Jahre nahezu vollständig verzehrt wird.

Ertragsseitig werden künftig insbesondere die **Gewerbesteuer**, möglicherweise die **Einkommens- und Umsatzsteueranteile** sowie die **Verkaufserlöse des Forstes** in nennenswerter Größenordnung fehlen, um die Aufwandsseite zu decken.

Das auch durch die hohe Inflation der vergangenen Jahre entstandene Kostenniveau wird sich direkt und indirekt für eine längere Zeit negativ auf die Jahresergebnisse auswirken. Durch den hohen Finanzierungsbedarf im investiven Bereich entstehen nennenswerte **Zinsaufwendungen und Abschreibungsaufwand**, den es in künftigen Haushalten zu decken gilt.

Mit Ausnahme der Abschreibungen wirken sich alle anderen zuvor genannten Positionen auch **negativ auf die Finanzpläne** aus, was mittelfristig zu einem entsprechend **hohen Liquiditätsabfluss** führen wird, der wiederum in der mittelfristigen Finanzplanung zu einer Aufnahme von **Kassenkrediten** (mit entsprechenden Zinseffekten) führen wird.

Große Sorge sollte der enorme Finanzierungsbedarf für die anstehenden Investitionen von mit in diesem Haushalt zunächst dargestellten **34,4 Mio. € bereiten**. Je nachdem mit welchen Laufzeiten und Konditionen die Darlehensverträge geschlossen werden können, ist mit einem hieraus zusätzlich resultierendem **Kapitaldienst von jährlich über 3 Mio. €** zu rechnen. Zusammen mit dem bereits bestehenden jährlichen Kapitaldienst von rd. 1 Mio. €, wird sich das Volumen auf einen Betrag von geschätzt über 4 Mio. € p.a. erhöhen.

Vor dem Hintergrund der zuvor beschriebenen kumulierten Belastungseffekte des Haushalt 2026 und künftiger Haushalte wird sich ein aus den erforderlichen Darlehensaufnahmen begründeter Kapitaldienst nur schwer abbilden lassen.

Darüber hinaus sorgen die veränderten Rahmenbedingungen dafür, dass der **Verbrauch der Ausgleichsrücklage** bereits im ersten Jahr nach der im Haushalt dargestellten mittelfristigen Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2030 prognostiziert werden kann. Dies wird das dazu führen, dass die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen werden muss und künftige Haushalte zunächst genehmigungspflichtig werden. Auch das Thema Haushaltssicherung rückt, wenn sich die Plandefizite in den Folgejahren verstetigen, leider wieder in den Fokus und könnte, sofern sich die Rahmenbedingungen nicht grundsätzlich zu Gunsten der Kommunen verändern, bereits in absehbarer Zeit akut werden.

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage wird sich zum 31.12.2025 voraussichtlich auf rd. 90 Mio. € belaufen. Der Schwellenwert (5% des Bestandes der Allgemeinen Rücklage), der maßgeblich für den Status der Haushaltssicherung ist, liegt somit bei rd. 4,5 Mio. €. Sofern in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, die Allgemeine Rücklage um mehr als 5 % zu reduzieren, also das geplante Defizit in 2 Jahren hintereinander größer als 4,5 Mio. € ist, tritt der Status Haushaltssicherung ein. Mit dem prognostizierten Verzehr der Ausgleichsrücklage im Jahr 2030 liegt ein derartiges Szenario wieder im Bereich des Möglichen.

Vergleichbare Szenarien wird es sicherlich in vielen anderen Kommunen auch geben. Im Hinblick hierauf sind der Bund und die Länder gefordert, den Kommunen zeitnah entsprechende Entlastungsmittel zur Verfügung zu stellen, ihren Zahlungsverpflichtungen bei der Übertragung neuer Aufgaben nachzukommen und das System der Kommunalfinanzierung grundlegend zu reformieren.

Die beiden nachfolgenden Tabellen stellen dar, welche prozentualen Anteile die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten im Haushaltsjahr 2026 am Gesamtvolumen haben.

Aufteilung der Erträge in Höhe von 89,03 Mio. € für das Haushaltsjahr 2026

Erträge	2026 (in T€)	Anteil (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	62.760	70%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.520	14%
Sonstige Transfererträge	50	0%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.736	5%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.446	5%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.363	3%
Sonstige ordentliche Erträge	2.913	3%
Bestandsveränderung	0	0%
Finanzerträge	237	0%
Außerordentlicher Ertrag	0	0%
Erträge	89.025	100%

Aufteilung der Aufwendungen in Höhe von 96,17 Mio. € für das Haushaltsjahr 2026

Aufwendungen	2026 (in T€)	Anteil (in %)
Personalaufwendungen	18.582	19%
Versorgungsaufwendungen	1.319	1%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.048	17%
Bilanzielle Abschreibungen	6.651	7%
Transferaufwendungen	43.792	46%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.278	8%
Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen	1.500	2%
Aufwendungen	96.170	100%

Sachverhalte von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr 2026

1. Basierend auf der aktuellen **Gewerbsteuerentwicklung** sowie unter besonderer Berücksichtigung der Informationen aus der heimischen Wirtschaft wird für das Haushaltsjahr 2026 ein Gewerbesteueransatz von 34 Mio. € gebildet, der um 2 Mio. € über den Planwerten des Jahres 2025 liegt. Auch die vom Bund initiierten Gesetze (Wachstumschancengesetz / Mindestbesteuerungsrichtlinie-Umsetzungsgesetz) werden die Steuererträge der Kommunen in den kommenden Jahren nachhaltig belasten.
2. Die geplanten Erträge aus **Einkommenssteuer- (+ 0,6 Mio. €) und Umsatzsteueranteilen (+ 1,0 Mio. €)** basieren auf den Orientierungsdaten und liegen kumuliert über den Werten des Jahres 2025. Jedoch bleibt die Entwicklung hinter den Prognosewerten vergangener Steuerschätzungen zurück. Der Zuwachs bei den Umsatzsteueranteilen beruht auf Kompensationsleistungen des Bundes, die im Zusammenhang mit dem sog. Investitionsturbo für die Wirtschaft stehen. Hierdurch werden sich Steuererträge der Kommunen an anderer Stelle verringern.
3. **Kreisumlagen**
Der Hebesätze der Allgemeinen Kreisumlage steigt im Vergleich zum Jahr 2025 um 1,34 %-Punkte. Der Hebesatz der Jugendamtsumlage sinkt um 1,21 %-Punkte. Insgesamt steigt die Zahlungsverpflichtung der Stadt Brilon auch wegen der wesentlich höheren Steuerkraft um 3,76 Mio. € auf rd. 34,55 Mio. €.
4. **Übergang des Bäderbetriebs auf die Stadtwerke AöR**
Mit dem Haushaltsplanentwurf wird verwaltungsseitig vorgeschlagen den Bäderbetrieb zum 01.01.2027 auf die Stadtwerke AöR zu übertragen. Hintergrund ist die geplante Gründung eines steuerlichen Querverbundes in Verbindung mit der Energiesparte der Stadtwerke. Hierdurch können die steuerlichen Belastungen der Stadtwerke aus anderen Sparten verrechnet werden. Im Rahmen der Haushaltsberatungen wird dieses Thema näher erläutert. Der Übertrag war erstmalig bereits für das Jahr 2023 vorgesehen.
5. **Betriebskostenzuschuss (BKZ) Krankenhaus Maria-Hilf**
Im Haushaltsplan 2026 wird auf Grund der Finanzplanung des Krankenhauses ein Betriebskostenzuschuss an das Krankenhaus in Höhe von 1,5 Mio. € eingeplant. Für die Jahre ab 2027 liegt der Zuschussbedarf zwischen 200 T€ und 500 T€. Hierzu bedarf es neuer Beschlüsse durch den Aufsichtsrat des Krankenhauses und des Stadtrates (vorgesehen für den 05.02.2026).
6. **Durch die Änderung der Investitionsdarlehensverträge mit dem Krankenhaus** (ursprünglicher Finanzierungszeitraum 2017 – 2020) mit einem Volumen von 8 Mio. € wurde die Verwendbarkeit der bislang nicht abgerufenen Mittel über das Jahr 2020 hinaus

beschlossen. Im Jahr 2025 wurde der verbleibende Betrag in Höhe von rd. 660 T€ für das Krankenhaus abgerufen. Gleichzeitig werden ab dem Jahr 2025 erstmalig Tilgungsbeträge aus an das Krankenhaus gewährten Darlehen fällig. In Absprache mit Vertretern des Krankenhauses wurde vereinbart, dass die Tilgungsbeträge in etwas modifizierter Form und einem abgewandelten Zeitfenster ab 2025 geleistet werden. Die zwischenzeitlich ausgereichten Gesellschafterdarlehen in Höhe von insgesamt 3 Mio. € wurden vollständig in den Jahren 2024 und 2025 getilgt.

Im Rahmen der aktuellen Finanzprognose des Krankenhauses für die Jahre ab 2026 ist vorgesehen, die für 2026 geplante anteilige Tilgung des Investitionsdarlehens in Höhe von 500 T€ auszusetzen und ab den Jahren 2030 bis 2034 mit jeweils 100 T€ den dann fälligen Tilgungen zuzurechnen. Somit verlängert sich die Rückzahlungsdauer des Gesamtdarlehen nicht.

Ergebnis- und Finanzplanung bis zum Jahr 2029

Gemäß § 6 KomHVO NRW werden bei der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung, hier für die Haushaltsjahre 2026 bis 2029, die vom Innenministerium bekannt gegebenen Orientierungsdaten im Haushaltsplanentwurf bedingt einbezogen. Gerade im Bereich der Steuererträge werden seitens der Stadt Brilon die Entwicklungen eher an die tatsächlichen örtlichen Gegebenheiten angepasst.

Die Entwicklung der Ergebnisplanung in den Jahren 2026 bis 2029 stellt sich wie folgt dar:

	Auszug aus dem Gesamtergebnisplan	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
26	= Saldo Jahresergebnis	-7.145.000	-2.705.000	-3.230.000	-2.805.000

Neben der Planung des Ergebnisses tritt innerhalb des Haushaltsplans im NKF nach § 79 (2) GO NRW **der Finanzplan als zweite wesentliche Plangröße**. Durch die hier veranschlagten Beträge wird, bezogen auf das Haushaltsjahr, die Ermächtigung zur Auszahlung der bereitgestellten Mittel erteilt.

Im **Finanzplan** werden alle Geschäftsvorfälle abgebildet, die das Geldvermögen der Kommune verändern. Ziel des Finanzplanes ist die sorgfältige Planung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes und die Feststellung eines notwendigen Kreditbedarfs für den Planungszeitraum. Diesbezüglich wird auf den Gesamtfinanzplan verwiesen, dem die einzelnen Komponenten (Lfd. Verwaltungstätigkeit, Investitionen, Finanzierungstätigkeit) zu entnehmen sind.

Insgesamt sind in 2026 **Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 28,64 Mio. €** vorgesehen. Die tatsächlich umgesetzten Investitionsmaßnahmen bewegten sich in den letzten beiden Jahren in einer Größenordnung zwischen 13 Mio. € und 15 Mio. €. Anhand dieser Zahlen wird deutlich, dass man das Investitionsprogramm 2026 und auch in den Folgejahren als durchaus ambitioniert beschreiben kann.

Im **Investitionsprogramm (siehe Anlage zum Vorbericht, Punkt I.)** sind die veranschlagten investiven Ein- und Auszahlungen der Jahre 2026 – 2029 einzeln dargestellt.

II. Haushaltsausgleich – Entwicklung des Eigenkapitals

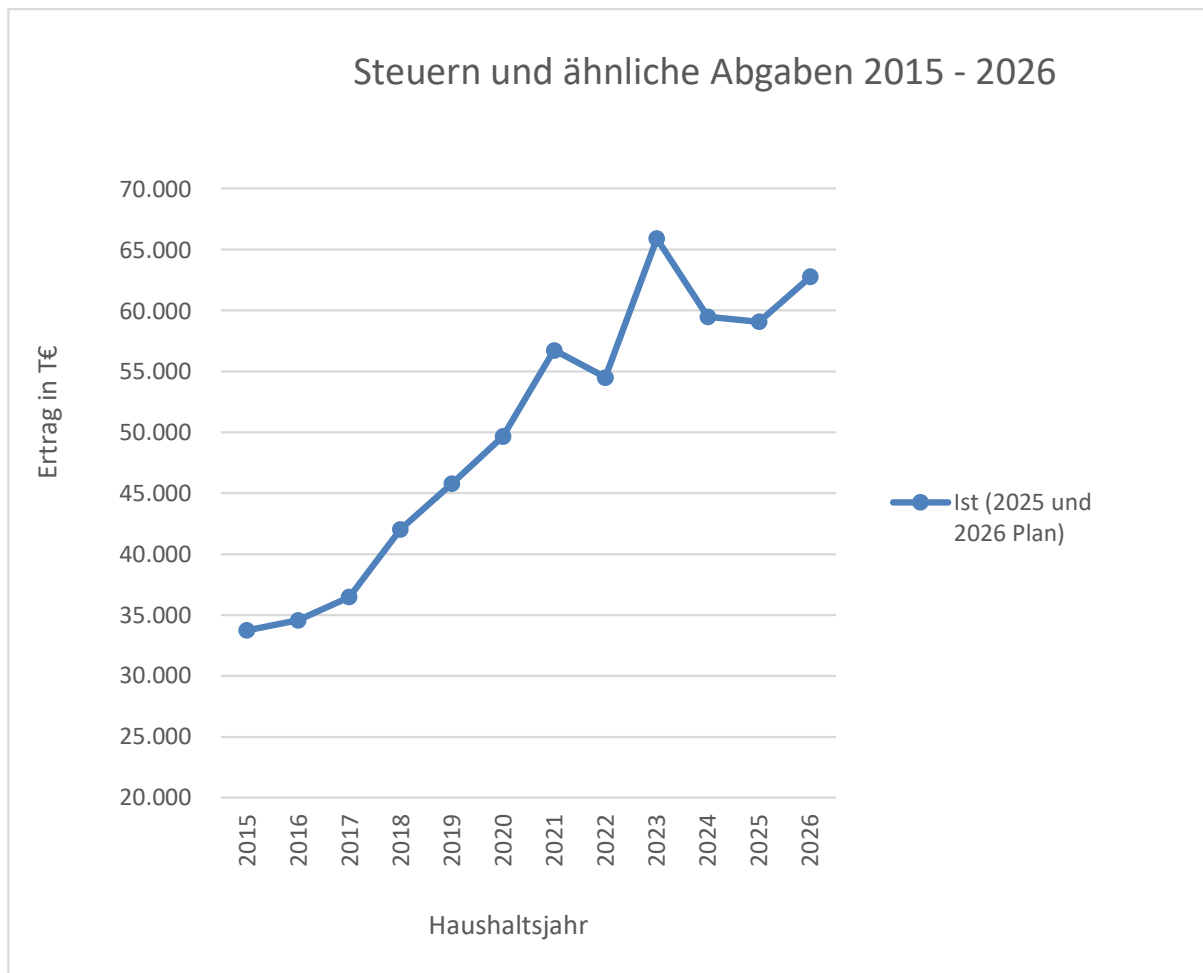
Gemäß § 75 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen im Ergebnisplan erreicht oder übersteigt (der Ergebnisplan entspricht dem kaufmännischen Gewinn – und Verlustrechnung). Sollte dies nicht der Fall sein, gilt die Verpflichtung zum Haushaltsausgleich

auch dann als erfüllt, wenn der Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage (§ 75 (3) GO NRW) gedeckt werden kann (fiktiver Haushaltsausgleich).

Das Volumen der **Ausgleichsrücklage** der Stadt Brilon wurde in der Eröffnungsbilanz 2008 auf insgesamt rd. 10,47 Mio. € festgestellt. Durch das Defizit des Jahres 2014 von rd. 5,1 Mio. € wurde der verbliebene Bestand der Ausgleichsrücklage von rd. 4,2 Mio. € vollständig verbraucht. Mit den positiven Ergebnissen der Jahre 2016 bis 2023 kann die Ausgleichsrücklage auf den bisherigen **Höchststand von insgesamt 37,24 Mio. € aufgefüllt werden**. Das negative Jahresergebnis aus 2024 i.H.v. (-) 7,76 Mio. € verringert den Bestand auf rd. 29,5 Mio. €. Die Ergebnisverwendung des Jahresabschlusses 2024 ist vom Rat der Stadt Brilon noch zu beschließen und der Jahresabschluss festzustellen. Dies ist für die Sitzung des Stadtrates am 12.12.2025 vorgesehen.

Die nachfolgende Matrix stellt die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Erträge seit dem Jahr 2015 dar.

Steuern und ähnliche Abgaben in T€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ist (2025 und 2026 Plan)	33.741	34.576	36.487	42.035	45.783	49.646	56.735	54.498	65.897	59.472	59.054	62.760
Abweichung in T€		835	1.911	5.548	3.748	3.863	7.089	-2.237	11.399	-6.425	-418	3.706
Abweichung in %		2	6	15	9	8	14	-4	21	-10	-1	6



Die Steuern und ähnlichen Erträge steigen im Jahr 2026 um rd. 2,4 Mio. €.

Der Haushaltsplanentwurf weist im Ergebnisplan ein Defizit von 7,145 Mio. € aus. Im Finanzplan muss ein negativer Saldo (lfd. Verwaltung) in Höhe von 7,5 Mio. € ausgewiesen werden. Die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen ist der Kommunalaufsicht lediglich anzuzeigen, da das geplante Defizit durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Der Haushalt 2026 gilt somit als `fiktiv` ausgeglichen.

	Auszug aus dem Gesamtfinanzplan	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
17	= Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.500.000	-6.200.000	-2.460.000	-2.165.000

In der Übersicht im Anhang zum Vorbericht (Punkt IV.) wird die Entwicklung des Eigenkapitals durch die in der mittelfristigen Ergebnisplanung von 2026 bis 2029 ermittelten Jahresergebnisse aufgezeigt.

Insgesamt wird planmäßig bis zum Jahr 2029 **Eigenkapital von rd. Mio. 15,885 € abgebaut**. Die Prognosen sehen dann einen Eigenkapitalbestand von rd. 95,4 Mio. € vor.

III. Bewirtschaftungsregeln zu den Budgets

Mit dem Haushalt 2016 wurden insbesondere wegen geänderter Zuständigkeiten und des neuen Zuschnitts der Produkte die Budgetregeln in geringem Maße angepasst.

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wurden die Bestimmungen zur Bewirtschaftung in Budgets überarbeitet und wie nachfolgend beschrieben umformuliert:

Im Sinne der § 4 (5) und § 21 KomHVO NRW gelten ab dem Haushaltsjahr 2016 folgende Regelungen:

Als Budgets im Sinne des § 21 KomHVO NRW werden die Teilergebnis- und Teilfinanzpläne der fünf Fachbereiche gebildet. Die Planung und Bewirtschaftung richtet sich bei dieser Budgetierung nach Produkten, die in den zuvor beschriebenen Organisationseinheiten bewirtschaftet werden. Um den Zweckvorgaben und Sachzielen der einzelnen Haushaltspositionen Rechnung zu tragen, wird ein dreistufiges Bewirtschaftungsmodell installiert.

1. Zunächst sind alle, ausgenommen die später unter b) genannten, Aufwendungen und Auszahlungen eines Produktes untereinander deckungsfähig, z.B. Produkt 010501 Allgemeine Verwaltung. Auf dieser Ebene ist auch die Mittelkontrolle aktiviert, um die auf Produktebene geplanten Haushaltsansätze auch zu erfüllen.
2. Die zweite Stufe bilden die jeweiligen Produkte eines Sachgebietes, z.B. Zentrale Dienste. Hier sind die Aufwendungen und Auszahlungen untereinander deckungsfähig, die bedingt durch die Bündelung in dem jeweiligen Sachgebiet einen gewissen Sachzusammenhang aufweisen.
3. Reichen die im Produkt bzw. Sachgebiet zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel dann immer noch nicht aus, sind die Aufwendungen / Auszahlungen des bewirtschaftenden Fachbereichs untereinander deckungsfähig. Darüber hinaus werden die Aufwendungen / Auszahlungen des Fachbereichs I sowie des Sachgebiets Schule und Sport für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Zur Verdeutlichung ist nach diesem Abschnitt eine Übersicht abgebildet, aus der die einzelnen Budgets ersichtlich sind. Von dieser Regelung sind die Haushaltsansätze der folgenden Produkte nicht erfasst:

010402 Personalvertretung und Gleichstellung
130101 Forstwirtschaft

Da diese Bereiche keinem der fünf Fachbereiche hierarchisch zugeordnet werden können, greift hier lediglich die Mittelkontrolle auf Produktebene sowie im Rahmen der Gesamtdeckung des Ergebnisplans.

- a) In den gebildeten Budgets ist jeweils die Summe der Erträge und Aufwendungen bzw. der Einzahlungen und Auszahlungen für die Haushaltsführung verbindlich. Innerhalb eines

Budgets können auf Antrag die Mehrerträge / Mehreinzahlungen die Ermächtigungen zu Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen erhöhen. Die durch Mehrerträge / Mehreinzahlungen gedeckten Aufwendungen / Auszahlungen gelten nicht als über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen im Sinne des § 83 GO NRW.

- b) Ausdrücklich ausgenommen aus den Regelungen unter Buchstabe a) sind die Personalaufwendungen, Aufwendungen für Abschreibungen und Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen, die Erträge und Aufwendungen des Gebäudemanagements sowie Buchungen im Rahmen des Jahresabschlusses.
- c) Die Budgetverantwortlichen (Fachbereichs- und Sachgebietsleiter) haben über ungeplante Entwicklungen ihrer Budgets zu berichten.
- d) Die Finanzabteilung ist unverzüglich zu unterrichten, wenn die Entwicklung des Budgets absehbar zu einer über- oder außerplanmäßigen Überschreitung im Sinne des § 83 GO NRW führt.
- e) Die nach § 22 KomHVO NRW mögliche Übertragung von Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen und Auszahlungen in das folgende Haushaltsjahr wird bei der Stadt Brilon nicht praktiziert. Dies wird seit dem Jahr 2008 so gehandhabt, da auch in der mittelfristigen Finanzplanung erhebliche Defizite unter Berücksichtigung aller Budgets bestehen.
- f) Alle mit Zweckzuwendungen finanzierten Aufwendungen / Auszahlungen bleiben bis zur Bewilligung der entsprechenden Zweckzuwendung bzw. Freigabe durch den Kämmerer gesperrt. Die Bewirtschaftung der Teilbudgets liegt in der Zuständigkeit der Produktverantwortlichen bzw. bei dem Gesamtbudget in der Zuständigkeit des Fachbereichsleiters.

Budgetübersicht 2026

<u>Budget:</u> <i>Fachbereich I</i> Herr Mund	<u>Budget:</u> <i>Fachbereich II</i> Herr Heers	<u>Budget:</u> <i>Fachbereich III</i> Frau Wigge		<u>Budget:</u> <i>Fachbereich IV</i> Herr Bange		<u>Budget:</u> <i>Gebäude- management</i>	<u>Budget:</u> <i>Fachbereich V</i>	<u>Budget:</u> <i>Schule und Sport</i>
Sachgebiet <i>Zentrale Dienste Kultur, Bäder</i>	Sachgebiet <i>Finanzwesen</i>	Sachgebiet <i>Öffentliche Sicherheit und Ordnung</i>	Sachgebiet <i>Sozialangelegenheiten</i>	Sachgebiet <i>Bauverwaltung</i>	Sachgebiet <i>Stadtplanung</i>	Sachgebiet <i>Gebäudemanagement</i>	Sachgebiet <i>Personalangelegenheiten Stadtbibliothek</i>	Sachgebiet <i>Schule, Sport</i>
Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte	Produkte
01.01.01 Betreuung von Rat, Ortsvorstehern, Ausschüssen und Fraktionen	01.07.01 Haushaltssteuerung	02.01.01 Allgemeine Gefahrenabwehr, Gewerbe, Verkehr und Wahlen	05.01.01 Allgemeine Sozialverwaltung, Wohngeld	06.01.03 Kinderspielplätze	09.01.01 Stadtplanung	01.08.01 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	01.06.01 Personalmanagement	03.01.01 Grundschulen
01.02.01 Bürgermeister, Beigeordneter und Verwaltungsvorstand	11.01.01 Abfallwirtschaft	02.02.01 Einwohner- und Personenstandswesen	05.01.03 Hilfen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	07.01.01 Kurpark und Kureinrichtungen		01.08.03 Kolpinghaus	01.06.02 Europa	03.01.02 Sekundarschule
01.05.01 Allgemeine Verwaltung	16.01.01 Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Konzessionsabgaben	02.04.01 Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung	05.02.01 Leistungen SGB II	10.01.01 Zentrale Bauverwaltung und Denkmäler	Sachgebiet Bauordnung	08.02.03 Bäder in anderer Trägerschaft	04.02.02 Stadtbibliothek und Archiv	03.01.03 Gymnasium
01.05.02 Informations- und Kommunikationstechnik (EDV)	16.01.02 Beteiligungen	12.01.05 Parkplätze	06.01.01 Kindergärten, Förderung von Jugendlichen	12.01.01 Straßen, Wege und Plätze		15.02.01 Gemeindehalle Alme		03.01.04 Förderschulen
01.05.03 Stadtprojekte	17.01.01 Stiftung Briloner Eisenberg	15.02.02 Märkte		12.01.02 Wirtschaftswege				03.01.06 Zentrale Schulverwaltung
04.01.01 Kulturelle Veranstaltungen				12.01.03 Ingenieurbauwerke				08.01.02 Sportstätten und Zuschüsse an Sportvereine
04.01.03 Heimatpflege und Kostenbeteiligung VHS				12.01.04 Öffentl. Beleuchtung, Verkehrsanlagen und -beschilderung				
08.02.01 Freibad Gudenhagen				12.02.01 Straßenreinigung				
08.02.01 Hallenbad Brilon				12.02.02 Winterdienst				
				13.02.01 Park- und Fremdenverkehrsanlagen, öff. Grünflächen außerhalb des Kurgebietes				
				13.02.02 Wasserläufe und Gewässer				
				13.03.01 Friedhöfe, Trauerhallen und Ehrenanlagen				
				14.01.01 Klima- und Naturschutz				

Ausgenommen von der Budgetregelung sind Personalaufwendungen, Aufwendungen des Gebäude- und Liegenschaftsmanagement, Abschreibungen und die Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen. Darüber hinaus werden noch die Produkte 010402 Personalvertretung und Gleichstellung sowie 130101 Forstwirtschaft bebucht.

Produktstruktur Stadt Brilon

Produktbereich		Produktgruppe		Produkt	
	Bezeichnung:		Bezeichnung:		Bezeichnung
01	Innere Verwaltung	0101	Politische Gremien	010101	Betreuung v. Rat, Ortsvorsteh.
		0102	Verwaltungsführung	010201	Bürgermeister, Beigeordneter
		0104	Gleichstellung, Personalvertr.	010402	Personalvertretung und Gleichstellung
		0105	Zentrale Dienste	010501	Allgemeine Verwaltung
				010502	Inform.-, Kommunikationstech.
				010503	Stadtprojekte
		0106	Personalmanagement und Europa	010601	Personalmanagement
				010602	Europa
		0107	Finanzen und Rechnungswesen	010701	Haushaltssteuerung
		0108	Gebäude- und Liegenschaftsman.	010801	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement
				010803	Kolpinghaus
02	Sicherheit und Ordnung	0201	Öffent. Sicherheit und Ordnung	020101	Allgemeine Gefahrenabwehr, Gewerbe, Verkehr und Wahlen
		0202	Einwohnerwesen	020201	Einwohner- und Personenstandswesen
		0204	Feuer- und Katastrophenschutz	020401	Brandbekämpfung, techn. Hilfe
03	Schulträgeraufgaben	0301	Schulische Einrichtungen	030101	Grundschulen
				030102	Heinrich-Lübke-Schule
				030103	Gymnasium
				030104	Förderschulen
				030106	Zentrale Schulverwaltung
				040101	Kulturelle Veranstaltungen
04	Kultur und Wissenschaft	0401	Kulturveranstaltungen	040103	Heimatspflege und Kostenbeteiligung VHS
				040202	Stadtbibliothek und Archiv
05	Soziale Leistungen	0501	Unterstützungsleistungen	050101	Allgemeine Sozialverwaltung, Wohngeld
				050103	Asylbewerberl. und Integration
				050201	Leistungen SGB II
06	Kinder, Jugend und Familie	0601	Kinder- und Jugendarbeit	060101	Kindergärten, Förderung von Jugendlichen
				060103	Kinderspielplätze
07	Gesundheitsdienste	0701	Kurbetrieb	070101	Kurpark und Kureinrichtungen
08	Sportförderung	0801	Bereitstellung v. Sportanlagen	080102	Sportstätten und Zuschüsse an Sportvereine
				080201	Freibad Gudenhagen
				080202	Hallenbad Brilon
				080203	Bäder in anderer Trägerschaft
09	Räumliche Planung u. Entwickl.	0901	Räumliche Planung u. Entwickl.	090101	Stadtplanung
10	Bauen und Wohnen	1001	Bauverwaltung und Bauaufsicht	100101	Zentrale Bauverwaltung und Denkmäler
				100102	Maßnahmen der Bauaufsicht
11	Ver- und Entsorgung	1101	Abfallwirtschaft	110101	Abfallwirtschaft
12	Verkehrsflächen und -anlagen	1201	Öffentliche Verkehrsflächen	120101	Straßen, Wege, Plätze
				120102	Wirtschaftswege
				120103	Ingenieurbauwerke
				120104	Öff. Beleuchtung, Verkehrsanl.
				120105	Parkplätze
				120201	Straßenreinigung
				120202	Winterdienst
				130101	Forstwirtschaft
				130201	Park- und Fremdenverkehrsanlagen und Grünflächen außerhalb des Kurgebietes
				130202	Wasserläufe und Gewässer
		1303	Friedhofs- u. Bestattungswesen	130301	Friedhöfe, Trauerhallen und Ehrenanlagen
14	Umweltschutz	1401	Klima- und Naturschutz	140101	Klima- und Naturschutz
15	Wirtschaft und Tourismus	1502	Öffentliche Einrichtungen	150201	Gemeindehalle Alme
				150202	Märkte
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	1601	Allgemeine Finanzwirtschaft	160101	Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Konzessionsabgaben
				160102	Beteiligungen
17	Stiftungen	1701	Stiftungen	170101	Stiftung Briloner Eisenberg

IV. Erläuterungen zum Gesamtergebnis- / Gesamtfinanzplan

Der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzplan fasst mit Ausnahme der internen Verrechnungen sämtliche Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen der 17 im Haushalt der Stadt Brilon geplanten Teilpläne für die jeweiligen Produktbereiche zusammen.

Unter Ziffer 26 des Ergebnisplans wird das jeweilige Jahresergebnis ausgewiesen. Neu ist der Ausweis der Verrechneten Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen (Zeilen 27 – 29). Dieser Ausweis wurde durch die Regelungen des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes erforderlich. In der Regel dürften hier allerdings nur Istwerte aus Vorvorjahren enthalten sein.

Softwarebedingt erfolgt die Darstellung der Erträge und Aufwendungen im Ergebnisplan mit umgekehrten Vorzeichen. In der Haushaltsposition Ziffer 1 `Steuern und ähnliche Abgaben` des Ergebnisplanes erscheinen die Erträge mit einem Minuszeichen. Dagegen werden beispielsweise die Personalaufwendungen unter der Haushaltsposition Ziffer 11 des Ergebnisplanes ohne Vorzeichen ausgewiesen. Dies gilt ebenfalls für die jeweiligen Teilergebnispläne der Produkte und Produktbereiche.

Ebenso wird das Ergebnis des jeweiligen Ergebnisplans mit falschem Vorzeichen dargestellt. **Dadurch wird ein Überschuss mit einem negativem Vorzeichen, ein Verlust ohne Vorzeichen ausgewiesen.**

Dem entgegen werden im Finanzplan die Einzahlungen ohne Vorzeichen und die Auszahlungen mit Vorzeichen dargestellt. Dies gilt ebenfalls für die jeweiligen Teilfinanzpläne der Produktbereiche.

Nachfolgend werden wesentliche übergreifende Positionen des Ergebnis- und Finanzplans dargestellt:

1. Verwendung zweckgebundener Landeszuweisungen (GFG)

Investitionspauschale

Die Investitionspauschale wird den Gemeinden zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen zur Verfügung gestellt und kann in Folgejahren als Sonderposten im Ergebnisplan ertragswirksam aufgelöst werden. Die Veranschlagung erfolgt im Teilfinanzplan „160101 Allgemeine Finanzwirtschaft“.

Nach der Arbeitskreisrechnung zum GFG 2026 beträgt die Investitionspauschale rd. 3,61 Mio. € und liegt damit etwas über dem Wert des Jahres 2025 (3,45 Mio. €).

2. Abschreibungen und Sonderposten

Das Ressourcenverbrauchskonzept im NKF erfordert die Darstellung der Wertminderung von Vermögensgegenständen durch Abnutzung, Verschleiß, technischen Fortschritt oder Ähnliches. Die gesamten Abschreibungen für das Haushaltsjahr 2026 werden mit rd. 6,65 Mio. € (brutto) veranschlagt.

Zuwendungen und Beiträge werden als so genannte **Sonderposten** auf der Passivseite der Bilanz unter der Ziffer 2 (Sonderposten) erfasst. Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW müssen diese Sonderposten entsprechend der Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst werden. Nach Bereinigung der gesamten Abschreibung um die Auflösung der Sonderposten verbleibt eine Nettoabschreibung in Höhe von rd. 1,68 Mio. €.

3. Rückstellungen

Gemäß § 37 KomHVO NRW sind in der kommunalen Bilanz Rückstellungen für bestimmte Verpflichtungen der Gemeinde anzusetzen, die in künftigen Haushaltsjahren fällig werden. Insbesondere gehören hierzu:

- die Verpflichtungen aus Pensions- und Beihilfezahlungen
- für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen
- potenzielle Erstattung zu viel erhaltener FlüAg-Pauschalen

In dem Jahresabschluss 2024 wurden keine Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltung an Gebäuden und Straßen gebildet.

Es wird nochmals darauf hingewiesen, dass durch die Auflösung der Rückstellungen die Aufwendungen des Ergebnishaushalts neutralisiert werden, dies jedoch nicht für den Finanzplan gilt. Hier laufen ausschließlich die Auszahlungen für die Instandhaltungsaufwendungen auf. Die Bildung der Rückstellung dient vorrangig der periodengerechten Zuordnung der Unterhaltungsaufwendungen zu den entsprechenden Haushaltsjahren.

V. Teilfinanzplan B – Einzelausweis von Investitionen

Zwar hat der Rat die Wertgrenze für die Einzelausweisung von Investitionen auf 15 T€ festgesetzt, aber wegen der geringen Anzahl von Maßnahmen unterhalb dieser Wertgrenze und aus Gründen der Übersichtlichkeit werden sämtliche Investitionsmaßnahmen einzeln im Teilfinanzplan B ausgewiesen.



G. Anlagen zum Vorbericht

ab Seite:

I.	Investitionsprogramm 2026 - 2029	69
II.	Verpflichtungsermächtigungen	74
III.	Stand der voraussichtlichen Verbindlichkeiten	75
IV.	Entwicklung des Eigenkapitals	76
V.	Unterhaltungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden, Straßen und Wirtschaftswegen	77
VI.	Entwicklung der Abschreibungen im Anlagevermögen	81
VII.	Haushaltsquerschnitt	82
VIII.	Fraktionszuwendungen	83
IX.	Haushaltswirtschaftliche Belastungen	84
X.	Beteiligungsübersicht	85

Zusammenführung Investitionsprogramm mit Allgemeinen Finanzmitteln

	2026	2027	2028	2029
Einnahmen aus Investitionen	10.160.000	11.318.500	11.074.800	7.185.300
Ausgaben aus Investitionen	28.635.000	32.420.000	22.660.000	15.000.000
Saldo Investitionen	-18.475.000	-21.101.500	-11.585.200	-7.814.700
Allgemeine Finanzmittel	18.415.000	21.066.500	11.595.200	7.764.700
Gesamtsaldo	-60.000	-35.000	10.000	-50.000

(Die Mittel aus der Bildungs- und Feuerschutzpauschale wurden direkt bei den einzelnen investiven Maßnahme als Einnahme angesetzt.)

Einnahmen aus Investitionen und Allgemeine Finanzmittel	28.575.000	32.385.000	22.670.000	14.950.000

Berechnung 'Allgemeine Finanzmittel' (Produkt 16010101)	2026	2027	2028	2029
Investitionspauschale	3.715.000	4.086.500	4.495.200	4.944.700
Sondervermögen Bund	1.000.000	1.880.000	2.000.000	2.320.000
Neuaufnahme von Darlehen	13.700.000	15.100.000	5.100.000	500.000
Summe	18.415.000	21.066.500	11.595.200	7.764.700

Gesamtsummen Investitionsprogramm		28.635.000	32.420.000	22.660.000	15.000.000	10.160.000	11.318.500	11.074.800	7.185.300
Abobj.	Bezeichnung	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Einnahme	Einnahme	Einnahme	Einnahme
		2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
I015010003	Beschaffung von Einrichtungsgegenstände Zentrale Dienste	35.000	36.000	37.000	38.000	0	0	0	0
I015020001	Beschaffung von EDV-Ausstattung	100.000	105.000	110.000	115.000	0	0	0	0
I015030001	Stärkung Innenstadt	7.800	0	0	0	0	0	0	0
I016010000	Zuführungen zum Versorgungsfond Beamte	19.000	19.000	19.000	19.000	0	0	0	0
I018010004	GLM Einrichtungsgegenstände und Baumaßnahmen in städtischen Gebäuden	415.000	135.000	30.000	5.000	0	0	0	0
I018020000	Erwerb und Veräußerung von Grundstücken	3.250.000	400.000	400.000	400.000	650.000	900.000	800.000	800.000
I018010020	Errichtung von Photovoltaik-Anlagen auf städtischen Gebäuden	0	0	0	0	23.000	0	0	0
I018010022	Sanierung Bürgerhaus Esshoff	60.000	0	0	0	25.800	0	0	0
I018030001	Kauf u. Investitionen Bürgerzentrum "Kolpinghaus"	77.000	2.000	2.000	2.000	11.500	0	0	0
I021010002	Einrichtungsgegenstände Ordnungsamt	10.000	15.000	10.000	10.000	0	0	0	0
I021010003	Dienstwagen Ordnungsamt	50.000	0	50.000	0	0	0	0	0
I024010001	Anschaffung von beweglichen Ausrüstungsgegenständen für die Feuerwehr inkl. GSG	70.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0
I024010005	Beschaffung von EDV-Ausstattung für die Feuerwehr	10.000	5.000	5.000	5.000	0	0	0	0
I024010006	Beschaffung von Aggregaten und Pumpen	15.000	15.000	15.000	15.000	0	0	0	0
I024010007	Umstellung auf digitale Alarmierung	20.000	15.000	15.000	15.000	0	0	0	0
I024010011	Beschaffung Einrichtungsgegenstände für Feuerwehrgerätehäuser	65.000	25.000	25.000	25.000	0	0	0	0
I024010012	Beschaffung von Einrichtungsgegenständen zur Waldbrandbekämpfung	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0
I024015004	Beschaffung eines allgemeinen Mannschaftstransportfahrzeuges	95.000	90.000	0	0	0	0	0	0
I024015011	Beschaffung Löschfahrzeuges (HLF 20) für den Löschzug Brilon	200.000	200.000	300.000	0	200.000	200.000	200.000	0
I024015017	Beschaffung eines Einsatzleitwagens (ELW 1) für den Löschzug Brilon	100.000	230.000	0	0	0	0	0	0
I024015019	Beschaffung eines Löschfahrzeuges (TLF 3000-Gelände) zur Waldbekämpfung	0	200.000	200.000	70.000	0	0	0	0
I024015020	Beschaffung eines Führungs-u. Aufklärungsfahrzeuges (KdoW)	80.000	0	0	0	0	0	0	0
I024017005	An- und Umbauten an Feuerwehrgerätehäusern	300.000	750.000	1.000.000	0	0	0	0	200.000
I031010000	Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel Grundschule St. Engelbert	13.000	13.000	26.000	13.000	0	0	0	0

Gesamtsummen Investitionsprogramm		28.635.000	32.420.000	22.660.000	15.000.000	10.160.000	11.318.500	11.074.800	7.185.300
Abobj.	Bezeichnung	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Einnahme	Einnahme	Einnahme	Einnahme
		2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
I031012000	GLM Einrichtungsgegenstände in Schulen	3.000	98.000	83.000	3.000	0	0	0	0
I031012002	OGS Anbau Engelbertschule	1.800.000	5.125.000	0	0	3.000.000	3.925.000	0	0
I031012001	OGS Anbau Ratmersteinschule	50.000	0	0	0	0	0	0	0
I031015000	Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel Schulverbund der Grundschulen Thülen, Alme und Hoppecke	14.500	14.500	14.500	14.500	0	0	0	0
I031017500	Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel Grundschulen Ratmerstein	11.500	11.500	11.500	11.500	0	0	0	0
I031020000	Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel Sekundarschule Heinrich-Lübke	45.000	40.000	40.000	40.000	0	0	0	0
I031027003	GLM Einrichtungsgegenstände Heinrich-Lübke-Schule	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0
I031027004	Sanierung Klassenräume (Gefahrenstoffe), HLS	4.100.000	4.100.000	2.200.000	0	798.000	877.800	3.827.600	1.062.200
I031035003	Sanierung Klassenräume (Gefahrenstoffe); Gymnasium	6.800.000	6.800.000	6.800.000	1.600.000	345.000	0	0	0
I031030000	Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel Gymnasium	40.000	40.000	40.000	40.000	0	0	0	0
I031032000	GLM Einrichtungsgegenstände Gymnasium	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0
I031060001	Schaffung und Verbesserung von technischer Infrastruktur in städtischen Schulen	460.000	270.000	280.000	290.000	0	0	0	0
I031060002	GLM Brandschutz- und Baumaßnahmen an Schulen	360.000	25.000	15.000	0	275.000	0	0	0
I041030003	Dorfkultur-Maßnahmen	40.000	40.000	40.000	40.000	0	0	0	0
I042020001	Einrichtungsgegenstände für die Stadtbibliothek und Archiv	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0
I042022000	GLM Baumaßnahmen an Stadtbibliothek und Archiv	0	0	0	0	0	0	0	0
I051030000	Einrichtung u. Herrichtung Übergangswohnheime	75.000	0	0	0	0	0	0	0
I061010000	Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für Kindergärten	30.000	0	0	0	0	0	0	0
I061013000	GLM Baumaßnahmen an Kindergärten	312.000	2.230.000	1.112.000	12.000	0	0	0	0
I061015000	Erwerb von Spielgeräten für Spielplätze bei den Kindergärten	30.000	30.000	30.000	30.000	0	0	0	0
I061030000	Neuanschaffung von Kinderspielplatzgeräten	155.000	100.000	100.000	100.000	15.000	0	0	0
I061035000	Neubau u. Sanierung von Kinderspielplätzen	35.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0
I071010003	Einrichtungsgegenstände Kurgebiet	40.000	60.000	0	0	0	45.000	0	0
I081010002	Neubau von Sportanlagen	164.000	1.200.000	0	0	0	540.000	0	0
I081020003	Einrichtungsgegenstände in Turnhallen (ohne GLM)	179.000	217.000	17.000	17.000	105.000	115.500	127.100	139.800
I082010001	Einrichtungsgegenstände Freibäder	80.000	0	0	0	0	0	0	0
I082020001	Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für das Hallenbad, Brilon	5.000	0	0	0	0	0	0	0
I082030000	Bädervereine Investitionszuschüsse	141.000	110.000	50.000	0	0	0	0	0
I111010000	Einrichtung Abfallwirtschaft	1.200	500	0	1.000	1.300	3.400	2.100	3.300
<u>Straßenbaumaßnahmen Allgemein</u>									
I121010000	Abrechnung Ingenieur-Leistungen (LP 9) und Anteil Straßenentwässerung durch Kanalbaumaßnahmen Stadtwerke	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0
I121012000	Straßenausbauplanung / Voruntersuchungen	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0	0	0
I121012001	Kleine Straßenbaumaßnahmen	25.000	25.000	25.000	25.000	0	0	0	0
I121019999	Kostenblock Maßnahmen aus Vorjahr, Mittel von 2025 auf 2026 mangels Fertigstellung	200.000	0	0	0	0	0	0	0
<u>Straßenbaumaßnahmen Brilon</u>									
I121010004	Erschließung der Straße Bleikaule, Brilon	0	0	530.000	1.000.000	0	0	250.000	250.000
I121010027	Erschließung Gewerbegebiet B-Plan 113 "Dollenseite", Brilon	10.000	250.000	600.000	0	0	315.900	0	0
I121012005	Ausbau 'Ackerstraße', Brilon								
I121012015	Ausbau 'Hubertusstraße', Brilon (Friedrichstraße - Altenbriloner Straße)	200.000	500.000	0	0	0	200.000	1.020.000	0
I121012017	Ausbau 'Marktstraße', Brilon	0	250.000	200.000	0	0	0	0	360.000
I121012020	Ausbau 'Nikolaistraße', Brilon	250.000	100.000	0	0	0	0	280.000	0

Gesamtsummen Investitionsprogramm		28.635.000	32.420.000	22.660.000	15.000.000	10.160.000	11.318.500	11.074.800	7.185.300
Abobj.	Bezeichnung	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Einnahme	Einnahme	Einnahme	Einnahme
		2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
I121012021	Ausbau 'Scharfenberger Hof', Brilon	200.000	100.000	0	0	0	0	250.000	0
I121012068	Ausbau "Hasselborn", Brilon	0	0	0	740.000	0	0	0	0
I121012090	Ausbau "Am Schönschede", Brilon	0	0	350.000	1.000.000	0	0	0	0
I121012099	Endusbau 'Oststraße', Brilon (Sintfeldweg - Wendehammer)	0	0	0	0	11.400	0	0	0
I121012114	Neubau Kreisverkehr Altenbürener Straße/Zur Jakobuslinde/Müggenborn	0	0	0	0	400.000	0	0	0
I121012115	Ausbau "Am Renzelsberg", Brilon (In der Helle - Hellehohlweg)	0	0	0	0	700.000	0	0	0
I121012125	Erschließung B-Plan Nr. 153	200.000	0	0	0	200.000	200.000	0	0
I121012128	Ausbau Gehweg Galmeistraße (Fruchtstr. Anton-Schomber-Str.), Brilon	0	0	0	0	144.000	0	0	0
I121012129	Ausbau Galmeistraße (Abzweig Amtshaus-Fruchtstraße), Brilon	0	0	250.000	0	0	0	0	170.000
I121012130	Ausbau Gernandstraße, Brilon	0	500.000	240.000	0	0	0	0	500.000
<u>Straßenbaumaßnahmen Alme</u>									
I121012071	Ausbau 'Hermann-Löns-Straße', Alme	0	0	0	840.000	0	0	0	0
I121012072	Ausbau 'Ludgerstraße', Alme	0	0	1.000.000	1.100.000	0	0	0	0
I121012101	Ausbau "Am Tinnhagen", Alme	0	135.000	100.000	0	0	0	0	190.000
I121012102	Ausbau "Kreuzweg", Alme	350.000	20.000	0	0	0	0	300.000	0
I121012116	Ausbau "Zum Mühlental", Alme	400.000	0	0	0	0	380.000	0	0
<u>Straßenbaumaßnahmen Altenbüren</u>									
I121012031	Ausbau 'Johannesstraße', Ortsteil Altenbüren	0	500.000	0	0	0	0	350.000	0
I121012052	Ausbau 'Desmecke', Ortsteil Altenbüren	0	0	0	0	150.000	0	0	0
I121012053	Ausbau 'Feldbrand', Ortsteil Altenbüren	0	0	0	150.000	0	0	0	120.000
I121010029	Erschließung B-Plan "Warenbergstraße", OT Altenbüren	0	0	0	0	180.000	70.000	0	0
I121016015	Gehwegausb. Hüttenstraße, Alte	0	0	0	0	300.000	0	0	0
<u>Straßenbaumaßnahmen Brilon-Wald</u>									
I121010037	Erschließung "Ginsterkopf", Brilon-Wald, B-Plan Nr. 1	0	0	200.000	0	0	0	0	190.000
I121012088	Waldbahnhof Brilon-Wald, Straßenbau und Entwässerung	0	0	0	200.000	0	0	0	160.000
I121017002	P+R-Plätze und Bushaltestelle am Waldbahnhof Brilon-Wald	0	0	0	35.000	0	0	0	0
<u>Straßenbaumaßnahmen Gudenhagen-Petersborn</u>									
I121010023	Erschließung B-Plan Nr. 3 "Am Kahlen Hohl", Ortsteil Gudenhagen-Petersborn	0	0	0	150.000	0	0	0	70.000
I121012132	Ausbau "Am Kahlen Hohl" (Petersborn - Haus-Nr. 12), Gudenhagen-Petersborn	0	0	0	750.000	0	0	0	0
I121012074	Ausbau 'Breslauer Straße', Gudenhagen/Petersborn	0	0	0	0	205.000	0	0	0
I121012075	Ausbau 'Sudetenstraße', Gudenhagen/Petersborn	0	0	0	0	370.000	0	0	0
I121012103	Ausbau "Triftweg", Gudenhagen/Petersborn	0	0	0	0	155.000	0	0	0
I121012117	Ausbau "Sudetenstraße", 2. BA Gudenhagen/Petersborn	0	0	0	0	75.000	0	0	0
I121012131	Ausbau Gudinburger Weg, Gudenhagen/Petersborn	0	0	0	770.000	0	0	0	0
<u>Straßenbaumaßnahmen Hoppecke</u>									
I121012076	Ausbau 'Heinrich-Jansen-Straße', (Verbindungsleitung), Hoppecke	0	0	190.000	0	0	0	0	130.000
I121012104	Ausbau "Auf der Wankel", Hoppecke	0	0	0	0	310.000	0	0	0
I121012105	Ausbau "Otto-Dörfer-Straße", Hoppecke	160.000	0	0	0	0	130.000	0	0
I121012106	Ausbau "Parkstraße", Hoppecke	540.000	0	0	0	0	432.000	0	0

Gesamtsummen Investitionsprogramm		28.635.000	32.420.000	22.660.000	15.000.000	10.160.000	11.318.500	11.074.800	7.185.300
Abobj.	Bezeichnung	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Einnahme	Einnahme	Einnahme	Einnahme
		2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
<u>Straßenbaumaßnahmen Madfeld</u>									
I121010014	Erschließung B-Plan Erweiterung 'Auf der Egge', Ortsteil Madfeld	0	250.000	0	0	0	0	100.000	0
I121012039	Ausbau 'Röhlenstraße', OT Madfeld	0	640.000	430.000	0	0	0	0	860.000
I121012040	Ausbau 'Margarethenhöhe', Ortsteil Madfeld	0	0	250.000	220.000	0	0	0	0
I121012041	Ausbau "Eggestraße", OT Madfeld	0	0	0	1.050.000	0	0	0	0
I121012079	Ausbau 'Am Bergeshof', Madfeld	0	0	110.000	0	0	0	0	90.000
I121012112	Ausbau "Friedhofstraße", Ortsteil Madfeld	0	0	0	380.000	0	0	0	0
<u>Straßenbaumaßnahmen Messinghausen</u>									
I121010021	Erschließung B-Plan 'An der Längere', Ortsteil Messinghausen	0	0	0	131.000	0	0	0	0
I121016010	Gehwegausbau An der Längere, Messinghausen	0	0	0	50.000	0	0	0	40.000
<u>Straßenbaumaßnahmen Nehden</u>									
I121010018	Erschließung B-Plan 'Fichtenweg', Ortsteil Nehden	0	130.000	0	0	0	0	70.000	0
I121012123	Dorferneuerungsmaßnahme ehem. Zimmerplatz	0	0	0	0	0	0	0	0
I121012133	Erschließung B-Plan Nr. 8 "Zum Marmorbruch", Ortsteil Nehden	100.000	100.000	0	0	0	180.000	0	0
<u>Straßenbaumaßnahmen Rösenbeck</u>									
I121010015	Erschließung Erw. Haskenstein, Rösenbeck	0	0	180.000	0	0	0	0	50.000
<u>Straßenbaumaßnahmen Scharfenberg</u>									
I121010013	Erschließung B-Plan 'Kälberkamp' 2. Bauabschnitt, Ortsteil Scharfenberg	0	180.000	0	0	0	0	40.000	0
I121012032	Ausbau 'Kälberkamp', Ortsteil Scharfenberg	0	180.000	0	0	0	0	150.000	0
I121012033	Ausbau 'Peter-Knaden-Straße', Ortsteil Scharfenberg	850.000	0	0	0	0	675.000	0	0
I121012080	Ausbau 'Im Siepen', Scharfenberg	0	0	0	0	285.000	0	0	0
I121012107	Ausbau "Bergstraße", Scharfenberg	0	0	660.000	0	0	0	0	530.000
I121012108	Ausbau "Mittlere Straße", Scharfenberg	0	0	0	930.000	0	0	0	0
I121012109	Ausbau "Obere Straße", Scharfenberg	0	0	0	950.000	0	0	0	0
I121012122	Außengebietsableitung Peter-Knaden-Straße, Scharfenberg	70.000	0	0	0	0	0	0	0
<u>Straßenbaumaßnahmen Thülen</u>									
I121012081	Ausbau 'Am Stempel', Thülen	0	650.000	0	0	0	0	455.000	0
I121012127	Außengebietsableitung Bruchhausenstraße, Thülen	60.000	0	0	0	0	0	0	0
I121010038	Erschließung B-Plan Nr. 6 "Östliche Erweiterung Auf'm Bruch" (Endausbau), Thülen,	0	0	0	180.000	0	0	0	50.000
<u>Sonstige Straßenbaumaßnahmen</u>									
I121016011	Neubau von Radwegen	100.000	100.000	100.000	100.000	0	0	0	0
I121016014	Neubau Radweg Alme-Brilon	0	0	0	0	0	0	0	0
I121016016	Radweg Flugplatz Thülen-Haus Romberg	550.000	0	0	0	550.000	0	0	0
I121016017	Neubau Radweg Brilon Alme-Wülfe	400.000	0	0	0	400.000	0	0	0
I121016018	Neubau Radweg K57 (Bau durch HSK)	50.000	0	0	0	0	0	0	0
I121016019	Neubau Radweg Möhneburg - Scharfenberg	0	400.000	0	0	0	0	0	0
I121016020	Neubau Radweg Brilon-Wald - Willingen	0	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000	0
I121017000	Errichtung von Buswarteallen	300.000	400.000	900.000	0	270.000	300.000	718.000	0
I121020001	Ausbau Wirtschaftswegen	190.000	0	0	0	0	0	0	0

Haushalt 2026 (Entwurf)

Gesamtsummen Investitionsprogramm		28.635.000	32.420.000	22.660.000	15.000.000	10.160.000	11.318.500	11.074.800	7.185.300
Abobj.	Bezeichnung	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Ausgabe	Einnahme	Einnahme	Einnahme	Einnahme
		2026	2027	2028	2029	2026	2027	2028	2029
I121040001	Neubau von Straßenbeleuchtung	205.000	180.000	50.000	50.000	5.000	5.000	5.000	5.000
I121050000	Neubau von Parkplätzen	0	640.000	400.000	0	0	200.000	200.000	0
I131010000	Neuanlage von Waldwegen, große Instandsetzungen	242.000	300.000	300.000	300.000	0	0	0	0
I131010003	Invest. für Aufforstung, Anschaffung, Pflanzen, Jungwuchs-u. Jungbestandspflege	1.543.000	1.700.000	1.200.000	700.000	0	0	0	0
I131015000	Anschaffung von Arbeitsgeräten und Maschinen	15.000	15.000	15.000	15.000	0	0	0	0
I131016000	Ankauf von Dienstfahrzeugen für die Forstbeamten	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0
I131017000	Ankauf von Hard- und Software für die EDV des Forstbetriebes	10.000	10.000	10.000	10.000	0	0	0	0
I131010006	Betriebshof	0	400.000	0	0	0	0	0	0
I132010004	Bike-Trailground	450.000	650.000	0	0	0	880.000	0	0
I133010006	Ausbau von Friedhofswegen	10.000	10.000	5.000	5.000	0	0	0	0
I133019500	Einrichtungsgegenstände Friedhöfe	10.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0
I152010001	GLM Einrichtung Gemeindehalle	506.000	50.500	0	0	0	18.900	0	0
I152020001	Einrichtungsgegenstände Märkte	350.000	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0
I161020001	Gewährung eines Darlehn an die Krankenhaus "Maria Hilf" gGmbH	0	0	0	0	0	725.000	930.000	1.215.000

Haushalt 2026 (Entwurf)

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: 2026		Voraussichtlich fällige Auszahlungen		
		2027 Euro	2028 Euro	2029 Euro
1		2	3	4
I024015011	Beschaffung Löschfahrzeuges (HLF 20) für den Löschzug Brilon	200.000	300.000	0
I024015017	Beschaffung eines Einsatzleitwagens (ELW 1) für den Löschzug Brilon	230.000	0	0
I024017005	An- und Umbauten an Feuerwehrgerätehäusern	750.000	1.000.000	0
I031012002	OGS Anbau Engelbertschule	5.125.000	0	0
I031027004	Sanierung Klassenräume (Gefahrstoffe) HLS	4.100.000	2.200.000	0
I031035003	Sanierung Klassenräume (Gefahrenstoffe) Gymnasium	6.800.000	6.800.000	1.600.000
I031060001	Schaffung und Verbesserung von technischer Infrastruktur in städtischen Schulen	270.000	280.000	290.000
I061013000	GLM Baumaßnahmen an Kindergärten	2.230.000	1.112.000	0
I081010002	Neubau von Sportanlagen	1.200.000	0	0
I121012015	Ausbau 'Hubertusstraße', Brilon (Friedrichstraße - Altenbriloner Straße)	500.000	0	0
I121012017	Ausbau "Marktstraße", Brilon	250.000	200.000	0
I121012020	Ausbau "Nikolaistraße", Brilon	100.000	0	0
I121012021	Ausbau "Scharfenberger Hof", Brilon	100.000	0	0
I121010027	Erschließung Gewerbegebiet B-Plan 113 "Dollenseite", Brilon	250.000	600.000	0
I121012130	Ausbau Gernandstraße, Brilon	500.000	240.000	0
I121012101	Ausbau "Am Tinnhagen", Alme	135.000	100.000	0
I121012102	Ausbau "Kreuzweg", Alme	20.000	0	0
I121012031	Ausbau 'Johannesstraße', Ortsteil Altenbüren	500.000	0	0
I121010014	Erschließung B-Plan Erweiterung 'Auf der Egge', Ortsteil Madfeld	250.000	0	0
I121012039	Ausbau 'Röhlenstraße', OT Madfeld	640.000	430.000	0
I121010018	Erschließung B-Plan 'Fichtenweg', Ortsteil Nehden	130.000	0	0
I121012133	Erschließung B-Plan Nr. 8 "Zum Marmorbruch", Ortsteil Nehden	100.000	0	0
I121010013	Erschließung B-Plan 'Kälberkamp' 2. Bauabschnitt, Ortsteil Scharfenberg	180.000	0	0
I121012032	Ausbau 'Kälberkamp', Ortsteil Scharfenberg	180.000	0	0
I121012081	Ausbau 'Am Stemmel', Thülen	650.000	0	0
I121016019	Neubau Radweg Möhneburg - Scharfenberg	400.000	0	0
I121017000	Errichtung von Buswarteallen	400.000	900.000	0
I121040001	Neubau von Straßenbeleuchtung	180.000	50.000	50.000
I121050000	Neubau von Parkplätzen	640.000	400.000	0
I131010000	Neuanlage von Waldwegen, große Instandsetzungen	300.000	300.000	300.000
I131010003	Invest. für Aufforstung, Anschaffung, Pflanzen, Jungwuchs-u. Jungbestandspflege	1.700.000	1.200.000	700.000
I131016000	Ankauf von Dienstfahrzeugen für die Forstbeamten	50.000	50.000	0
I131010006	Betriebshof	400.000	0	0
I132010004	Bike-Trailground	650.000	0	0
I152010001	GLM Einrichtung Gemeindehalle	50.500	0	0
Summe:		30.160.500,00 €	16.162.000,00 €	2.940.000,00 €
<u>Nachrichtlich:</u> In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme		15.100.000,00 €	5.100.000,00 €	500.000,00 €
Summe für 2027-2029		49.262.500,00 €		

III. Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres (31.12.2024) TEUR	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2026) TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (31.12.2026) TEUR
	1	2	3
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.4.2 vom Land	815	761	706
2.5 vom privaten Kreditmarkt			
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	11.227	17.055	30.049
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
3.1 vom öffentlichen Bereich	5.000	5.000	12.500
8. Summe	17.042	22.816	43.255

IV. Entwicklung des Eigenkapital

STAND für HAUSHALTSPLANUNG 2026

Unterstellt wird der für 2025 geplante Fehlbedarf von -10.370.000 €; berücksichtigt sind die Veränderungen aus dem Entwurf des Jahresabschlusses 2024

Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Jahres-ergebnis	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende eines Haushaltsjahres	Haushalts-			
						Ausgleich	Genehmigung	Sicherung § 76 I Nr. 1 GO NW 1/4 allg. Rücklage	Sicherung § 76 I Nr. 2 GO NW 1/20 allg. Rücklage
2026	1. Eigenkapital								
	1.1 Allgemeine Rücklage	92.454.685 €	-2.794.004 €	-2.794.004 €	89.660.681 €	Ja	Ja	23.113.671 € Nein	4.622.734 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	19.108.143 €	-7.145.000 €	-7.145.000 €	11.963.143 €				Nein
	Summe Eigenkapital	111.562.828 €		-9.939.004 €	101.623.824 €				
2027	1. Eigenkapital								
	1.1 Allgemeine Rücklage	89.660.681 €		0 €	89.660.681 €	Ja	Nein	22.415.170 € Nein	4.483.034 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	11.963.143 €	-2.705.000 €	-2.705.000 €	9.258.143 €				Nein
	Summe Eigenkapital	101.623.824 €		-2.705.000 €	98.918.824 €				
2028	1. Eigenkapital								
	1.1 Allgemeine Rücklage	89.660.681 €		0 €	89.660.681 €	Ja	Nein	22.415.170 € Nein	4.483.034 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	9.258.143 €	-3.230.000 €	-3.230.000 €	6.028.143 €				Nein
	Summe Eigenkapital	98.918.824 €		-3.230.000 €	95.688.824 €				
2029	1. Eigenkapital								
	1.1 Allgemeine Rücklage	89.660.681 €		0 €	89.660.681 €	Ja	Nein	22.415.170 € Nein	4.483.034 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	6.028.143 €	-2.805.000 €	-2.805.000 €	3.223.143 €				Nein
	Summe Eigenkapital	95.688.824 €		-2.805.000 €	92.883.824 €				

Unterhaltungsmaßnahmen 2026

Stand: Stand 13.11.2025

Idf. Nr.	Bezeichnung	Objekt	Inanspruchnahme UI Maßnahmen	HHJahr	HH-Jahr	HH-Jahr	HH-Jahr
				2026	2027	2028	2029
52.11.02 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)							
1	Renovierungsarbeiten / Sanierungsarbeiten	Rathaus		0,00 €	40.000,00 €		
2	Sanierung Giebel / Außenanstrich	Rathaus		185.000,00 €			
3	Sanierung Eingangsbereich	Verwaltungsgebäude Amtshaus	30.000,00 €	100.000,00 €			
4	Sanierung der Toiletten	Verwaltungsgebäude Amtshaus	40.000,00 €	40.000,00 €			
5	Sanierungsarbeiten Innenräume	Mietgebäude Familienzentrum Leuchtturm		35.000,00 €			
6	Sanierung Bürgerhaus Nehden	Bürgerhaus Nehden	50.000,00 €	100.000,00 €			
7	Dachsanierung	Alte Schule Rösenbeck	70.000,00 €	70.000,00 €			
8	Sanierung Flachdach	Bürgerhaus Rösenbeck (KKH)		110.000,00 €			
9	Renovierung Klassenräume Hauptflur	Gebäude ehem. Grundschule Altenbüren		0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	
10	Umbau rückwärtige Klassenräume	Gebäude ehem. Grundschule Altenbüren		0,00 €		50.000,00 €	
11	Prüfung Blitzschutzanlagen - Mängelbeseitigung	diverse Gebäude	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
12	Prüfung Brandschutz - Mängelbeseitigung	diverse Gebäude	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
13	Überprüfung Abwasseranlagen und Sanierung	diverse Gebäude	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
14	Wechsel Heizungspumpen versch. Gebäude	diverse Gebäude	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
15	Pauschalansatz Einzelmaßnahmen GLM in Folgejahren				300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
Zwischensumme Produkt:		01080101	325.000,00 €	775.000,00 €	510.000,00 €	510.000,00 €	435.000,00 €
16	Anstrich Klassenräume	Grundschule "St. Engelbert" Brilon	15.000,00 €	15.000,00 €			
17	Schallschutzdecken/Beleuchtung/Bodenbelag Klassenräume und Flure	Grundschule "St. Engelbert" Brilon		10.000,00 €			
Zwischensumme Produkt:		03010101	15.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Sanierung Klassenräume und Flure incl. Akustik und Beleuchtung	Grundschule "Ratmersteinschule" Brilon		15.000,00 €	10.000,00 €		
19	Erneuerung Außentreppe zur Bushaltestelle	Grundschule "Ratmersteinschule" Brilon		0,00 €		30.000,00 €	
Zwischensumme Produkt:		03010101	0,00 €	15.000,00 €	10.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
20	Erneuerung Steinbelag Innenhof /Anstrich Schulhof innen	Heinrich-Lübke-Schule, Steinweg		5.000,00 €			
Zwischensumme Produkt		03010201	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Neueindeckung Dach	Mietgebäude Marienschule Brilon	80.000,00 €	125.000,00 €			
22	Akustikdecken Mittelbau	Mietgebäude Marienschule Brilon		20.000,00 €			
Zwischensumme Produkt:		03010601	80.000,00 €	145.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Fassadenanstrich	Kirchturm Messinghausen		0,00 €	45.000,00 €		
Zwischensumme Produkt		03010601	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €
24	Errichtung WC-Anlage Obergeschoss	Teilstandort Kindergarten Madfeld		30.000,00 €			
25	Außenanstrich	Teilstandort Kindergarten Madfeld		0,00 €		35.000,00 €	
26	Neueindeckung Dach	Kindergarten Gudenhausen, Triftweg		25.000,00 €			
27	Außenanstrich	Teilstandort Kindergarten Gudenhausen		0,00 €		50.000,00 €	
28	Erweiterung / Umbau Vereinsräume Erdgeschoss	Kindergarten Messinghausen		125.000,00 €			
29	Sanierung / Erneuerung WC-Anlagen	Kindergarten Altenbüren		0,00 €	40.000,00 €		
30	Erneuerung Heizkörper / Fenster	Kindergarten Hoppecke		40.000,00 €			
31	Unterhaltung Spielplätze und Außenanlagen Kindergärten	Kindergärten		10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Zwischensumme Produkt:		06010101	0,00 €	230.000,00 €	50.000,00 €	95.000,00 €	10.000,00 €

Idf. Nr.	Bezeichnung	Objekt	Inanspruchnahme UI Maßnahmen	HHJahr	HH-Jahr	HH-Jahr	HH-Jahr
			2026	2026	2027	2028	2029
32	Erneuerung Sportboden	Turnhalle Altenbüren		0,00 €	20.000,00 €		
33	Außenanstrich / Erneuerung Fenster	Turnhalle Madfeld		0,00 €	40.000,00 €		
34	Anstrich Umlkleiden	4-fach-Turnhalle		0,00 €	15.000,00 €		
35	Erneuerung Sportboden	Turnhalle Ratmersteinschule Brilon		0,00 €	20.000,00 €		
	Zwischensumme Produkt:	08010201	0,00 €	0,00 €	95.000,00 €	0,00 €	0,00 €
36	Erneuerung Stützmauer Freibad Gudenhagen	Freibad Gudenhagen		65.000,00 €			
	Zwischensumme Produkt:	08020101	0,00 €	65.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	Kanalarbeiten	Hallenbad Brilon		50.000,00 €			
	Zwischensumme Produkt:	08020101	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Teil-Dachsanierung Flachdach vorne	Gemeindehalle Alme	100.000,00 €	120.000,00 €	50.000,00 €		
39	Erneuerung der Abhangdecke EG Flur + WC-Anlagen	Gemeindehalle Alme	15.000,00 €	30.000,00 €			
	Zwischensumme Produkt	15020101	115.000,00 €	150.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
		Zwischensumme 2026:	535.000,00 €	1.460.000,00 €			
		Zwischensumme 2027:			742.500,00 €		
		Zwischensumme 2028:				635.000,00 €	
		Zwischensumme 2029:					445.000,00 €
		Gesamtsummen:	535.000,00 €	1.460.000,00 €	742.500,00 €	635.000,00 €	445.000,00 €
	Einnahme Fördergelder						
	Förderung Neueindeckung Dach	Mietgebäude Marienschule Brilon		19.403,00 €			
	Förderung Neueindeckung Dach	Kindergarten Gudenhagen		20.228,00 €			
	Förderung "Struktur- und Dorfentwicklung des ländlichen Raums"	Bürgerhaus Nehden		59.112,00 €			
	Förderung Dach Struktur- und Dorfentwicklung des ländlichen Raums	Alte Schule Rösenbeck		49.000,00 €			
	Förderung Sanierung Flachdach Struktur- und Dorfentwicklung des ländlichen Raums	Bürgerhaus Rösenbeck (KKH)		77.000,00 €			
	Denkmalschutz-Sonderprogramm Sanierung Giebel/Außenanstrich	Rathaus Brilon		92.500,00 €			

Planung Strassenunterhaltung 2026

Art und Ort		gesch. Kosten	davon UI
DSK aus 2024, zurückgestellt wegen Glasfaserarbeiten			
	m²		
Brilon, Eselskamp	1.100	30.250,00 €	30.250,00 €
Brilon, Finkenweg- Andreasstraße	1.350	37.125,00 €	37.000,00 €
Brilon, Thursoer Straße	1.500	41.250,00 €	41.250,00 €
Hoppecke, Teilstück Berliner Straße	1.450	39.875,00 €	11.000,00 €
Hoppecke, Teilstück Dominitsstraße	1.200	33.000,00 €	33.000,00 €
Hoppecke, Teilstück Heinrich-Jansen-Straße	1.300	35.750,00 €	35.750,00 €
Rösenbeck, Teilstück Zum Wildhagen	1.700	46.750,00 €	46.750,00 €
Thülen, Quellenweg	750	20.625,00 €	20.600,00 €
Thülen, Auf'm Bruch	1.200	33.000,00 €	33.000,00 €
gesamt		317.625,00 €	288.600,00 €
DSK aus 2025, zurückgestellt wegen Glasfaserarbeiten			
Brilon, Teilstück Am Finkenherd		26.600,00 €	26.600,00 €
Brilon, Amselweg		21.000,00 €	21.000,00 €
Brilon, Drosselweg		39.200,00 €	39.200,00 €
Brilon, Nachtigallenweg		25.200,00 €	25.000,00 €
Messinghausen, Am Kirchberg		21.000,00 €	21.000,00 €
Messinghausen, An der Hoppecke		23.800,00 €	23.800,00 €
gesamt		156.800,00 €	156.600,00 €
Gesamtkosten DSK aus 2024 und 2025		474.425,00 €	445.200,00 €
Deckenerneuerungen/ Reparaturen			
Diverse Strecken im Stadtgebiet, evtl. in Verbindung mit Kanal-oder Glasfaserarbeiten		70.000,00 €	
Sonstiges			
Programm Dokumentation Streckenkontrolle, Caigos		30.000,00 €	
Programm Dokumentation Aufbruchskontrolle, Caigos		30.000,00 €	
Gehwegsanierungen im Zuge des Glasfaserausbaues		40.000,00 €	
Sonstiges			
Asphaltreparaturen Bauhof		100.000,00 €	
Allgemeine Arbeiten Bauhof		55.000,00 €	
Schlaglochreparaturen mit Kaltasphalt durch den Bauhof		20.000,00 €	
Kleinere Unterhaltungsarbeiten in der Fußgängerzone durch Bauhof im Rahmen der Reinigung		4.000,00 €	
wöchentliche Begehung und Kleinreparaturen in der Innenstadt durch den Bauhof		16.500,00 €	
Begehung Stadtstrassen und asphaltierte Wirtschaftswege ohne Auswertung		8.000,00 €	
kleinere Maßnahmen in Verbindung mit Straßen NRW, HSK, Ver- und Entsorgern		15.000,00 €	
Hausmeistervertrag inklusive Unterhaltungsarbeiten Fußgängerzone		225.000,00 €	
Durchlässe spülen, erneuern, Banketten usw. über Fremdfirmen		3.000,00 €	
Rissesanierung		21.000,00 €	
Straßenzustandserfassung		100.000,00 €	
Zwischensumme - Aufwand aus Verkehrssicherungspflicht		567.500,00 €	
Bei der Aufstellung handelt es sich um die <u>Planung</u> für das Jahr 2026			
gesamt notwendige Mittel		1.211.925,00 €	445.200,00 €

Planung Wirtschaftswegeunterhaltung 2026

Beschreibung	geschätzte Kosten	davon UI
Reparaturen durch den Bauhof an asphaltierten bzw. wassergebundenen Wegen	65.000,00 €	
Reparaturen im Rahmen des Hausmeistervertrages an asphaltierten bzw. wassergebundenen Wegen	50.000,00 €	
Aussergewöhnliche Maßnahmen, z. B. Durchlässe spülen/ erneuern, Banketten, Gräben, usw.	25.000,00 €	
notwenige Mittel für kleinere Unterhaltungsmaßnahmen	140.000,00 €	

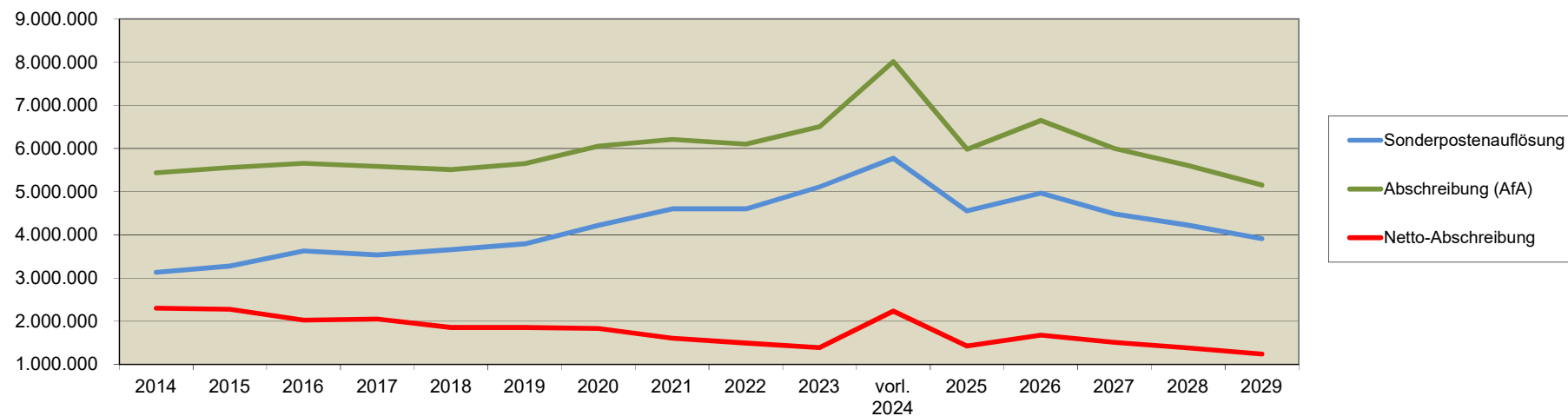
Deckenerneuerungen	geschätzte Kosten	davon UI
Alme, Verlängerung Ludgerusstraße/Briloner Weg, Antrag OV Patzke	63.000,00 €	50.000,00 €
Altenbüren, Altenbürener Mühlenweg, Nr. 33	63.500,00 €	63.500,00 €
Altenbüren, Auf'm Mühlenstein, Nr. 58	28.500,00 €	28.500,00 €
Brilon, Winterstal Teilstück 2, Nr. 109a (wurde 2025 aufgrund des Windparks zurückgestellt)	190.000,00 €	190.000,00 €
Nehden, Verlängerung Kräuterhagen Richtung Grillhütte	26.000,00 €	26.000,00 €
Rösenbeck, Teilstück Auf'm Hamm, Nr. 89	29.000,00 €	29.000,00 €
Scharfenberg, Im Siepen - Besenbinderhütte, Nr. 133	68.000,00 €	68.000,00 €
Thülen, Königswiese, Nr. 73	23.000,00 €	23.000,00 €
Thülen, von der K60 Richtung Freudental Antrag OV Becker	22.500,00 €	22.500,00 €
Wülfte, An der Halle bis Schweinestall Gerlach	28.000,00 €	28.000,00 €
Wülfte, An der Halle Nr. 64	14.000,00 €	14.000,00 €
notwendige Mittel für die o. g. Maßnahmen	555.500,00 €	542.500,00 €

Gesamtkosten Planung Wirtschaftswegeunterhaltung 2026 695.500,00 €

Stadt Brilon
Abschreibungsverlauf

	gebuchte Werte im Jahresabschluss												Planwerte lt. AfA-Hochrechnung				
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	vorl. 2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Sonderpostenauflösung	3.134.928,33	3.281.433,09	3.631.136,71	3.536.343,48	3.657.340,29	3.794.922,73	4.219.005,35	4.603.223,51	4.605.347,61	5.115.198,31	5.774.172,98	4.553.500,00	4.971.000,00	4.486.000,00	4.227.000,00	3.913.000,00	
Abschreibung (AfA)	5.439.057,06	5.560.416,30	5.657.671,25	5.588.265,34	5.513.075,10	5.650.437,50	6.053.752,10	6.211.848,46	6.102.314,19	6.507.190,41	8.013.410,15	5.981.500,00	6.651.000,00	6.000.000,00	5.609.000,00	5.153.000,00	
Netto-Abschreibung	2.304.128,73	2.278.983,21	2.026.534,54	2.051.921,86	1.855.734,81	1.855.514,77	1.834.746,75	1.608.624,95	1.496.966,58	1.391.992,10	2.239.237,17	1.428.000,00	1.680.000,00	1.514.000,00	1.382.000,00	1.240.000,00	
Veränderung zum Vorjahr	-3,13%	-1,09%	-11,08%	1,25%	-9,56%	-0,01%	-1,12%	-12,32%	-18,41%	-7,01%	60,87%	-36,23%	17,65%	-9,88%	-8,72%	-10,27%	

Verlauf der Abschreibungen und Sonderpostenaufösungen in den nächsten Jahren



Haushaltsquerschnitt 2026

Ergebnisplanung für das HHJahr: 2026								
Produktbereich		ordentliche Erträge Euro	ordentliche Aufwen-dungen Euro	ordentliches Jahres- ergebnis Euro	Finanzergebnis Euro	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit Euro	Ausserordentliches Ergebnis Euro	Ergebnis des Teilhaushaltes Euro
01	Innere Verwaltung	2.469.950 €	-11.676.650 €	-9.206.700 €	- €	-9.206.700 €	- €	-9.206.700 €
02	Sicherheit und Ordnung	794.850 €	-2.456.600 €	-1.661.750 €	- €	-1.661.750 €	- €	-1.661.750 €
03	Schulträgeraufgaben	2.746.950 €	-7.123.200 €	-4.376.250 €	- €	-4.376.250 €	- €	-4.376.250 €
04	Kultur und Wissenschaft	81.400 €	-1.087.200 €	-1.005.800 €	- €	-1.005.800 €	- €	-1.005.800 €
05	Soziale Leistungen	2.878.000 €	-4.958.350 €	-2.080.350 €	- €	-2.080.350 €	- €	-2.080.350 €
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.700.200 €	-6.789.400 €	-3.089.200 €	- €	-3.089.200 €	- €	-3.089.200 €
07	Gesundheitsdienste	448.200 €	-605.500 €	-157.300 €	- €	-157.300 €	- €	-157.300 €
08	Sportförderung	645.950 €	-2.679.800 €	-2.033.850 €	- €	-2.033.850 €	- €	-2.033.850 €
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	- €	-509.100 €	-509.100 €	- €	-509.100 €	- €	-509.100 €
10	Bauen und Wohnen	250.900 €	-634.900 €	-384.000 €	500 €	-383.500 €	- €	-383.500 €
11	Ver- und Entsorgung	2.569.400 €	-2.466.050 €	103.350 €	- €	103.350 €	- €	103.350 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.875.600 €	-8.596.800 €	-3.721.200 €	- €	-3.721.200 €	- €	-3.721.200 €
13	Natur- und Landschaftspflege	2.987.750 €	-4.407.950 €	-1.420.200 €	- €	-1.420.200 €	- €	-1.420.200 €
14	Umweltschutz	500.000 €	-94.400 €	405.600 €	- €	405.600 €	- €	405.600 €
15	Wirtschaft und Tourismus	178.900 €	-498.100 €	-319.200 €	- €	-319.200 €	- €	-319.200 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	63.660.200 €	-39.816.000 €	23.844.200 €	-1.263.750 €	22.580.450 €	- €	22.580.450 €
17	Stiftungen	- €	-270.000 €	-270.000 €	- €	-270.000 €	- €	-270.000 €
Summe		88.788.250 €	-94.670.000 €	-5.881.750 €	-1.263.250 €	-7.145.000 €	- €	-7.145.000 €

Finanzplanung für das HHJahr: 2026												
Produktbereich		Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit EUR	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit EUR	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit EUR	Saldo aus Investitions- tätigkeit EUR	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit EUR	Verpflichtungs- ermächti-gungen EUR
01	Innere Verwaltung	1.518.050 €	-10.777.250 €	-9.259.200 €	710.300 €	-3.963.800 €	-3.253.500 €	-12.512.700 €	- €	- €	- €	- €
02	Sicherheit und Ordnung	520.550 €	-2.159.800 €	-1.639.250 €	200.000 €	-1.025.000 €	-825.000 €	-2.464.250 €	- €	- €	- €	- €
03	Schulträgeraufgaben	1.612.750 €	-6.242.800 €	-4.630.050 €	4.418.000 €	-13.701.000 €	-9.283.000 €	-13.913.050 €	- €	- €	- €	- €
04	Kultur und Wissenschaft	69.200 €	-1.071.300 €	-1.002.100 €	- €	-50.000 €	-50.000 €	-1.052.100 €	- €	- €	- €	- €
05	Soziale Leistungen	2.815.000 €	-4.890.250 €	-2.075.250 €	- €	-75.000 €	-75.000 €	-2.150.250 €	- €	- €	- €	- €
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.483.100 €	-6.559.400 €	-3.076.300 €	15.000 €	-562.000 €	-547.000 €	-3.623.300 €	- €	- €	- €	- €
07	Gesundheitsdienste	342.000 €	-461.700 €	-119.700 €	- €	-40.000 €	-40.000 €	-159.700 €	- €	- €	- €	- €
08	Sportförderung	181.750 €	-2.132.700 €	-1.950.950 €	105.000 €	-569.000 €	-464.000 €	-2.414.950 €	- €	- €	- €	- €
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	- €	-509.100 €	-509.100 €	- €	- €	- €	-509.100 €	- €	- €	- €	- €
10	Bauen und Wohnen	242.500 €	-626.000 €	-383.500 €	- €	- €	- €	-383.500 €	- €	- €	- €	- €
11	Ver- und Entsorgung	2.568.600 €	-2.458.550 €	110.050 €	1.300 €	-1.200 €	100 €	110.150 €	- €	- €	- €	- €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.209.800 €	-5.181.600 €	-3.971.800 €	4.710.400 €	-5.512.000 €	-801.600 €	-4.773.400 €	- €	- €	- €	- €
13	Natur- und Landschaftspflege	2.862.750 €	-4.195.150 €	-1.332.400 €	- €	-2.280.000 €	-2.280.000 €	-3.612.400 €	- €	- €	- €	- €
14	Umweltschutz	500.000 €	-94.400 €	405.600 €	- €	- €	- €	405.600 €	- €	- €	- €	- €
15	Wirtschaft und Tourismus	62.500 €	-439.000 €	-376.500 €	- €	-856.000 €	-856.000 €	-1.232.500 €	- €	- €	- €	- €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	63.896.450 €	-41.316.000 €	22.580.450 €	4.715.000 €	- €	4.715.000 €	27.295.450 €	13.700.000 €	-760.000 €	12.940.000 €	- €
17	Stiftungen	- €	-270.000 €	-270.000 €	- €	- €	- €	-270.000 €	- €	- €	- €	- €
Summe		81.885.000 €	-89.385.000 €	-7.500.000 €	14.875.000 €	-28.635.000 €	-13.760.000 €	-21.260.000 €	13.700.000 €	-760.000 €	12.940.000 €	- €

Fraktionszuwendungen

Nr.	Fraktionen	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus dem Jahresabschluss	Erläuterung
		2026	2025	2024	
1.	CDU	8.655,18	8.272,80	7.150,07	
2.	SPD	7.366,57	7.408,80	1.732,50	
3.	Grüne	-	4.417,20	3.327,60	
4.	BBL	4.392,02	3.866,40	3.866,40	
5.	FDP	3.844,36	3.866,40	0,00	
6.	einzelnes Ratmitglied ohne Fraktionsstatus	1.277,87	1.285,20	840,00	
		25.536,00	29.116,80	16.916,57	

**Übersicht über die wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Belastungen
für andere Organisationseinheiten (§ 7 Abs. 7 KomHVO)**

Art	Organisationseinheit	Betrag			
		2026	2027	2028	2029
Eigenkapitalausstattung	(-)	0	0	0	0
Verlustabdeckung *	BWT GmbH	910.000	910.000	910.000	910.000
	Flugplatz Brilon GmbH	20.000	20.000	20.000	20.000
Betriebskostenzuschuss *	Krankenhaus Maria Hilfg GmbH	1.000.000	500.000	300.000	200.000
Umlagen	(-)	0	0	0	0
Straßenentwässerungskostenanteile	Stadtwerke Brilon AöR	780.000	780.000	780.000	780.000
Übernahme von Bürgschaften	(-)	0	0	0	0
Andere Sicherheiten / Gewährverträge	(-)	0	0	0	0
Summe:		2.710.000	2.210.000	2.010.000	1.910.000

* vorbehaltlich der positiven Beschlüsse zum Haushalt 2025

**Übersicht über Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung
der gemeindlichen Betriebe
(für Anhang Haushaltsplan)**

lfd. Nr.	Bezeichnung	Anteil in %
unmittelbare Beteiligung		
1	Städtisches Krankenhaus Maria Hilf gGmbH	100%
2	Stadtwerke Brilon AöR	100%
3	BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH	100%
4	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bauhof Brilon	100%
5	Flugplatzgesellschaft Brilon mbH	70%
6	Zweckverband VHS BMO	33%

mittelbare Beteiligung

1	SWB Energie GmbH	75%
2	enno energie GmbH	100%
3	TBO GmbH	50%
4	MVZ GmbH	100%
5	WPB GmbH & Co. KG	50%
6	PV Service GmbH & Co. KG	40%
7	Service GmbH (neu 2024)	100%
8	Sundern Energie GmbH (neu 2024)	25%

Gemäß § 1 (2) Nr. 9 KomHVO NRW sind dem Haushaltsplan die Wirtschaftspläne und neusten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als 20% unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, beizufügen.

Damit sind die gemeindlichen Betriebe gemeint.

**Strukturelle Übersicht aller Finanzanlagen der Stadt Brilon
(für Anhang Haushaltsplan)**

Anteile an verbundenen Unternehmen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert in EURO zum 31.12.2023
1	Städtisches Krankenhaus Maria Hilf gGmbH	1,00 €
2	Stadtwerke Brilon AöR	9.862.700,02 €
3	BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH	789.627,45 €
4	Flugplatzgesellschaft Brilon mbH	20.999,99 €

Beteiligungen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert in EURO zum 31.12.2023
5	Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK mbH	79.771,60 €
6	Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	85.088,70 €
7	d-NRW AöR	1.000,00 €
8	VHS Brilon-Marsberg-Olsberg	1,00 €
9	Zweckverband Südwestfalen IT – SIT (ehemals KDVS Citkomm)	1,00 €
10	Sparkassenzweckverband HSK	1,00 €
11	Zweckverband Naturpark Diemelsee	1,00 €

Sondervermögen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert in EURO zum 31.12.2023
12	Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bauhof	821.087,20 €

Wertpapiere des Anlagevermögens

lfd. Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert in EURO zum 31.12.2023
13	Versorgungsfonds wvk	481.570,58 €

Ausleihungen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert in EURO zum 31.12.2023
14	Ausleihungen Darlehen Krankenhaus	10.583.082,91 €
15	Darlehen > 5 Jahre	199.350,18 €

Gesamt

22.924.283,63 €

Gemäß den Erläuterungen der Handreichung des IM NRW zur KomHVO wird weiterhin **vorgeschlagen** dem gemeindlichen Haushaltsplan eine Übersicht über die Beteiligungsstruktur voranzustellen. Es kann dafür die Beteiligungsübersicht verwendet werden, die dem gemeindlichen Beteiligungsbericht beizufügen ist. Es sollen demnach alle Finanzanlagen dargestellt werden.

Diesem Vorschlag wird durch die oben abgebildete Tabelle Rechnung getragen.



Gesamtergebnisplan



Ergebnisplan Jahr 2026

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
ERGEBNISPLAN							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-59.472.071,17	-59.053.500,00	-62.760.000,00	-64.710.000,00	-67.160.000,00	-68.310.000,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.859.624,19	-11.970.750,00	-11.000.050,00	-10.160.750,00	-9.941.550,00	-9.666.650,00	
2 GLM Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-226.006,75	-222.600,00	-520.200,00	-211.400,00	-211.900,00	-211.200,00	
3 Sonstige Transfererträge	-75.097,89	-20.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-4.552.639,41	-4.655.400,00	-4.700.250,00	-4.537.550,00	-4.544.850,00	-4.523.550,00	
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-39.250,00	-300,00	-35.300,00	-35.300,00	-35.300,00	-35.300,00	
5 Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-2.785.749,95	-1.761.700,00	-3.012.100,00	-3.062.100,00	-3.062.100,00	-3.062.100,00	
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-1.253.374,17	-1.356.100,00	-1.434.000,00	-1.434.000,00	-1.434.000,00	-1.434.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.534.914,96	-2.284.800,00	-2.273.450,00	-2.080.950,00	-2.058.450,00	-2.080.950,00	
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-84.143,66	-92.200,00	-89.500,00	-89.050,00	-89.050,00	-89.050,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.866.472,35	-5.530.900,00	-2.393.400,00	-5.997.150,00	-1.786.050,00	-1.755.450,00	
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-41.680,70	-1.055.000,00	-520.000,00	-235.000,00	-180.000,00	0,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-88.327.452,57	-87.953.250,00	-88.788.250,00	-92.603.250,00	-90.553.250,00	-91.218.250,00	
11 Personalaufwendungen	16.107.286,20	18.995.800,00	18.581.600,00	18.228.100,00	18.234.600,00	18.221.400,00	
12 Versorgungsaufwendungen	2.949.606,88	1.313.000,00	1.319.000,00	1.319.000,00	1.319.000,00	1.319.000,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	12.333.674,00	14.297.600,00	10.042.750,00	10.333.500,00	9.546.000,00	9.581.000,00	



Ergebnisplan Jahr 2026

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
13 GLM Aufw.für Sach- u. Dienstleistungen	6.598.071,83	6.368.950,00	7.005.150,00	5.689.850,00	5.599.850,00	5.409.850,00	
14 Bilanzielle Abschreibungen	6.685.324,75	4.641.800,00	5.294.000,00	4.673.100,00	4.285.700,00	3.837.200,00	
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	1.328.085,40	1.339.700,00	1.357.000,00	1.326.900,00	1.323.300,00	1.315.800,00	
15 Transferaufwendungen	45.836.906,57	44.001.250,00	43.791.950,00	43.689.950,00	44.069.950,00	44.549.950,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.685.659,57	7.074.500,00	6.747.600,00	7.758.150,00	6.610.150,00	6.489.350,00	
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	329.452,39	527.400,00	530.950,00	521.450,00	521.450,00	521.450,00	
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	95.854.067,59	98.560.000,00	94.670.000,00	93.540.000,00	91.510.000,00	91.245.000,00	
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	7.526.615,02	10.606.750,00	5.881.750,00	936.750,00	956.750,00	26.750,00	
19 Finanzerträge	-227.097,08	-236.750,00	-236.750,00	-231.750,00	-226.750,00	-221.750,00	
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	458.266,65	500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00	
21 FINANZERGEBNIS	231.169,57	263.250,00	1.263.250,00	1.768.250,00	2.273.250,00	2.778.250,00	
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	7.757.784,59	10.870.000,00	7.145.000,00	2.705.000,00	3.230.000,00	2.805.000,00	
26 JAHRESERGEBNIS	7.757.784,59	10.870.000,00	7.145.000,00	2.705.000,00	3.230.000,00	2.805.000,00	



Gesamtfinanzplan



Finanzplan Jahr 2026

Produkt: 450 Stadt Brilon

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	FINANZPLAN						
	1 Steuern und ähnliche Abgaben	61.777.764,64	59.053.500,00	62.760.000,00	64.710.000,00	67.160.000,00	68.310.000,00
	2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.087.323,19	7.995.250,00	6.585.750,00	6.510.750,00	6.510.750,00	6.509.750,00
	2 GLM Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.839,00	0,00	307.500,00	0,00	0,00	0,00
	3 Sonstige Transfereinzahlungen	72.272,52	20.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	4.463.615,66	3.931.500,00	3.989.650,00	3.892.650,00	3.894.650,00	3.892.650,00
	4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	270,00	300,00	35.300,00	35.300,00	35.300,00	35.300,00
	5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.520.703,15	1.501.700,00	2.752.100,00	2.802.100,00	2.802.100,00	2.802.100,00
	5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.530.659,34	1.616.100,00	1.694.000,00	1.694.000,00	1.649.000,00	1.694.000,00
	6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.462.890,59	2.284.800,00	2.273.450,00	2.080.950,00	2.058.450,00	2.080.950,00
	6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	74.107,98	92.200,00	89.500,00	89.050,00	87.550,00	89.050,00
	7 Sonstige Einzahlungen	1.438.471,41	1.302.900,00	1.111.000,00	1.113.450,00	1.110.450,00	1.114.450,00
	8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	75.129,30	236.750,00	236.750,00	231.750,00	226.750,00	221.750,00
	9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.508.046,78	78.035.000,00	81.885.000,00	83.210.000,00	85.585.000,00	86.800.000,00
	10 Personalauszahlungen	-16.650.390,79	-17.847.900,00	-18.499.200,00	-18.146.400,00	-18.146.400,00	-18.146.400,00
	11 Versorgungsauszahlungen	-1.807.628,79	-1.313.000,00	-1.319.000,00	-1.319.000,00	-1.319.000,00	-1.319.000,00
	12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-13.152.337,05	-14.299.600,00	-10.044.750,00	-10.335.500,00	-9.548.000,00	-9.583.000,00
	12 GLM Ausz.f. Sach-und Dienstleistungen	-7.087.848,36	-6.366.950,00	-7.003.150,00	-5.687.850,00	-5.537.850,00	-5.407.850,00
	13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-468.670,89	-500.000,00	-1.500.000,00	-2.000.000,00	-2.500.000,00	-3.000.000,00

**Finanplan Jahr 2026**

Produkt: 450 Stadt Brilon

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	14 Transferauszahlungen	-45.300.451,04	-44.001.250,00	-43.791.950,00	-43.689.950,00	-43.919.950,00	-44.549.950,00
	15 Sonstige Auszahlungen	-3.972.466,30	-7.008.900,00	-6.696.000,00	-7.709.850,00	-6.557.350,00	-6.437.350,00
	15 GLM Sonstige Auszahlungen	-336.266,87	-527.400,00	-530.950,00	-521.450,00	-516.450,00	-521.450,00
	16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-88.776.060,09	-91.865.000,00	-89.385.000,00	-89.410.000,00	-88.045.000,00	-88.965.000,00
	17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-6.268.013,31	-13.830.000,00	-7.500.000,00	-6.200.000,00	-2.460.000,00	-2.165.000,00
	18 EZ aus Investitionszuwendungen	5.507.809,26	9.715.000,00	14.225.000,00	15.660.000,00	15.840.000,00	12.435.000,00
	19a EZ a.d.Verkauf v.Grundst.u.Gebäuden	380.544,46	400.000,00	650.000,00	900.000,00	800.000,00	800.000,00
	23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	7.765.999,53	10.575.000,00	14.875.000,00	17.285.000,00	17.570.000,00	14.450.000,00
	24 AZ für den Erwerb von Grundstücken	-1.941.837,48	-135.000,00	-185.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00
	24 GLM AZ für den Erwerb v. Grundstücken	-1.035.316,77	-775.000,00	-3.250.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00
	25 AZ für Baumaßnahmen	-8.596.341,21	-24.776.000,00	-23.180.000,00	-30.202.500,00	-20.679.000,00	-13.570.000,00
	26 AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-2.347.921,70	-2.427.000,00	-2.001.000,00	-1.668.500,00	-1.432.000,00	-881.000,00
	27 AZ für den Erwerb von Finanzanlagen	-20.383,60	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00
	30 Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-14.201.605,08	-28.755.000,00	-28.635.000,00	-32.420.000,00	-22.660.000,00	-15.000.000,00
	31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-6.435.605,55	-18.180.000,00	-13.760.000,00	-15.135.000,00	-5.090.000,00	-550.000,00
	32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	-12.703.618,86	-32.010.000,00	-21.260.000,00	-21.335.000,00	-7.550.000,00	-2.715.000,00
	33 Einzahlungen aus der Aufnahme und	6.100.000,00	18.000.000,00	13.700.000,00	15.100.000,00	5.100.000,00	500.000,00
	durch Rückflüsse von Krediten für						
	Investionen und diesen wirtschaftlich						

**Finanzplan Jahr 2026**

Produkt: 450 Stadt Brilon

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	<i>gleichkommenden Rechtsverhältnissen</i>						
	<i>34 Einzahlungen aus der Aufnahme aus</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>13.500.000,00</i>	<i>7.500.000,00</i>	<i>6.200.000,00</i>	<i>3.500.000,00</i>	<i>3.000.000,00</i>
	<i>und durch Rückflüsse von Krediten</i>						
	<i>zur Liquiditätssicherung</i>						
	<i>35 Auszahlungen für die Tilgung und</i>	<i>-651.377,03</i>	<i>-640.000,00</i>	<i>-760.000,00</i>	<i>-900.000,00</i>	<i>-1.500.000,00</i>	<i>-1.650.000,00</i>
	<i>Gewährung von Krediten für</i>						
	<i>Investionen und diesen wirtschaftlich</i>						
	<i>gleichkommenden Rechtsverhältnissen</i>						
	<i>37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</i>	<i>10.448.622,97</i>	<i>30.860.000,00</i>	<i>20.440.000,00</i>	<i>20.400.000,00</i>	<i>7.100.000,00</i>	<i>1.850.000,00</i>
	<i>38 ÄND. D. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN</i>	<i>-2.254.995,89</i>	<i>-1.150.000,00</i>	<i>-820.000,00</i>	<i>-935.000,00</i>	<i>-450.000,00</i>	<i>-865.000,00</i>
	<i>39 Anfangsbestand an Finanzmitteln</i>	<i>5.436.959,13</i>	<i>3.180.000,00</i>	<i>4.000.000,00</i>	<i>3.180.000,00</i>	<i>2.245.000,00</i>	<i>1.795.000,00</i>
	<i>40 LIQUIDE MITTEL</i>	<i>3.181.963,24</i>	<i>2.030.000,00</i>	<i>3.180.000,00</i>	<i>2.245.000,00</i>	<i>1.795.000,00</i>	<i>930.000,00</i>



J. Teilergebnis- und Teilfinanzpläne



Produktbereich: **01**

Innere Verwaltung

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	01.01.01	Betreuung von Rat, Ortsvorstehern, Ausschüssen und Fraktionen	99
➤	01.02.01	Bürgermeister, Beigeordneter, Verwaltungsvorstand	102
➤	01.04.02	Personalvertretung und Gleichstellung	105
➤	01.05.01	Allgemeine Verwaltung	108
➤	01.05.02	Informations- und Kommunikationstechnik (EDV)	112
➤	01.05.03	Stadtprojekte	116
➤	01.06.01	Personalmanagement	120
➤	01.06.02	Europa	125
➤	01.07.01	Haushaltssteuerung	128
➤	01.08.01	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	132
➤	01.08.03	Kolpinghaus	137



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
<i>2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>	-892.452,81	-187.100,00	-512.400,00	-448.800,00	-399.400,00	-370.500,00	
<i>2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen</i>	-12.691,84	-13.500,00	-281.900,00	-13.300,00	-13.400,00	-13.300,00	
<i>4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte</i>	-2.115,00	-2.050,00	-2.050,00	-2.050,00	-2.050,00	-2.050,00	
<i>4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte</i>	-270,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	
<i>5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte</i>	-199.287,99	-110.700,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	
<i>5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte</i>	-742.560,64	-860.000,00	-930.000,00	-930.000,00	-930.000,00	-930.000,00	
<i>6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen</i>	-305.615,18	-200.300,00	-89.000,00	-89.000,00	-89.000,00	-89.000,00	
<i>6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen</i>	-41.144,19	-64.900,00	-64.100,00	-64.100,00	-64.100,00	-64.100,00	
<i>7 Sonstige ordentliche Erträge</i>	-42.368,59	-320.400,00	-254.200,00	-202.250,00	-182.550,00	-199.850,00	
<i>7 GLM Sonstige ordentliche Erträge</i>	-7.303,32	-465.000,00	-325.000,00	-135.000,00	-65.000,00	0,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-2.782.236,93	-2.174.250,00	-2.469.950,00	-1.895.800,00	-1.756.800,00	-1.680.100,00	
<i>11 Personalaufwendungen</i>	3.506.978,00	5.361.900,00	4.607.800,00	4.607.100,00	4.613.600,00	4.600.400,00	
<i>12 Versorgungsaufwendungen</i>	2.949.606,88	1.313.000,00	1.319.000,00	1.319.000,00	1.319.000,00	1.319.000,00	
<i>13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen</i>	954.765,85	1.179.550,00	998.450,00	1.008.450,00	1.045.950,00	1.080.950,00	
<i>13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen</i>	1.936.143,83	1.557.000,00	1.887.400,00	1.587.400,00	1.622.400,00	1.547.400,00	
<i>14 Bilanzielle Abschreibungen</i>	867.835,38	165.100,00	540.700,00	477.100,00	456.700,00	446.900,00	


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	215.885,22	250.100,00	224.700,00	204.800,00	202.800,00	197.600,00	
15 Transferaufwendungen	456.543,09	430.550,00	524.550,00	474.550,00	474.550,00	474.550,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.191.319,13	1.406.050,00	1.317.800,00	1.319.900,00	1.222.800,00	1.222.000,00	
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.193,16	253.500,00	256.250,00	256.250,00	256.250,00	256.250,00	
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	12.212.270,54	11.916.750,00	11.676.650,00	11.254.550,00	11.214.050,00	11.145.050,00	
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	9.430.033,61	9.742.500,00	9.206.700,00	9.358.750,00	9.457.250,00	9.464.950,00	
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	9.432.129,78	9.742.500,00	9.206.700,00	9.358.750,00	9.457.250,00	9.464.950,00	
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	9.432.129,78	9.742.500,00	9.206.700,00	9.358.750,00	9.457.250,00	9.464.950,00	
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-275.769,06	-226.400,00	-284.500,00	-284.500,00	-284.500,00	-284.500,00	
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	41.104,03	20.900,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00	
29 ERGEBNIS	9.197.464,75	9.537.000,00	8.959.900,00	9.111.950,00	9.210.450,00	9.218.150,00	



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.404,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2 GLM Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	268.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	2.170,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	270,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	201.988,47	110.700,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	782.869,58	860.000,00	930.000,00	930.000,00	930.000,00	930.000,00	930.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	356.886,93	200.300,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00	89.000,00
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	39.303,94	64.900,00	64.100,00	64.100,00	64.100,00	64.100,00	64.100,00
7 Sonstige Einzahlungen	219.778,14	195.400,00	148.100,00	150.550,00	147.550,00	147.550,00	151.550,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.610.671,06	1.441.650,00	1.518.050,00	1.252.000,00	1.249.000,00	1.249.000,00	1.253.000,00
10 Personalauszahlungen	-4.110.094,57	-4.214.000,00	-4.525.400,00	-4.525.400,00	-4.525.400,00	-4.525.400,00	-4.525.400,00
11 Versorgungsauszahlungen	-1.807.628,79	-1.313.000,00	-1.319.000,00	-1.319.000,00	-1.319.000,00	-1.319.000,00	-1.319.000,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-989.607,31	-1.181.550,00	-1.000.450,00	-1.010.450,00	-1.047.950,00	-1.047.950,00	-1.082.950,00
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-2.189.008,10	-1.555.000,00	-1.885.400,00	-1.585.400,00	-1.620.400,00	-1.620.400,00	-1.545.400,00
14 Transferauszahlungen	-501.952,86	-430.550,00	-524.550,00	-474.550,00	-474.550,00	-474.550,00	-474.550,00
15 Sonstige Auszahlungen	-1.099.225,06	-1.340.450,00	-1.266.200,00	-1.271.600,00	-1.170.000,00	-1.170.000,00	-1.170.000,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	15 GLM Sonstige Auszahlungen	-140.913,23	-253.500,00	-256.250,00	-256.250,00	-256.250,00	-256.250,00
	16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.840.526,09	-10.288.050,00	-10.777.250,00	-10.442.650,00	-10.413.550,00	-10.373.550,00
	17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-9.229.855,03	-8.846.400,00	-9.259.200,00	-9.190.650,00	-9.164.550,00	-9.120.550,00
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	1 aus Investitionszuwendungen	162.926,48	36.000,00	60.300,00	0,00	0,00	0,00
	2 a.d. Verkauf von Grundst. und Gebäuden	380.544,46	400.000,00	650.000,00	900.000,00	800.000,00	800.000,00
	8 SUMME (investive Einzahlungen)	1.119.733,47	436.000,00	710.300,00	900.000,00	800.000,00	800.000,00
	Auszahlungen						
	9 GLM f.d. Erwerb v.Grundst.u. Gebäuden	-8.010,10	-700.000,00	-3.250.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00
	10 für Baumaßnahmen	-346.876,56	-640.000,00	-510.000,00	-75.000,00	0,00	0,00
	11 für den Erwerb von Sachanlagen	-156.189,25	-198.800,00	-184.800,00	-203.000,00	-179.000,00	-160.000,00
	12 für den Erwerb von Finanzanlagen	-20.383,60	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00
	15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-1.093.009,01	-1.557.800,00	-3.963.800,00	-697.000,00	-598.000,00	-579.000,00
	16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	26.724,46	-1.121.800,00	-3.253.500,00	203.000,00	202.000,00	221.000,00
	Einzahlungen ./ Auszahlungen						

**Produktbereich:****01****Innere Verwaltung****Produkt:****01.01.01****Betreuung von Rat, Ortsvorstehern, Ausschüssen und Fraktionen****Produktverantwortung:**

Mund, Clemens

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Organisatorische und fachliche Unterstützung des Gemeinderates und seiner Ausschüsse
 Fortentwicklung der örtlichen Regelwerke (z.B. Hauptsatzung, Zuständigkeitsordnungen, usw.)
 Verwaltung und Betreuung der Mandatsträger
 Organisation des Sitzungsdienstes
 Führung und Pflege des Ratsinformationssystems

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Sitzungen	87	97	96	119	126	104	84
Anzahl der Ausschüsse und Arbeitskreise	25	20	27	25	24	21	21

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung, Entschädigungs-VO, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Rat- und Ausschussmitglieder, Fraktionen, Ortsvorsteher, Fachbereiche



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010101 Betreuung von Rat, Ortsvorstehern, Ausschüssen und Fraktionen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen		111.285,85	112.900,00	181.500,00	181.500,00	181.500,00	181.500,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	56.535,49	55.700,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	42.703,81	44.600,00	118.800,00	118.800,00	118.800,00	118.800,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	3.302,49	3.500,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	8.744,06	9.100,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		301.676,63	342.200,00	325.150,00	325.150,00	325.150,00	325.150,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5421000000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	280.840,45	300.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
5422000000	Mieten und Pachten	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	2.154,80	5.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5435000000	Dienstreisen	13,40	1.000,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.751,41	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5492000000	Fraktionszuwendungen	16.916,57	29.200,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		412.962,48	455.150,00	506.700,00	506.700,00	506.700,00	506.700,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010101 Betreuung von Rat, Ortsvorstehern, Ausschüssen und Fraktionen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	412.962,48	455.150,00	506.700,00	506.700,00	506.700,00	506.700,00
	22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI	412.962,48	455.150,00	506.700,00	506.700,00	506.700,00	506.700,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	412.962,48	455.150,00	506.700,00	506.700,00	506.700,00	506.700,00
	28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	18.060,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.060,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	29 ERGEBNIS	431.022,48	455.150,00	521.700,00	521.700,00	521.700,00	521.700,00



Produktbereich:	01	Innere Verwaltung
Produkt:	01.02.01	Bürgermeister, Beigeordneter, Verwaltungsvorstand

Produktverantwortung:	Zuständiger Ausschuss:
Dr. Bartsch, Christof	Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:
 Führung und Steuerung der Verwaltung
 Bindeglied zwischen Verwaltung und Politik
 Verbesserung der Steuerungsfähigkeit der Kommunalverwaltung
 Repräsentation der Stadt und der Verwaltung

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Repräsentationen:							
a) Empfänge	6	6	2	2	5	9	7
b) Gratulationen, Ehrungen	879	693	930	955	914	915	892
c) Kondolenzen (Darstellung ab 2021)				25	26	29	25

Auftragsgrundlage:
 Gemeindeordnung

Zielgruppe:
 Ratsmitglieder, Fachbereiche, Mitarbeiter



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010201 Bürgermeister, Beigeordneter, Verwaltungsvorstand

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen		237.025,47	202.900,00	204.000,00	204.000,00	204.000,00	204.000,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	199.190,34	162.400,00	162.200,00	162.200,00	162.200,00	162.200,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	29.579,43	31.500,00	32.300,00	32.300,00	32.300,00	32.300,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	2.269,69	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	5.986,01	6.500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		3.799,08	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	3.799,08	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		65.783,34	62.200,00	68.200,00	68.200,00	69.200,00	69.200,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5421000000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	20.184,55	19.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	42.886,69	35.000,00	45.000,00	45.000,00	46.000,00	46.000,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	179,70	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5435000000	Dienstreisen	672,47	3.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5491000000	Verfügungsmittel	1.859,93	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		306.607,89	265.350,00	272.200,00	272.200,00	273.200,00	273.200,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 010201 Bürgermeister, Beigeordneter, Verwaltungsvorstand

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	306.607,89	265.350,00	272.200,00	272.200,00	273.200,00	273.200,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	306.607,89	265.350,00	272.200,00	272.200,00	273.200,00	273.200,00
	28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	420,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	420,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	29 ERGEBNIS	307.027,89	265.350,00	272.700,00	272.700,00	273.700,00	273.700,00

**Produktbereich:****01****Innere Verwaltung****Produkt:****01.04.02****Personalvertretung und Gleichstellung****Produktverantwortung:**

Niehaus, Rita (Personalvertretung)
Hillebrand, Heidi (Gleichstellung)

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Der Personalrat nimmt die Aufgaben der Personalvertretung wahr. Er wacht darüber, dass die zugunsten der Beschäftigten geltende Gesetze, Verordnungen, Tarifverträge, Dienstvereinbarungen und Verwaltungsanordnungen durchgeführt werden.

Jugend- und Auszubildendenvertretung

Die Schwerbehindertenvertretung fördert die Eingliederung und beruflichen Entwicklung der Schwerbehinderten.

Förderung der Gleichstellung von Frauen und Männern (z.B. durch Öffentlichkeitsarbeit).

Weiterentwicklung von Frauenförderungsmaßnahmen (z.B. Gleichstellungsplan).

Interne und externe Beratung und Hilfestellung für Frauen und Männern in Gleichstellungsangelegenheiten.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl Sitzungen (ASA, BGM, BEM, Vorstellungsgespräche)	51	59	63	56	79	99	65
Anzahl der Veranstaltungen (Fortbildungen, Seminare, Arbeitskreise)	6	7	1	9	18	19	28
Anzahl der Personalratssitzungen	21	21	25	18	21	21	21
Personal- / und Personalteilversammlungen	3	2	0	0	1	1	2
Gratulationen (Dienstjubiläum, Hochzeiten, Ruhestand, 50. + 60. Geb.)	39	33	39	32	35	42	51
Anzahl der weiblichen Beschäftigten	193	197	212	205	239	230	228
Anzahl der männlichen Beschäftigten	98	106	101	100	141	134	136
Anzahl der schwerbehinderten Beschäftigten	11	16	15	18	17	20	19

Auftragsgrundlage:

Landespersonalvertretungsgesetz, TVöD-VKA, Schwerbehindertengesetz SGB IX, betriebliches Gesundheitsmanagement, betriebliches Eingliederungsmanagement, allg. Arbeitsgesetze, § 5 Landesgleichstellungsgesetz, LBG NRW, DSG NRW, ASA- Stadt Brilon, ASA- Bauhof,

Zielgruppe:

Bürgermeister, Mitarbeiter und -innen, Stadtwerke Brilon als Betriebsführer für den Bauhof, Einwohner



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010402 Personalvertretung und Gleichstellung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-266,00	-200,00	-500,00	-400,00	-400,00	-400,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-266,00	-200,00	-500,00	-400,00	-400,00	-400,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-266,00	-200,00	-500,00	-400,00	-400,00	-400,00
11 Personalaufwendungen		120.888,38	128.900,00	133.200,00	133.200,00	133.200,00	133.200,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	94.257,94	100.500,00	103.100,00	103.100,00	103.100,00	103.100,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	7.311,51	7.800,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	19.318,93	20.600,00	22.100,00	22.100,00	22.100,00	22.100,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		860,90	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	860,90	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		275,00	500,00	500,00	400,00	400,00	400,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	275,00	500,00	500,00	400,00	400,00	400,00
15 Transferaufwendungen		550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.341,43	10.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	720,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	162,64	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010402 Personalvertretung und Gleichstellung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	5432000000 Bürobedarf	119,96	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	5433000000 Bücher und Zeitschriften	1.303,63	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	5435000000 Dienstreisen	35,20	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	124.915,71	141.550,00	139.850,00	139.750,00	139.750,00	139.750,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	124.649,71	141.350,00	139.350,00	139.350,00	139.350,00	139.350,00
	22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI	124.649,71	141.350,00	139.350,00	139.350,00	139.350,00	139.350,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	124.649,71	141.350,00	139.350,00	139.350,00	139.350,00	139.350,00
	28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	800,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	800,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	29 ERGEBNIS	125.449,71	141.350,00	139.850,00	139.850,00	139.850,00	139.850,00



Produktbereich:

01

Innere Verwaltung

Produkt:

01.05.01

Allgemeine Verwaltung

Produktverantwortung:

Mund, Clemens

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Organisation des allgemeinen Dienstbetriebes und Bereitstellung von zentralen Einrichtungen für die gesamte Verwaltung (z. B. Telefonzentrale und Bürgerinformation)
 Druckerei, Post- und Botendienst, Schreibdienst).
 Beschaffung von Büromaterial, Fachliteratur und Papier.
 Bürgertelefon (Beschwerdemanagement).
 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit.
 Schiedsams- und Schöffenwesen.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der (internen Verbesserungsvorschläge)	0	0	0	0	0	0	0
Anzahl der Kopien auf dem Großkopierer	712.490	586.071	620.126	640.560	373.533	409.159	270.128
Anzahl Pressemitteilungen / Beantwortung von Anfragen	442	575	582	505	695	599	623
Anzahl Social Media-Beiträge (<u>jeweils</u> Facebook+Instagram) Darstellung ab 2021				252	340	326	298

Auftragsgrundlage:

Bundes- und Landesrecht, Ortsrecht, Dienstanweisungen und -vereinbarungen, Verträge

Zielgruppe:

Städtische Gremien, Fachbereiche, Mitarbeiter, Presse, Einwohner, Schiedsmänner



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010501 Allgemeine Verwaltung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-60.799,17	-54.100,00	-5.900,00	-4.900,00	-3.200,00	-2.700,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-60.799,17	-54.100,00	-5.900,00	-4.900,00	-3.200,00	-2.700,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-2.110,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
4311000000	Verwaltungsgebühren	-2.110,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-37.770,36	-30.500,00	-29.500,00	-29.500,00	-29.500,00	-29.500,00
4485000000	Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-19.175,37	-20.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-17.767,04	-10.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-827,95	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-100.699,53	-86.600,00	-37.400,00	-36.400,00	-34.700,00	-34.200,00
11 Personalaufwendungen		377.773,74	428.600,00	443.700,00	443.700,00	443.700,00	443.700,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	48.713,32	49.500,00	43.400,00	43.400,00	43.400,00	43.400,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	255.811,64	294.100,00	309.100,00	309.100,00	309.100,00	309.100,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	19.665,26	22.800,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	53.583,52	62.200,00	67.300,00	67.300,00	67.300,00	67.300,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		30.227,36	34.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
5251000000	Haltung von Fahrzeugen	4.338,62	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010501 Allgemeine Verwaltung

			Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
	5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.399,83	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	24.488,91	25.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	14 Bilanzielle Abschreibungen		61.187,73	55.000,00	6.200,00	5.100,00	3.400,00	3.000,00
	5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	61.187,73	55.000,00	6.200,00	5.100,00	3.400,00	3.000,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		353.448,35	406.500,00	374.750,00	374.750,00	374.750,00	374.750,00
	5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.393,01	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	5422000000	Mieten und Pachten	32.559,27	32.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	5423000000	Leasing	5.215,63	4.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	5431000000	Geschäftsaufwendungen	21.355,01	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	5432000000	Bürobedarf	19.705,91	35.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	5433000000	Bücher und Zeitschriften	2.808,27	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	5434000000	Post- und Fernmeldegebühren	154.188,53	200.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
	5435000000	Dienstreisen	107,90	1.000,00	250,00	250,00	250,00	250,00
	5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	8.756,41	1.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	5438000000	Mitgliedsbeiträge	37.579,57	43.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	65.778,84	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		822.637,18	924.100,00	837.650,00	836.550,00	834.850,00	834.450,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		721.937,65	837.500,00	800.250,00	800.150,00	800.150,00	800.250,00
	29 ERGEBNIS		721.937,65	837.500,00	800.250,00	800.150,00	800.150,00	800.250,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 010501 Allgemeine Verwaltung**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I015010003 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen Zentrale Dienste									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	27.832,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.832,16	27.832,16
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-27.973,99	-50.000,00	-35.000,00	0,00	-36.000,00	-37.000,00	-38.000,00	-223.973,99	-77.973,99
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-141,83	-50.000,00	-35.000,00	0,00	-36.000,00	-37.000,00	-38.000,00	-196.141,83	-50.141,83



Produktbereich:	01	Innere Verwaltung
Produkt:	01.05.02	Informations- und Kommunikationstechnik

Produktverantwortung:	Zuständiger Ausschuss:
Mund, Clemens	Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Sicherstellung des technischen Betriebes (Systemverwaltung, Netzverwaltung, Telekommunikation, Datenbankverwaltung, Verfahren- und Anwendungspflege).
Benutzerbetreuung (Service, Hotline, Schulungen, usw.).
Koordination mit dem Rechenzentrum (SIT).
Pflege der Internetseiten.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Arbeitsplätze mit IT-Ausstattung in der Verwaltung	129	131	137	145	148	149	149
Anzahl der Arbeitsplätze mit IT-Ausstattung in den Stadtwerken	58	60	64	80	85	80	80
Anzahl der Arbeitsplätze mit IT-Ausstattung in der BWT	16	20	20	20	20	20	20
Anzahl der Arbeitsplätze mit IT-Ausstattung im Stadtforstbetrieb	9	9	9	11	12	15	15
Anzahl der Arbeitsplätze mit IT-Ausstattung in den Kindergärten	13	13	13	13	14	14 + 11 I pads	14 + 11 I pads
Anzahl der Arbeitsplätze mit IT-Ausstattung in Bücherei / Archiv	38	38	38	38	38	38	38
Anzahl mobiler Arbeitsplätze			40	67	70	70	75
Anzahl der Arbeitsplätze mit IT-Ausstattung in Schulen							
a) Schulverwaltung	64	67	67	67	67	64	66
b) Schüler PC's	562	583	655	700	680	576	528
c) Mobile Endgeräte (neu ab 2021)				572	771	872	1204
d) Server	15	14	14	14	19	23	22
e) Interaktive Präsentationsmedien (neu ab 2021)				113	125	151	159
Anzahl der Services im Dienstleistungsportal (neu ab 2021)				136	136	136	142

Auftragsgrundlage:

Ortsrecht, Verträge

Zielgruppe:

Fachbereiche, Mitarbeiter



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010502 Informations- und Kommunikationstechnik

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-49.304,30	-38.800,00	-27.600,00	-21.300,00	-10.800,00	-3.000,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-49.304,30	-38.800,00	-27.600,00	-21.300,00	-10.800,00	-3.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-59.817,11	-72.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
4483000000	Erstattungen , Kostenumlagen von Zweckverbänden	-31.599,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4485000000	Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-27.817,40	-72.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-31.649,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582000000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	-30.654,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-140.771,40	-110.800,00	-33.600,00	-27.300,00	-16.800,00	-9.000,00
11 Personalaufwendungen		364.149,40	395.800,00	439.300,00	439.300,00	439.300,00	439.300,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	14.735,49	15.200,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	271.905,39	297.100,00	329.500,00	329.500,00	329.500,00	329.500,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	22.301,87	23.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	55.206,65	60.500,00	68.100,00	68.100,00	68.100,00	68.100,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		456.791,62	736.500,00	668.000,00	693.000,00	723.000,00	758.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010502 Informations- und Kommunikationstechnik

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	1.000,00	625.000,00	650.000,00	680.000,00	715.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.443,76	500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	48.968,26	60.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	406.379,60	675.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		51.952,30	42.000,00	31.100,00	24.800,00	13.700,00	4.500,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	51.952,30	42.000,00	31.100,00	24.800,00	13.700,00	4.500,00
15 Transferaufwendungen		265.382,28	260.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
5315000000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an verb. Untern., Beteilig., Sondervermögen	293.966,16	260.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
5317000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	-28.583,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.711,75	3.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.910,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	0,00	500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
5432000000	Bürobedarf	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5435000000	Dienstreisen	124,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	677,75	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		1.140.987,35	1.437.300,00	1.432.900,00	1.451.600,00	1.470.500,00	1.496.300,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		1.000.215,95	1.326.500,00	1.399.300,00	1.424.300,00	1.453.700,00	1.487.300,00
29 ERGEBNIS		1.000.215,95	1.326.500,00	1.399.300,00	1.424.300,00	1.453.700,00	1.487.300,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 010502 Informations- und Kommunikationstechnik**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I015020001 - Beschaffung von EDV-Ausstattung									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	79.766,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.766,04	79.766,04
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-79.766,04	-105.000,00	-100.000,00	0,00	-105.000,00	-110.000,00	-115.000,00	-614.766,04	-184.766,04
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-105.000,00	-100.000,00	0,00	-105.000,00	-110.000,00	-115.000,00	-535.000,00	-105.000,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Produkt: 01.05.03 Stadtprojekte

Produktverantwortung:

Mund, Clemens

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Organisation und Durchführung von Stadtprojekten

Stärkung der Innenstadt durch Aktionen und Förderungen

Folgende Projekte werden im Haushalt abgebildet:

Komm aufs Land Arzt; Mit Rad zur Tat

BrilonTicket

Förderprogramme "Stärkung Innenstädte" - Anmietungsprogramm und Erstellung Zentrenmanagement

HuberTaler - Ansatz für die Abrechnung mit den Firmen

Mengen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Mit Rad zur Tat Anzahl der Teilnehmer	205	231	203	201	229	221	180
Mit Rad zur Kita Anzahl der Teilnehmer				unbekannt	289	187	272
Kinderfahrradbörse							
a) Anzahl der Anmeldungen				45	32	43	37
b) Anzahl der verkauften Räder				30	16	26	24
Stadtradeln Anzahl der Teilnehmer						294	300
Ärztelförderung Anzahl der Fördernehmer nach Versorgungsauftrag							
a) voller Versorgungsauftrag (mind. 25 Std.)						1	2
b) 20 Std.							1
c) 13 Std.							1

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Gewerbetreibende, Einwohner, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010503 Stadtprojekte

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-9.873,34	-5.400,00	-9.900,00	-9.800,00	-9.900,00	-9.800,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-4.404,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-5.469,34	-5.400,00	-5.900,00	-5.800,00	-5.900,00	-5.800,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		-190.980,00	-100.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-190.980,00	-100.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-24.234,40	-28.000,00	-30.700,00	-30.700,00	-30.700,00	-30.700,00
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	-116,40	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-1.300,00	0,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-22.818,00	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-225.087,74	-133.400,00	-41.600,00	-41.500,00	-41.600,00	-41.500,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		162.921,85	139.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	162.921,85	139.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		5.412,01	5.400,00	5.600,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	5.412,01	5.400,00	5.600,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		57,33	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	57,33	100,00	300,00	300,00	300,00	300,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010503 Stadtprojekte

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
15 Transferaufwendungen		190.610,81	156.000,00	230.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
5317000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	113.946,50	56.000,00	130.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	76.664,31	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		84.587,63	10.500,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	8.512,63	10.500,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
5451000000	Zuführung zu Rückstellungen / Rücklagen ohne Personalbereich	76.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		443.589,63	311.000,00	271.900,00	206.800,00	206.800,00	206.800,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		218.501,89	177.600,00	230.300,00	165.300,00	165.200,00	165.300,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI		218.501,89	177.600,00	230.300,00	165.300,00	165.200,00	165.300,00
29 ERGEBNIS		218.501,89	177.600,00	230.300,00	165.300,00	165.200,00	165.300,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 010503 Stadtprojekte**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I015030001 - Sofortprogramm Stärkung der Innenstadt und Zentren									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	6.355,30	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.855,30	10.855,30
AZ für Baumaßnahmen	-3.192,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.192,23	-3.192,23
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-3.163,07	-6.800,00	-7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.763,07	-9.963,07
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-2.300,00	-7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.100,00	-2.300,00



Produktbereich:

01

Innere Verwaltung

Produkt:

01.06.01

Personalmanagement

Produktverantwortung:

Kahrig, Michael

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Bearbeitung arbeits- und dienstrechtlicher Angelegenheiten für die gesamte Verwaltung.
Planung und Organisation von Aus- und Fortbildung, inkl. Praktikantenangelegenheiten.
Aufstellung Stellenplan und Durchführung von Stellenbewertungen.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der tariflich Beschäftigten	268	286	302	302	315	316	313
Anzahl der Beamten	27	26	24	22	21	22	21
Anzahl der Auszubildenden	16	13	11	17	13	14	16
Anzahl der Versorgungsempfänger	26	26	28	28	30	29	30
Anzahl der Vollzeitstellen	187	190	184	193	193	205	208
Anzahl der Teilzeitstellen	132	143	157	150	157	150	150
Anzahl Forstwirte	14	14	13	13	13	12	14
Anzahl Altersteilzeitfälle	4	5	5	8	5	3	4

Auftragsgrundlage:

Landesbeamtengesetz, Bundesbesoldungsgesetz, Beamtenstatusgesetz, Ausbildungs- und Prüfungsordnungen,
Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst, Tarifvertrag für den Sozial- und Erziehungsdienst

Zielgruppe:

Mitarbeiter, Versorgungsempfänger, Auszubildende



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010601 Personal

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-84,95	0,00	-300,00	-200,00	-300,00	-200,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-84,95	0,00	-300,00	-200,00	-300,00	-200,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-173.882,08	-17.500,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	-39.116,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4484000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	-107.644,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4485000000	Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-26.674,63	-17.500,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-446,20	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		85.545,00	-55.900,00	-48.400,00	-32.600,00	-17.400,00	-31.800,00
4582000000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	119.315,00	0,00	-34.200,00	-16.800,00	0,00	-12.700,00
4591000000	Andere sonstige ordentliche Erträge	-33.770,00	-55.900,00	-14.200,00	-15.800,00	-17.400,00	-19.100,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-88.422,03	-73.400,00	-68.900,00	-53.000,00	-37.900,00	-52.200,00
11 Personalaufwendungen		94.306,00	1.846.100,00	692.000,00	691.300,00	697.800,00	684.600,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	63.901,83	141.200,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	347.899,90	371.400,00	361.600,00	361.600,00	361.600,00	361.600,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	27.153,68	27.600,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 010601 Personal

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	77.256,19	80.300,00	78.300,00	78.300,00	78.300,00	78.300,00
5041000000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	79.553,22	77.700,00	77.700,00	77.700,00	77.700,00	77.700,00
5052000000	Aufstockung Rückstellungen für Beschäftigte ohne Auszahlung	-402.319,82	1.066.300,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00
5062000000	Aufstockung Beihilferückstellungen für Beschäftigte ohne Auszahlung	-99.414,00	81.600,00	82.400,00	81.700,00	82.400,00	75.000,00
12 Versorgungsaufwendungen		2.949.606,88	1.313.000,00	1.319.000,00	1.319.000,00	1.319.000,00	1.319.000,00
5111000000	Versorgungsaufwendungen für Beamte	1.296.430,34	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
5141000000	Beihilfen, Unterstützungsleitungen für Versorgungsempfänger	344.817,54	363.000,00	369.000,00	369.000,00	369.000,00	369.000,00
5152000000	Aufstockung Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger ohne Auszahlung	1.074.365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5162000000	Aufstockung Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger ohne Auszahlung	233.994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		37.498,94	51.000,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	395,00	3.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	37.103,94	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		84,95	0,00	300,00	200,00	200,00	200,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	84,95	0,00	300,00	200,00	200,00	200,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		145.998,62	179.600,00	147.600,00	147.700,00	147.800,00	147.900,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	70.306,35	100.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 010601 Personal

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5433000000	Bücher und Zeitschriften	3.749,18	4.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5435000000	Dienstreisen	4.105,88	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	9.289,53	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	1.980,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	53.347,68	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5451000000	Zuführung zu Rückstellungen / Rücklagen ohne Personalbereich	3.220,00	3.600,00	1.600,00	1.700,00	1.800,00	1.900,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		3.227.495,39	3.389.700,00	2.206.400,00	2.205.700,00	2.212.300,00	2.199.200,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		3.139.073,36	3.316.300,00	2.137.500,00	2.152.700,00	2.174.400,00	2.147.000,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI		3.139.073,36	3.316.300,00	2.137.500,00	2.152.700,00	2.174.400,00	2.147.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		3.139.073,36	3.316.300,00	2.137.500,00	2.152.700,00	2.174.400,00	2.147.000,00
27 Erträge interne Leistungsbeziehungen		-253.449,06	-226.400,00	-265.500,00	-265.500,00	-265.500,00	-265.500,00
4811000000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-253.449,06	-226.400,00	-265.500,00	-265.500,00	-265.500,00	-265.500,00
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen		1.180,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.180,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
29 ERGEBNIS		2.886.804,30	3.089.900,00	1.873.000,00	1.888.200,00	1.909.900,00	1.882.500,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 010601 Personal**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

I016010000 - Zuführungen zum Versorgungsfond Beamte									
Investitionen									
AZ für den Erwerb von Finanzanlagen	-20.383,60	-19.000,00	-19.000,00	0,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-115.383,60	-39.383,60
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-20.383,60	-19.000,00	-19.000,00	0,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-115.383,60	-39.383,60

I016010001 - Investitionen für den Arbeitsschutz									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	2.028,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.028,95	2.028,95
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-2.028,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.028,95	-2.028,95



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Produkt: 01.06.02 Europa

Produktverantwortung:

Kahrig, Michael

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Betreuung der Städtepartnerschaften zu den Städten Hesdin (Frankreich), Heusden (Belgien) und Thurso (Schottland) und die Städtefreundschaften zur Stadt Buckow (Märkische Schweiz) und zur Stadt Herbolzheim.

Den Gedanken der Völkerverständigung zu erhalten und einen Austausch von kulturellen, wirtschaftlichen und kommunalen Themen zwischen den Partnerstädten zu fördern.

Aktivitäten im Westfälischen sowie im Internationalen Hansebund, incl. YouthHansa

Projekte und Massnahmen im Rahmen "Europaaktive Kommune"

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Treffen im Kontext Städtepartnerschaften/Städtefreundschaften	12	12	3	4	10	8	6
Anzahl der Sitzungen im Kontext Hansetag 2020	11	19	12	3	4	2	0
Anzahl Sitzungen Westf. Hanse		5	3	5	6	6	6
Anzahl Sitzungen Internationale Hanse		4	4	6	6	6	6
Anzahl der Treffen im Kontext Europaaktive Kommune		10	4	4	4	4	2

Auftragsgrundlage:

Satzungen, Ratsbeschlüsse

Ab 2025 wird Hansetag 2020 nicht mehr geführt.

Zielgruppe:

Einwohner, Besucher und Gäste, nationale und internationale Partner, insbesondere junge Menschen



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010602 Europa

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-1.226,00	-300,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	
4148000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-226,00	-300,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4421000000	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-2.272,48	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-2.272,48	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-3.498,48	-1.000,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	
11 Personalaufwendungen		23.793,31	23.600,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00	
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	12.470,75	11.700,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	8.985,92	9.400,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00	
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	715,39	800,00	900,00	900,00	900,00	900,00	
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.621,25	1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		59,90	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	59,90	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 Bilanzielle Abschreibungen		226,00	300,00	200,00	200,00	200,00	200,00	


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 010602 Europa

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	226,00	300,00	200,00	200,00	200,00	200,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.964,66	24.650,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	1.693,30	15.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	35,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5435000000	Dienstreisen	14.002,70	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	233,32	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	40.043,87	48.700,00	35.800,00	35.800,00	35.800,00	35.800,00
18	ORDENTLICHES ERGEBNIS	36.545,39	47.700,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00
22	ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI	36.545,39	47.700,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00
26	ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	36.545,39	47.700,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00
28	Aufwand interne Leistungsbeziehungen	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	ERGEBNIS	36.605,39	47.700,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Produkt: 01.07.01 Haushaltssteuerung, Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

Produktverantwortung:

Heers, Franz

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss
Rechnungsprüfungsausschuss

Beschreibung:

Planung, Aufstellung, Bewirtschaftung, Überwachung des doppelten Haushaltes.
Erstellung der Jahresrechnung. Finanz- und Schuldenstatistik.
Maßnahmen im Rahmen der Veranlagungsverfahren für kommunale Abgaben.
Angelegenheiten der Rechnungsprüfung.
Controlling und Steuerungsüberwachung des Haushalts. Berichtswesen.
Abwicklung des Zahlungsverkehrs. Planung und Gewährleistung der Kassenmittel.
Zwangswise Einziehung öffentlich-rechtlicher Forderungen.
Wahrnehmung von Interessen in Insolvenz-, Zwangsverwaltungs- und Zwangsversteigerungsverfahren.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Abgabenbescheide (ohne Änderungsbescheide)	12.481	12.558	12.250	12.250	12.642	12.678	13.028
Anzahl der steuerpflichtigen Hunde	1.719	1.738	1.751	1.819	1.868	1.863	2.046
Betriebe mit Gewerbesteuervorauszahlung	602	603	607	549	582	616	658
eigene Vollstreckungsaufträge	1.702	1.547	884	1.362	1.392	1.293	1.414
Amtshilfeersuchen fremder Behörden	998	1.059	1.426	740	777	785	293
Anzahl neuer Insolvenzverfahren	29	18	10	23	17	23	30
Anzahl der Pfändungen	438	264	220	310	430	259	294
Anzahl der Forderungsniederschlagungen	61	63	81	43	43	32	41

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Haushaltssatzung,
Gewerbesteuergesetz, Hundesteuersatzung, Vergnügungssteuersatzung
Dienstanzweisungen, Vollstreckungsgesetz, Insolvenzordnung, Zivilprozessordnung

Zielgruppe:

Abgabepflichtige, Zahlungspflichtige, Fachbereiche, Behörden und Institutionen
Mitarbeiter



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010701 Haushaltssteuerung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-686.594,17	-10.400,00	-402.100,00	-351.900,00	-321.600,00	-301.300,00
4131000000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-686.594,17	-2.400,00	-402.100,00	-351.900,00	-321.600,00	-301.300,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-5,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
4311000000	Verwaltungsgebühren	-5,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-7.638,75	-52.300,00	-2.100,00	-2.100,00	-2.100,00	-2.100,00
4485000000	Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-1.638,35	-650,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	-51.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-6.000,40	-650,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-95.520,60	-264.200,00	-205.500,00	-169.450,00	-164.950,00	-167.850,00
4562000000	Säumniszuschläge	-11.879,21	-6.300,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
4562100000	Festkonto Mahngebühren und Verzinsung	-421,00	-300,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
4562110000	Festkonto Mahngebühren und Verzinsung	-22.707,05	-20.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
4562300000	Vollstreckungsgebühren	-31.699,34	-67.500,00	-41.000,00	-44.950,00	-40.450,00	-43.350,00
4562400000	Aussetzungszinsen	-26.588,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
4562500000	Hinterziehungszinsen	-1.076,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582000000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-120.000,00	-77.000,00	-37.000,00	-37.000,00	-37.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010701 Haushaltssteuerung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-789.758,52	-326.950,00	-609.750,00	-523.500,00	-488.700,00	-471.300,00
11 Personalaufwendungen		994.545,20	1.065.800,00	1.149.900,00	1.149.900,00	1.149.900,00	1.149.900,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	111.329,05	112.500,00	121.800,00	121.800,00	121.800,00	121.800,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	693.391,56	744.100,00	797.900,00	797.900,00	797.900,00	797.900,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	53.340,82	57.700,00	61.700,00	61.700,00	61.700,00	61.700,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	136.483,77	151.500,00	168.500,00	168.500,00	168.500,00	168.500,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		136.071,39	116.700,00	133.000,00	133.000,00	140.500,00	140.500,00
5251000000	Haltung von Fahrzeugen	1.659,99	1.500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	132,53	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	134.278,87	115.000,00	132.500,00	132.500,00	140.000,00	140.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		687.906,17	2.600,00	452.200,00	402.100,00	401.700,00	401.400,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	687.906,17	2.600,00	452.200,00	402.100,00	401.700,00	401.400,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		215.919,14	356.500,00	340.100,00	342.100,00	243.900,00	243.000,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.227,24	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	39,97	1.000,00	58.000,00	100.000,00	0,00	0,00
5432000000	Bürobedarf	416,74	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	3.092,12	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5434000000	Post- und Fernmeldegebühren	2.521,44	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00	2.550,00
5435000000	Dienstreisen	224,90	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	1.040,58	140.000,00	77.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010701 Haushaltssteuerung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	35.041,89	35.700,00	37.300,00	37.300,00	39.100,00	38.200,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	160,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	100.250,48	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
5451000000	Zuführung zu Rückstellungen / Rücklagen ohne Personalbereich	65.000,00	60.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5473000000	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	3.130,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5498100000	Bankgebühren Festkonto (Aufwand)	1.773,38	1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		2.034.441,90	1.541.600,00	2.075.200,00	2.027.100,00	1.936.000,00	1.934.800,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		1.244.683,38	1.214.650,00	1.465.450,00	1.503.600,00	1.447.300,00	1.463.500,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen		973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5511000000	Zinsaufwendungen an das Land	973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS		973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI		1.245.656,38	1.214.650,00	1.465.450,00	1.503.600,00	1.447.300,00	1.463.500,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		1.245.656,38	1.214.650,00	1.465.450,00	1.503.600,00	1.447.300,00	1.463.500,00
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen		20.584,03	20.900,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.584,03	20.900,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00
29 ERGEBNIS		1.266.240,41	1.235.550,00	1.486.150,00	1.524.300,00	1.468.000,00	1.484.200,00



Produktbereich: 01

Innere Verwaltung

Produkt: 01.08.01

Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

Produktverantwortung:

Tilly, Frank

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Zentrale Bewirtschaftung der städtischen Gebäude, Finanz- und Investitionsplanung, Kosten- und Leistungsrechnung, Gebäude- und Sachversicherung, Miet- u. Nebenkosten
 Das technische Gebäudemanagement ist als "Architekturbüro" im Bereich der bebauten städtischen Liegenschaften zuständig für An- und Umbau einschließlich
 Bauanträgen, Bauunterhaltung und Abrechnung, Pläne aller Art, Modernisierung, Brandschutz, Sanierung.

Mengen:		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Gebäude		144	143	142	138	138	139	142
Anzahl der Grundstücke		5.575	5.635	5.686	5.565	5.593	5.517	5.455
davon Baugrundstücke in Brilon		1	1	0	0	0	0	0
davon Gewerbeflächen in Brilon		4	4	5	1	1	1	2
davon Baugrundstücke in Ortsteilen		44	40	32	29	24	24	22
Anzahl der Grundstückskäufe		5	8	11	9	17	28	15
Anzahl der Grundstücksverkäufe		17	17	27	41	21	16	16
Anzahl der verpachteten Grundstücke	in Brilon	295	303	334	329	333	334	362
	in Ortsteilen	194	194	262	261	256	355	286
Anzahl der angepachteten Grundstücke	in Brilon	43	42	39	38	42	41	42
	in Ortsteilen	29	33	40	41	40	40	40

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Fachbereiche, Nutzer der städtischen Gebäude



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010801 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-81.852,94	-77.500,00	-63.700,00	-57.900,00	-50.800,00	-50.700,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-81.852,94	-77.500,00	-63.700,00	-57.900,00	-50.800,00	-50.700,00
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-12.691,84	-13.500,00	-281.900,00	-13.300,00	-13.400,00	-13.300,00
4141010000	GLM Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	-268.500,00	0,00	0,00	0,00
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-12.691,84	-13.500,00	-13.400,00	-13.300,00	-13.400,00	-13.300,00
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		-270,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
4311010000	GLM Verwaltungsgebühren	-270,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-730.990,65	-840.000,00	-910.000,00	-910.000,00	-910.000,00	-910.000,00
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-457.826,40	-350.000,00	-170.000,00	-170.000,00	-170.000,00	-170.000,00
4421010000	GLM Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	-157.655,47	-400.000,00	-650.000,00	-650.000,00	-650.000,00	-650.000,00
4461010000	GLM Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-115.508,78	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-38.928,95	-61.500,00	-61.500,00	-61.500,00	-61.500,00	-61.500,00
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-1.900,73	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-36.407,20	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
4488010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-621,02	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-743,00	-300,00	-300,00	-200,00	-200,00	-200,00
4532000000	Restbuchwert SOPO-Ausbuchung	-510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-233,00	-300,00	-300,00	-200,00	-200,00	-200,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010801 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge		-7.303,32	-465.000,00	-325.000,00	-135.000,00	-65.000,00	0,00
4582010000	GLM Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	-7.303,32	-465.000,00	-325.000,00	-135.000,00	-65.000,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-1.409.208,07	-1.408.100,00	-1.642.700,00	-1.178.200,00	-1.101.200,00	-1.036.000,00
11 Personalaufwendungen		1.183.210,65	1.157.300,00	1.339.700,00	1.339.700,00	1.339.700,00	1.339.700,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	20.382,44	22.200,00	23.600,00	23.600,00	23.600,00	23.600,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	912.567,29	895.700,00	1.031.600,00	1.031.600,00	1.031.600,00	1.031.600,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	68.252,59	64.500,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	182.008,33	174.900,00	214.300,00	214.300,00	214.300,00	214.300,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		1.757.965,94	1.452.000,00	1.772.150,00	1.472.150,00	1.507.150,00	1.432.150,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	378.192,33	300.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	120.400,67	535.000,00	775.000,00	475.000,00	510.000,00	435.000,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	475.742,93	600.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00	650.000,00
5251010000	GLM Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	600,78	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5281010000	GLM Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	756.442,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5291010000	GLM Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	26.586,76	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5412010000	GLM Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		58.845,28	57.500,00	41.900,00	36.700,00	29.800,00	30.000,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	58.845,28	57.500,00	41.900,00	36.700,00	29.800,00	30.000,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		175.764,89	250.000,00	184.300,00	164.400,00	162.400,00	157.200,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010801 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	175.764,89	250.000,00	184.300,00	164.400,00	162.400,00	157.200,00
15 Transferaufwendungen		0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
5318010000	GLM Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		133.193,16	238.000,00	241.000,00	241.000,00	241.000,00	241.000,00
5411010000	GLM Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.829,81	5.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5422010000	GLM Mieten und Pachten	101.771,08	147.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
5431010000	GLM Geschäftsaufwendungen	403,98	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5432010000	GLM Bürobedarf	170,17	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5433010000	GLM Bücher und Zeitschriften	2.900,86	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5435010000	GLM Dienstreisen	11.291,95	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
5436010000	GLM Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	11.825,31	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		3.310.868,81	3.168.800,00	3.593.050,00	3.267.950,00	3.294.050,00	3.214.050,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		1.901.660,74	1.760.700,00	1.950.350,00	2.089.750,00	2.192.850,00	2.178.050,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen		1.123,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5510000000	Zinsaufwendungen an den Bund	842,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5511000000	Zinsaufwendungen an das Land	280,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS		1.123,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI		1.902.783,91	1.760.700,00	1.950.350,00	2.089.750,00	2.192.850,00	2.178.050,00
29 ERGEBNIS		1.902.783,91	1.760.700,00	1.950.350,00	2.089.750,00	2.192.850,00	2.178.050,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 010801 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I018010004 - Einrichtung und Baumaßnahmen GLM									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	21.298,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.298,88	21.298,88
GLM EZ a. Investitinszuwendungen	73.466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.466,00	73.466,00
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	-8.010,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.010,10	-8.010,10
AZ für Baumaßnahmen	-9.286,04	-405.000,00	-375.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	-864.286,04	-414.286,04
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-14.958,35	-5.000,00	-40.000,00	0,00	-60.000,00	-30.000,00	-5.000,00	-154.958,35	-19.958,35
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	62.510,39	-410.000,00	-415.000,00	0,00	-135.000,00	-30.000,00	-5.000,00	-932.489,61	-347.489,61
I018010020 - Errichtung von PV-Anlagen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	31.500,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.500,00	31.500,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	448.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.230,00	448.230,00
AZ für Baumaßnahmen	-269.302,77	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-304.302,77	-304.302,77
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-2.653,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.653,70	-2.653,70
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	176.273,53	-3.500,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.773,53	172.773,53
I018010022 - Sanierung Bürgerhaus Esshoff									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	6.100,00	0,00	25.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.900,00	6.100,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	34.192,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.192,05	34.192,05
AZ für Baumaßnahmen	-56.876,85	-10.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-126.876,85	-66.876,85
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.100,00	-6.100,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-22.684,80	-10.000,00	-34.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.884,80	-32.684,80
I018020000 - Erwerb von Grundstücken - allgemein -									
Investitionen									
EZ a.d. Verkauf v. Grundst. und Gebäuden	380.544,46	400.000,00	650.000,00	0,00	900.000,00	800.000,00	800.000,00	3.930.544,46	780.544,46
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-535.915,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-535.915,96	-535.915,96
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	0,00	-700.000,00	-3.250.000,00	0,00	-400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-5.150.000,00	-700.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-155.371,50	-300.000,00	-2.600.000,00	0,00	500.000,00	400.000,00	400.000,00	-1.755.371,50	-455.371,50



Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Produkt: 01.08.03 Kolpinghaus

Produktverantwortung:

Tilly, Frank

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Unterhaltung, Bewirtschaftung und Vermietung (Überlassung) des Kolpinghauses.

Mengen:

Anzahl der Überlassungen inkl. hausinternen Veranstaltungen

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
121	136	118	168	136	137	123

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Einwohner, Vereine und Verbände, Veranstalter



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010803 Kolpinghaus

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-2.451,94	-400,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
4147000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	-2.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-451,94	-400,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		-8.287,99	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.287,99	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-11.569,99	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-11.569,99	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-2.215,24	-3.400,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-381,49	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
4488010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-1.833,75	-2.800,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-24.525,16	-33.800,00	-34.800,00	-34.800,00	-34.800,00	-34.800,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		124.645,92	101.200,00	121.200,00	121.200,00	121.200,00	121.200,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	498,09	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	229,63	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	102,19	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	123.816,01	100.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 010803 Kolpinghaus

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
13 GLM Aufw.für Sach- u. Dienstleistungen		178.177,89	105.000,00	115.250,00	115.250,00	115.250,00	115.250,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	52.406,43	30.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	59.482,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.288,93	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
5412010000	GLM Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		1.945,94	1.800,00	2.700,00	2.100,00	1.800,00	1.700,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.945,94	1.800,00	2.700,00	2.100,00	1.800,00	1.700,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		40.063,00	0,00	40.100,00	40.100,00	40.100,00	40.100,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	40.063,00	0,00	40.100,00	40.100,00	40.100,00	40.100,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.887,58	10.000,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	1.780,87	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5434000000	Post- und Fernmeldegebühren	1.106,71	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	15.500,00	15.250,00	15.250,00	15.250,00	15.250,00
5411010000	GLM Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		347.720,33	233.500,00	305.000,00	304.400,00	304.100,00	304.000,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		323.195,17	199.700,00	270.200,00	269.600,00	269.300,00	269.200,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 010803 Kolpinghaus

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI	323.195,17	199.700,00	270.200,00	269.600,00	269.300,00	269.200,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	323.195,17	199.700,00	270.200,00	269.600,00	269.300,00	269.200,00
	27 Erträge interne Leistungsbeziehungen	-22.320,00	0,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00
	4811000000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-22.320,00	0,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00
	29 ERGEBNIS	300.875,17	199.700,00	251.200,00	250.600,00	250.300,00	250.200,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 010803 Kolpinghaus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I018030001 - Kauf und Investitionen Bürgerzentrum Kolpinghaus									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	9.107,28	0,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.607,28	9.107,28
AZ für Baumaßnahmen	-8.218,67	-190.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-273.218,67	-198.218,67
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-9.107,28	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-19.107,28	-11.107,28
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-8.218,67	-192.000,00	-65.500,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-271.718,67	-200.218,67



Produktbereich: **02**

Sicherheit und Ordnung

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	02.01.01	Allgemeine Gefahrenabwehr, Gewerbe, Verkehr und Wahlen	147
➤	02.02.01	Einwohner und Personenstandswesen	152
➤	02.04.01	Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung	155



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-309.260,42	-274.550,00	-269.750,00	-258.750,00	-245.450,00	-229.650,00
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-2.020,91	-2.100,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-395.484,00	-400.000,00	-385.000,00	-385.000,00	-385.000,00	-385.000,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		-1.452,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-25.312,13	-25.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-95.507,76	-73.600,00	-43.600,00	-66.100,00	-43.600,00	-66.100,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-1.987,18	-1.200,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-44.667,50	-104.900,00	-65.100,00	-63.300,00	-62.500,00	-62.500,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-875.691,90	-883.550,00	-794.850,00	-804.550,00	-767.950,00	-774.650,00
11 Personalaufwendungen		982.258,75	1.027.200,00	1.149.100,00	1.149.100,00	1.149.100,00	1.149.100,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		487.960,97	505.800,00	452.150,00	467.150,00	476.150,00	476.150,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		268.777,71	178.000,00	215.500,00	215.500,00	215.500,00	215.500,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		275.313,09	247.000,00	232.600,00	219.800,00	205.600,00	190.100,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		80.294,25	75.000,00	64.200,00	64.100,00	64.300,00	64.100,00
15 Transferaufwendungen		34.709,81	84.500,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		247.896,35	242.300,00	281.550,00	271.550,00	265.650,00	276.650,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		2.379.104,54	2.364.300,00	2.456.600,00	2.448.700,00	2.437.800,00	2.433.100,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.503.412,64	1.480.750,00	1.661.750,00	1.644.150,00	1.669.850,00	1.658.450,00
	22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.503.412,64	1.480.750,00	1.661.750,00	1.644.150,00	1.669.850,00	1.658.450,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.503.412,64	1.480.750,00	1.661.750,00	1.644.150,00	1.669.850,00	1.658.450,00
	<i>Erträge aus</i>						
	27 internen Leistungsbeziehungen	-804,00	-7.200,00	-6.500,00	-1.500,00	-6.500,00	-1.500,00
	29 ERGEBNIS	1.502.608,64	1.473.550,00	1.655.250,00	1.642.650,00	1.663.350,00	1.656.950,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	282,90	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	391.323,81	400.000,00	385.000,00	385.000,00	385.000,00	385.000,00	385.000,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.452,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.509,25	25.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	49.105,42	73.600,00	43.600,00	66.100,00	43.600,00	66.100,00	66.100,00
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.682,93	1.200,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
7 Sonstige Einzahlungen	32.116,00	102.000,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00	62.200,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	496.472,31	604.250,00	520.550,00	543.050,00	520.550,00	543.050,00	543.050,00
10 Personalauszahlungen	-977.368,46	-1.027.200,00	-1.149.100,00	-1.149.100,00	-1.149.100,00	-1.149.100,00	-1.149.100,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-480.066,57	-505.800,00	-452.150,00	-467.150,00	-476.150,00	-476.150,00	-476.150,00
12 GLM Ausz.f. Sach-und Dienstleistungen	-296.931,45	-178.000,00	-215.500,00	-215.500,00	-215.500,00	-215.500,00	-215.500,00
14 Transferauszahlungen	-33.023,98	-84.500,00	-61.500,00	-61.500,00	-61.500,00	-61.500,00	-61.500,00
15 Sonstige Auszahlungen	-237.480,36	-242.300,00	-281.550,00	-271.550,00	-265.650,00	-276.650,00	-276.650,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.026.764,43	-2.042.300,00	-2.159.800,00	-2.164.800,00	-2.167.900,00	-2.178.900,00	-2.178.900,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.530.292,12	-1.438.050,00	-1.639.250,00	-1.621.750,00	-1.647.350,00	-1.635.850,00	-1.635.850,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	1 aus Investitionszuwendungen	416.933,77	191.700,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	8 SUMME (investive Einzahlungen)	609.575,53	191.700,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	Auszahlungen						
	10 für Baumaßnahmen	-1.161.956,64	-1.750.000,00	-300.000,00	-750.000,00	-1.000.000,00	0,00
	11 für den Erwerb von Sachanlagen	-1.292.166,16	-1.395.500,00	-725.000,00	-855.000,00	-680.000,00	-200.000,00
	15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-2.454.990,47	-3.145.500,00	-1.025.000,00	-1.605.000,00	-1.680.000,00	-200.000,00
	16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.845.414,94	-2.953.800,00	-825.000,00	-1.405.000,00	-1.480.000,00	0,00
	Einzahlungen ./. Auszahlungen						

**Produktbereich:** 02**Sicherheit und Ordnung****Produkt:** 02.01.01**Allgemeine Gefahrenabwehr, Gewerbe, Verkehr und Wahlen****Produktverantwortung:**

Wrede, Klaus

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung im Stadtgebiet. Ordnungspartnerschaft mit der Polizei.
 Gewerbeanzeigen, gewerberechtliche Erlaubnisse, Erteilung von Gaststättenerlaubnissen und Gestattungen.
 Planung und Durchführung verkehrsslenkender und verkehrssichernder Maßnahmen
 Ausnahmegenehmigungen nach StVO und Sondernutzungen
 Überwachung des ruhenden Verkehr. Organisation und Durchführung von Wahlen und statistischen Erhebungen.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Einweisungen psychisch Kranker	29	34	29	28	20	24	51
Anzahl der Hunde nach Landeshundegesetz (Rassen)	15	11	11	13	13	10	11
Anzahl der Hunde nach Landeshundegesetz (20/40)	797	822	860	959	961	955	964
Anzahl der beseitigten Schrottfahrzeuge	4	0	0	2	6	2	0
Anzahl der Maßnahmen Grundstücksreinigung	259	218	253	118	135	147	145
Anzahl der erteilten Fischereischeine	107	94	112	96	83	84	87
Anzahl der Maßnahmen Obdachlosigkeit	4	4	4	4	8	12	11
Anzahl der angekündigten Zwangsräumungen	6	13	15	7	6	18	16
Anzahl der Ordnungspartnerschaften	0	0	25	5	5	5	5
Anzahl der Fundsachen	133	129	108	98	72	141	98
Anzahl der ordnungsbehördlichen Bestattungen	11	16	10	12	12	15	18
Anzahl der Wildschäden	79	67	20	7	15	23	18
Anzahl der bestehenden Gewerbebetriebe	2.726	2.696	2.807	2.814	2.780	2.809	2.847
Anzahl der bestehenden Gaststätten	50	51	53	55	55	56	56
Anzahl der Gestattungen	177	176	68	32	151	160	157
Anzahl der Ausnahmegenehmigungen	493	481	339	850	1.175	1.275	1.326
Anzahl der Baustellenanordnungen	287	294	312	389	386	369	543
Anzahl der Sondernutzungen	82	94	65	137	203	75	180
Anzahl der Unfallschwerpunkte	10	10	4	4	4	4	4
Anzahl der Verwarnungen	8.425	8.381	4.565	6.119	4.621	2.924	2.125
Anzahl der Bußgeldverfahren	566	543	1.514	565	522	316	182
Anzahl der Halterkostenverfahren	50	55	35	32	26	55	25

Auftragsgrundlage:

Ordnungsbehördengesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Verwaltungsvollstreckungsgesetz,
 Verwaltungsgerichtsordnung, Gewerbeordnung, Gaststättengesetz,
 Straßenverkehrsordnung, Straßen- und Wegegesetz NRW, Satzungen

Zielgruppe:

Einwohner, Gewerbetreibende, Behörden und Institutionen, Verkehrsteilnehmer



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 020101 Gefahrenabwehr, Gewerbe, Verkehr, Wahlen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-4.344,40	-1.300,00	-1.600,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.100,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-4.321,50	-1.300,00	-1.600,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.100,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-81.119,01	-75.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	
4311000000	Verwaltungsgebühren	-81.119,01	-75.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-84.603,50	-57.600,00	-27.600,00	-50.100,00	-27.600,00	-50.100,00	
4481000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	-42.485,79	-2.500,00	-2.500,00	-25.000,00	-2.500,00	-25.000,00	
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-1.532,95	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-40.584,76	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-14,74	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-14,74	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-35.625,00	-100.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	
4561000000	Bußgelder	-35.625,00	-100.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-205.706,65	-234.100,00	-169.500,00	-191.600,00	-169.100,00	-191.500,00	
11 Personalaufwendungen		514.699,70	541.600,00	627.000,00	627.000,00	627.000,00	627.000,00	
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	51.028,95	44.900,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	355.962,83	382.800,00	434.100,00	434.100,00	434.100,00	434.100,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 020101 Gefahrenabwehr, Gewerbe, Verkehr, Wahlen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	3.466,06	3.500,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	27.964,53	29.600,00	33.700,00	33.700,00	33.700,00	33.700,00
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	75.229,11	79.700,00	94.800,00	94.800,00	94.800,00	94.800,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.048,22	1.100,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		129.869,16	105.600,00	110.950,00	110.950,00	119.950,00	119.950,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	462,36	100,00	450,00	450,00	450,00	450,00
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	0,00	95.000,00	95.000,00	100.000,00	100.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.999,46	5.000,00	7.000,00	7.000,00	8.000,00	8.000,00
5251000000	Haltung von Fahrzeugen	5.229,40	3.500,00	7.000,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	45.602,15	60.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	5.447,68	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	66.128,11	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		5.257,68	8.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.707,91	3.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.549,77	5.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		4.322,50	2.000,00	1.500,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	4.322,50	2.000,00	1.500,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 020101 Gefahrenabwehr, Gewerbe, Verkehr, Wahlen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
15 Transferaufwendungen		34.709,81	84.500,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00
5315000000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an verb. Untern., Beteilig., Sondervermögen	7.060,81	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	27.649,00	77.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		48.455,93	63.550,00	88.050,00	100.750,00	94.750,00	100.750,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.649,40	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5421000000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	10.160,00	20.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
5422000000	Mieten und Pachten	4.987,35	4.800,00	4.800,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	17.036,72	25.000,00	54.000,00	64.000,00	59.000,00	64.000,00
5432000000	Bürobedarf	4.707,67	2.500,00	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	1.936,82	2.000,00	1.500,00	2.500,00	1.500,00	2.500,00
5435000000	Dienstreisen	2.218,21	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	4.493,64	3.000,00	6.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	409,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	857,12	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		737.314,78	805.250,00	919.100,00	931.400,00	934.400,00	940.400,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		531.608,13	571.150,00	749.600,00	739.800,00	765.300,00	748.900,00
29 ERGEBNIS		531.608,13	571.150,00	749.600,00	739.800,00	765.300,00	748.900,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 020101 Gefahrenabwehr, Gewerbe, Verkehr, Wahlen**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2027	2028	2029		

I021010002 - Beschaffung von Ausrüstungs- und Einrichtungsgegenständen für das Ordnungsamt

Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	6.677,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.677,61	6.677,61
AZ für Baumaßnahmen	-3.174,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.174,92	-3.174,92
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-3.502,69	-15.500,00	-10.000,00	0,00	-15.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-64.002,69	-19.002,69
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-15.500,00	-10.000,00	0,00	-15.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-60.500,00	-15.500,00

I021010003 - Beschaffung eines Dienstwagen das Ordnungsamt

Investitionen									
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-100.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-100.000,00	0,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

Produkt: 02.02.01 Einwohner- und Personenstandswesen

Produktverantwortung:

Wrede, Klaus (Einwohnerwesen)
Böddicker, Dagmar (Personenstandswesen)

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Führung des Melderegisters (An-, Um- und Abmeldungen, Beratung von Meldepflichtigen).
Beantragung und Aushändigung von Reisepässen und Personalausweisen.
Bearbeitung von personenstandsrelevanten Angelegenheiten (z.B. Beurkundung von
Geburten, Sterbefällen und Eheschließungen sowie namensrechtliche Erklärungen).
Fortführen von Personenstandsbüchern und -registern.

Mengen:

		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Einwohner	mit Hauptwohnsitz	25.990	25.952	25.938	25.860	26.086	26.184	26.109
	mit Nebenwohnsitz	1.509	1.460	1.465	1.460	1.425	1.507	1.349
Anzahl der Meldungen		4.610	5.527	4.147	5.057	4.175	4.357	8.723
Anzahl der Reisepässe		973	1.045	494	583	934	945	1.520
Anzahl der Personalausweise		2.743	2.871	3.021	3.340	2.584	2.123	2.828
Anzahl der Einbürgerungen		15	18	12	24	32	43	37
Anzahl der Geburten		630	610	594	517	588	416	523
Anzahl der Sterbefälle		291	308	311	304	340	320	368
Anzahl der Eheschließungen		140	123	107	103	104	108	113

Auftragsgrundlage:

Bundesmeldegesetz, Passgesetz, Gesetz über Personalausweise,
Personenstandsgesetz und -verordnung, Bürgerliche Gesetzbuch, Staatsangehörigkeitsgesetz,
internationales Ehe- und Kindschaftsrecht

Zielgruppe:

Einwohner, Behörden und Institutionen



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 020201 Einwohner- und Personenstandswesen

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-278.841,80	-300.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00
4311000000 Verwaltungsgebühren	-278.841,80	-300.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-1.452,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
4421000000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	-1.452,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-178,50	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
4561000000 Bußgelder	-178,50	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-280.472,30	-302.000,00	-282.200,00	-282.200,00	-282.200,00	-282.200,00	-282.200,00
11 Personalaufwendungen	336.478,49	347.500,00	390.100,00	390.100,00	390.100,00	390.100,00	390.100,00
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	7.375,72	7.300,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
5012000000 Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	256.448,49	264.900,00	295.400,00	295.400,00	295.400,00	295.400,00	295.400,00
5022000000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	19.755,39	20.500,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
5032000000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	52.898,89	54.800,00	63.300,00	63.300,00	63.300,00	63.300,00	63.300,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	147.069,95	179.200,00	170.200,00	170.200,00	170.200,00	170.200,00	170.200,00
5255000000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5281000000 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	147.016,40	179.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
5291000000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	53,55	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.938,32	15.550,00	23.800,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 020201 Einwohner- und Personenstandswesen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung			
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.451,78	6.500,00	10.000,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
	5431000000	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.250,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
	5432000000	Bürobedarf	1.145,38	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
	5433000000	Bücher und Zeitschriften	1.341,76	3.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	5435000000	Dienstreisen	1.839,40	3.300,00	5.000,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
	5438000000	Mitgliedsbeiträge	160,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		490.486,76	542.250,00	584.100,00	578.900,00	578.900,00	578.900,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		210.014,46	240.250,00	301.900,00	296.700,00	296.700,00	296.700,00
	29 ERGEBNIS		210.014,46	240.250,00	301.900,00	296.700,00	296.700,00	296.700,00



Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

Produkt: 02.04.01 Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung

Produktverantwortung:

Wrede, Klaus

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Erstellung des Brandschutzbedarfsplanes.

Der Unterhalt einer leistungsfähigen örtlichen Feuerwehr zur Bekämpfung von Schadensfeuern, sowie zur Hilfeleistung bei Unglücksfällen und bei solchen öffentlichen Notständen, die durch Naturereignisse, Explosionen oder ähnliche Vorkommnisse verursacht werden.

Der vorbeugende Brandschutz in Form der Brandschau und der Brandschutzerziehung und -aufklärung in Kindergärten und Schulen.

Maßnahmen der Vorbeugung und des Einsatzes im Katastrophenfall. Die verantwortliche Behörde für den Katastrophenschutz ist der Hochsauerlandkreis.

Die Stadt Brilon unterstützt diese durch Einbindung der kommunalen Feuerwehrkräfte und -ausrüstungen in die Einheiten des Katastrophenschutzes.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Brandeinsätze	60	63	66	35	40	112	61
Anzahl der technischen Hilfeleistungen	123	146	113	141	151	182	178
Anzahl der sonstigen Einsätze	93	75	0	6	40	70	84
Anzahl der Fehlalarme	80	57	46	48	61	67	80
Anzahl der Einsätze gesamt	356	341	225	230	292	451	403
Anzahl der Feuerwehrangehörigen	414	425	432	440	436	525	510
Anzahl der Jugendfeuerwehrangehörigen	96	90	87	76	90	100	96
Anzahl der Brandschauobjekte	318	318	318	317	317	318	320
Anzahl der Brandschauen	50	37	12	14	31	19	6

Auftragsgrundlage:

Feuerschutz- und Hilfeleistungsgesetz, Richtlinien, Satzungen

Zielgruppe:

Einwohner, Freiwillige Feuerwehr, Gewerbetreibende, Veranstalter



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 020401 Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-304.916,02	-273.250,00	-268.150,00	-257.550,00	-244.250,00	-228.550,00	
4148000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-260,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-304.656,02	-273.000,00	-267.900,00	-257.300,00	-244.000,00	-228.300,00	
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-2.020,91	-2.100,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-2.020,91	-2.100,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-35.523,19	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-35.523,19	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-25.312,13	-25.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-25.312,13	-25.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-10.904,26	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	-10.534,34	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-369,92	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-1.972,44	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-576,25	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-1.893,61	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
4488010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen	497,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 020401 Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Bereichen						
7 Sonstige ordentliche Erträge		-8.864,00	-4.900,00	-4.900,00	-3.100,00	-2.300,00	-2.300,00
4542000000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	-4.771,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-4.093,00	-2.900,00	-2.900,00	-1.100,00	-300,00	-300,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-389.512,95	-347.450,00	-343.150,00	-330.750,00	-316.650,00	-300.950,00
11 Personalaufwendungen		131.080,56	138.100,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	28.782,59	29.100,00	33.900,00	33.900,00	33.900,00	33.900,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	79.216,53	84.100,00	75.400,00	75.400,00	75.400,00	75.400,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	6.079,57	6.600,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	17.001,87	18.300,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		211.021,86	221.000,00	171.000,00	186.000,00	186.000,00	186.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	145,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5251000000	Haltung von Fahrzeugen	49.269,59	55.000,00	55.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	49.572,21	45.000,00	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	105.360,79	75.000,00	65.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.673,60	45.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		263.520,03	170.000,00	185.500,00	185.500,00	185.500,00	185.500,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	166.541,59	60.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 020401 Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	14.156,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	82.822,26	110.000,00	115.500,00	115.500,00	115.500,00	115.500,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	270.990,59	245.000,00	231.100,00	218.700,00	204.500,00	189.000,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	270.990,59	245.000,00	231.100,00	218.700,00	204.500,00	189.000,00
14	GLM Bilanzielle Abschreibungen	80.294,25	75.000,00	64.100,00	64.000,00	64.200,00	64.000,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	80.294,25	75.000,00	64.100,00	64.000,00	64.200,00	64.000,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	192.502,10	163.200,00	169.700,00	152.200,00	152.300,00	157.300,00
5232000000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	18.660,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5238000000	Erstattungen an übrige Bereiche	41.207,74	40.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	49,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5421000000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	93.547,18	60.000,00	60.000,00	65.000,00	65.000,00	70.000,00
5422000000	Mieten und Pachten	2.111,58	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	9.634,36	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
5432000000	Bürobedarf	1.218,72	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	1.158,50	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
5434000000	Post- und Fernmeldegebühren	1.521,85	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.600,00	1.600,00
5435000000	Dienstreisen	1.941,10	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	0,00	500,00	25.000,00	500,00	500,00	500,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	5.932,87	4.000,00	4.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	15.519,20	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 020401 Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.893,61	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.893,61	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		1.151.303,00	1.016.800,00	953.400,00	938.400,00	924.500,00	913.800,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		761.790,05	669.350,00	610.250,00	607.650,00	607.850,00	612.850,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		761.790,05	669.350,00	610.250,00	607.650,00	607.850,00	612.850,00
27 Erträge interne Leistungsbeziehungen		-804,00	-7.200,00	-6.500,00	-1.500,00	-6.500,00	-1.500,00
4811000000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-804,00	-7.200,00	-6.500,00	-1.500,00	-6.500,00	-1.500,00
29 ERGEBNIS		760.986,05	662.150,00	603.750,00	606.150,00	601.350,00	611.350,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 020401 Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I024010001 - Anschaffung von beweglichen Ausrüstungsgegenständen für die Feuerwehr inkl. GSG									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	54.146,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.146,42	54.146,42
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-54.146,42	-65.000,00	-70.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-339.146,42	-119.146,42
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-65.000,00	-70.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-285.000,00	-65.000,00
I024010003 - Beschaffung von Atemschutzgeräten									
Investitionen									
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
I024010005 - Beschaffung vom EDV-Ausstattung für das Feuerwehrgerätehaus Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	8.490,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.490,54	8.490,54
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-8.490,54	-35.000,00	-10.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-68.490,54	-43.490,54
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	-10.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-60.000,00	-35.000,00
I024010006 - Beschaffung von Notstromaggregaten									
Investitionen									
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	-25.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-85.000,00	-25.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-85.000,00	-25.000,00
I024010007 - Umstellung auf digitalen Behördenfunk									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	13.101,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.101,90	13.101,90
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-13.101,90	-70.000,00	-20.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-148.101,90	-83.101,90
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-70.000,00	-20.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-135.000,00	-70.000,00
I024010010 - Warnsysteme zum Bevölkerungsschutz									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	21.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.700,00	21.700,00
AZ für Baumaßnahmen	-1.136,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.136,38	-1.136,38
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-1.136,38	-58.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.436,38	-59.436,38

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 020401 Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
<u>I024010011 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für Feuerwehrgerätehäuser</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	5.605,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.605,84	5.605,84
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-5.605,84	-230.000,00	-65.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-375.605,84	-235.605,84
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-230.000,00	-65.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-370.000,00	-230.000,00
<u>I024010012 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen zur Waldbrandbekämpfung</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	13.886,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.886,24	13.886,24
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-13.886,24	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-63.886,24	-23.886,24
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-50.000,00	-10.000,00
<u>I024012000 - GLM Einrichtungsgegenstände in Feuerwehrgerätehäusern</u>									
Investitionen									
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-11.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.424,00	-11.424,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-11.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.424,00	-11.424,00
<u>I024015004 - Beschaffung eines allgemeinen Mannschaftstransportfahrzeuges</u>									
Investitionen									
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	-85.000,00	-95.000,00	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	-270.000,00	-85.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-85.000,00	-95.000,00	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	-270.000,00	-85.000,00
<u>I024015011 - Beschaffung eines Fahrzeuges (HLF 20) für den Löschzug Brilon</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	600.000,00	0,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-300.000,00	0,00	-900.000,00	-200.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	-300.000,00	-200.000,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 020401 Brandbekämpfung und technische Hilfeleistung**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
<u>I024015015 - Beschaffung einer Drehleiter (DLK) für den Löschzug Brilon</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	3.773,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.773,74	3.773,74
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-919.958,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-919.958,05	-919.958,05
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-916.184,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-916.184,31	-916.184,31
<u>I024015016 - Beschaffung einer Löschfahrzeuges (HLF 10) für die Löschgruppe Madfeld</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	1.250,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,23	1.250,23
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-233.422,27	-260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-493.422,27	-493.422,27
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-232.172,04	-260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-492.172,04	-492.172,04
<u>I024015017 - Beschaffung eines Einsatzleitwagens (ELW 1) für den Löschzug Brilon</u>									
Investitionen									
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	-230.000,00	-100.000,00	0,00	-230.000,00	0,00	0,00	-560.000,00	-230.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-230.000,00	-100.000,00	0,00	-230.000,00	0,00	0,00	-560.000,00	-230.000,00
<u>I024015019 - Beschaffung eines Löschfahrzeuges (TLF 3000-Gelände) zur Waldbrandbekämpfung</u>									
Investitionen									
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00	-70.000,00	-470.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00	-70.000,00	-470.000,00	0,00
<u>I024015020 - Beschaffung eines Führungs- u. Aufklärungsfahrzeuges (KdoW)</u>									
Investitionen									
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160.000,00	-80.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160.000,00	-80.000,00
<u>I024017005 - An- und Umbauten an Feuerwehrgerätehäusern</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	310.001,25	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	680.001,25	480.001,25
Sonstige Investitionseinzahlungen	192.641,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.641,76	192.641,76
GLM AZ f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	-867,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-867,67	-867,67
AZ für Baumaßnahmen	-1.157.645,34	-1.750.000,00	-300.000,00	0,00	-750.000,00	-1.000.000,00	0,00	-4.957.645,34	-2.907.645,34
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-28.628,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.628,21	-28.628,21
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-684.498,21	-1.580.000,00	-300.000,00	0,00	-750.000,00	-1.000.000,00	200.000,00	-4.114.498,21	-2.264.498,21



Produktbereich: **03**

Schulträgeraufgaben

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	03.01.01	Grundschulen	168
➤	03.01.02	Sekundarschule	174
➤	03.01.03	Gymnasium	180
➤	03.01.06	Zentrale Schulverwaltung	186



Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	TEILERGEBNISPLAN						
	2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.527.100,56	-1.510.700,00	-1.564.000,00	-1.141.100,00	-1.108.200,00	-1.079.900,00
	2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-130.292,00	-130.600,00	-149.400,00	-129.500,00	-129.800,00	-129.300,00
	4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-184.722,00	-202.100,00	-208.100,00	-208.100,00	-208.100,00	-208.100,00
	5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-405.723,05	-405.500,00	-406.000,00	-406.000,00	-406.000,00	-406.000,00
	6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-286.322,08	-313.900,00	-323.300,00	-108.300,00	-108.300,00	-108.300,00
	6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-20.574,77	-13.150,00	-13.150,00	-13.150,00	-13.150,00	-13.150,00
	7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.797,00	-3.100,00	-3.000,00	-1.700,00	-1.500,00	-900,00
	7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-34.377,38	-230.000,00	-80.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
	10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-2.591.908,84	-2.809.050,00	-2.746.950,00	-2.007.850,00	-2.005.050,00	-1.945.650,00
	11 Personalaufwendungen	1.186.210,78	1.255.800,00	1.372.700,00	1.372.700,00	1.372.700,00	1.372.700,00
	13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.736.398,59	1.917.550,00	1.900.050,00	1.900.050,00	1.900.050,00	1.900.050,00
	13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	1.960.385,12	2.150.000,00	2.170.950,00	1.990.950,00	2.010.950,00	1.980.950,00
	14 Bilanzielle Abschreibungen	233.215,92	215.900,00	182.100,00	124.600,00	93.200,00	63.100,00
	14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	607.811,18	600.800,00	698.300,00	692.200,00	690.600,00	689.800,00
	15 Transferaufwendungen	185.000,00	220.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	231.149,51	257.200,00	316.500,00	316.500,00	316.500,00	316.500,00
	16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.587,81	182.300,00	182.600,00	182.600,00	182.600,00	182.600,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	6.236.758,91	6.799.550,00	7.123.200,00	6.879.600,00	6.866.600,00	6.805.700,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	3.644.850,07	3.990.500,00	4.376.250,00	4.871.750,00	4.861.550,00	4.860.050,00
	22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.644.850,07	3.990.500,00	4.376.250,00	4.871.750,00	4.861.550,00	4.860.050,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	3.644.850,07	3.990.500,00	4.376.250,00	4.871.750,00	4.861.550,00	4.860.050,00
	<i>Aufwendungen aus</i>						
	28 internen Leistungsbeziehungen	85.129,50	82.000,00	84.800,00	75.500,00	75.500,00	75.500,00
	29 ERGEBNIS	3.729.979,57	4.072.500,00	4.461.050,00	4.947.250,00	4.937.050,00	4.935.550,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	595.509,39	602.600,00	643.200,00	643.200,00	643.200,00	643.200,00	643.200,00
2 GLM Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	206.577,85	202.100,00	208.100,00	208.100,00	208.100,00	208.100,00	208.100,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	406.224,40	405.500,00	406.000,00	406.000,00	406.000,00	406.000,00	406.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	282.816,72	313.900,00	323.300,00	108.300,00	108.300,00	108.300,00	108.300,00
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.770,12	13.150,00	13.150,00	13.150,00	13.150,00	13.150,00	13.150,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.510.383,48	1.537.250,00	1.612.750,00	1.378.750,00	1.378.750,00	1.378.750,00	1.378.750,00
10 Personalauszahlungen	-1.172.082,86	-1.255.800,00	-1.372.700,00	-1.372.700,00	-1.372.700,00	-1.372.700,00	-1.372.700,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.654.558,65	-1.917.550,00	-1.900.050,00	-1.900.050,00	-1.900.050,00	-1.900.050,00	-1.900.050,00
12 GLM Ausz.f. Sach-und Dienstleistungen	-2.074.816,27	-2.150.000,00	-2.170.950,00	-1.990.950,00	-2.010.950,00	-1.980.950,00	-1.980.950,00
14 Transferauszahlungen	-185.000,00	-220.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-242.737,86	-257.200,00	-316.500,00	-316.500,00	-316.500,00	-316.500,00	-316.500,00
15 GLM Sonstige Auszahlungen	-96.867,46	-182.300,00	-182.600,00	-182.600,00	-182.600,00	-182.600,00	-182.600,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.426.063,10	-5.982.850,00	-6.242.800,00	-6.062.800,00	-6.082.800,00	-6.052.800,00	-6.052.800,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.915.679,62	-4.445.600,00	-4.630.050,00	-4.684.050,00	-4.704.050,00	-4.674.050,00	-4.674.050,00


Teilfinanzplan A Jahr 2026
Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	1 aus Investitionszuwendungen	1.199.306,26	2.380.800,00	4.418.000,00	4.802.800,00	3.827.600,00	1.062.200,00
	8 SUMME (investive Einzahlungen)	1.199.306,26	2.380.800,00	4.418.000,00	4.802.800,00	3.827.600,00	1.062.200,00
	Auszahlungen						
	10 für Baumaßnahmen	-2.415.609,28	-10.495.000,00	-13.110.000,00	-16.145.000,00	-9.095.000,00	-1.600.000,00
	11 für den Erwerb von Sachanlagen	-585.267,63	-387.200,00	-591.000,00	-396.000,00	-419.000,00	-416.000,00
	15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-3.240.347,64	-10.957.200,00	-13.701.000,00	-16.541.000,00	-9.514.000,00	-2.016.000,00
	16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.041.041,38	-8.576.400,00	-9.283.000,00	-11.738.200,00	-5.686.400,00	-953.800,00
	Einzahlungen ./. Auszahlungen						



Produktbereich:

03

Schulträgeraufgaben

Produkt:

03.01.01

Grundschulen

Produktverantwortung:

Hachmann, Ute

Zuständiger Ausschuss:

Schul- und Sportausschuss

Beschreibung:

Bereitstellung von Grundschuleinrichtungen und Schulentwicklungsplanung.

Abwicklung der Schülerbeförderung, der Lernmittelfreiheit nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und der Unfallversicherung.

Angebot von zusätzlichen Betreuungsmöglichkeiten (Schule von 8 bis 1 und offene Ganztagschulen).

Es werden derzeit 3 Grundschulen bereitgestellt (2 Grundschulen und 1 Grundschulverbund).

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Grundschüler	812	834	860	875	945	985	1.011
Anzahl der Schüler mit Betreuungsbedarf	168	202	190	226	226	248	248
Anzahl der Schüler in der Ganztagschule	220	230	258	265	271	270	300
Anteil der Grundschüler an Gesamtschülerzahl in %	38	31,57	33,53	34,86	46,1	38,13	38,57

Auftragsgrundlage:

Schulgesetz NRW

Zielgruppe:

Schüler, Lehrpersonal



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030101 Grundschulen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-618.806,54	-625.700,00	-661.300,00	-640.500,00	-632.500,00	-625.200,00
4121000000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-501.116,00	-507.100,00	-545.000,00	-545.000,00	-545.000,00	-545.000,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-117.690,54	-108.100,00	-105.800,00	-85.000,00	-77.000,00	-69.700,00
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-6.699,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-6.699,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-184.722,00	-202.100,00	-208.100,00	-208.100,00	-208.100,00	-208.100,00
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-184.722,00	-202.100,00	-208.100,00	-208.100,00	-208.100,00	-208.100,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-6.721,70	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-6.721,70	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-95.940,00	-86.600,00	-88.800,00	-88.800,00	-88.800,00	-88.800,00
4481000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	-95.140,00	-85.000,00	-88.000,00	-88.000,00	-88.000,00	-88.000,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-800,00	-1.500,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-12.471,02	-6.850,00	-6.850,00	-6.850,00	-6.850,00	-6.850,00
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-1.607,80	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-10.244,92	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030101 Grundschulen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
4488010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-618,30	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-1.075,00	-1.200,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-1.075,00	-1.200,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge		-16.838,44	-115.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
4582010000	GLM Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	-16.838,44	-115.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-943.273,70	-1.051.250,00	-979.950,00	-957.750,00	-979.750,00	-942.450,00
11 Personalaufwendungen		620.107,41	649.600,00	617.300,00	617.300,00	617.300,00	617.300,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	400.460,65	420.700,00	397.000,00	397.000,00	397.000,00	397.000,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	81.573,53	82.800,00	79.400,00	79.400,00	79.400,00	79.400,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	30.342,71	32.800,00	30.900,00	30.900,00	30.900,00	30.900,00
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	84.931,24	90.000,00	87.500,00	87.500,00	87.500,00	87.500,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	22.799,28	21.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		1.146.553,98	1.238.200,00	1.352.000,00	1.352.000,00	1.352.000,00	1.352.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.921,58	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.976,57	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.792,00	4.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	35.990,83	33.700,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030101 Grundschulen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5272000000	Schülerbeförderungskosten	238.322,39	249.000,00	259.000,00	259.000,00	259.000,00	259.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	20.035,10	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	835.515,51	920.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		878.878,86	915.000,00	870.500,00	840.500,00	860.500,00	830.500,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	363.989,56	300.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	54.473,64	115.000,00	40.000,00	10.000,00	30.000,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	460.415,66	500.000,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		63.139,18	57.000,00	53.600,00	35.100,00	26.900,00	19.700,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	63.139,18	57.000,00	53.600,00	35.100,00	26.900,00	19.700,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		155.684,32	156.300,00	144.300,00	143.700,00	143.500,00	143.400,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	155.684,32	156.300,00	144.300,00	143.700,00	143.500,00	143.400,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		114.080,54	102.450,00	129.900,00	129.900,00	129.900,00	129.900,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	499,80	300,00	600,00	600,00	600,00	600,00
5422000000	Mieten und Pachten	3.966,00	5.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	0,00	700,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
5432000000	Bürobedarf	38.498,63	27.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	4.316,37	4.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5435000000	Dienstreisen	3.402,20	2.350,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030101 Grundschulen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5438000000	Mitgliedsbeiträge	109,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	63.288,54	62.000,00	64.500,00	64.500,00	64.500,00	64.500,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		5.077,39	24.500,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
5411010000	GLM Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	19,90	500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	5.057,49	24.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		2.983.521,68	3.143.050,00	3.192.800,00	3.143.700,00	3.155.300,00	3.118.000,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		2.040.247,98	2.091.800,00	2.212.850,00	2.185.950,00	2.175.550,00	2.175.550,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI		2.040.247,98	2.091.800,00	2.212.850,00	2.185.950,00	2.175.550,00	2.175.550,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		2.040.247,98	2.091.800,00	2.212.850,00	2.185.950,00	2.175.550,00	2.175.550,00
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen		20.980,00	19.800,00	20.800,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.980,00	19.800,00	20.800,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
29 ERGEBNIS		2.061.227,98	2.111.600,00	2.233.650,00	2.201.450,00	2.191.050,00	2.191.050,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 030101 Grundschulen**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I031010000 - Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel Grundschule St. Engelbert									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	25.917,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.917,73	25.917,73
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-25.917,73	-13.000,00	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-26.000,00	-13.000,00	-103.917,73	-38.917,73
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-13.000,00	-13.000,00	0,00	-13.000,00	-26.000,00	-13.000,00	-78.000,00	-13.000,00
I031012000 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen / Baumaßnahmen für Grundschulen des Gebäude- und Liegenschaftsmanagement									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	52.261,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.261,66	52.261,66
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	-42.117,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.117,86	-42.117,86
AZ für Baumaßnahmen	-58.893,10	-25.000,00	0,00	0,00	-95.000,00	-80.000,00	0,00	-258.893,10	-83.893,10
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-19.377,80	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-34.377,80	-22.377,80
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-68.127,10	-28.000,00	-3.000,00	0,00	-98.000,00	-83.000,00	-3.000,00	-283.127,10	-96.127,10
I031012001 - OGS Anbau Ratmersteinschule									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	2.069,89	862.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	864.069,89	864.069,89
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
AZ für Baumaßnahmen	-692.280,74	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-742.280,74	-692.280,74
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-2.069,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.069,89	-2.069,89
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-692.280,74	787.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.719,26	94.719,26
I031012002 - OGS Anbau Engelbertschule									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.925.000,00	0,00	0,00	6.925.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	-10.053,70	-550.000,00	-1.800.000,00	0,00	-5.125.000,00	0,00	0,00	-7.485.053,70	-560.053,70
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-10.053,70	-550.000,00	1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00	0,00	0,00	-560.053,70	-560.053,70
I031015000 - Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel Schulverbund der Grundschulen Alme, Thülen und Hoppecke									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	11.997,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.997,51	11.997,51
AZ für Baumaßnahmen	-84,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84,43	-84,43
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-11.997,51	-14.500,00	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00	-84.497,51	-26.497,51
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-84,43	-14.500,00	-14.500,00	0,00	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00	-72.584,43	-14.584,43
I031017500 - Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel GS Ratmerstein									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	46.231,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.231,59	46.231,59
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-46.231,59	-11.500,00	-11.500,00	0,00	-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00	-103.731,59	-57.731,59
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-11.500,00	-11.500,00	0,00	-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00	-57.500,00	-11.500,00



Produktbereich:

03

Schulträgeraufgaben

Produkt:

03.01.02

Sekundarschule

Produktverantwortung:

Hachmann, Ute

Zuständiger Ausschuss:

Schul- und Sportausschuss

Beschreibung:

Bereitstellung von Sekundarschul-, Hauptschul- und Realschuleinrichtungen und Schulentwicklungsplanung.
 Abwicklung der Schülerbeförderung, der Lernmittelfreiheit nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und der Unfallversicherung.
 Angebot von zusätzlichen Betreuungsmöglichkeiten (Geld oder Stelle).

Ab 2014/15 Sekundarschule, 1 Hauptschul- und 1 Realschulzweig auslaufend.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Schüler	597	589	548	503	492	465	465
Anzahl der Schüler mit Betreuungsbedarf	80	0	0	0	0	0	0
Anzahl der verschiedenen Schulabschlüsse	2	2	2	2	2	2	3
Anzahl der Abgänge ohne Schulabschluss	1	5	1	0	4	1	1
Anteil der Schüler an Gesamtschülerzahl in %	28	22,29	21,36	20,04	24	18	17,74

Auftragsgrundlage:

Schulgesetz NRW

Zielgruppe:

Schüler, Lehrpersonal



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030102 Sekundarschule Heinrich-Lübke-Schule

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-451.886,18	-436.600,00	-448.300,00	-226.500,00	-218.300,00	-204.000,00
4131000000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
4142000000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-50.176,84	-55.000,00	-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00
4148000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-5.198,05	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-146.511,29	-130.600,00	-141.300,00	-119.500,00	-111.300,00	-97.000,00
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-74.651,00	-74.700,00	-74.300,00	-74.100,00	-74.200,00	-73.900,00
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-74.651,00	-74.700,00	-74.300,00	-74.100,00	-74.200,00	-73.900,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-7.749,75	-7.500,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-7.749,75	-7.500,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-3.512,18	-49.800,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	0,00	-47.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-3.512,18	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-5.452,04	-4.300,00	-4.300,00	-4.300,00	-4.300,00	-4.300,00
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-1.076,31	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-4.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
4488010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-375,73	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030102 Sekundarschule Heinrich-Lübke-Schule

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
7 Sonstige ordentliche Erträge		-849,00	-900,00	-900,00	-800,00	-600,00	-300,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-849,00	-900,00	-900,00	-800,00	-600,00	-300,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge		0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582010000	GLM Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-544.100,15	-588.800,00	-538.300,00	-316.200,00	-307.900,00	-293.000,00
11 Personalaufwendungen		273.952,67	301.900,00	312.000,00	312.000,00	312.000,00	312.000,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	210.919,07	234.000,00	238.300,00	238.300,00	238.300,00	238.300,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	2.192,85	600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	16.021,62	17.900,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	44.156,03	49.200,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	663,10	200,00	800,00	800,00	800,00	800,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		228.528,70	273.050,00	207.950,00	207.950,00	207.950,00	207.950,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	534,48	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.181,78	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.810,24	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	20.972,46	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
5272000000	Schülerbeförderungskosten	148.899,62	200.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	26.254,15	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030102 Sekundarschule Heinrich-Lübke-Schule

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	17.875,97	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		532.860,94	560.000,00	570.150,00	565.150,00	565.150,00	565.150,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	107.213,74	95.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	3.416,98	15.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	422.230,22	450.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00
5412010000	GLM Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		73.073,47	69.000,00	62.300,00	45.600,00	37.600,00	22.000,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	73.073,47	69.000,00	62.300,00	45.600,00	37.600,00	22.000,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		174.762,68	167.000,00	183.700,00	181.700,00	181.300,00	181.300,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	174.762,68	167.000,00	183.700,00	181.700,00	181.300,00	181.300,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		53.867,41	61.750,00	80.750,00	80.750,00	80.750,00	80.750,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	410,60	750,00	750,00	750,00	750,00	750,00
5422000000	Mieten und Pachten	2.033,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	39,63	1.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5432000000	Bürobedarf	20.456,07	19.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5435000000	Dienstreisen	444,93	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	30.483,18	38.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030102 Sekundarschule Heinrich-Lübke-Schule

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		87.790,63	130.200,00	130.100,00	130.100,00	130.100,00	130.100,00
5411010000	GLM Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	109,19	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5422010000	GLM Mieten und Pachten	87.681,44	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		1.424.836,50	1.562.900,00	1.546.950,00	1.523.250,00	1.514.850,00	1.499.250,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		880.736,35	974.100,00	1.008.650,00	1.207.050,00	1.206.950,00	1.206.250,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI		880.736,35	974.100,00	1.008.650,00	1.207.050,00	1.206.950,00	1.206.250,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		880.736,35	974.100,00	1.008.650,00	1.207.050,00	1.206.950,00	1.206.250,00
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen		22.229,50	22.000,00	22.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.229,50	22.000,00	22.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
29 ERGEBNIS		902.965,85	996.100,00	1.030.650,00	1.227.050,00	1.226.950,00	1.226.250,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 030102 Sekundarschule Heinrich-Lübke-Schule**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I031020000 - Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel Sekundarschule Heinrich-Lübke									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	33.923,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.923,01	33.923,01
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-33.799,48	-40.000,00	-45.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-238.799,48	-73.799,48
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	123,53	-40.000,00	-45.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-204.876,47	-39.876,47
I031027003 - GLM Einrichtung und Baumaßnahmen, Heinrich-Lübke-Schule									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	29.933,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.933,10	29.933,10
GLM AZ .f.d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-29.629,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.629,89	-29.629,89
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-303,21	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-10.303,21	-2.303,21
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-10.000,00	-2.000,00
I031027004 - Sanierung Klassenräume (Gefahrenstoffe), HLS									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	798.000,00	0,00	877.800,00	3.827.600,00	1.062.200,00	6.565.600,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	-24.581,52	-3.200.000,00	-4.100.000,00	0,00	-4.100.000,00	-2.200.000,00	0,00	-13.624.581,52	-3.224.581,52
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-24.581,52	-3.200.000,00	-3.302.000,00	0,00	-3.222.200,00	1.627.600,00	1.062.200,00	-7.058.981,52	-3.224.581,52



Produktbereich:

03

Schulträgeraufgaben

Produkt:

03.01.03

Gymnasium

Produktverantwortung:

Hachmann, Ute

Zuständiger Ausschuss:

Schul- und Sportausschuss

Beschreibung:

Bereitstellung einer gymnasialen Schuleinrichtung und Schulentwicklungsplanung.

Abwicklung der Schülerbeförderung, der Lernmittelfreiheit nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und der Unfallversicherung.

Angebot von zusätzlichen Betreuungsmöglichkeiten (Geld oder Stelle)

Es wird derzeit das Gymnasium "Petrinum" in Brilon bereitgestellt

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Schüler	727	660	613	587	613	591	612
Anzahl der Schüler mit Betreuungsbedarf	465	377	333	306	418	424	407
Anzahl der Abgänge nach Klasse 10 und 9	16	8	8	10	10	20	15
Anteil der Gymnasiasten an Gesamtschülerzahl in %	34	24,98	23,9	23,38	29,9	22,88	23,35

Auftragsgrundlage:

Schulgesetz NRW

Zielgruppe:

Schüler, Lehrpersonal



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030103 Gymnasium

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-344.694,35	-334.000,00	-337.000,00	-206.800,00	-190.500,00	-187.400,00
4131000000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-27.320,83	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00
4142000000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-1.240,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
4148000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-168,75	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-165.964,77	-156.000,00	-156.300,00	-126.100,00	-109.800,00	-106.700,00
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-48.114,00	-48.200,00	-48.400,00	-48.100,00	-48.200,00	-48.100,00
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-48.114,00	-48.200,00	-48.400,00	-48.100,00	-48.200,00	-48.100,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-156.423,68	-157.500,00	-217.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
4481000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	-154.517,27	-155.000,00	-215.000,00	0,00	0,00	0,00
4483000000	Erstattungen , Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-786,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-1.120,00	-2.500,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-2.651,71	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-2.651,71	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-603,00	-700,00	-700,00	-600,00	-600,00	-300,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-603,00	-700,00	-700,00	-600,00	-600,00	-300,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-552.486,74	-542.400,00	-605.100,00	-259.500,00	-243.300,00	-239.800,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 030103 Gymnasium

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
11 Personalaufwendungen		174.367,41	181.000,00	316.900,00	316.900,00	316.900,00	316.900,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	126.597,40	131.800,00	234.300,00	234.300,00	234.300,00	234.300,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	8.848,04	8.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	9.711,04	10.200,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	26.955,18	28.400,00	50.100,00	50.100,00	50.100,00	50.100,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	2.255,75	2.200,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		342.078,49	369.600,00	334.100,00	334.100,00	334.100,00	334.100,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	632,34	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.669,06	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.769,93	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5271000000	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	40.834,48	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5272000000	Schülerbeförderungskosten	187.456,30	260.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	31.229,56	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	53.486,82	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		429.658,17	510.000,00	515.300,00	515.300,00	515.300,00	515.300,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.931,73	60.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	1.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	381.536,44	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 030103 Gymnasium

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5412010000	GLM Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	92.613,27	85.500,00	57.100,00	34.800,00	19.600,00	16.400,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	92.613,27	85.500,00	57.100,00	34.800,00	19.600,00	16.400,00
14	GLM Bilanzielle Abschreibungen	157.037,18	157.100,00	249.600,00	246.000,00	245.600,00	245.800,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	157.037,18	157.100,00	249.600,00	246.000,00	245.600,00	245.800,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.862,58	66.300,00	98.500,00	98.500,00	98.500,00	98.500,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5422000000	Mieten und Pachten	2.586,84	2.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	19,81	3.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
5432000000	Bürobedarf	18.031,82	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	755,16	1.500,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
5435000000	Dienstreisen	130,90	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	38.338,05	45.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
16	GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.719,79	18.600,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00
5411010000	GLM Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	929,34	600,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5431010000	GLM Geschäftsaufwendungen	138,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	2.651,71	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
17	ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.259.336,89	1.388.100,00	1.589.800,00	1.563.900,00	1.548.300,00	1.545.300,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 030103 Gymnasium

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	706.850,15	845.700,00	984.700,00	1.304.400,00	1.305.000,00	1.305.500,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	706.850,15	845.700,00	984.700,00	1.304.400,00	1.305.000,00	1.305.500,00
	28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	41.920,00	40.200,00	42.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.920,00	40.200,00	42.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	29 ERGEBNIS	748.770,15	885.900,00	1.026.700,00	1.344.400,00	1.345.000,00	1.345.500,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 030103 Gymnasium**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I031030000 - Einrichtungsgegenstände, Lehr- und Lernmittel Gymnasium									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	11.103,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.103,17	11.103,17
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-11.103,17	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-211.103,17	-51.103,17
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-200.000,00	-40.000,00
I031032000 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für Gymnasium des Gebäude- und Liegenschaftsmanagement									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	790,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790,68	790,68
AZ für Baumaßnahmen	-1.179,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.179,90	-1.179,90
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-790,68	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-10.790,68	-2.790,68
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-1.179,90	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-11.179,90	-3.179,90
I031035002 - Neubau naturwissenschaftlicher Räume, Gymnasium									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	407.186,77	780.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.187.986,77	1.187.986,77
GLM AZ .f.d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-97.678,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.678,18	-97.678,18
AZ für Baumaßnahmen	-6.965,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.965,57	-6.965,57
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	302.543,02	780.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.083.343,02	1.083.343,02
I031035003 - Sanierung Klassenräume (Gefahrenstoffe), Gymnasium									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	738.000,00	345.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.083.000,00	738.000,00
AZ für Baumaßnahmen	-1.469.044,57	-6.400.000,00	-6.800.000,00	0,00	-6.800.000,00	-6.800.000,00	-1.600.000,00	-29.869.044,57	-7.869.044,57
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-1.469.044,57	-5.662.000,00	-6.455.000,00	0,00	-6.800.000,00	-6.800.000,00	-1.600.000,00	-28.786.044,57	-7.131.044,57



Produktbereich:

03

Schulträgeraufgaben

Produkt:

03.01.06

Zentrale Schulverwaltung

Produktverantwortung:

Hachmann, Ute

Zuständiger Ausschuss:

Schul- und Sportausschuss

Beschreibung:

Angelegenheiten der zentralen Schulverwaltung.

Einführung von neuen Medien in den Schulen.

Abwicklung der Landesmittel zur Fortbildung von staatlichen Lehrern.

Bearbeitung der im wesentlichen finanziellen Förderung der Realschule "Marienschule" als Schule in Trägerschaft des Erzbischöflichen Generalvikariats Paderborn.

2018**2019****2020****2021****2022****2023****2024**

Anzahl der Schüler (Marienschule)

579

559

544

545

543

542

533

Auftragsgrundlage:

Schulgesetz NRW

Zielgruppe:

Schüler, Lehrpersonal



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030106 Zentrale Schulverwaltung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-111.713,49	-114.400,00	-117.400,00	-67.300,00	-66.900,00	-63.300,00
4131000000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.648,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4147000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-13.362,00	-13.400,00	-16.400,00	-16.300,00	-15.900,00	-12.300,00
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-828,00	-900,00	-19.900,00	-800,00	-900,00	-800,00
4141010000	GLM Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	-19.000,00	0,00	0,00	0,00
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-828,00	-900,00	-900,00	-800,00	-900,00	-800,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-391.251,60	-391.000,00	-391.000,00	-391.000,00	-391.000,00	-391.000,00
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-391.251,60	-391.000,00	-391.000,00	-391.000,00	-391.000,00	-391.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-30.446,22	-20.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
4481000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	-30.446,22	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-270,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-270,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge		-17.538,94	-100.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00
4582010000	GLM Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	-17.538,94	-100.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030106 Zentrale Schulverwaltung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-552.048,25	-626.600,00	-623.600,00	-474.400,00	-474.100,00	-470.400,00
11 Personalaufwendungen		117.783,29	123.300,00	126.500,00	126.500,00	126.500,00	126.500,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	92.200,81	96.600,00	98.600,00	98.600,00	98.600,00	98.600,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	7.188,54	7.600,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	18.393,94	19.100,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00	20.100,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		19.237,42	36.700,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	365,98	1.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.273,97	500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5272000000	Schülerbeförderungskosten	15.495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.687,61	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	414,86	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		118.987,15	165.000,00	215.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	91.444,02	60.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	16.208,61	100.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.334,52	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		4.390,00	4.400,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	5.000,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	4.390,00	4.400,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00	5.000,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		120.327,00	120.400,00	120.700,00	120.800,00	120.200,00	119.300,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 030106 Zentrale Schulverwaltung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	120.327,00	120.400,00	120.700,00	120.800,00	120.200,00	119.300,00
15 Transferaufwendungen		185.000,00	220.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	185.000,00	220.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.338,98	26.700,00	7.350,00	7.350,00	7.350,00	7.350,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	150,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5432000000	Bürobedarf	319,98	25.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	859,20	850,00	900,00	900,00	900,00	900,00
5434000000	Post- und Fernmeldegebühren	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
5435000000	Dienstreisen	1.759,80	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		569.063,84	705.500,00	793.650,00	648.750,00	648.150,00	643.150,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		17.015,59	78.900,00	170.050,00	174.350,00	174.050,00	172.750,00
29 ERGEBNIS		17.015,59	78.900,00	170.050,00	174.350,00	174.050,00	172.750,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 030106 Zentrale Schulverwaltung**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I031060000 - Modernisierung und Erweiterung der Ausstattung und Einrichtung in städtischen Schulen									
Investitionen									
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-1.200,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-1.200,00
I031060001 - Schaffung und Verbesserung von technischer Infrastruktur in städtischen Schulen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	433.316,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.316,21	433.316,21
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-433.316,21	-260.000,00	-460.000,00	0,00	-270.000,00	-280.000,00	-290.000,00	-1.993.316,21	-693.316,21
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-260.000,00	-460.000,00	0,00	-270.000,00	-280.000,00	-290.000,00	-1.560.000,00	-260.000,00
I031060002 - GLM Baumaßnahmen an Schulen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	144.214,58	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.214,58	144.214,58
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	-70.044,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.044,80	-70.044,80
AZ für Baumaßnahmen	-152.525,75	-320.000,00	-360.000,00	0,00	-25.000,00	-15.000,00	0,00	-872.525,75	-472.525,75
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-78.355,97	-320.000,00	-85.000,00	0,00	-25.000,00	-15.000,00	0,00	-523.355,97	-398.355,97



Produktbereich: **04**

Kultur und Wissenschaft

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	04.01.01	Kulturelle Veranstaltung	196
➤	04.01.03	Heimatspflege und Kostenbeteiligung VHS	198
➤	04.02.02	Stadtbibliothek und Archiv	202



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-78.584,93	-26.500,00	-54.100,00	-53.800,00	-53.800,00	-53.600,00	-53.600,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-3.370,20	-2.000,00	-4.000,00	-2.000,00	-4.000,00	-2.000,00	-2.000,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-18.741,85	-20.100,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-274,07	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.880,00	-1.100,00	-2.600,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-112.723,05	-71.700,00	-81.400,00	-78.900,00	-80.900,00	-78.700,00	-78.700,00
11 Personalaufwendungen	477.525,56	513.500,00	497.600,00	497.600,00	497.600,00	497.600,00	497.600,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	39.052,85	8.500,00	42.200,00	42.200,00	42.200,00	42.200,00	42.200,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	60.562,85	83.000,00	63.000,00	108.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	14.772,84	12.000,00	14.500,00	14.200,00	14.200,00	13.800,00	13.800,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	1.330,18	1.400,00	1.400,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
15 Transferaufwendungen	186.690,55	181.800,00	225.500,00	225.500,00	225.500,00	225.500,00	225.500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.875,30	139.950,00	239.500,00	109.500,00	239.500,00	109.500,00	109.500,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.006.810,13	940.150,00	1.087.200,00	1.001.800,00	1.086.800,00	956.400,00	956.400,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	894.087,08	868.450,00	1.005.800,00	922.900,00	1.005.900,00	877.700,00	877.700,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	894.087,08	868.450,00	1.005.800,00	922.900,00	1.005.900,00	877.700,00	
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	894.087,08	868.450,00	1.005.800,00	922.900,00	1.005.900,00	877.700,00	
<i>Erträge aus</i>							
27 internen Leistungsbeziehungen	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	
<i>Aufwendungen aus</i>							
28 internen Leistungsbeziehungen	450,00	4.200,00	5.500,00	500,00	5.500,00	500,00	
29 ERGEBNIS	887.037,08	865.150,00	1.003.800,00	915.900,00	1.003.900,00	870.700,00	



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.132,91	17.500,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	3.432,70	2.000,00	4.000,00	2.000,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.742,09	20.100,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	250,74	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	100.898,10	41.600,00	69.200,00	67.200,00	69.200,00	67.200,00	67.200,00
10 Personalauszahlungen	-475.054,25	-513.500,00	-497.600,00	-497.600,00	-497.600,00	-497.600,00	-497.600,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-41.905,22	-8.500,00	-42.200,00	-42.200,00	-42.200,00	-42.200,00	-42.200,00
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-108.537,33	-83.000,00	-63.000,00	-108.000,00	-63.000,00	-63.000,00	-63.000,00
14 Transferauszahlungen	-217.371,92	-181.800,00	-225.500,00	-225.500,00	-225.500,00	-225.500,00	-225.500,00
15 Sonstige Auszahlungen	-241.938,89	-139.950,00	-239.500,00	-109.500,00	-239.500,00	-109.500,00	-109.500,00
15 GLM Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.084.807,61	-926.750,00	-1.071.300,00	-986.300,00	-1.071.300,00	-941.300,00	-941.300,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-983.909,51	-885.150,00	-1.002.100,00	-919.100,00	-1.002.100,00	-874.100,00	-874.100,00
<i>Investitionstätigkeit</i>							
8 SUMME (investive Einzahlungen)	11.296,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Teilfinanzplan A Jahr 2026
Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Auszahlungen							
10 für Baumaßnahmen	0,00	-75.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-10.386,47	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-11.296,65	-85.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-85.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
Einzahlungen ./ Auszahlungen							



Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

Produkt: 04.01.01 Kulturelle Veranstaltungen

Produktverantwortung:

Mund, Clemens

Zuständiger Ausschuss:

Strukturausschuss

Beschreibung:

Förderung der Kultur im Bereich der Stadt Brilon.
 Organisation, Durchführung von Konzertveranstaltungen, Kunstausstellung und Kinder- und Jugendkulturveranstaltungen (z.B. Briloner Musiksommer, Jazz-Fest, Kerzen-, Rathaus- und Orgelkonzerte).
 Mitgliedschaften im Kultursekretariat NRW in Gütersloh und am Westfälischen Landestheater in Castrop-Rauxel.
 Diese Aufgaben werden seit dem 01.01.2009 durch die Brilon Wirtschaft und Touristik GmbH durchgeführt.
 Kulturelle Aktivitäten Dritter initiieren und unterstützen (z.B. Besucherring e.V., Kulibri und Alfred-Delp-Haus).
 Förderung von kulturellen Vereinen und Verbänden.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Veranstaltungen	20	21	4	16	x	19	25
Anzahl der Konzerte	37	36	5	17	x	26	31
Anzahl der Ausstellungen	4	5	0	2	x	4	5
Anzahl der Veranstaltungen Dritter	8	8	3	5	14	20	13
Anzahl der geförderten Vereine und Verbände	2	2	2	54	55	2	2

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Einwohner, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 040101 Kulturelle Veranstaltungen

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.187,93	-4.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00
4141000000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-55.387,93	-4.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
4148000000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-2.800,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-58.187,93	-4.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	38.548,33	8.500,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
5291000000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	38.548,33	8.500,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
15 Transferaufwendungen	84.714,46	41.300,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	84.714,46	41.300,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.189,57	68.000,00	25.050,00	25.050,00	25.050,00	25.050,00	25.050,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	16.320,18	65.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5432000000 Bürobedarf	25,25	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5438000000 Mitgliedsbeiträge	2.844,14	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	142.452,36	117.800,00	152.050,00	152.050,00	152.050,00	152.050,00	152.050,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	84.264,43	113.800,00	121.050,00	121.050,00	121.050,00	121.050,00	121.050,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	84.264,43	113.800,00	121.050,00	121.050,00	121.050,00	121.050,00	121.050,00
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	450,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	450,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
29 ERGEBNIS	84.714,43	113.800,00	121.550,00	121.550,00	121.550,00	121.550,00	121.550,00



Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

Produkt: 04.01.03 Heimatpflege und Kostenbeteiligung VHS

Produktverantwortung:

Mund, Clemens

Zuständiger Ausschuss:

Strukturausschuss (Schnadeausschuss), Verbandsversammlung VHS

Beschreibung:

Förderung der Tradition und Heimatpflege (z.B. Durchführung der Briloner Schnad, Altstadtfest).
Leistungen an Kirchen und Unterhaltung von Kapellen.
Durchführung von kommunalen Wettbewerben (z.B. Unser Dorf hat Zukunft).
Zuschüsse an Heimatvereine und Verbände.
Durchführung des Schneeläutens.

Zuschuss an den Zweckverband Volkshochschule Brilon-Marsberg-Olsberg.
Die Volkshochschule versteht sich als kommunales Weiterbildungszentrum für die Städte Brilon, Marsberg und Olsberg. Sie erfüllt gesetzliche Pflichtaufgaben und fördert durch ein qualifiziertes und bedarfsgerechtes Bildungsangebot die Menschen der Region in ihrer persönlichen und beruflichen Entwicklung.
Darüber hinaus bietet sie Bildungsberatung und unterstützt die regionalen Betriebe, Behörden und Institutionen bei der Qualifizierung ihrer Mitarbeiter/innen.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Veranstaltungen Dritter	8	8	3	5	14	12	13
Anzahl der geförderten Vereine und Verbände	59	49	56	54	55	54	2
 Anzahl der Veranstaltungen in Brilon	 493	 472	 407	 348	 460	 522	 493
Anzahl der Unterrichtsstunden in Brilon	12.174	10.325	7.130	6.051	8.518	13.207	12.174
Anzahl der Teilnehmer in Brilon	6.052	5.881	4.465	3.404	5.178	6.405	6.052

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Einwohner, Besucher und Gäste, Heimatvereine und Verbände, Kirchen



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 040103 Heimatpflege, VHS Brilon-Marsberg-Olsberg

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-394,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
4161000000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-394,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-882,34	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
4321000000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-882,34	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.022,00	-600,00	-2.100,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
4571000000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-2.022,00	-600,00	-2.100,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-3.298,34	-1.000,00	-4.500,00	-2.400,00	-4.400,00	-2.400,00	-2.400,00
11 Personalaufwendungen	15.883,91	18.200,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	2.361,01	2.400,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
5012000000 Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	10.519,81	12.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
5022000000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	838,69	1.000,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
5032000000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	2.164,40	2.500,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	177,51	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	177,51	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	15.830,02	3.000,00	3.000,00	48.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5211010000 GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.665,88	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 040103 Heimatpflege, VHS Brilon-Marsberg-Olsberg

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	8.856,72	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	307,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		3.082,00	1.000,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.082,00	1.000,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
15 Transferaufwendungen		101.976,09	140.500,00	140.500,00	140.500,00	140.500,00	140.500,00
5315000000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an verb. Untern., Beteilig., Sondervermögen	56.241,63	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	45.234,46	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
5318010000	GLM Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		154.506,43	10.250,00	160.250,00	30.250,00	160.250,00	30.250,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	154.298,27	10.000,00	160.000,00	30.000,00	160.000,00	30.000,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	208,16	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		291.455,96	172.950,00	321.550,00	236.550,00	321.550,00	191.550,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		288.157,62	171.950,00	317.050,00	234.150,00	317.150,00	189.150,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		288.157,62	171.950,00	317.050,00	234.150,00	317.150,00	189.150,00
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen		0,00	4.200,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.200,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
29 ERGEBNIS		288.157,62	176.150,00	322.050,00	234.150,00	322.150,00	189.150,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 040103 Heimatpflege, VHS Brilon-Marsberg-Olsberg

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2025	2026		2027	2028	2029		
I041030003 - Dorfkultur-Maßnahmen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	326,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326,70	326,70
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-200.000,00	-40.000,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-326,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-326,70	-326,70
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-200.000,00	-40.000,00



Produktbereich: 04

Produkt: 04.02.02

Produktverantwortung:

Hachmann, Ute

Beschreibung:

Bereitstellen einer umfassenden Mediensammlung zur Ausleihe und/oder Nutzung in der Bibliothek.

Beschaffung von Medien, die nicht in der eigenen Bibliothek vorhanden sind (Fernleihe). Vermittlung von Informationen und Literatur durch eine Fachberatung, auch unabhängig von der Medienentleihe.

Leseförderung und -motivation sowie Förderung von Literatur- und Mediennutzung durch spezielle Veranstaltungs- und Programmarbeit.

Erfassung und Bewertung von kommunalen Unterlagen, Übernahme von kommunalen Archivgut.

Erforschung und Vermittlung der Regionalgeschichte.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl des Medienbestandes	34.961	35.292	33.477	32.942	31.072	34.986	34.244
Anzahl der Besucher pro Jahr	62.171	63.106	25.517	27.199	46.795	64.230	69.971
Anzahl der Ausleihungen pro Jahr	120.448	115.314	98.592	74.128	97.140	110.706	106.817
Anzahl der eBook-Ausleihen	15.859	17.119	20.378	20.081	20.658	22.024	22.502
Anzahl der Veranstaltungen pro Jahr	300	298	159	191	298	369	290
Anzahl der Ausleihe von Medienkisten und Materialkoffern	461	570	240	182	324	430	454
Anzahl der Fernleihbestellungen	405	375	254	256	310	271	230
Anzahl der aktiven Nutzer (mind. eine Ausleihe pro Jahr)	2.616	2.595	1.922	1.572	1.741	1.972	2.177
Anzahl der Besucher des Stadtarchiv	696	747	512	682	386	977	749
Anfragen	1.564	1.703	1.628	1.414	1.652	1.996	1.798
Ausleihen	105	89	127	85	126	147	202

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Einwohner, insbesondere Kinder und Jugendliche



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 040202 Stadtbibliothek und Archiv

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-20.003,00	-22.100,00	-22.700,00	-22.400,00	-22.400,00	-22.200,00	
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-279,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4147000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	-10.665,81	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-9.058,02	-8.600,00	-9.200,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.700,00	
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-4.839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4141010000	GLM Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-4.839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-2.487,86	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
4311000000	Verwaltungsgebühren	-2.487,86	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		-18.741,85	-20.100,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00	-20.200,00	
4421000000	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	-204,00	-100,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.537,85	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-4.033,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4480000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom Bund	-4.033,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-274,07	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-274,07	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-858,00	-500,00	-500,00	-400,00	-400,00	-400,00	
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-858,00	-500,00	-500,00	-400,00	-400,00	-400,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 040202 Stadtbibliothek und Archiv

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge		0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582010000	GLM Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-51.236,78	-66.700,00	-45.900,00	-45.500,00	-45.500,00	-45.300,00
11 Personalaufwendungen		461.641,65	495.300,00	483.100,00	483.100,00	483.100,00	483.100,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	358.044,48	377.300,00	361.900,00	361.900,00	361.900,00	361.900,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	14.665,77	7.200,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	27.926,84	29.200,00	27.600,00	27.600,00	27.600,00	27.600,00
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	519,00	400,00	600,00	600,00	600,00	600,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	55.570,48	79.700,00	80.400,00	80.400,00	80.400,00	80.400,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	4.915,08	1.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		327,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	327,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		44.732,83	80.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.255,74	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	31.477,09	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		11.690,84	11.000,00	11.400,00	11.100,00	11.100,00	10.700,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	11.690,84	11.000,00	11.400,00	11.100,00	11.100,00	10.700,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 040202 Stadtbibliothek und Archiv

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		1.330,18	1.400,00	1.400,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	1.330,18	1.400,00	1.400,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		53.179,30	61.700,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00	54.200,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	326,42	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5422000000	Mieten und Pachten	638,64	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	40.970,37	45.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
5432000000	Bürobedarf	3.413,56	4.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	1.340,95	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5435000000	Dienstreisen	487,58	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	6.001,78	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		572.901,81	649.400,00	613.600,00	613.200,00	613.200,00	612.800,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		521.665,03	582.700,00	567.700,00	567.700,00	567.700,00	567.500,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		521.665,03	582.700,00	567.700,00	567.700,00	567.700,00	567.500,00
27 Erträge interne Leistungsbeziehungen		-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
4811000000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
29 ERGEBNIS		514.165,03	575.200,00	560.200,00	560.200,00	560.200,00	560.000,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 040202 Stadtbibliothek und Archiv**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I042020001 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für die Stadtbibliothek									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	9.403,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.403,69	9.403,69
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-9.403,69	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-59.403,69	-19.403,69
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-50.000,00	-10.000,00
I042022000 - GLM Baumaßnahmen Stadtbibliothek und Archiv									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	1.433,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.433,78	1.433,78
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	-910,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-910,18	-910,18
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-523,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-523,60	-523,60
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00



Produktbereich: **05**

Soziale Leistungen

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	05.01.01	Allgemeine Sozialverwaltung, Wohngeld	212
➤	05.01.03	Asylbewerberleistungen und Integration	215
➤	05.02.01	Leistungen SGB II	222



Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	TEILERGEBNISPLAN						
	2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.076.182,62	-1.758.000,00	-1.523.100,00	-1.520.300,00	-1.520.300,00	-1.519.500,00
	3 Sonstige Transfererträge	-75.097,89	-20.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
	5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-6.568,80	-600,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
	6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.427.164,40	-1.301.600,00	-1.301.000,00	-1.301.000,00	-1.301.000,00	-1.301.000,00
	6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-5.007,17	-4.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00
	7 Sonstige ordentliche Erträge	-70.878,00	-100,00	-100,00	-705.100,00	-100,00	-100,00
	10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-3.660.898,88	-3.085.200,00	-2.878.000,00	-3.580.200,00	-2.875.200,00	-2.874.400,00
	11 Personalaufwendungen	1.436.474,60	1.560.600,00	1.672.200,00	1.672.200,00	1.672.200,00	1.672.200,00
	13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	634.508,61	658.250,00	613.050,00	613.050,00	613.050,00	613.050,00
	13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	314.126,58	310.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00
	14 Bilanzielle Abschreibungen	16.837,00	13.200,00	10.600,00	8.300,00	8.200,00	7.900,00
	14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	64.890,00	73.000,00	57.500,00	57.300,00	57.300,00	56.900,00
	15 Transferaufwendungen	1.496.426,63	2.507.500,00	1.507.500,00	1.507.500,00	1.507.500,00	1.507.500,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	718.955,32	1.167.800,00	744.000,00	744.000,00	744.000,00	744.000,00
	16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	4.682.218,74	6.297.350,00	4.958.350,00	4.955.850,00	4.955.750,00	4.955.050,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.021.319,86	3.212.150,00	2.080.350,00	1.375.650,00	2.080.550,00	2.080.650,00
	22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.021.319,86	3.212.150,00	2.080.350,00	1.375.650,00	2.080.550,00	2.080.650,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.021.319,86	3.212.150,00	2.080.350,00	1.375.650,00	2.080.550,00	2.080.650,00
	Erträge aus						
	27 internen Leistungsbeziehungen	-275.287,84	-253.000,00	-274.800,00	-274.800,00	-274.800,00	-274.800,00
	Aufwendungen aus						
	28 internen Leistungsbeziehungen	456.761,10	404.000,00	464.800,00	464.800,00	464.800,00	464.800,00
	29 ERGEBNIS	1.202.793,12	3.363.150,00	2.270.350,00	1.565.650,00	2.270.550,00	2.270.650,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.030.586,83	1.710.000,00	1.460.100,00	1.460.100,00	1.460.100,00	1.460.100,00	1.460.100,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	72.272,52	20.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.568,80	600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.447.392,07	1.301.600,00	1.301.000,00	1.301.000,00	1.301.000,00	1.301.000,00	1.301.000,00
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.099,96	4.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
7 Sonstige Einzahlungen	12.897,16	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.574.817,34	3.037.200,00	2.815.000,00	2.815.000,00	2.815.000,00	2.815.000,00	2.815.000,00
10 Personalauszahlungen	-1.446.740,76	-1.560.600,00	-1.672.200,00	-1.672.200,00	-1.672.200,00	-1.672.200,00	-1.672.200,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-608.407,89	-658.250,00	-613.050,00	-613.050,00	-613.050,00	-613.050,00	-613.050,00
12 GLM Ausz.f. Sach-und Dienstleistungen	-322.900,05	-310.000,00	-345.000,00	-345.000,00	-345.000,00	-345.000,00	-345.000,00
14 Transferauszahlungen	-1.489.894,99	-2.507.500,00	-1.507.500,00	-1.507.500,00	-1.507.500,00	-1.507.500,00	-1.507.500,00
15 Sonstige Auszahlungen	-629.029,91	-1.167.800,00	-744.000,00	-744.000,00	-744.000,00	-744.000,00	-744.000,00
15 GLM Sonstige Auszahlungen	0,00	-7.000,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.496.973,60	-6.211.150,00	-4.890.250,00	-4.890.250,00	-4.890.250,00	-4.890.250,00	-4.890.250,00


Teilfinanzplan A Jahr 2026
Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-922.156,26	-3.173.950,00	-2.075.250,00	-2.075.250,00	-2.075.250,00	-2.075.250,00	-2.075.250,00
<i>Investitionstätigkeit</i>							
8 SUMME (investive Einzahlungen)	586.532,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Auszahlungen</i>							
10 für Baumaßnahmen	-7.675,50	-140.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-819.712,92	-140.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-233.180,07	-140.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Einzahlungen ./ Auszahlungen</i>							



Produktbereich:

05

Soziale Leistungen

Produkt:

05.01.01

Allgemeine Sozialverwaltung, Wohngeld

Produktverantwortung:

Wigge, Karin

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Jugend, Familie, Soziales und Senioren

Beschreibung:

Antragsaufnahmen und persönliche Hilfeleistungen, Vermittlung und Beratung in sozialen und sonstigen Notlagen für Alte und Erwerbsunfähige, Kranke, Behinderte und Pflegebedürftige (Sozialhilfe). Gewährung von Geld- und Sachleistungen.

Bewilligung von einkommensabhängigem Wohngeld als Miet- bzw. Lastenzuschuss, Beratung der Hilfesuchenden; Antragsannahme und Antragsbearbeitung einschließlich Auszahlung der gewährten Hilfen.

Antragsaufnahme Überprüfung der Unterlagen auf Vollständigkeit (Renten, Kontenklärung, Versorgungsausgleich, Kindererziehungszeiten, Beglaubigungen, Freiwillige Versicherung), Sprechtag. Erteilung von Auskünften in allen Fragen der Rentenversicherung. Seniorenbeirat.

Schwerbehindertenangelegenheiten, Elterngeld, Blindengeld, Hilfe für hochgradig Sehbehinderte und Gehörlose, Rundfunkbeitragsbefreiung/-ermäßigung.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl d. Fälle SGB XII	295	378	352	359	383	378	358
Anzahl der abgelehnten Anträge	17	13	10	12	20	15	12
Anzahl der Wohngeldfälle	358	357	473	403	421	586	506
Anzahl der Proheberechnungen	105	98	101	155	190	275	304
Anzahl der Rentenanträge	663	650	650	278	600	600	600
Anzahl der Auskünfte und Beratungen	4.000	4.000	4.000	2.500	3.800	3.500	3.500

Auftragsgrundlage:

Sozialgesetzbücher I - XII, Wohngeldgesetz

Zielgruppe:

Hilfesuchende mit Aufenthalt in Brilon, Einwohner, Mieter und Eigentümer von Wohnungen, Rentenantragsteller, Auskunftsuchende, Behinderte, Senioren



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 050101 Allgemeine Sozialverwaltung, Wohngeld

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
4148000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
4561000000	Bußgelder	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		0,00	-800,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
11 Personalaufwendungen		303.776,42	315.600,00	385.600,00	385.600,00	385.600,00	385.600,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	7.785,65	7.900,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	230.193,99	239.100,00	300.600,00	300.600,00	300.600,00	300.600,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	17.734,60	18.600,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	48.062,18	50.000,00	54.100,00	54.100,00	54.100,00	54.100,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		10.000,00	10.250,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 050101 Allgemeine Sozialverwaltung, Wohngeld

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	5281000000 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5291000000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15 Transferaufwendungen	500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.146,58	5.250,00	16.450,00	16.450,00	16.450,00	16.450,00
	5411000000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.872,60	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	5422000000 Mieten und Pachten	317,43	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5431000000 Geschäftsaufwendungen	379,90	2.000,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
	5432000000 Bürobedarf	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	5433000000 Bücher und Zeitschriften	229,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	5435000000 Dienstreisen	302,40	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
	5436000000 Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	45,25	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5438000000 Mitgliedsbeiträge	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	317.423,00	333.100,00	404.100,00	404.100,00	404.100,00	404.100,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	317.423,00	332.300,00	403.900,00	403.900,00	403.900,00	403.900,00
	29 ERGEBNIS	317.423,00	332.300,00	403.900,00	403.900,00	403.900,00	403.900,00



Produktbereich:

05

Soziale Leistungen

Produkt:

05.01.03

Asylbewerberleistungen und Integration

Produktverantwortung:

Wigge, Karin

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Jugend, Familie, Soziales und Senioren

Beschreibung:

Gewährung von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Bereitstellung von Unterbringungsmöglichkeiten.

Beratung und Betreuung des leistungsberechtigten Personenkreises.

Aufnahme und Unterbringung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz.

Beantragung der Landespauschalen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz.

Förderung der Integration von Bürgern mit Migrationshintergrund.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Asylbewerber	147	132	100	86	498	277	463
Anzahl der geduldeten Ausländer	22	48	67	77	71	75	51
Anzahl der Übergangswohnheime	39	35	31	27	31	34	35

Auftragsgrundlage:

Flüchtlingsaufnahmegesetz, Asylbewerberleistungsgesetz, Sozialgesetzbuch XII, Satzungen

Zielgruppe:

Asylbewerber, geduldete Ausländer, ausländische Flüchtlinge



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 050103 Asylbewerberleistungen und Integration

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-2.043.482,62	-1.698.000,00	-1.463.000,00	-1.460.200,00	-1.460.200,00	-1.459.400,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-1.976.265,79	-1.650.000,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00
4142000000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-12.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4148000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-355,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-54.621,44	-48.000,00	-63.000,00	-60.200,00	-60.200,00	-59.400,00
3 Sonstige Transfererträge		-75.097,89	-20.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
4211000000	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-75.097,89	-20.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-6.568,80	-600,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-6.568,80	-600,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-540.047,53	-601.000,00	-601.000,00	-601.000,00	-601.000,00	-601.000,00
4485000000	Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-986,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-539.061,42	-600.000,00	-600.000,00	-600.000,00	-600.000,00	-600.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-5.007,17	-4.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-946,05	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-4.061,12	-4.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 050103 Asylbewerberleistungen und Integration

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
7 Sonstige ordentliche Erträge		-70.878,00	0,00	0,00	-705.000,00	0,00	0,00
4582000000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	-70.878,00	0,00	0,00	-705.000,00	0,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-2.741.082,01	-2.324.400,00	-2.117.800,00	-2.820.000,00	-2.115.000,00	-2.114.200,00
11 Personalaufwendungen		330.551,15	329.100,00	341.000,00	341.000,00	341.000,00	341.000,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	15.571,17	15.800,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	244.440,25	243.200,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	18.881,92	18.900,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	51.657,81	51.200,00	54.900,00	54.900,00	54.900,00	54.900,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		624.508,61	648.000,00	613.000,00	613.000,00	613.000,00	613.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	152.450,53	100.000,00	107.500,00	107.500,00	107.500,00	107.500,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	427.899,23	500.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
5251000000	Haltung von Fahrzeugen	8.383,86	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	23.654,19	30.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	501,29	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	11.228,14	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	391,37	500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		314.126,58	310.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00	345.000,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	99.570,74	90.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	8.002,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 050103 Asylbewerberleistungen und Integration

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	206.553,71	220.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	16.837,00	13.200,00	10.600,00	8.300,00	8.200,00	7.900,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	16.837,00	13.200,00	10.600,00	8.300,00	8.200,00	7.900,00
14	GLM Bilanzielle Abschreibungen	64.890,00	73.000,00	57.500,00	57.300,00	57.300,00	56.900,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	64.890,00	73.000,00	57.500,00	57.300,00	57.300,00	56.900,00
15	Transferaufwendungen	1.495.426,63	2.505.000,00	1.505.000,00	1.505.000,00	1.505.000,00	1.505.000,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5331000000	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	1.495.426,63	2.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	340.300,34	788.750,00	369.250,00	369.250,00	369.250,00	369.250,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	12,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5421000000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	13.076,94	21.500,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
5422000000	Mieten und Pachten	315.808,78	750.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	157,95	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5432000000	Bürobedarf	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5435000000	Dienstreisen	10,50	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	9.646,74	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.587,43	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
16	GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	7.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
17	ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	3.186.640,31	4.674.050,00	3.249.850,00	3.247.350,00	3.247.250,00	3.246.550,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 050103 Asylbewerberleistungen und Integration

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	445.558,30	2.349.650,00	1.132.050,00	427.350,00	1.132.250,00	1.132.350,00	
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	445.558,30	2.349.650,00	1.132.050,00	427.350,00	1.132.250,00	1.132.350,00	
27 Erträge interne Leistungsbeziehungen	-275.287,84	-253.000,00	-274.800,00	-274.800,00	-274.800,00	-274.800,00	
4811000000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-275.287,84	-253.000,00	-274.800,00	-274.800,00	-274.800,00	-274.800,00	
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	275.287,84	253.000,00	274.800,00	274.800,00	274.800,00	274.800,00	
5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	275.287,84	253.000,00	274.800,00	274.800,00	274.800,00	274.800,00	
29 ERGEBNIS	445.558,30	2.349.650,00	1.132.050,00	427.350,00	1.132.250,00	1.132.350,00	

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 050103 Asylbewerberleistungen und Integration

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		

0501030000 - Erwerb, Her- und Einrichtung von Flüchtlingsunterkünften

Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	586.532,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586.532,85	586.532,85
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	-703.358,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-703.358,08	-703.358,08
AZ für Baumaßnahmen	-7.675,50	-140.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-222.675,50	-147.675,50
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-108.679,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-108.679,34	-108.679,34
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-233.180,07	-140.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-448.180,07	-373.180,07



Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

Produkt: 05.02.01 Leistungen SGB II

Produktverantwortung:

Wigge, Karin

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Jugend, Familie, Soziales und Senioren

Beschreibung:

Im Rahmen der Satzung über die Durchführung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem Sozialgesetzbuch II sind vom Hochsauerlandkreis, als kommunaler Grundsicherungsträger übertragen worden: Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes - Überprüfung/Heranziehung von Unterhaltspflichtigen
Betreuung von allen Angehörigen der Bedarfsgemeinschaften nach dem Sozialgesetzbuch II, Feststellen und Vermitteln von Qualifizierungsbedarfen, Sofortangebote unterbreiten nach § 15 a Sozialgesetzbuch II, Besetzung der verschiedenen Brückenjobs, Abschluss von Eingliederungsvereinbarungen, Bewilligung von Eingliederungsleistungen. (Fallmanagement)
Informationen von Fördermöglichkeiten, Stellenaquise, Unterbreitung von Stellenangeboten, Vermittlung von Praktika und Überwachung, Bewilligung von Zuschüssen.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Fälle	432	428	415	410	411	485	515
Anzahl der Vermittlungen	158	146	106	151	148	150	161
Anzahl der Lohnkostenzuschüsse	9	19	7	19	15	10	7

Auftragsgrundlage:

Sozialgesetzbücher I, II, III und X, Zivilprozessordnung, Satzungen

Zielgruppe:

Erwerbsfähige Hilfesuchende mit Aufenthalt in Brilon und Arbeitgeber



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 050201 Leistungen SGB II

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-32.700,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
4121000000 Bedarfszuweisungen vom Land	-32.700,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-887.116,87	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00
4482000000 Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	-887.116,87	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-919.816,87	-760.000,00	-760.000,00	-760.000,00	-760.000,00	-760.000,00	-760.000,00
11 Personalaufwendungen	802.147,03	915.900,00	945.600,00	945.600,00	945.600,00	945.600,00	945.600,00
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	224.078,58	225.700,00	243.900,00	243.900,00	243.900,00	243.900,00	243.900,00
5012000000 Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	457.924,29	547.800,00	541.300,00	541.300,00	541.300,00	541.300,00	541.300,00
5022000000 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	34.351,26	41.400,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00
5032000000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	85.792,90	101.000,00	118.800,00	118.800,00	118.800,00	118.800,00	118.800,00
15 Transferaufwendungen	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	375.508,40	373.800,00	358.300,00	358.300,00	358.300,00	358.300,00	358.300,00
5411000000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	418,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5432000000 Bürobedarf	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5433000000 Bücher und Zeitschriften	567,30	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 050201 Leistungen SGB II

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	5435000000 Dienstreisen	307,11	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	5436000000 Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	1.926,41	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	5461000000 Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	372.288,78	369.500,00	354.000,00	354.000,00	354.000,00	354.000,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.178.155,43	1.290.200,00	1.304.400,00	1.304.400,00	1.304.400,00	1.304.400,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	258.338,56	530.200,00	544.400,00	544.400,00	544.400,00	544.400,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	258.338,56	530.200,00	544.400,00	544.400,00	544.400,00	544.400,00
	28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	181.473,26	151.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
	5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	181.473,26	151.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
	29 ERGEBNIS	439.811,82	681.200,00	734.400,00	734.400,00	734.400,00	734.400,00



Produktbereich: **06**

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	06.01.01	Kindergärten, Förderung v. Jugendlichen	227
➤	06.01.03	Kinderspielplätze	233



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.516.940,77	-4.010.300,00	-3.657.700,00	-3.653.300,00	-3.639.400,00	-3.633.000,00	
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-9.157,00	-9.200,00	-29.200,00	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-500,00	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-4.572,00	-4.600,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-5.407,85	-4.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-4.626,87	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-885,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-4.546.125,87	-4.248.400,00	-3.700.200,00	-3.700.800,00	-3.746.900,00	-3.655.500,00	
11 Personalaufwendungen	4.530.843,46	5.033.100,00	4.833.400,00	4.833.400,00	4.833.400,00	4.833.400,00	4.833.400,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	370.867,00	353.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	560.438,36	795.000,00	720.000,00	540.000,00	585.000,00	500.000,00	
14 Bilanzielle Abschreibungen	118.582,94	108.900,00	116.200,00	111.900,00	98.200,00	91.500,00	
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	102.156,56	83.100,00	113.800,00	113.500,00	113.100,00	112.700,00	
15 Transferaufwendungen	583.985,06	1.000.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.867,27	55.600,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.744,31	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	6.379.484,96	7.438.700,00	6.789.400,00	6.604.800,00	6.635.700,00	6.543.600,00	
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.833.359,09	3.190.300,00	3.089.200,00	2.904.000,00	2.888.800,00	2.888.100,00	
29 ERGEBNIS	1.833.359,09	3.190.300,00	3.089.200,00	2.904.000,00	2.888.800,00	2.888.100,00	



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.668.947,96	3.866.800,00	3.450.400,00	3.450.400,00	3.450.400,00	3.450.400,00	3.450.400,00
2 GLM Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.682,00	4.600,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.607,85	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.963,63	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.672.660,12	3.920.100,00	3.483.100,00	3.463.100,00	3.463.100,00	3.463.100,00	3.463.100,00
10 Personalauszahlungen	-4.487.243,90	-5.033.100,00	-4.833.400,00	-4.833.400,00	-4.833.400,00	-4.833.400,00	-4.833.400,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-367.002,12	-353.000,00	-210.000,00	-210.000,00	-210.000,00	-210.000,00	-210.000,00
12 GLM Ausz.f. Sach-und Dienstleistungen	-586.326,20	-795.000,00	-720.000,00	-540.000,00	-585.000,00	-500.000,00	-500.000,00
14 Transferauszahlungen	-587.528,40	-1.000.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-60.237,20	-55.600,00	-86.000,00	-86.000,00	-86.000,00	-86.000,00	-86.000,00
15 GLM Sonstige Auszahlungen	-61.744,31	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.150.082,13	-7.246.700,00	-6.559.400,00	-6.379.400,00	-6.424.400,00	-6.339.400,00	-6.339.400,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.477.422,01	-3.326.600,00	-3.076.300,00	-2.916.300,00	-2.961.300,00	-2.876.300,00	-2.876.300,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	1 aus Investitionszuwendungen	1.028.909,73	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
	8 SUMME (investive Einzahlungen)	1.028.909,73	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
	9 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	-91.307,26	-135.000,00	-185.000,00	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00
	10 für Baumaßnahmen	-45.182,37	-160.000,00	-347.000,00	-2.240.000,00	-1.122.000,00	-22.000,00
	11 für den Erwerb von Sachanlagen	-47.212,86	-32.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00
	15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-201.246,49	-327.000,00	-562.000,00	-2.370.000,00	-1.252.000,00	-152.000,00
	16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	827.663,24	-327.000,00	-547.000,00	-2.370.000,00	-1.252.000,00	-152.000,00
	Einzahlungen ./ Auszahlungen						



Produktbereich:	06	Kinder-, Jugend- und Familie
Produkt:	06.01.01	Städtische Kindergärten, Förderung von Jugendlichen

Produktverantwortung:	Zuständiger Ausschuss:
Wigge, Karin	Ausschuss für Jugend, Familie, Soziales und Senioren

Beschreibung:

Bereitstellung von ausreichenden Kindergartenplätzen für Kinder. Festsetzung der Elternbeiträge. Abwicklung der Betriebskostenzuschüsse des Hochsauerlandkreises. Zuschüsse zum Betrieb von Kindergärten in Trägerschaft der Kirchen, der Arbeiterwohlfahrt und anderer.

Das Jugendparlament hat vorrangig die Aufgabe, den Rat und die Verwaltung der StadtBrilon in kinder- und jugendpolitischen Angelegenheiten durch Anregungen, Empfehlungen und Stellungnahmen zu beraten.

Ferner werden Jugendräume bereitgestellt und unterhalten, Zuschüsse an örtliche Vereine und Verbände zur Förderung der Jugendarbeit geleistet.

Der Jugendeinrichtung "Alfred-Delp-Haus" wird ebenfalls ein Zuschuss gewährt.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der belegten Kindergartenplätze (Städtische Kindergärten)	261	286	286	277	288	277	263
Anzahl der Gruppen	17	17	17	17	17	17	17
Anzahl der belegten Kindergartenplätze (Freie Träger)	658	726	735	730	736	795	802
Anzahl der Gruppen	37	38	38	38	40	42	45
Sitzungen des Jugendparlamentes	7	10	6	7	7	8	11

Auftragsgrundlage:

Kinderbildungsgesetz (KiBiz), Satzungen, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Kinder in Tageseinrichtungen, Erziehungsberechtigte, Jugendliche, Eltern, Jugendgruppen und -verbände



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 060101 Kindergärten, Förderung von Jugendlichen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-4.376.839,75	-3.813.200,00	-3.572.700,00	-3.570.900,00	-3.567.800,00	-3.566.800,00	
4142000000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-4.277.252,45	-3.746.300,00	-3.449.900,00	-3.449.900,00	-3.449.900,00	-3.449.900,00	
4147000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	-3.213,03	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-96.374,27	-66.400,00	-122.300,00	-120.500,00	-117.400,00	-116.400,00	
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-9.157,00	-9.200,00	-29.200,00	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00	
4141010000	GLM Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-9.157,00	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-500,00	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-500,00	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		-4.572,00	-4.600,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	
4411000000	Mieten und Pachten	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	-4.200,00	
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-372,00	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-5.407,85	-4.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-5.407,85	-4.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-4.036,38	-41.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4480000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,00	-41.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-4.036,38	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 060101 Kindergärten, Förderung von Jugendlichen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-4.626,87	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-1.350,48	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-3.276,39	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-885,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-885,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge		0,00	-175.000,00	0,00	-25.000,00	-85.000,00	0,00
4582010000	GLM Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-175.000,00	0,00	-25.000,00	-85.000,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-4.406.024,85	-4.051.300,00	-3.615.200,00	-3.618.400,00	-3.675.300,00	-3.589.300,00
11 Personalaufwendungen		4.484.292,35	4.987.500,00	4.786.000,00	4.786.000,00	4.786.000,00	4.786.000,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	43.631,78	44.300,00	47.300,00	47.300,00	47.300,00	47.300,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	3.408.522,44	3.762.800,00	3.582.000,00	3.582.000,00	3.582.000,00	3.582.000,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	69.291,83	66.100,00	68.900,00	68.900,00	68.900,00	68.900,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	264.011,08	289.900,00	275.700,00	275.700,00	275.700,00	275.700,00
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	3.261,13	3.100,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	680.516,77	803.100,00	788.800,00	788.800,00	788.800,00	788.800,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	15.057,32	18.200,00	18.400,00	18.400,00	18.400,00	18.400,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 060101 Kindergärten, Förderung von Jugendlichen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		42.296,24	50.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.537,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	12.621,69	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5272000000	Schülerbeförderungskosten	18.270,50	25.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	4.285,18	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	581,39	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		560.438,36	795.000,00	720.000,00	540.000,00	585.000,00	500.000,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	226.684,04	140.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	54.071,24	335.000,00	230.000,00	50.000,00	95.000,00	10.000,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	279.683,08	320.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		31.094,96	28.900,00	29.400,00	27.600,00	25.000,00	24.000,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	31.094,96	28.900,00	29.400,00	27.600,00	25.000,00	24.000,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		102.086,06	83.000,00	113.700,00	113.400,00	113.000,00	112.600,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	102.086,06	83.000,00	113.700,00	113.400,00	113.000,00	112.600,00
15 Transferaufwendungen		583.985,06	1.000.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	583.985,06	1.000.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		50.375,47	54.600,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.229,61	17.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5422000000	Mieten und Pachten	11.396,40	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 060101 Kindergärten, Förderung von Jugendlichen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5423000000	Leasing	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	8.786,05	9.500,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
5432000000	Bürobedarf	3.620,66	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	2.229,69	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5435000000	Dienstreisen	208,98	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	214,20	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	5.689,88	5.100,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		61.744,31	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5422010000	GLM Mieten und Pachten	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	59.444,31	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		5.916.312,81	7.009.500,00	6.461.600,00	6.279.500,00	6.321.500,00	6.235.100,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		1.510.287,96	2.958.200,00	2.846.400,00	2.661.100,00	2.646.200,00	2.645.800,00
29 ERGEBNIS		1.510.287,96	2.958.200,00	2.846.400,00	2.661.100,00	2.646.200,00	2.645.800,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 060101 Kindergärten, Förderung von Jugendlichen**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I061010000 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für Kindergärten									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	28.254,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.254,09	28.254,09
AZ für Baumaßnahmen	-2.564,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.564,45	-2.564,45
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-28.571,08	-30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-88.571,08	-58.571,08
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-2.881,44	-30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.881,44	-32.881,44
I061013000 - GLM Baumaßnahmen in städtischen Kindergärten									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	861.066,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861.066,66	861.066,66
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-6.130,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.130,90	-6.130,90
GLM AZ .f.d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-17.544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.544,00	-17.544,00
AZ für Baumaßnahmen	-12.339,66	-90.000,00	-312.000,00	0,00	-2.230.000,00	-1.112.000,00	-12.000,00	-3.768.339,66	-102.339,66
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-16.299,26	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.299,26	-18.299,26
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	808.752,84	-92.000,00	-312.000,00	0,00	-2.230.000,00	-1.112.000,00	-12.000,00	-2.949.247,16	716.752,84
I061015000 - Erwerb von Spielgeräten für Spielplätze bei den Kindergärten									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	5.777,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.777,07	5.777,07
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-5.777,07	-40.000,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-165.777,07	-45.777,07
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-160.000,00	-40.000,00



Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familie

Produkt: 06.01.03 Kinderspielplätze

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Bauausschuss und Ausschuss für Jugend, Familie, Soziales und Senioren

Beschreibung:

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb öffentlicher Spielflächen einschließlich Neuanlage.
Aufrechterhaltung eines verkehrssicheren Zustandes der öffentlichen Spielflächen.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Kinderspiel- und Bolzplätze, sowie Plätze mit Fitnessgeräten	52	52	52	54	54	54	56
Spielflächen an Kindergärten	7	7	7	8	8	9	9
Spielflächen an Schulen	7	6	6	6	6	6	6
Skatepark Brilon	1	1	1	1	1	1	1

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Kinder und Jugendliche bis 14 Jahre, Erziehungsberechtigte, junge Erwachsene



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 060103 Kinderspielplätze

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-140.101,02	-197.100,00	-85.000,00	-82.400,00	-71.600,00	-66.200,00	
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-51.556,54	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-88.544,48	-77.100,00	-85.000,00	-82.400,00	-71.600,00	-66.200,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-140.101,02	-197.100,00	-85.000,00	-82.400,00	-71.600,00	-66.200,00	
11 Personalaufwendungen		46.551,11	45.600,00	47.400,00	47.400,00	47.400,00	47.400,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	36.166,47	35.200,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	2.757,93	2.800,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	7.626,71	7.600,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		328.570,76	302.500,00	192.500,00	192.500,00	192.500,00	192.500,00	
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	327.938,74	300.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	632,02	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	
14 Bilanzielle Abschreibungen		87.487,98	80.000,00	86.800,00	84.300,00	73.200,00	67.500,00	
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	87.487,98	80.000,00	86.800,00	84.300,00	73.200,00	67.500,00	
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		70,50	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	70,50	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 060103 Kinderspielplätze

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		491,80	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	320,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5435000000	Dienstreisen	171,80	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		463.172,15	429.200,00	327.800,00	325.300,00	314.200,00	308.500,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		323.071,13	232.100,00	242.800,00	242.900,00	242.600,00	242.300,00
29 ERGEBNIS		323.071,13	232.100,00	242.800,00	242.900,00	242.600,00	242.300,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 060103 Kinderspielplätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I061030000 - Neuanschaffung von Kinderspielplatzgeräten									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	71.879,05	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.879,05	71.879,05
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-69.536,53	-95.000,00	-155.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-619.536,53	-164.536,53
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-2.342,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.342,52	-2.342,52
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-95.000,00	-140.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-535.000,00	-95.000,00
I061035000 - Neubau und Sanierung von Kinderspielplätzen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	61.932,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.932,86	61.932,86
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-9.862,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.862,76	-9.862,76
AZ für Baumaßnahmen	-30.278,26	-70.000,00	-35.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-165.278,26	-100.278,26
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	21.791,84	-70.000,00	-35.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-113.208,16	-48.208,16



Produktbereich: **07**

Gesundheitsdienste

mit den Produkten:

ab Seite:

➤ **07.01.01 Kurpark und Kureinrichtungen**

241



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-305.136,89	-303.000,00	-305.800,00	-304.800,00	-296.500,00	-288.900,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-121.787,91	-120.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.112,48	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-465,00	-100,00	-400,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-429.502,28	-425.100,00	-448.200,00	-447.100,00	-438.800,00	-431.200,00	
11 Personalaufwendungen	21.826,22	22.600,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	448.331,92	374.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	143.177,89	141.000,00	143.800,00	138.800,00	96.500,00	89.000,00	
15 Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.113,14	1.300,00	25.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.152,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	648.601,17	580.900,00	605.500,00	580.500,00	538.200,00	530.700,00	
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	219.098,89	155.800,00	157.300,00	133.400,00	99.400,00	99.500,00	
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	219.098,89	155.800,00	157.300,00	133.400,00	99.400,00	99.500,00	
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
29 ERGEBNIS	226.598,89	163.300,00	164.800,00	140.900,00	106.900,00	107.000,00	



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	131.308,71	120.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.041,56	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	343.205,93	322.000,00	342.000,00	342.000,00	342.000,00	342.000,00	342.000,00
10 Personalauszahlungen	-21.577,02	-22.600,00	-23.100,00	-23.100,00	-23.100,00	-23.100,00	-23.100,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-459.210,69	-374.000,00	-370.000,00	-370.000,00	-370.000,00	-370.000,00	-370.000,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-1.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-16.922,51	-1.300,00	-25.600,00	-5.600,00	-5.600,00	-5.600,00	-5.600,00
15 GLM Sonstige Auszahlungen	-32.966,76	-41.000,00	-41.000,00	-41.000,00	-41.000,00	-41.000,00	-41.000,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-530.676,98	-439.900,00	-461.700,00	-441.700,00	-441.700,00	-441.700,00	-441.700,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-187.471,05	-117.900,00	-119.700,00	-99.700,00	-99.700,00	-99.700,00	-99.700,00
<i>Investitionstätigkeit</i>							
<i>Einzahlungen</i>							
8 SUMME (investive Einzahlungen)	28.430,21	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00


Teilfinanzplan A Jahr 2026
Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Auszahlungen						
	11 für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	-40.000,00	-60.000,00	0,00	0,00
	15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-28.430,21	0,00	-40.000,00	-60.000,00	0,00	0,00
	16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	-40.000,00	-15.000,00	0,00	0,00
	Einzahlungen ./.. Auszahlungen						



Produktbereich:

07

Gesundheitsdienste

Produkt:

07.01.01

Kurpark und Kureinrichtungen

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Strukturausschuss

Beschreibung:

Bereitstellung und Unterhaltung des Kurparkes und von Kureinrichtungen im Rahmen des Kneippkurortes Brilon.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Fläche des Kurparkes in m²	71.647	71.647	71.647	71.647	71.647	71.647	71.647
Unterkunftsgeber im Kurgebiet	27	32	39	39	42	47	43
Kurbeitragspflichtige Übernachtungen	52.298	60.308	57.278	64.976	81.376	122.944	131.423

Auftragsgrundlage:

Kurorteförderungsgesetz

Zielgruppe:

Einwohner, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 070101 Kurpark und Kureinrichtungen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-305.136,89	-303.000,00	-305.800,00	-304.800,00	-296.500,00	-288.900,00
4121000000	Bedarfszuweisungen vom Land	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-105.136,89	-103.000,00	-105.800,00	-104.800,00	-96.500,00	-88.900,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-121.787,91	-120.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00
4361000000	Zweckgebundene Abgaben	-121.787,91	-120.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	-140.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-2.112,48	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	-2.025,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-87,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-465,00	-100,00	-400,00	-300,00	-300,00	-300,00
4561000000	Bußgelder	-414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-51,00	-100,00	-400,00	-300,00	-300,00	-300,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-429.502,28	-425.100,00	-448.200,00	-447.100,00	-438.800,00	-431.200,00
11 Personalaufwendungen		21.826,22	22.600,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	14.768,21	15.500,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	2.031,75	1.800,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.134,43	1.200,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	157,47	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 070101 Kurpark und Kureinrichtungen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	3.119,94	3.300,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	614,42	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		448.331,92	374.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	429.729,32	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	14.297,81	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	52,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.252,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		143.177,89	141.000,00	143.800,00	138.800,00	96.500,00	89.000,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	143.177,89	141.000,00	143.800,00	138.800,00	96.500,00	89.000,00
15 Transferaufwendungen		0,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.113,14	1.300,00	25.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	729,16	1.000,00	21.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	383,98	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		34.152,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
5422010000	GLM Mieten und Pachten	34.152,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		648.601,17	580.900,00	605.500,00	580.500,00	538.200,00	530.700,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 070101 Kurpark und Kureinrichtungen

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	219.098,89	155.800,00	157.300,00	133.400,00	99.400,00	99.500,00	
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	219.098,89	155.800,00	157.300,00	133.400,00	99.400,00	99.500,00	
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
29 ERGEBNIS	226.598,89	163.300,00	164.800,00	140.900,00	106.900,00	107.000,00	

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 070101 Kurpark und Kureinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I071010003 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen Kurgebiet, Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	5.286,89	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	50.286,89	5.286,89
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-5.286,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.286,89	-5.286,89
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-55.000,00	0,00



Produktbereich: **08**

Sportförderung

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	08.01.02 Sportstätten und Zuschüsse an Sportvereine	250
➤	08.02.01 Freibad	256
➤	08.02.02 Hallenbad	260
➤	08.02.03 Bäder in anderer Trägerschaft	264



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 08 Sportförderung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-460.620,08	-488.500,00	-397.700,00	-292.900,00	-292.200,00	-291.600,00
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-66.833,00	-67.000,00	-57.600,00	-57.300,00	-57.400,00	-57.300,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-101.892,47	-100.000,00	-98.900,00	-3.800,00	-3.900,00	-3.800,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-56.884,07	-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-21.009,49	-27.700,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-10.529,41	-3.750,00	-3.750,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-4.831,00	-5.000,00	-5.000,00	-4.600,00	-4.400,00	-4.400,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-722.599,52	-787.950,00	-645.950,00	-519.900,00	-444.200,00	-443.400,00
11 Personalaufwendungen		483.920,60	496.700,00	478.000,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		99.878,22	99.350,00	101.750,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		1.265.799,26	1.015.250,00	1.285.600,00	685.300,00	590.300,00	590.300,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		430.333,93	433.600,00	439.200,00	336.500,00	335.300,00	334.800,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		163.696,48	165.200,00	107.900,00	104.500,00	104.700,00	104.500,00
15 Transferaufwendungen		264.270,66	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		7.609,13	12.900,00	13.850,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.881,50	23.500,00	23.500,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		2.717.389,78	2.476.500,00	2.679.800,00	1.595.800,00	1.499.800,00	1.499.100,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 08 Sportförderung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.994.790,26	1.688.550,00	2.033.850,00	1.075.900,00	1.055.600,00	1.055.700,00
	22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.994.790,26	1.688.550,00	2.033.850,00	1.075.900,00	1.055.600,00	1.055.700,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.994.790,26	1.688.550,00	2.033.850,00	1.075.900,00	1.055.600,00	1.055.700,00
	Erträge aus						
	27 internen Leistungsbeziehungen	-69.340,00	-67.000,00	-69.300,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
	29 ERGEBNIS	1.925.720,26	1.621.550,00	1.965.050,00	1.016.400,00	996.100,00	996.200,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 08 Sportförderung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		98.053,72	100.000,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte		58.677,21	56.000,00	56.000,00	56.000,00	11.000,00	56.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen		24.740,19	27.700,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen		6.002,16	3.750,00	3.750,00	3.300,00	1.800,00	3.300,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		191.089,61	187.450,00	181.750,00	86.300,00	39.800,00	86.300,00
10 Personalauszahlungen		-476.522,64	-496.700,00	-478.000,00	-125.200,00	-125.200,00	-125.200,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen		-102.178,86	-99.350,00	-101.750,00	-98.000,00	-98.000,00	-98.000,00
12 GLM Ausz.f. Sach-und Dienstleistungen		-1.232.744,08	-1.015.250,00	-1.285.600,00	-685.300,00	-530.300,00	-590.300,00
14 Transferauszahlungen		-223.398,99	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-80.000,00	-230.000,00
15 Sonstige Auszahlungen		-66.502,67	-12.900,00	-13.850,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
15 GLM Sonstige Auszahlungen		-1.881,50	-23.500,00	-23.500,00	-14.000,00	-9.000,00	-14.000,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-2.103.228,74	-1.877.700,00	-2.132.700,00	-1.154.800,00	-844.800,00	-1.059.800,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT		-1.912.139,13	-1.690.250,00	-1.950.950,00	-1.068.500,00	-805.000,00	-973.500,00


Teilfinanzplan A Jahr 2026
Produktbereich: 08 Sportförderung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	1 aus Investitionszuwendungen	447.115,99	19.000,00	105.000,00	655.500,00	127.100,00	139.800,00
	8 SUMME (investive Einzahlungen)	492.148,99	19.000,00	105.000,00	655.500,00	127.100,00	139.800,00
	Auszahlungen						
	10 für Baumaßnahmen	-170.545,02	-455.000,00	-535.000,00	-1.510.000,00	-50.000,00	0,00
	11 für den Erwerb von Sachanlagen	-21.426,66	-18.750,00	-34.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
	15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-486.132,32	-473.750,00	-569.000,00	-1.527.000,00	-67.000,00	-17.000,00
	16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	6.016,67	-454.750,00	-464.000,00	-871.500,00	60.100,00	122.800,00
	Einzahlungen ./. Auszahlungen						



Produktbereich:

08

Sportförderung

Produkt:

08.01.02

Sportstätten und Zuschüsse an Sportvereine

Produktverantwortung:

Hachmann, Ute

Zuständiger Ausschuss:

Schul- und Sportausschuss

Beschreibung:

Bereitstellung von städtischen Turnhallen und Sportplätzen zur Sportförderung zur Sicherung des Schulsports und für Sportvereine und Sportgruppen.

Vermietung (Überlassung) von Turnhallen und Sportplätzen.

Ideelle, materielle und finanzielle Förderung von Sportvereinen und -verbänden.

Verwaltungstechnische Abwicklung mit dem Stadtsportverband.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Turnhallen	14	14	14	14	14	14	14
Anzahl der Überlassungen	107	115	25	18	41	32	28
Anzahl der Sportplätze	17	17	17	17	17	17	17
Anzahl der Überlassungen	33	33	33	33	33	33	33
Anzahl der Zuschüsse	47	49	49	49	48	43	44

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Schüler, Sportvereine, Stadtsportverband



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 080102 Sportstätten; Zuschüsse an Sportvereine

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-350.116,33	-380.000,00	-289.400,00	-288.500,00	-287.800,00	-287.200,00	
4121000000	Bedarfszuweisungen vom Land	-40.871,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4131000000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-309.244,66	-305.000,00	-289.400,00	-288.500,00	-287.800,00	-287.200,00	
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-66.728,00	-66.800,00	-57.400,00	-57.300,00	-57.400,00	-57.300,00	
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-66.728,00	-66.800,00	-57.400,00	-57.300,00	-57.400,00	-57.300,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-3.762,00	0,00	-3.900,00	-3.800,00	-3.900,00	-3.800,00	
4371000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	-3.762,00	0,00	-3.900,00	-3.800,00	-3.900,00	-3.800,00	
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-11.761,44	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-10.789,96	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	
4461010000	GLM Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-971,48	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-21.009,49	-27.700,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	-15.765,90	-22.700,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-5.243,59	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-2.762,74	-2.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	
4485010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-896,48	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00	
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten	-1.866,26	-2.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 080102 Sportstätten; Zuschüsse an Sportvereine

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Unternehmen						
	7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.816,00	-4.900,00	-4.900,00	-4.600,00	-4.400,00	-4.400,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-4.816,00	-4.900,00	-4.900,00	-4.600,00	-4.400,00	-4.400,00
	7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-40.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00
4582010000	GLM Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-40.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00
	10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-460.956,00	-533.200,00	-395.400,00	-469.000,00	-393.300,00	-392.500,00
	11 Personalaufwendungen	130.961,10	120.500,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00	125.200,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	97.872,13	90.400,00	92.600,00	92.600,00	92.600,00	92.600,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	4.356,20	3.400,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	6.776,58	6.400,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	20.638,88	19.200,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.317,31	1.100,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
	13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	97.083,99	95.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.093,31	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.058,48	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5251000000	Haltung von Fahrzeugen	780,53	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	13.880,30	8.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	271,37	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 080102 Sportstätten; Zuschüsse an Sportvereine

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
13 GLM Aufw.für Sach- u. Dienstleistungen		709.807,58	545.000,00	530.300,00	625.300,00	530.300,00	530.300,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	136.912,34	100.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	177.632,39	45.000,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	395.262,85	400.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00
5412010000	GLM Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		325.610,38	330.000,00	334.900,00	333.600,00	332.500,00	332.000,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	325.610,38	330.000,00	334.900,00	333.600,00	332.500,00	332.000,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		158.651,28	160.000,00	102.500,00	102.500,00	102.700,00	102.500,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	158.651,28	160.000,00	102.500,00	102.500,00	102.700,00	102.500,00
15 Transferaufwendungen		98.226,54	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	98.226,54	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.624,90	4.400,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
5238000000	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
5422000000	Mieten und Pachten	1.350,00	3.500,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	274,90	300,00	350,00	350,00	350,00	350,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.881,50	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.866,26	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		1.523.847,27	1.343.900,00	1.282.200,00	1.375.900,00	1.280.000,00	1.279.300,00


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 080102 Sportstätten; Zuschüsse an Sportvereine

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		1.062.891,27	810.700,00	886.800,00	906.900,00	886.700,00	886.800,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		1.062.891,27	810.700,00	886.800,00	906.900,00	886.700,00	886.800,00
27 Erträge interne Leistungsbeziehungen		-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
4811000000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen		270,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	270,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
29 ERGEBNIS		1.003.161,27	750.700,00	827.300,00	847.400,00	827.200,00	827.300,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 080102 Sportstätten; Zuschüsse an Sportvereine**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I081010002 - Neubau von Sportanlagen auf Sportplätzen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	315.045,20	0,00	0,00	0,00	540.000,00	0,00	0,00	855.045,20	315.045,20
Sonstige Investitionseinzahlungen	45.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.033,00	45.033,00
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-220.594,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-220.594,20	-220.594,20
AZ für Baumaßnahmen	-14.739,23	-150.000,00	-164.000,00	0,00	-1.200.000,00	0,00	0,00	-1.528.739,23	-164.739,23
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	124.744,77	-150.000,00	-164.000,00	0,00	-660.000,00	0,00	0,00	-849.255,23	-25.255,23
I081010005 - Aufwertung Sportanlagen "Zur Jakobuslinde"									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	28.049,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.049,63	28.049,63
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-3.112,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.112,69	-3.112,69
AZ für Baumaßnahmen	-24.936,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.936,94	-24.936,94
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I081020003 - Beschaffung von Einrichtungsgegenstände in Turnhallen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	20.426,91	0,00	105.000,00	0,00	115.500,00	127.100,00	139.800,00	507.826,91	20.426,91
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	-3.259,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.259,28	-3.259,28
AZ für Baumaßnahmen	-5.063,45	-30.000,00	-150.000,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	-385.063,45	-35.063,45
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-5.026,88	-17.000,00	-29.000,00	0,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-102.026,88	-22.026,88
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	7.077,30	-47.000,00	-74.000,00	0,00	-101.500,00	110.100,00	122.800,00	17.477,30	-39.922,70



Produktbereich:

08

Sportförderung

Produkt:

08.02.01

Freibad Gudenhagen

Produktverantwortung:

Mund, Clemens

Zuständiger Ausschuss:

Schul- und Sportausschuss

Beschreibung:

Bereitstellung von Freibädern für die Öffentlichkeit.
 Verpachtung der Kioske mit Eintrittskartenverkauf (inkl. Abrechnung).
 Öffentlichkeitsarbeit.

Die Stadt Brilon betreibt das Freibad im Ortsteil Gudenhagen/Petersborn. Das Freibad in Alme wird durch einen privaten Betreiberverein geführt.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Besucher Gudenhagen	45.064	33.807	18.972	13.566	35.472	23.692	29.279
Anzahl der Öffnungstage Gudenhagen	114	114	106	103	100	101	107

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Einwohner, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 080201 Freibad Gudenhagen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-34.718,27	-34.000,00	-35.300,00	0,00	0,00	0,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-34.718,27	-34.000,00	-35.300,00	0,00	0,00	0,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-46.395,77	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-46.395,77	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		0,00	-150,00	-150,00	0,00	0,00	0,00	
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	-150,00	-150,00	0,00	0,00	0,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-81.114,04	-84.150,00	-85.450,00	0,00	0,00	0,00	
11 Personalaufwendungen		118.839,19	124.100,00	116.900,00	0,00	0,00	0,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	81.237,89	87.200,00	78.400,00	0,00	0,00	0,00	
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	11.308,10	10.100,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	6.152,85	6.700,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	719,00	300,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	17.016,06	18.400,00	17.200,00	0,00	0,00	0,00	
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	2.405,29	1.400,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		2.073,99	3.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	426,37	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	271,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 080201 Freibad Gudenhagen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.376,62	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		223.993,86	190.000,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.566,94	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	505,76	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	176.921,16	120.000,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		34.735,27	35.300,00	35.700,00	0,00	0,00	0,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	34.735,27	35.300,00	35.700,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.675,92	3.600,00	4.050,00	0,00	0,00	0,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	1.780,05	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
5434000000	Post- und Fernmeldegebühren	867,77	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	28,10	100,00	50,00	0,00	0,00	0,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		382.318,23	361.000,00	489.150,00	0,00	0,00	0,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		301.204,19	276.850,00	403.700,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS		301.204,19	276.850,00	403.700,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 080201 Freibad Gudenhagen**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

I082010001 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen in Freibädern									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	14.503,90	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.503,90	33.503,90
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-5.576,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.576,27	-5.576,27
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-8.914,64	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.414,64	-9.414,64
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	12,99	18.500,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.487,01	18.512,99



Produktbereich:

08

Sportförderung

Produkt:

08.02.02

Hallenbad Brilon

Produktverantwortung:

Mund, Clemens

Zuständiger Ausschuss:

Schul- und Sportausschuss

Beschreibung:

Bereitstellung eines Hallenbades zur Sicherung des Schwimmunterrichtes der Schulen, für den Vereinssport und die Öffentlichkeit.

Durchführung von Sonderveranstaltungen (z.B. Schwimmen bei Kerzenschein).

Öffentlichkeitsarbeit.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Besucher	23.023	22.024	10.184	7.495	20.948	21.204	23.348
Anzahl der Sonderveranstaltungen	13	10	2	2	8	8	6

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Schüler, Sportvereine, Einwohner, Besucher und Gäste

Sonderveranstaltungen: Candlelightschwimmen, Adventsschwitzen, Schwimmkurse, Baby-Sauna, Babyschwimmen



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 080202 Hallenbad Brilon

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-71.353,28	-70.000,00	-68.500,00	0,00	0,00	0,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-71.353,28	-70.000,00	-68.500,00	0,00	0,00	0,00	
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-105,00	-200,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-105,00	-200,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-51.734,70	-50.000,00	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-51.734,70	-50.000,00	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		0,00	-400,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	-400,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-123.192,98	-120.600,00	-114.000,00	0,00	0,00	0,00	
11 Personalaufwendungen		234.120,31	252.100,00	235.900,00	0,00	0,00	0,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	181.432,98	194.500,00	181.500,00	0,00	0,00	0,00	
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	829,50	1.200,00	700,00	0,00	0,00	0,00	
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	13.692,63	14.900,00	13.800,00	0,00	0,00	0,00	
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	61,37	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	37.852,97	41.000,00	39.500,00	0,00	0,00	0,00	
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	250,86	400,00	300,00	0,00	0,00	0,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		720,24	1.350,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	209,23	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	281,82	200,00	500,00	0,00	0,00	0,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 080202 Hallenbad Brilon

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	267.438,88	220.250,00	370.300,00	0,00	0,00	0,00
	5211010000 GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	51.086,26	50.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
	5211020000 GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
	5241010000 GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	216.278,98	170.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
	5291010000 GLM Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	73,64	250,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	14 Bilanzielle Abschreibungen	66.496,28	64.800,00	65.100,00	0,00	0,00	0,00
	5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	66.496,28	64.800,00	65.100,00	0,00	0,00	0,00
	14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	3.032,00	3.100,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
	5711010000 GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.032,00	3.100,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.308,31	4.900,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
	5431000000 Geschäftsaufwendungen	2.603,70	3.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
	5434000000 Post- und Fernmeldegebühren	582,86	1.400,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	5435000000 Dienstreisen	0,00	250,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
	16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00
	5441010000 GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	575.116,02	551.000,00	687.750,00	0,00	0,00	0,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	451.923,04	430.400,00	573.750,00	0,00	0,00	0,00
	27 Erträge interne Leistungsbeziehungen	-9.340,00	-7.000,00	-9.300,00	0,00	0,00	0,00
	4811000000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-9.340,00	-7.000,00	-9.300,00	0,00	0,00	0,00
	29 ERGEBNIS	442.583,04	423.400,00	564.450,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 080202 Hallenbad Brilon**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		

I082020004 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen für das Hallenbad, Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	7.326,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.326,68	7.326,68
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	-278,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-278,53	-278,53
AZ für Baumaßnahmen	-10.675,66	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.675,66	-35.675,66
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-7.048,15	-1.250,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.298,15	-8.298,15
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-10.675,66	-26.250,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.925,66	-36.925,66



Produktbereich: 08

Sportförderung

Produkt: 08.02.03

Bäder in anderer Trägerschaft

Produktverantwortung:

Tilly, Frank

Zuständiger Ausschuss:

Schul- und Sportausschuss

Beschreibung:

Betriebskostenzuschüsse zum Freibad Alme und zu den Schwimmbädern in Hoppecke und Madfeld, die sich in Trägerschaft von Fördervereinen befinden.

Mengen:

Anzahl der Besucher (Hallenbäder Hoppecke und Madfeld)

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

30.191

34.040

7.608

12.090

17.505

17.237

18.085

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Schüler, Sportvereine, Einwohner, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 080203 Kostenbeteiligung an Schwimmbädern in anderer Trägerschaft

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-4.432,20	-4.500,00	-4.500,00	-4.400,00	-4.400,00	-4.400,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-4.432,20	-4.500,00	-4.500,00	-4.400,00	-4.400,00	-4.400,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-45.122,63	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-45.122,63	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		-7.766,67	-400,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-7.766,67	-400,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-15,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-15,00	-100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-57.336,50	-50.000,00	-51.100,00	-50.900,00	-50.900,00	-50.900,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		64.558,94	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	55.469,94	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		3.492,00	3.500,00	3.500,00	2.900,00	2.800,00	2.800,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.492,00	3.500,00	3.500,00	2.900,00	2.800,00	2.800,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		2.013,20	2.100,00	2.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 080203 Kostenbeteiligung an Schwimmbädern in anderer Trägerschaft

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung			
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	2.013,20	2.100,00	2.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	15 Transferaufwendungen		166.044,12	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	5318010000	GLM Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	166.044,12	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		236.108,26	220.600,00	220.700,00	219.900,00	219.800,00	219.800,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		178.771,76	170.600,00	169.600,00	169.000,00	168.900,00	168.900,00
	29 ERGEBNIS		178.771,76	170.600,00	169.600,00	169.000,00	168.900,00	168.900,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 080203 Kostenbeteiligung an Schwimmbädern in anderer Trägerschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		

0802030000 - Bädervereine Investitionszuschüsse

Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	61.763,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.763,67	61.763,67
GLM AZ .f.d. Erwerb v.Grundst.u.Gebäuden	-61.339,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.339,67	-61.339,67
AZ für Baumaßnahmen	-115.129,74	-250.000,00	-141.000,00	0,00	-110.000,00	-50.000,00	0,00	-666.129,74	-365.129,74
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-424,00	-424,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-115.129,74	-250.000,00	-141.000,00	0,00	-110.000,00	-50.000,00	0,00	-666.129,74	-365.129,74



Produktbereich: **09**

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

mit den Produkten:

ab Seite:

➤ **09.01.01 Stadtplanung**

270



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	395.545,62	403.300,00	434.800,00	434.800,00	434.800,00	434.800,00	434.800,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.042,06	73.800,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	420.587,68	477.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	420.587,68	477.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	420.587,68	477.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00
29 ERGEBNIS	420.587,68	477.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalauszahlungen		-403.423,08	-403.300,00	-434.800,00	-434.800,00	-434.800,00	-434.800,00
14 Transferauszahlungen		0,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
15 Sonstige Auszahlungen		-25.242,29	-73.800,00	-49.300,00	-49.300,00	-49.300,00	-49.300,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-428.665,37	-477.100,00	-509.100,00	-509.100,00	-509.100,00	-509.100,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT		-428.665,37	-477.100,00	-509.100,00	-509.100,00	-509.100,00	-509.100,00
8 SUMME (investive Einzahlungen)		-162.901,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT		-162.901,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen ./ Auszahlungen							



Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Produkt: 09.01.01 Stadtplanung

Produktverantwortung:

Oswald, Gernot

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Informelle räumliche Planung.
Bauleitplanung und andere Planungen gemäß Baugesetzbuch.
Stadterneuerungs- und Entwicklungsmaßnahmen nach Baugesetzbuch.
Stadterneuerungsmaßnahmen.
Kommunale Mobilitäts- und Verkehrsplanung.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bebauungspläne	2	0	1	3	3	1	5
Bebauungsplanänderungen	3	2	1	2	0	0	2
Flächennutzungsplanänderungen	1	0	1	2	0	1	4
Informelle Planungen	1	0	0	1	1	0	0
Umfangreiche Sonderaufgaben	1	3	4	1	2	3	1

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschluss, Baugesetzbuch, Umweltrecht

Zielgruppe:

Rat, Behörden und Institutionen, Bauwillige, Versorgungsunternehmen



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 090101 Stadtplanung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
11 Personalaufwendungen		395.545,62	403.300,00	434.800,00	434.800,00	434.800,00	434.800,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	115.483,91	118.100,00	127.000,00	127.000,00	127.000,00	127.000,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	219.385,15	223.900,00	240.800,00	240.800,00	240.800,00	240.800,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	17.119,32	17.400,00	18.800,00	18.800,00	18.800,00	18.800,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	43.557,24	43.900,00	48.200,00	48.200,00	48.200,00	48.200,00
15 Transferaufwendungen		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		25.042,06	73.800,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.491,30	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	3.974,60	35.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5432000000	Bürobedarf	5,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	142,60	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
5435000000	Dienstreisen	188,55	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	18.040,01	35.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		420.587,68	477.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		420.587,68	477.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00
29 ERGEBNIS		420.587,68	477.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00	509.100,00



Produktbereich: **10**

Bauen und Wohnen

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	10.01.01 Zentrale Bauverwaltung und Denkmäler	275
➤	10.01.02 Maßnahmen der Bauaufsicht	279



Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-32.141,98	-214.500,00	-16.400,00	-16.400,00	-16.400,00	-16.400,00	-16.400,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-219.706,00	-209.000,00	-229.000,00	-229.000,00	-229.000,00	-229.000,00	-229.000,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.860,94	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-5.261,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-263.969,92	-429.000,00	-250.900,00	-250.900,00	-250.900,00	-250.900,00	-250.900,00
11 Personalaufwendungen	524.303,81	566.200,00	575.900,00	575.900,00	575.900,00	575.900,00	575.900,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	36.216,75	4.000,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	163,17	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	4.771,21	3.200,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
15 Transferaufwendungen	25.257,16	40.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.359,51	230.250,00	30.100,00	30.100,00	30.100,00	30.100,00	30.100,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	618.071,61	844.550,00	634.900,00	634.900,00	634.900,00	634.900,00	634.900,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	354.101,69	415.550,00	384.000,00	384.000,00	384.000,00	384.000,00	384.000,00
19 Finanzerträge	-335,34	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
21 FINANZERGEBNIS	-335,34	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	353.766,35	415.050,00	383.500,00	383.500,00	383.500,00	383.500,00	383.500,00
29 ERGEBNIS	353.766,35	415.050,00	383.500,00	383.500,00	383.500,00	383.500,00	383.500,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.470,75	212.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	216.730,50	209.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00	229.000,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.860,94	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
7 Sonstige Einzahlungen	2.246,30	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	335,34	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	253.643,83	427.000,00	242.500,00	242.500,00	242.500,00	242.500,00	242.500,00
10 Personalauszahlungen	-525.740,44	-566.200,00	-575.900,00	-575.900,00	-575.900,00	-575.900,00	-575.900,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.496,53	-4.000,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00
12 GLM Ausz.f. Sach-und Dienstleistungen	-163,17	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
14 Transferauszahlungen	-33.328,70	-40.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-31.363,51	-230.250,00	-30.100,00	-30.100,00	-30.100,00	-30.100,00	-30.100,00
15 GLM Sonstige Auszahlungen	0,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-627.092,35	-841.350,00	-626.000,00	-626.000,00	-626.000,00	-626.000,00	-626.000,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-373.448,52	-414.350,00	-383.500,00	-383.500,00	-383.500,00	-383.500,00	-383.500,00
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-325,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen ./.. Auszahlungen							



Produktbereich:

10

Bauen und Wohnen

Produkt:

10.01.01

Zentrale Bauverwaltung und Denkmäler

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Aufgaben der zentralen Bauverwaltung, Wohnungsbauförderung und -aufsicht.

LEADER-Förderprogramm.

Erhaltung und Unterhaltung von ortstypischen Denkmälern, denkmalrechtliche Erlaubnisse, Überwachung und Fortschreibung der Denkmalliste.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bescheide über Erschließungsbeiträge	9	10	20	20	35	17	27
Bescheide über Straßenbaubeiträge	156	112	105	129	232	0	0
Bescheide über Kostenerstattungsbeträge	8	6	16	15	18	5	22
Widersprüche/Antrag auf Aussetzung der Vollziehung	13	20	4	1	14	0	1
Klageverfahren/Petition	2	6	3	1	6	6	0
Anliegerversammlungen/Maßnahmen	4	2	0	2	3	2	1
Fördermaßnahmen Straßenbaubeiträge			1	4	4	1	0
Ausstellen von Anliegerbescheinigungen	56	50	57	70	57	44	56
Schriftliche Bürgerinformationen	378	240	187	210	219	221	265
Bauerlaubnis- und Gestattungsverträge	0	2	1	12	12	13	1
Vorkaufsrechtsbescheinigungen (ab 2024)							229
Anzahl der Förderobjekte (59 Mietobj., 64EH)	218	208	199	140	130	126	113
Anzahl der geförderten Wohneinheiten	489	479	420	413	389	378	372
Anzahl der Kontrollen gem. WFNG NRW	33	47	0	48	30	38	46
Anzahl der Wohnungsberechtigungsscheine	36	40	48	41	53	67	48
Anzahl der Denkmäler	218	218	218	220	220	220	220
Anzahl der Überprüfungsverfahren aus der Kulturgutliste	1	0	0	0	0	0	0

Auftragsgrundlage:

KAG, Baugesetzbuch, Wohnungsbaugesetz, Wohnungsbindungsgesetz, Denkmalschutzgesetz

Zielgruppe:

Einwohner, Eigentümer von Denkmälern



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 100101 Zentrale Bauverwaltung und Denkmäler

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-32.141,98	-214.500,00	-16.400,00	-16.400,00	-16.400,00	-16.400,00
4140000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-21.570,75	-12.000,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
4148000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-4.771,23	-2.500,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-6.965,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
4311000000	Verwaltungsgebühren	-6.965,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-6.860,94	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
4484000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	-1.474,20	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-5.386,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-45.967,92	-228.700,00	-30.600,00	-30.600,00	-30.600,00	-30.600,00
11 Personalaufwendungen		131.063,82	131.600,00	131.400,00	131.400,00	131.400,00	131.400,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	25.628,86	27.500,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	81.908,64	80.600,00	80.200,00	80.200,00	80.200,00	80.200,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	6.298,57	6.300,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 100101 Zentrale Bauverwaltung und Denkmäler

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	17.227,75	17.200,00	17.600,00	17.600,00	17.600,00	17.600,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		36.057,60	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	34.017,86	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	350,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5251000000	Haltung von Fahrzeugen	383,49	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	22,81	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	599,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	683,09	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		163,17	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	163,17	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		4.771,21	3.200,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	4.771,21	3.200,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
15 Transferaufwendungen		25.257,16	40.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	25.257,16	40.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		18.734,90	214.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.810,55	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5422000000	Mieten und Pachten	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	78,95	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5432000000	Bürobedarf	10,11	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 100101 Zentrale Bauverwaltung und Denkmäler

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5433000000	Bücher und Zeitschriften	2.616,48	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5435000000	Dienstreisen	5.038,08	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	5.535,49	205.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	155,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	240,24	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		216.047,86	393.250,00	173.750,00	173.750,00	173.750,00	173.750,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		170.079,94	164.550,00	143.150,00	143.150,00	143.150,00	143.150,00
19 Finanzerträge		-335,34	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
4691000000	Sonstige Finanzerträge	-335,34	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
21 FINANZERGEBNIS		-335,34	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
29 ERGEBNIS		169.744,60	164.050,00	142.650,00	142.650,00	142.650,00	142.650,00



Produktbereich:	10	Bauen und Wohnen
Produkt:	10.01.02	Maßnahmen der Bauaufsicht

Produktverantwortung:	Zuständiger Ausschuss:
Lange, Volker	Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Beratung außerhalb von Verfahren, teilweise mit Ortsbesichtigung.
 Vorbescheide.
 Baugenehmigungen.
 Stellungnahmen (z.B. Bundesimmissionsschutzgesetz; Gaststätten, Planung, usw.).
 Freistellungsverfahren.
 Wiederkehrende Prüfung von Sonderbauten.
 Ordnungsbehördliche Verfahren (Schwarzbau).

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Beratungen	68	52	75	42	48	47	37
Anzahl der Baugenehmigungen	184	155	176	177	149	95	108
Anzahl Vorbescheide	10	5	23	10	10	5	4
Anzahl Akteneinsicht von Baugenehmigungen und Vorbescheiden (neu ab 2024)							184
Anzahl Verlängerungen von Baugenehmigungen und Vorbescheiden (neu ab 2024)							20
Anzahl Abbruchgenehmigungen	7	1	0	0	0	0	0
Anzahl Wohnungsabgeschlossenheitsbesch.	7	8	5	5	3	1	7
Anzahl Grundstücksteilungen	27	19	14	16	5	5	8
Anzahl der Stellungnahmen Konzession	9	11	12	7	9	6	9
Anzahl der Stellungnahmen BImSchG	3	6	17	5	6	9	11
Anzahl der wiederkehrenden Prüfungen	8	2	11	3	0	0	0
Anzahl der ordnungsbehördlichen Verfahren	19	13	9	9	6	11	10
Anzahl Baulast	31	42	36	46	25	25	25
Anzahl Auskunft Baulast	126	149	162	155	154	137	129
Anzahl Freistellungsverfahren	3	7	5	9	7	3	3
Anzahl Anzeigeverfahren	0	5	3	5	3	1	2
Anzahl Klageverfahren	10	6	6	4	3	3	2
Anzahl denkmalrechtliche Erlaubnis im Genehmigungsverfahren	3	2	0	2	6	7	1
Anzahl Zurückweisung/Zurücknahmen	15	8	13	16	15	12	12

Auftragsgrundlage:

Bauordnung, Baugesetzbuch, Baunutzungsverordnung

Zielgruppe:

Einwohner, Rat, Behörden und Institutionen, Fachbereiche



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 100102 Maßnahmen der Bauaufsicht

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-212.741,00	-200.000,00	-220.000,00	-220.000,00	-220.000,00	-220.000,00	
4311000000	Verwaltungsgebühren	-212.741,00	-200.000,00	-220.000,00	-220.000,00	-220.000,00	-220.000,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-5.261,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	
4561000000	Bußgelder	-5.261,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-218.002,00	-200.300,00	-220.300,00	-220.300,00	-220.300,00	-220.300,00	
11 Personalaufwendungen		393.239,99	434.600,00	444.500,00	444.500,00	444.500,00	444.500,00	
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	45.671,63	46.600,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	265.067,11	296.900,00	295.600,00	295.600,00	295.600,00	295.600,00	
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	6.386,04	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	20.614,96	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	53.569,09	59.600,00	61.700,00	61.700,00	61.700,00	61.700,00	
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	1.931,16	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		159,15	450,00	550,00	550,00	550,00	550,00	
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	159,15	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		8.624,61	16.250,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 100102 Maßnahmen der Bauaufsicht

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung			
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
	5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.062,95	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	5432000000	Bürobedarf	124,51	250,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	5433000000	Bücher und Zeitschriften	2.853,04	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5435000000	Dienstreisen	930,25	1.500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
	5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	653,86	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		402.023,75	451.300,00	461.150,00	461.150,00	461.150,00	461.150,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		184.021,75	251.000,00	240.850,00	240.850,00	240.850,00	240.850,00
	29 ERGEBNIS		184.021,75	251.000,00	240.850,00	240.850,00	240.850,00	240.850,00



Produktbereich: **11**

Ver- und Entsorgung

mit den Produkten:

ab Seite:

➤ **11.01.01 Abfallwirtschaft**

285


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	TEILERGEBNISPLAN						
	2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-423,81	0,00	-800,00	-700,00	-800,00	-700,00
	4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.295.064,13	-2.356.350,00	-2.380.700,00	-2.380.700,00	-2.398.700,00	-2.398.700,00
	6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-128.628,04	-135.150,00	-187.900,00	-187.900,00	-187.900,00	-187.900,00
	10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-2.424.115,98	-2.491.500,00	-2.569.400,00	-2.569.300,00	-2.587.400,00	-2.587.300,00
	14 Bilanzielle Abschreibungen	7.169,81	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	153.479,92	152.450,00	2.458.550,00	2.458.550,00	2.458.550,00	2.458.550,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	2.401.989,41	2.435.050,00	2.466.050,00	2.466.050,00	2.466.050,00	2.466.050,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-22.126,57	-56.450,00	-103.350,00	-103.250,00	-121.350,00	-121.250,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-22.126,57	-56.450,00	-103.350,00	-103.250,00	-121.350,00	-121.250,00
	Erträge aus						
	27 internen Leistungsbeziehungen	-20.584,03	-20.900,00	-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00
	Aufwendungen aus						
	28 internen Leistungsbeziehungen	54.525,83	57.950,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
	29 ERGEBNIS	11.815,23	-19.400,00	-66.050,00	-65.950,00	-84.050,00	-83.950,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A						
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>						
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	2.757.106,75	2.356.350,00	2.380.700,00	2.380.700,00	2.380.700,00	2.380.700,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	58.848,52	135.150,00	187.900,00	187.900,00	187.900,00	187.900,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.826.992,39	2.491.500,00	2.568.600,00	2.568.600,00	2.568.600,00	2.568.600,00
15 Sonstige Auszahlungen	-157.065,35	-152.450,00	-2.458.550,00	-2.458.550,00	-2.458.550,00	-2.458.550,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.424.409,62	-2.427.550,00	-2.458.550,00	-2.458.550,00	-2.458.550,00	-2.458.550,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	402.582,77	63.950,00	110.050,00	110.050,00	110.050,00	110.050,00
<i>Investitionstätigkeit</i>						
<i>Einzahlungen</i>						
1 aus Investitionszuwendungen	25.606,09	6.500,00	1.300,00	3.400,00	2.100,00	3.300,00
8 SUMME (investive Einzahlungen)	25.606,09	6.500,00	1.300,00	3.400,00	2.100,00	3.300,00
<i>Auszahlungen</i>						
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-16.967,73	-2.250,00	-1.200,00	-500,00	0,00	-1.000,00
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-25.670,54	-2.250,00	-1.200,00	-500,00	0,00	-1.000,00
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-64,45	4.250,00	100,00	2.900,00	2.100,00	2.300,00
<i>Einzahlungen ./ Auszahlungen</i>						



Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung

Produkt: 11.01.01 Abfallwirtschaft

Produktverantwortung:

Heers, Franz

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Organisation der Abfallentsorgung.

Vergabe und Abwicklung von Entsorgungsleistungen.

Kalkulation der Abfallentsorgungsgebühren.

Die Abfallberatung wurde ausgelagert an die Firma Städtereinigung Stratmann GmbH & Co. KG.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abfallmengen in to.:							
Restmüll	2.705	2.610	2.748	2.628	2.763	2.669	2.726
Biomüll	3.948	3.771	3.926	4.253	3.941	4.030	4.020
Sperrmüll	580	561	704	603	517	550	483
Kühlgeräte (Stück)	919	995	1.094	1.049	1.038	975	684
Beseitigung wilder Müllkippen	32	47	47	58	83	63	48
Anzahl der öffentlichen Abfalleimer	100	100	100	100	100	100	100

Auftragsgrundlage:

Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Landesabfallgesetz, Satzungen

Zielgruppe:

Einwohner, Gewerbebetriebe, beauftragte Unternehmen



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 110101 Abfallwirtschaft

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-423,81	0,00	-800,00	-700,00	-800,00	-700,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-423,81	0,00	-800,00	-700,00	-800,00	-700,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-2.295.064,13	-2.356.350,00	-2.380.700,00	-2.380.700,00	-2.398.700,00	-2.398.700,00
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-2.248.284,76	-2.356.350,00	-2.380.700,00	-2.380.700,00	-2.380.700,00	-2.380.700,00
4381000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-46.779,37	0,00	0,00	0,00	-18.000,00	-18.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-128.628,04	-135.150,00	-187.900,00	-187.900,00	-187.900,00	-187.900,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-128.628,04	-135.150,00	-187.900,00	-187.900,00	-187.900,00	-187.900,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-2.424.115,98	-2.491.500,00	-2.569.400,00	-2.569.300,00	-2.587.400,00	-2.587.300,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		2.241.339,68	2.275.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	217,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	255,95	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.240.774,64	2.273.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		7.169,81	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	7.169,81	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		153.479,92	152.450,00	2.458.550,00	2.458.550,00	2.458.550,00	2.458.550,00
5422000000	Mieten und Pachten	153.479,92	152.450,00	153.550,00	153.550,00	153.550,00	153.550,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 110101 Abfallwirtschaft

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5431000000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	2.305.000,00	2.305.000,00	2.305.000,00	2.305.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		2.401.989,41	2.435.050,00	2.466.050,00	2.466.050,00	2.466.050,00	2.466.050,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-22.126,57	-56.450,00	-103.350,00	-103.250,00	-121.350,00	-121.250,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		-22.126,57	-56.450,00	-103.350,00	-103.250,00	-121.350,00	-121.250,00
27 Erträge interne Leistungsbeziehungen		-20.584,03	-20.900,00	-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00
4811000000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-20.584,03	-20.900,00	-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen		54.525,83	57.950,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.525,83	57.950,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
29 ERGEBNIS		11.815,23	-19.400,00	-66.050,00	-65.950,00	-84.050,00	-83.950,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 110101 Abfallwirtschaft**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
1111010000 - Beschaffung von Einrichtungsgegenständen Abfallwirtschaft									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	25.606,09	6.500,00	1.300,00	0,00	3.400,00	2.100,00	3.300,00	42.206,09	32.106,09
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-8.702,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.702,81	-8.702,81
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-16.967,73	-2.250,00	-1.200,00	0,00	-500,00	0,00	-1.000,00	-21.917,73	-19.217,73
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-64,45	4.250,00	100,00	0,00	2.900,00	2.100,00	2.300,00	11.585,55	4.185,55



Produktbereich: **12**

Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

mit den Produkten:

ab Seite:

➤ 12.01.01 Straßen, Wege und Plätze	293
➤ 12.01.02 Wirtschaftswege	309
➤ 12.01.03 Ingenieurbauwerke	312
➤ 12.01.04 Öffentliche Beleuchtung, Verkehrsanlagen und –beschilderung	314
➤ 12.01.05 Parkplätze	318
➤ 12.02.01 Straßenreinigung	321
➤ 12.02.02 Winterdienst	323



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.735.106,55	-2.410.900,00	-2.493.300,00	-2.349.100,00	-2.257.100,00	-2.075.400,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.116.715,01	-1.141.900,00	-1.125.000,00	-1.059.400,00	-1.046.600,00	-1.027.400,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-111.147,17	-57.500,00	-100.500,00	-100.500,00	-100.500,00	-100.500,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-436.220,05	-1.250.200,00	-1.156.800,00	-726.300,00	-626.100,00	-578.800,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-4.399.188,78	-4.860.500,00	-4.875.600,00	-4.235.300,00	-4.030.300,00	-3.782.100,00	
11 Personalaufwendungen	523.855,67	556.900,00	545.600,00	545.600,00	545.600,00	545.600,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.756.361,51	5.090.400,00	4.018.000,00	3.875.500,00	3.815.500,00	3.815.500,00	
14 Bilanzielle Abschreibungen	4.407.345,26	3.142.200,00	3.415.200,00	3.052.500,00	2.810.600,00	2.435.700,00	
15 Transferaufwendungen	79.504,99	275.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	368.855,57	371.850,00	368.000,00	368.000,00	368.000,00	368.000,00	
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	9.135.923,00	9.436.350,00	8.596.800,00	8.091.600,00	7.789.700,00	7.414.800,00	
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	4.736.734,22	4.575.850,00	3.721.200,00	3.856.300,00	3.759.400,00	3.632.700,00	
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	4.740.262,08	4.575.850,00	3.721.200,00	3.856.300,00	3.759.400,00	3.632.700,00	
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	18.004,47	19.950,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	
29 ERGEBNIS	4.758.266,55	4.595.800,00	3.739.700,00	3.874.800,00	3.777.900,00	3.651.200,00	



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	678.583,38	691.000,00	691.000,00	691.000,00	691.000,00	691.000,00	691.000,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	454.136,39	418.000,00	418.300,00	418.300,00	418.300,00	418.300,00	418.300,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	74.215,81	57.500,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.206.935,58	1.166.500,00	1.209.800,00	1.209.800,00	1.209.800,00	1.209.800,00	1.209.800,00
10 Personalauszahlungen	-525.961,16	-556.900,00	-545.600,00	-545.600,00	-545.600,00	-545.600,00	-545.600,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.623.022,13	-5.090.400,00	-4.018.000,00	-3.875.500,00	-3.815.500,00	-3.815.500,00	-3.815.500,00
14 Transferauszahlungen	-79.504,99	-275.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-361.502,40	-371.850,00	-368.000,00	-368.000,00	-368.000,00	-368.000,00	-368.000,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.591.916,50	-6.294.150,00	-5.181.600,00	-5.039.100,00	-4.979.100,00	-4.979.100,00	-4.979.100,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.384.980,92	-5.127.650,00	-3.971.800,00	-3.829.300,00	-3.769.300,00	-3.769.300,00	-3.769.300,00
<i>Investitionstätigkeit</i>							
<i>Einzahlungen</i>							
1 aus Investitionszuwendungen	1.285.538,48	3.513.000,00	4.710.400,00	3.087.900,00	5.188.000,00	3.765.000,00	


Teilfinanzplan A Jahr 2026
Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
8 SUMME (investive Einzahlungen)	997.617,87	3.513.000,00	4.710.400,00	3.087.900,00	5.188.000,00	3.765.000,00	
Auszahlungen							
10 für Baumaßnahmen	-3.982.079,91	-7.106.000,00	-5.512.000,00	-6.332.000,00	-7.867.000,00	-10.903.000,00	
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-3.996.390,11	-7.106.000,00	-5.512.000,00	-6.332.000,00	-7.867.000,00	-10.903.000,00	
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.998.772,24	-3.593.000,00	-801.600,00	-3.244.100,00	-2.679.000,00	-7.138.000,00	
Einzahlungen ./ Auszahlungen							



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkt: 12.01.01 Straßen, Wege, Plätze

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung, Neu-, Um- und Ausbau und Betrieb öffentlicher Straßen, Wege, Radwege, Plätze und Brunnen.

Abrechnung von Straßenbau-, Erschließungs- und Kostenbeiträgen.

Beantragung und Abrechnung von Fördermaßnahmen.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Förderungen	1	3	3	3	4	2	3
Gemeindestraßen in Kilometern	208,37	208,61	208,61	209,1	209,1	209,4	209,4
Anzahl der Gemeindestraßen	572	572	572	573	573	573	573

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung, Straßen und Wegegesetz, Baugesetzbuch,
Kommunalabgabengesetz, Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz

Zielgruppe:

Einwohner, Verkehrsteilnehmer, Beitragspflichtige



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-2.468.180,82	-2.151.000,00	-2.241.200,00	-2.143.100,00	-2.056.200,00	-1.878.700,00
4131000000	Allgemeine Zuweisungen vom Land	-690.551,43	-691.000,00	-691.000,00	-691.000,00	-691.000,00	-691.000,00
4140000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	11.609,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	358,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-1.789.597,44	-1.460.000,00	-1.550.200,00	-1.452.100,00	-1.365.200,00	-1.187.700,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-706.852,80	-696.700,00	-679.500,00	-659.200,00	-646.100,00	-627.200,00
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-31.695,63	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
4371000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	-675.157,17	-666.700,00	-649.500,00	-629.200,00	-616.100,00	-597.200,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-45.188,03	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
4481000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	-1.325,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4485000000	Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-2.302,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-34.018,43	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-7.541,73	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-207.575,00	-728.300,00	-593.100,00	-605.900,00	-579.700,00	-560.400,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-207.575,00	-191.000,00	-147.900,00	-105.900,00	-79.700,00	-60.400,00
4582000000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-537.300,00	-445.200,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-3.427.796,65	-3.606.000,00	-3.543.800,00	-3.438.200,00	-3.312.000,00	-3.096.300,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
11 Personalaufwendungen		409.451,75	464.900,00	443.900,00	443.900,00	443.900,00	443.900,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	63.797,01	65.100,00	69.700,00	69.700,00	69.700,00	69.700,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	269.097,26	310.600,00	260.500,00	260.500,00	260.500,00	260.500,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	20.708,91	24.100,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	55.848,57	65.100,00	55.900,00	55.900,00	55.900,00	55.900,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		1.791.078,30	2.471.300,00	1.773.000,00	1.773.000,00	2.073.000,00	2.073.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	296.063,08	1.320.300,00	612.000,00	612.000,00	912.000,00	912.000,00
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	701.087,12	400.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	793.891,45	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	36,65	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		3.814.227,01	2.565.000,00	2.867.900,00	2.600.600,00	2.372.900,00	2.006.100,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	3.814.227,01	2.565.000,00	2.867.900,00	2.600.600,00	2.372.900,00	2.006.100,00
15 Transferaufwendungen		79.504,99	275.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
5317000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	79.504,99	275.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		289.677,61	276.500,00	276.500,00	276.500,00	276.500,00	276.500,00
5235000000	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	273.734,91	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
5429000000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	351,60	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	5435000000 Dienstreisen	147,65	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5436000000 Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	15.235,65	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	6.383.939,66	6.052.700,00	5.611.300,00	5.344.000,00	5.416.300,00	5.049.500,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.956.143,01	2.446.700,00	2.067.500,00	1.905.800,00	2.104.300,00	1.953.200,00
	20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	3.527,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5511000000 Zinsaufwendungen an das Land	3.527,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21 FINANZERGEBNIS	3.527,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI	2.959.670,87	2.446.700,00	2.067.500,00	1.905.800,00	2.104.300,00	1.953.200,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	2.959.670,87	2.446.700,00	2.067.500,00	1.905.800,00	2.104.300,00	1.953.200,00
	28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	554,50	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	554,50	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	29 ERGEBNIS	2.960.225,37	2.449.200,00	2.068.500,00	1.906.800,00	2.105.300,00	1.954.200,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
<u>I121010000 - Abrechnung Ingenieur-Leistungen (Leistungsphase 9) und Straßenentwässerungsanteilen</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	379,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379,47	379,47
AZ für Baumaßnahmen	-379,47	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-10.379,47	-2.379,47
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-10.000,00	-2.000,00
<u>I121010004 - Erschließung der Straße Bleikaule, Brilon</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-530.000,00	-1.000.000,00	-1.530.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-280.000,00	-750.000,00	-1.030.000,00	0,00
<u>I121010013 - Erschließung B-Plan 'Kälberkamp' 2. Bauabschnitt, Ortsteil Scharfenberg</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	40.000,00	0,00	-140.000,00	0,00
<u>I121010014 - Erschließung B-Plan Erweiterung 'Auf der Egge', Ortsteil Madfeld</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	8.098,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.098,75	8.098,75
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	8.098,75	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	100.000,00	0,00	-141.901,25	8.098,75
<u>I121010015 - Erschließung B-Plan Nr. 5 Erweiterung 'Haskenstein', Ortsteil Rösenbeck</u>									
Investitionen									
Sonstige Investitionseinzahlungen	30.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.240,00	30.240,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00	-180.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	30.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00	-149.760,00	30.240,00
<u>I121010018 - Erschließung B-Plan 'Fichtenweg', Ortsteil Nehden</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.000,00	0,00	0,00	-130.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.000,00	70.000,00	0,00	-60.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I121010021 - Erschließung B-Plan Nr. 5 'An der Längere', Ortsteil Messinghausen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-131.000,00	-131.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.000,00	-81.000,00	0,00
I121010023 - Erschließung B-Plan Nr. 3 'Am Kahlen Hohl', Ortsteil Gudenhausen/Petersborn									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00
I121010027 - Erschließung des Gewerbegebietes B-Plan 113 "Dollenseite", Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	315.900,00	0,00	0,00	315.900,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	-278.877,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-278.877,76	-278.877,76
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-250.000,00	-600.000,00	0,00	-860.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-278.877,76	0,00	-10.000,00	0,00	65.900,00	-600.000,00	0,00	-822.977,76	-278.877,76
I121010029 - Erschließung "Warenbergstraße", OT Altenbüren									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	140.000,00	180.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	390.000,00	140.000,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-170.000,00	-170.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	180.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	220.000,00	-30.000,00
I121010037 - Erschließung 'Ginsterkopf', B-Plan Nr. 1, Brilon-Wald									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	190.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	190.000,00	-10.000,00	0,00
I121010038 - Erschließung 'Östliche Erweiterung Auf'm Bruch', Thülen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	-180.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-130.000,00	-130.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I121012000 - Straßenausbauplanung									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-500.000,00	-100.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-500.000,00	-100.000,00
I121012001 - Kleine Straßenbaumaßnahmen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	1.674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.674,00	1.674,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-125.000,00	-25.000,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-1.674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.674,00	-1.674,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-125.000,00	-25.000,00
I121012015 - Ausbau 'Hubertusstraße' und 'Am Alten Friedhof', Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	1.020.000,00	0,00	1.220.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	-700.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	-300.000,00	1.020.000,00	0,00	520.000,00	0,00
I121012017 - Ausbau 'Marktstraße', Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-200.000,00	0,00	-450.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-200.000,00	360.000,00	-90.000,00	0,00
I121012020 - Ausbau 'Nikolaistraße', Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	-350.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	-100.000,00	280.000,00	0,00	-70.000,00	0,00
I121012021 - Ausbau 'Scharfenberger Hof', Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	-100.000,00	250.000,00	0,00	-50.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I121012031 - Ausbau 'Johannesstraße', Ortsteil Altenbüren									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	350.000,00	0,00	-150.000,00	0,00
I121012032 - Ausbau 'Kälberkamp', Ortsteil Scharfenberg									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00	0,00	-180.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	150.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
I121012033 - Ausbau 'Peter-Knaden-Straße', Ortsteil Scharfenberg									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	675.000,00	0,00	0,00	675.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-515.000,00	-850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.365.000,00	-515.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-515.000,00	-850.000,00	0,00	675.000,00	0,00	0,00	-690.000,00	-515.000,00
I121012039 - Ausbau 'Röhlenstraße', OT Madfeld									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860.000,00	860.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-640.000,00	-430.000,00	0,00	-1.070.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-640.000,00	-430.000,00	860.000,00	-210.000,00	0,00
I121012040 - Ausbau 'Margarethenhöhe', Ortsteil Madfeld									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-220.000,00	-470.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-220.000,00	-470.000,00	0,00
I121012041 - Ausbau 'Eggestraße', Ortsteil Madfeld									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.050.000,00	-1.050.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.050.000,00	-1.050.000,00	0,00
I121012052 - Ausbau 'Desmecke', Ortsteil Altenbüren									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	-100.000,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I121012053 - Ausbau 'Feldbrand', Ortsteil Altenbüren									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00
I121012068 - Ausbau 'Hasselborn', Brilon									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-740.000,00	-740.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-740.000,00	-740.000,00	0,00
I121012071 - Ausbau 'Hermann-Löns-Straße', Ortsteil Alme									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-840.000,00	-840.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-840.000,00	-840.000,00	0,00
I121012072 - Ausbau 'Ludgerusstraße', Ortsteil Alme									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.100.000,00	-2.100.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.100.000,00	-2.100.000,00	0,00
I121012074 - Ausbau 'Breslauer Straße', Ortsteil Gudenhagen/Petersborn									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	-142.764,10	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-262.764,10	-262.764,10
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-142.764,10	-120.000,00	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.764,10	-262.764,10
I121012075 - Ausbau 'Sudetenstraße', Ortsteil Gudenhagen/Petersborn									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	-89.548,52	-450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-539.548,52	-539.548,52
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-89.548,52	-450.000,00	370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-169.548,52	-539.548,52

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I121012076 - Ausbau 'Heinrich-Jansen-Straße', Ortsteil Hoppecke									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-190.000,00	0,00	-190.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-190.000,00	130.000,00	-60.000,00	0,00
I121012079 - Ausbau 'Am Bergeshof', Madfeld									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	0,00	-110.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	90.000,00	-20.000,00	0,00
I121012080 - Ausbau 'Im Siepen', Scharfenberg									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	251.816,63	285.000,00	285.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821.816,63	536.816,63
Sonstige Investitionseinzahlungen	-207.482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207.482,00	-207.482,00
AZ für Baumaßnahmen	-239.904,06	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-289.904,06	-289.904,06
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-195.569,43	235.000,00	285.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324.430,57	39.430,57
I121012081 - Ausbau 'Am Stemmell', Thülen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.000,00	0,00	455.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-650.000,00	0,00	0,00	-650.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-650.000,00	455.000,00	0,00	-195.000,00	0,00
I121012088 - Waldbahnhof Brilon-Wald, Straßenbau und Entwässerung									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00
I121012090 - Ausbau 'Am Schönschede', Brilon									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	-1.000.000,00	-1.350.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	-1.000.000,00	-1.350.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I121012099 - Endausbau 'Oststraße', Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	27.170,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.170,70	27.170,70
AZ für Baumaßnahmen	-32.518,02	-182.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-214.518,02	-214.518,02
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-5.347,32	-182.000,00	11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-175.947,32	-187.347,32
I121012101 - Ausbau 'Am Tinnhagen', Ortsteil Alme									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	190.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-135.000,00	-100.000,00	0,00	-235.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-135.000,00	-100.000,00	190.000,00	-45.000,00	0,00
I121012102 - Ausbau 'Kreuzweg', Ortsteil Alme									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-260.000,00	-350.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-630.000,00	-260.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-260.000,00	-350.000,00	0,00	-20.000,00	300.000,00	0,00	-330.000,00	-260.000,00
I121012103 - Ausbau 'Triftweg', Ortsteil Gudenhagen/Petersborn									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-250.000,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.000,00	-250.000,00
I121012104 - Ausbau 'Auf der Wankel', Ortsteil Hoppecke									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	300.000,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610.000,00	300.000,00
AZ für Baumaßnahmen	-305.133,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-305.133,84	-305.133,84
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-305.133,84	300.000,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304.866,16	-5.133,84
I121012105 - Ausbau 'Otto-Dörfer-Straße', Ortsteil Hoppecke									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-115.000,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00	-115.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-115.000,00	-160.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	-145.000,00	-115.000,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I121012106 - Ausbau 'Parkstraße', Ortsteil Hoppecke									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	432.000,00	0,00	0,00	432.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-310.000,00	-540.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-850.000,00	-310.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-310.000,00	-540.000,00	0,00	432.000,00	0,00	0,00	-418.000,00	-310.000,00
I121012107 - Ausbau 'Bergstraße', Scharfenberg									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	530.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-660.000,00	0,00	-660.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-660.000,00	530.000,00	-130.000,00	0,00
I121012108 - Ausbau 'Mittlere Straße', Scharfenberg									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-930.000,00	-930.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-930.000,00	-930.000,00	0,00
I121012109 - Ausbau 'Obere Straße', Scharfenberg									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-950.000,00	-950.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-950.000,00	-950.000,00	0,00
I121012112 - Ausbau "Friedhofstraße", Madfeld									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00
I121012114 - Neubau Kreisverkehr Altenbürener Straße/Zur Jakobuslinde/Müggenborn									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	502.500,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.302.500,00	902.500,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	-25.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.300,00	-25.300,00
AZ für Baumaßnahmen	-1.692.185,35	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.792.185,35	-1.792.185,35
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-1.214.985,35	300.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-514.985,35	-914.985,35
I121012115 - Ausbau "Am Renzelsberg", Brilon (In der Helle - Hellehohlweg)									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	-79.183,77	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-679.183,77	-679.183,77
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-79.183,77	-600.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.816,23	-679.183,77

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I121012116 - Ausbau "Zum Mühlental". Alme									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-210.000,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-610.000,00	-210.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-210.000,00	-400.000,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00	-230.000,00	-210.000,00
I121012117 - Ausbau "Sudetenstraße", 2. BA Gudenhausen/Petersborn									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	-65.575,50	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-215.575,50	-215.575,50
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-65.575,50	-150.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140.575,50	-215.575,50
I121012122 - Außengebietsableitung Peter-Knaden-Straße, Scharfenberg									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-130.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-130.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-130.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-130.000,00
I121012125 - Erschließung B-Plan Nr. 153 "Voßloh" Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	75.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	475.000,00	75.000,00
AZ für Baumaßnahmen	-6.762,05	-165.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-371.762,05	-171.762,05
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-6.762,05	-90.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	103.237,95	-96.762,05
I121012127 - Außengebietsableitung Bruchhausenstraße, Thülen									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-65.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.000,00	-65.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-65.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.000,00	-65.000,00
I121012128 - Ausbau Gehweg Galmeistraße (Fruchtstr.-Am Rothaarsteig) Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	-180.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-180.000,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.000,00	-180.000,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I121012129 - Ausbau Galmeistraße (Abzweig Amtshaus - Fruchtstraße), Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	170.000,00	-80.000,00	0,00
I121012130 - Ausbau Gernandstraße, Brilon									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	-240.000,00	0,00	-740.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00	-240.000,00	500.000,00	-240.000,00	0,00
I121012131 - Ausbau Gudinburger Weg, Gudenhagen/Petersborn									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-770.000,00	-770.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-770.000,00	-770.000,00	0,00
I121012132 - Ausbau "Am kahlen Hohl" (Petersborn bis Haus-Nr.12), Gudenhagen/Petersborn									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-750.000,00	-750.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-750.000,00	-750.000,00	0,00
I121012133 - Erschließung B-Plan Nr. 8 "Zum Marmorbruch", Ortsteil Nehden									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	-2.913,24	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	-202.913,24	-2.913,24
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-2.913,24	0,00	-100.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-22.913,24	-2.913,24
I121016010 - Gehwegausbau An der Längere, Messinghausen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
I121016011 - Neubau von Radwegen im Stadtgebiet									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
AZ für Baumaßnahmen	-6.625,60	-200.000,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-606.625,60	-206.625,60
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-6.625,60	-50.000,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-456.625,60	-56.625,60

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I121016015 - Ausbau Gehwege Hüttenstraße, Altenbüren									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	300.000,00
AZ für Baumaßnahmen	-440.244,22	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-540.244,22	-540.244,22
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-440.244,22	200.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.755,78	-240.244,22
I121016016 - Neubau Radweg Flugplatz Thülen-Haus Romberg									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	59.100,00	450.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.059.100,00	509.100,00
AZ für Baumaßnahmen	-22.423,86	-450.000,00	-550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.022.423,86	-472.423,86
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	36.676,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.676,14	36.676,14
I121016017 - Bau eines Radweges/Ertüchtigung eines Wirtschaftsweges im Zuge der B480 zwischen Brilon-Alme und Brilon-Wülfe									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	482.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882.000,00	482.000,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-482.000,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-882.000,00	-482.000,00
I121016018 - Neubau Radweg K57 (Bau durch HSK) Altenbüren bis Scharfenberg									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
I121016019 - Neubau Radweg Möhneburg-Scharfenberg									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
I121016020 - Neubau Radweg Brilon-Wald - Willingen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	0,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120101 Straßen, Wege, Plätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I121017000 - Errichtung von Buswartehallen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	340.000,00	900.000,00	270.000,00	0,00	300.000,00	718.000,00	0,00	2.528.000,00	1.240.000,00
AZ für Baumaßnahmen	-369.316,63	-1.000.000,00	-300.000,00	0,00	-400.000,00	-900.000,00	0,00	-2.969.316,63	-1.369.316,63
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-29.316,63	-100.000,00	-30.000,00	0,00	-100.000,00	-182.000,00	0,00	-441.316,63	-129.316,63
I121017002 - Bushaltestelle "Waldbahnhof" und P+R-Parkplätze, Brilon-Wald									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	0,00
I121019999 - Kostenblock Maßnahmenübertrag von Vorjahr auf künftiges Planjahr mangels Fertigstellung									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkt: 12.01.02 Wirtschaftswege

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Neubau und Unterhaltung von Wirtschaftswegen zur Förderung der Land- und Forstwirtschaft.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Baumaßnahmen (Neubau)	0	0	0	0	0	0	0
Wirtschaftswege in Kilometern	561	561	561	561	561	561	561

Auftragsgrundlage:

Straßen und Wegegesetz

Zielgruppe:

Einwohner, land- und forstwirtschaftliche Nutzer



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120102 Wirtschaftswege

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-189.483,00	-188.600,00	-172.600,00	-128.200,00	-123.300,00	-121.100,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-189.483,00	-188.600,00	-172.600,00	-128.200,00	-123.300,00	-121.100,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-45,00	-100,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	
4371000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	-45,00	-100,00	-100,00	0,00	-100,00	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-20.320,61	-5.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-20.320,61	-5.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-195.217,05	-488.400,00	-560.900,00	-120.400,00	-46.400,00	-18.400,00	
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-18.375,00	-18.400,00	-18.400,00	-18.400,00	-18.400,00	-18.400,00	
4582000000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	-176.842,05	-470.000,00	-542.500,00	-102.000,00	-28.000,00	0,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-405.065,66	-682.100,00	-783.600,00	-298.600,00	-219.800,00	-189.500,00	
11 Personalaufwendungen		20.522,24	22.000,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	15.951,51	17.000,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00	
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.225,47	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	3.345,26	3.600,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		478.386,16	772.500,00	845.500,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	277.175,58	622.500,00	695.500,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120102 Wirtschaftswege

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	201.210,58	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	432.332,93	430.000,00	402.400,00	324.500,00	310.600,00	304.400,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	432.332,93	430.000,00	402.400,00	324.500,00	310.600,00	304.400,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.826,80	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
5235000000	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	25.826,80	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
17	ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	957.068,13	1.249.500,00	1.295.400,00	922.000,00	908.100,00	901.900,00
18	ORDENTLICHES ERGEBNIS	552.002,47	567.400,00	511.800,00	623.400,00	688.300,00	712.400,00
29	ERGEBNIS	552.002,47	567.400,00	511.800,00	623.400,00	688.300,00	712.400,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 120102 Wirtschaftswege

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
1121020001 - Ausbau von landwirtschaftlichen Wirtschaftswegen, Maßnahmen Konjunkturpaket 2									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	-3.213,00	-225.000,00	-190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-418.213,00	-228.213,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-3.213,00	-225.000,00	-190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-418.213,00	-228.213,00



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkt: 12.01.03 Ingenieurbauwerke

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Neubau und Unterhaltung von Brücken, Durchlässen, Tunneln und Stützmauern.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Baumaßnahmen	3	2	0	1	0	3	3
Anzahl der Brücken	39	39	40	40	40	40	40
Anzahl der Stützmauern	1.001	1.001	1.001	1.001	1.001	1.001	1.001
Anzahl der Durchlässe	2	2	2	2	2	2	2

Auftragsgrundlage:

Straßen und Wegegesetz

Zielgruppe:

Einwohner, Verkehrsteilnehmer



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120103 Ingenieurbauwerke

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-14.621,00	-14.700,00	-14.700,00	-14.600,00	-14.700,00	-14.600,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-14.621,00	-14.700,00	-14.700,00	-14.600,00	-14.700,00	-14.600,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-14.621,00	-14.700,00	-14.700,00	-14.600,00	-14.700,00	-14.600,00
11 Personalaufwendungen		76.669,91	52.100,00	58.200,00	58.200,00	58.200,00	58.200,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	60.002,61	40.600,00	45.300,00	45.300,00	45.300,00	45.300,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	4.619,47	3.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	12.047,83	8.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		468.317,89	899.000,00	437.000,00	590.000,00	230.000,00	230.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	438.317,89	869.000,00	407.000,00	560.000,00	200.000,00	200.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		46.976,00	47.000,00	44.900,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	46.976,00	47.000,00	44.900,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		591.963,80	998.100,00	540.100,00	680.000,00	320.000,00	320.000,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		577.342,80	983.400,00	525.400,00	665.400,00	305.300,00	305.400,00
29 ERGEBNIS		577.342,80	983.400,00	525.400,00	665.400,00	305.300,00	305.400,00



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkt: 12.01.04 Öffentliche Beleuchtung, Verkehrsanlagen und -beschilderung

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Bereitstellung und Unterhaltung der Straßenbeleuchtung, Verkehrsanlagen (z.B. Ampeln) und Straßennamensbeschilderung.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Beschilderungsmaßnahmen	65	38	31	29	31	16	16
Ausfälle der Straßenbeleuchtung	96	136	58	108	188	104	44
Ausfälle der Straßenbeleuchtung durch Fremdverschulden	18	14	16	12	5	8	8
- davon Schädiger bekannt	-	-	7	-	1	6	7
- davon Schädiger unbekannt	-	-	9	-	4	2	1
Anzahl der Beleuchtungseinrichtungen (Leuchtstellen)	3.402	3.439	3.462	3.493	3.546	3.794	3.609
Anzahl der Sonderanlagen	27	27	27	27	27	27	27
Anzahl der Energiesparmaßnahmen	-	-	-	223	1	1	1

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung, DIN 1076

Zielgruppe:

Einwohner, Gewerbebetriebe, Verkehrsteilnehmer



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120104 Öffentliche Beleuchtung, Verkehrsanlagen und -beschilderung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-58.268,73	-52.000,00	-60.200,00	-60.100,00	-60.100,00	-60.100,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-58.268,73	-52.000,00	-60.200,00	-60.100,00	-60.100,00	-60.100,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-933,00	-1.000,00	-1.000,00	-900,00	-1.000,00	-900,00	
4371000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	-933,00	-1.000,00	-1.000,00	-900,00	-1.000,00	-900,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-30.551,55	-8.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-20.620,60	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-9.930,95	-5.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-33.428,00	-33.500,00	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-33.428,00	-33.500,00	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-123.181,28	-94.500,00	-70.000,00	-67.000,00	-67.100,00	-67.000,00	
11 Personalaufwendungen		14.737,32	15.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	13.912,84	13.900,00	16.900,00	16.900,00	16.900,00	16.900,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	642,60	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00	
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	49,37	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	132,51	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		311.591,72	295.000,00	305.000,00	305.000,00	305.000,00	305.000,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120104 Öffentliche Beleuchtung, Verkehrsanlagen und -beschilderung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	135.946,06	95.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	168.203,01	190.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
	5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	7.442,65	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	14 Bilanzielle Abschreibungen		107.725,32	94.100,00	93.900,00	91.000,00	91.000,00
	5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	107.725,32	94.100,00	93.900,00	91.000,00	91.000,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	0,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		434.054,36	419.100,00	426.900,00	424.000,00	424.000,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		310.873,08	324.600,00	356.900,00	357.000,00	357.000,00
	29 ERGEBNIS		310.873,08	324.600,00	356.900,00	357.000,00	357.000,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120104 Öffentliche Beleuchtung, Verkehrsanlagen und -beschilderung**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I121040001 - Neubau von Straßenbeleuchtungsanlagen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	49.274,55	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	74.274,55	54.274,55
AZ für Baumaßnahmen	-430.529,21	-310.000,00	-205.000,00	0,00	-180.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-1.225.529,21	-740.529,21
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-381.254,66	-305.000,00	-200.000,00	0,00	-175.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-1.151.254,66	-686.254,66



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkt: 12.01.05 Parkplätze

Produktverantwortung:

Bange, Marcus

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Bereitstellung und Unterhaltung von öffentlichen Parkplätzen.
Beschaffung und Unterhaltung von Parkscheinautomaten und Parkuhren.
Gebühreneinnahmen aus den Parkscheinautomaten und Parkuhren.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Parkplätze	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750	1750	1750
Anzahl der Parkscheinautomaten	11	12	12	12	12	12	12
Anzahl der Parkuhren	5	0	0	0	0	0	0

Auftragsgrundlage:

Straßenverkehrsordnung, Parkgebührenordnung

Zielgruppe:

Verkehrsteilnehmer, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120105 Parkplätze

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-4.553,00	-4.600,00	-4.600,00	-3.100,00	-2.800,00	-900,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-4.553,00	-4.600,00	-4.600,00	-3.100,00	-2.800,00	-900,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-144.878,61	-181.600,00	-181.600,00	-181.500,00	-181.600,00	-181.500,00
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-143.350,61	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00
4371000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	-1.528,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.500,00	-1.600,00	-1.500,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-149.431,61	-186.200,00	-186.200,00	-184.600,00	-184.400,00	-182.400,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		2.980,92	2.600,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	572,47	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	487,79	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		6.084,00	6.100,00	6.100,00	4.600,00	4.300,00	2.400,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	6.084,00	6.100,00	6.100,00	4.600,00	4.300,00	2.400,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		53.351,16	55.350,00	56.500,00	56.500,00	56.500,00	56.500,00
5422000000	Mieten und Pachten	53.351,16	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	0,00	250,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		62.416,08	64.050,00	70.100,00	68.600,00	68.300,00	66.400,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-87.015,53	-122.150,00	-116.100,00	-116.000,00	-116.100,00	-116.000,00
29 ERGEBNIS		-87.015,53	-122.150,00	-116.100,00	-116.000,00	-116.100,00	-116.000,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 120105 Parkplätze**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
1121050000 - Neubau von Parkplätzen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	400.000,00	0,00
EZ aus Beiträgen und Entgelten	3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-640.000,00	-400.000,00	0,00	-1.040.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	3.300,00	0,00	0,00	0,00	-440.000,00	-200.000,00	0,00	-636.700,00	3.300,00



Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkt:	12.02.01	Straßenreinigung

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Durchführung der Straßenreinigung auf öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen.

Auftragsgrundlage:

Straßenreinigungsgesetz, Straßenreinigungssatzung

Zielgruppe:

Einwohner, Verkehrsteilnehmer, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120201 Straßenreinigung

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.174,54	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-939,62	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-234,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-1.174,54	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
11 Personalaufwendungen		2.474,45	2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	1.928,65	2.200,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	148,29	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	397,51	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		309.331,08	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	309.331,08	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		311.805,53	252.900,00	253.000,00	253.000,00	253.000,00	253.000,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		310.630,99	252.400,00	252.500,00	252.500,00	252.500,00	252.500,00
29 ERGEBNIS		310.630,99	252.400,00	252.500,00	252.500,00	252.500,00	252.500,00



Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produkt: 12.02.02 Winterdienst

Produktverantwortung:

Bange, Marcus (für den Bereich Verwaltung und technische Abwicklung)
Heers, Franz (für den Bereich Winterdienstgebühren)

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Durchführung des Winterdienstes auf öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen.
Erhebung von Winterdienstgebühren.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Räum- und Streudienstkilometer	267	268	269	269	269	270	270
Anzahl der Beschwerden	71	28	25	137	55	50	18
Anzahl der Tage mit Räum- und Streudienst	46	37	38	56	29	37	43
Anzahl der veranlagten Grundstücke (ab 2014)	8.568	8.583	8.597	8.608	8.614	8.648	8.661

Auftragsgrundlage:

Straßenreinigungsgesetz, Straßenreinigungssatzung

Zielgruppe:

Einwohner, Verkehrsteilnehmer



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 120202 Winterdienst

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-264.005,60	-262.500,00	-262.800,00	-217.800,00	-217.800,00	-217.800,00
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-264.005,60	-208.000,00	-208.300,00	-208.300,00	-208.300,00	-208.300,00
4381000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	-54.500,00	-54.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-13.912,44	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-13.838,72	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-277.918,04	-276.500,00	-276.800,00	-231.800,00	-231.800,00	-231.800,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		394.675,44	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	394.675,44	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		394.675,44	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		116.757,40	123.500,00	123.200,00	168.200,00	168.200,00	168.200,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		116.757,40	123.500,00	123.200,00	168.200,00	168.200,00	168.200,00
28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen		17.449,97	17.450,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.449,97	17.450,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
29 ERGEBNIS		134.207,37	140.950,00	140.700,00	185.700,00	185.700,00	185.700,00



Produktbereich: **13**

Natur- und Landschaftspflege

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	13.01.01 Forstwirtschaft	330
➤	13.02.01 Park-, Fremdenverkehrsanlagen und Öffentliche Grünflächen außerhalb des Kurgebiets	336
➤	13.02.02 Wasserläufe und Gewässer	340
➤	13.03.01 Friedhöfe, Trauerhallen und Ehrenanlagen	343



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	TEILERGEBNISPLAN						
	2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-884.285,49	-785.300,00	-203.600,00	-119.900,00	-111.400,00	-107.100,00
	2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-173,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
	4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-73.535,63	-80.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00
	4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-38.980,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
	5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-2.521.034,08	-1.320.000,00	-2.470.500,00	-2.520.500,00	-2.520.500,00	-2.520.500,00
	5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-4.918,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
	6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-131.812,05	-118.650,00	-182.950,00	-182.950,00	-182.950,00	-182.950,00
	6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	0,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
	7 Sonstige ordentliche Erträge	-886.066,12	-2.840.100,00	-5.100,00	-3.390.100,00	-5.100,00	-5.100,00
	10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-4.540.804,37	-5.144.650,00	-2.987.750,00	-6.339.050,00	-2.945.550,00	-2.941.250,00
	11 Personalaufwendungen	1.862.440,07	1.959.700,00	2.145.000,00	2.145.000,00	2.145.000,00	2.145.000,00
	13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.526.424,62	1.821.000,00	1.333.000,00	1.745.000,00	971.000,00	971.000,00
	13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	151.189,38	80.000,00	87.000,00	87.000,00	87.000,00	87.000,00
	14 Bilanzielle Abschreibungen	164.553,47	150.800,00	181.300,00	172.100,00	150.400,00	147.600,00
	14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	34.347,53	33.400,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.200,00
	15 Transferaufwendungen	500,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	214.529,26	2.781.150,00	619.350,00	1.799.350,00	619.350,00	618.350,00
	16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	3.953.984,33	6.836.850,00	4.407.950,00	5.990.750,00	4.015.050,00	4.010.950,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-586.820,04	1.692.200,00	1.420.200,00	-348.300,00	1.069.500,00	1.069.700,00
	22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-586.820,04	1.692.200,00	1.420.200,00	-348.300,00	1.069.500,00	1.069.700,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-586.820,04	1.692.200,00	1.420.200,00	-348.300,00	1.069.500,00	1.069.700,00
	Aufwendungen aus						
	28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	29 ERGEBNIS	-586.820,04	1.692.700,00	1.420.700,00	-347.800,00	1.070.000,00	1.070.200,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	769.435,34	687.100,00	83.800,00	8.800,00	8.800,00	7.800,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	164.418,09	80.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.253.176,56	1.060.000,00	2.210.500,00	2.260.500,00	2.260.500,00	2.260.500,00	
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	244.309,92	260.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	140.947,89	118.650,00	182.950,00	182.950,00	182.950,00	182.950,00	
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11,30	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	
7 Sonstige Einzahlungen	390.766,61	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.963.065,71	2.206.250,00	2.862.750,00	2.837.750,00	2.837.750,00	2.836.750,00	
10 Personalauszahlungen	-1.855.468,88	-1.959.700,00	-2.145.000,00	-2.145.000,00	-2.145.000,00	-2.145.000,00	
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.520.969,38	-1.821.000,00	-1.333.000,00	-1.745.000,00	-971.000,00	-971.000,00	
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-192.906,66	-80.000,00	-87.000,00	-87.000,00	-87.000,00	-87.000,00	
14 Transferauszahlungen	-500,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00	
15 Sonstige Auszahlungen	-577.246,52	-2.781.150,00	-619.350,00	-1.799.350,00	-619.350,00	-618.350,00	
15 GLM Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00	
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.147.091,44	-6.652.650,00	-4.195.150,00	-5.787.150,00	-3.833.150,00	-3.832.150,00	


Teilfinanzplan A Jahr 2026
Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-184.025,73	-4.446.400,00	-1.332.400,00	-2.949.400,00	-995.400,00	-995.400,00	
<i>Investitionstätigkeit</i>							
8 SUMME (investive Einzahlungen)	255.120,28	0,00	0,00	880.000,00	0,00	0,00	
<i>Auszahlungen</i>							
10 für Baumaßnahmen	-322.392,03	-3.410.000,00	-2.245.000,00	-3.060.000,00	-1.505.000,00	-1.005.000,00	
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-74.737,63	-82.000,00	-35.000,00	-77.000,00	-77.000,00	-27.000,00	
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-1.443.889,17	-3.492.000,00	-2.280.000,00	-3.137.000,00	-1.582.000,00	-1.032.000,00	
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.188.768,89	-3.492.000,00	-2.280.000,00	-2.257.000,00	-1.582.000,00	-1.032.000,00	
<i>Einzahlungen ./ Auszahlungen</i>							



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

Produkt: 13.01.01 Forstwirtschaft

Produktverantwortung:

Udo Häger

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Forst, Umwelt und Landwirtschaft

Beschreibung:

Erhaltung der Ertragskraft des Stadtwaldes und Verwertung von Walderzeugnissen.
Gestaltung von Teilen des Stadtwaldes zur touristischen Nutzung.
Maßnahmen zur Erhaltung und Förderung der ökologischen Funktion des Waldes.
Waldpädagogische Betreuung verschiedener gesellschaftlicher Gruppen.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Waldfläche in ha	7.750	7.750	7.750	7.750	7.750	7.750	7.800
Einschlagsmenge pro Jahr in Festmetern	58.006	105.976	334.632	220.953	117.183	40.091	24.549
Anzahl der Waldführungen	0	1	71	92	103	101	87
Teilnehmer an Waldführungen	0	40	1.572	1.679	2.325	3.250	3.009

Auftragsgrundlage:

Forstgesetzgebung, Landschafts- und Naturgesetzgebung, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Holzverwertungsunternehmen, Einwohner, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130101 Forstwirtschaft

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-834.950,65	-741.600,00	-64.500,00	-57.800,00	-49.400,00	-47.900,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-757.947,80	-678.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4147000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	-2.471,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-74.531,15	-63.100,00	-64.500,00	-57.800,00	-49.400,00	-47.900,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		-2.496.951,48	-1.291.000,00	-2.441.500,00	-2.491.500,00	-2.491.500,00	-2.491.500,00
4411000000	Mieten und Pachten	-25.296,53	-30.000,00	-230.000,00	-430.000,00	-430.000,00	-430.000,00
4412010000	Jagdpacht	-248.698,01	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00
4421000000	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	-2.216.502,52	-1.000.000,00	-1.950.000,00	-1.800.000,00	-1.800.000,00	-1.800.000,00
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.454,42	-1.000,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-18.963,69	-36.000,00	-179.700,00	-179.700,00	-179.700,00	-179.700,00
4481000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	-148.200,00	-148.200,00	-148.200,00	-148.200,00
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	-2.559,90	-5.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
4484000000	Erstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	-534,94	-1.000,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
4485000000	Erstattungen, Kostenumlagen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	-7.109,80	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-2.321,10	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-6.437,95	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130101 Forstwirtschaft

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-881.886,02	-2.835.100,00	-100,00	-2.585.100,00	-100,00	-100,00
4561000000	Bußgelder	-50,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
4582000000	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	-881.836,02	-2.835.000,00	0,00	-2.585.000,00	0,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-4.232.751,84	-4.903.800,00	-2.685.900,00	-5.314.200,00	-2.720.800,00	-2.719.300,00
11 Personalaufwendungen		1.746.259,61	1.850.300,00	2.031.000,00	2.031.000,00	2.031.000,00	2.031.000,00
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	125.745,94	127.800,00	127.700,00	127.700,00	127.700,00	127.700,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	1.279.371,26	1.354.000,00	1.495.000,00	1.495.000,00	1.495.000,00	1.495.000,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	92.443,73	99.100,00	108.300,00	108.300,00	108.300,00	108.300,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	248.698,68	269.400,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		891.354,81	934.000,00	233.000,00	233.000,00	233.000,00	233.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.754,23	1.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.768,24	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.558,44	40.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
5251000000	Haltung von Fahrzeugen	25.866,52	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
5255000000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	44,92	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	21.474,15	500.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	803.869,91	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	19.018,40	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130101 Forstwirtschaft

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
13 GLM Aufw.für Sach- u. Dienstleistungen		43.967,70	30.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	24.078,94	5.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.408,76	25.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		109.552,29	100.000,00	116.300,00	109.800,00	88.500,00	87.200,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	109.552,29	100.000,00	116.300,00	109.800,00	88.500,00	87.200,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		13.747,00	13.800,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	11.800,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	13.747,00	13.800,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	11.800,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		203.369,86	2.771.000,00	584.200,00	1.764.200,00	584.200,00	584.200,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.655,72	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5422000000	Mieten und Pachten	22.267,54	22.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5423000000	Leasing	1.328,35	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	4.172,10	15.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
5432000000	Bürobedarf	1.895,22	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	740,38	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5434000000	Post- und Fernmeldegebühren	4.255,91	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
5435000000	Dienstreisen	2.319,48	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	39.328,53	2.610.000,00	20.000,00	1.200.000,00	20.000,00	20.000,00
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	0,00	0,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130101 Forstwirtschaft

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	5438000000	Mitgliedsbeiträge	81.977,24	70.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
	5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	38.429,39	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	3.008.251,27	5.699.500,00	3.010.900,00	4.184.400,00	2.983.100,00	2.981.600,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.224.500,57	795.700,00	325.000,00	-1.129.800,00	262.300,00	262.300,00
	29 ERGEBNIS	-1.224.500,57	795.700,00	325.000,00	-1.129.800,00	262.300,00	262.300,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 130101 Forstwirtschaft**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I131010000 - Neuanlage von Waldwegen, große Instandsetzungen; Zaunbau									
Investitionen									
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-76.516,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.516,01	-76.516,01
AZ für Baumaßnahmen	-291.227,91	-300.000,00	-242.000,00	0,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-1.733.227,91	-591.227,91
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-367.743,92	-300.000,00	-242.000,00	0,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-1.809.743,92	-667.743,92
I131010003 - Investitionen für Aufforstung, Anschaffung Pflanzen									
Investitionen									
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-789.433,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-789.433,24	-789.433,24
AZ für Baumaßnahmen	2.300,71	-2.300.000,00	-1.543.000,00	0,00	-1.700.000,00	-1.200.000,00	-700.000,00	-7.440.699,29	-2.297.699,29
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-787.132,53	-2.300.000,00	-1.543.000,00	0,00	-1.700.000,00	-1.200.000,00	-700.000,00	-8.230.132,53	-3.087.132,53
I131010006 - Erwerb Betriebshof Forst									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
I131015000 - Anschaffung von Arbeitsgeräten und Maschinen									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	16.555,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.555,58	16.555,58
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-17.064,48	-12.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-89.064,48	-29.064,48
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-508,90	-12.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-72.508,90	-12.508,90
I131016000 - Ankauf von Dienstfahrzeugen für die Forstbeamten									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	28.932,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.932,14	28.932,14
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-28.932,14	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-178.932,14	-78.932,14
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	-150.000,00	-50.000,00
I131017000 - Ankauf von Hard- und Software für die EDV des Forstbetriebes									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	6.064,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.064,78	6.064,78
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-5.983,49	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-55.983,49	-15.983,49
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	81,29	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-49.918,71	-9.918,71



Produktbereich:

13

Natur- und Landschaftspflege

Produkt:

13.02.01

Park-, Fremdenverkehrsanlagen und öffentliche Grünflächen außerhalb des Kurggebietes

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Pflege der öffentlichen Grünflächen. Entwicklung, Abstimmung und Umsetzung von Begrünungsmaßnahmen. Neuanlage und Pflege von Bolzplätzen.

Aufstellung und Fortschreibung eines Baum- und Grünflächenkatasters.

Bereitstellung und Unterhaltung von Fremdenverkehrsanlagen (z.B. Wanderwege, Tretbecken und Ruhebänke) außerhalb des ausgewiesenen Kurggebietes im Bereich der Stadt Brilon. Zur Weihnachtszeit wird die Innenstadt Brilon weihnachtlich beleuchtet.

Mengen:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Grünflächen in m²	108.246	108.246	108.246	108.246	108.989	108.989	109.134
Anzahl der öffentlichen Grünanlagen	114	114	114	114	115	115	117
Anzahl der Bolzplätze	10	10	10	10	9	9	10
Anzahl der Wanderwege	45	45	45	45	46	46	46
Anzahl der Tretbecken	7	7	7	7	6	6	6
Anzahl der Ruhebänke	656	656	656	656	656	674	683

Auftragsgrundlage:

Landesbodenschutzgesetz, Landschaftsgesetz NW, Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Einwohner, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130201 Park- und Fremdenverkehrsanlagen, öffentliche Grünflächen außerhalb des Kurgebietes

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-11.980,12	-10.000,00	-29.900,00	-28.300,00	-28.200,00	-26.600,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-10.980,12	-9.000,00	-28.900,00	-27.300,00	-27.200,00	-26.600,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-107.634,60	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00	-250,00
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-107.634,60	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-3.898,10	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-3.898,10	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-123.512,82	-14.950,00	-34.850,00	-33.250,00	-33.150,00	-31.550,00
11 Personalaufwendungen		47.099,15	49.300,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00	51.300,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	35.489,58	37.100,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	1.169,32	1.100,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	2.731,57	2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	81,97	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	7.419,85	7.800,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	206,86	300,00	400,00	400,00	400,00	400,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		380.133,54	435.000,00	435.000,00	435.000,00	435.000,00	435.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	361.929,45	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130201 Park- und Fremdenverkehrsanlagen, öffentliche Grünflächen außerhalb des Kurgelbietes

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	6.017,73	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	11.098,85	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	16.122,24	14.800,00	34.700,00	32.400,00	32.200,00	31.700,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	16.122,24	14.800,00	34.700,00	32.400,00	32.200,00	31.700,00
14 GLM	Bilanzielle Abschreibungen	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	80,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
15	Transferaufwendungen	0,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	1.450,00	450,00
5411000000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
5435000000	Dienstreisen	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
5438000000	Mitgliedsbeiträge	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
17	ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	444.434,93	509.050,00	530.950,00	528.650,00	528.450,00	526.850,00
18	ORDENTLICHES ERGEBNIS	320.922,11	494.100,00	496.100,00	495.400,00	495.300,00	495.300,00
26	ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	320.922,11	494.100,00	496.100,00	495.400,00	495.300,00	495.300,00
28	Aufwand interne Leistungsbeziehungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5811000000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
29	ERGEBNIS	320.922,11	494.600,00	496.600,00	495.900,00	495.800,00	495.800,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 130201 Park- und Fremdenverkehrsanlagen, öffentliche Grünflächen außerhalb des Kurggebietes**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I132010003 - LEADER Projekt "Dino-Spuren-Nehden"									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	178.622,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.622,85	178.622,85
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-178.622,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178.622,85	-178.622,85
I132010004 - Erweiterung Trailground									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	880.000,00	0,00	0,00	880.000,00	0,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-450.000,00	-450.000,00	0,00	-650.000,00	0,00	0,00	-1.550.000,00	-450.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-450.000,00	-450.000,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	-670.000,00	-450.000,00



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

Produkt: 13.02.02 Wasserläufe und Gewässer

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Maßnahmen zum Erhalt, zur Entwicklung und Sanierung von Gewässern durch Erarbeitung und Fortschreibung von Gewässerentwicklungsplänen für Oberflächengewässer und Konzepten zur Gewässerpflege.

Maßnahmen des Gewässerschutzbeauftragten zur Gefahrenabwehr und zur Beseitigung bereits eingetretener Schäden.

Mengen:

Anzahl der Sanierungsmaßnahmen

2018

0

2019

3

2020

2

2021

0

2022

1

2023

0

2024

0

Auftragsgrundlage:

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz

Zielgruppe:

Einwohner, Freiwillige Feuerwehr, Gewerbetreibende



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130202 Wasserläufe und Gewässer

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-8.233,00	-8.300,00	-83.300,00	-8.200,00	-8.300,00	-8.200,00	
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-8.233,00	-8.300,00	-8.300,00	-8.200,00	-8.300,00	-8.200,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	-79.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4482000000	Erstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden (GV)	0,00	-79.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	-800.000,00	0,00	0,00	
4583000000	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-800.000,00	0,00	0,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-8.233,00	-87.700,00	-83.300,00	-808.200,00	-8.300,00	-8.200,00	
11 Personalaufwendungen		5.773,94	6.400,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	4.500,32	5.000,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	346,12	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	927,50	1.000,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		96.203,67	324.000,00	562.000,00	974.000,00	200.000,00	200.000,00	
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	
5221000000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	96.203,67	324.000,00	412.000,00	974.000,00	200.000,00	200.000,00	
14 Bilanzielle Abschreibungen		8.133,00	8.200,00	8.200,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00	



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130202 Wasserläufe und Gewässer

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	8.133,00	8.200,00	8.200,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.818,36	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
	5235000000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	5.165,36	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	5438000000 Mitgliedsbeiträge	1.653,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	116.928,97	345.300,00	583.500,00	995.400,00	221.400,00	221.400,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	108.695,97	257.600,00	500.200,00	187.200,00	213.100,00	213.200,00
	29 ERGEBNIS	108.695,97	257.600,00	500.200,00	187.200,00	213.100,00	213.200,00



Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

Produkt: 13.03.01 Friedhöfe, Trauerhallen und Ehrenanlagen

Produktverantwortung:

Hillebrand, Andrea

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Friedhöfe. Bereitstellung und Vergabe von Gräbern.

Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Trauerhallen und Friedhofskapellen.

Pflege der Kriegsgräber und der jüdischen Friedhöfe und Ehrenanlagen zur Erinnerung an die Opfer von Gewaltherrschaft und Krieg.

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Gräber	1.566	1.580	1.602	1.643	1.665	1.692	1.726
Anzahl der Friedhöfe	8	8	8	8	8	8	8
Anzahl der Bestattungen pro Jahr	63	67	72	73	80	79	64
Anzahl der Trauerhallen	14	14	14	14	14	14	14
Anzahl der Kriegsgräber	105	105	105	105	105	105	105
Sammelgrabflächen der Kriegsgräber in m²	130,4	130,4	130,4	130,4	130,4	130,4	130,4
Anzahl der Ehrenanlagen	15	15	15	15	15	15	15
Anzahl der jüdischen Friedhöfe	3	3	3	3	3	3	3

Auftragsgrundlage:

Gemeindeordnung, Bestattungsgesetz, Ortsrecht, Gesetz über die Erhaltung der Gräber von Krieg- und Gewaltherrschaft (Gräbergesetz)

Zielgruppe:

Einwohner, Bestattungsunternehmen, Träger der Friedhöfe



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130301 Friedhöfe, Trauerhallen, Ehrenanlagen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-29.121,72	-25.400,00	-25.900,00	-25.600,00	-25.500,00	-24.400,00
4141000000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-3.444,00	-3.700,00	-3.400,00	-3.400,00	-3.400,00	-3.400,00
4142000000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-3.483,75	-3.500,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
4148000000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	-399,48	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-21.794,49	-17.800,00	-18.100,00	-17.800,00	-17.700,00	-16.600,00
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen		-173,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
4161010000	GLM Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-173,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-73.535,63	-80.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00
4311000000	Verwaltungsgebühren	-7.280,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-66.255,63	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		-38.980,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
4321010000	GLM Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-38.980,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		-24.082,60	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.082,60	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-4.918,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
4461010000	GLM Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.918,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-5.213,76	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130301 Friedhöfe, Trauerhallen, Ehrenanlagen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
4488000000	Erstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	-5.213,76	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		0,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-282,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
4571000000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	-282,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-176.306,71	-138.200,00	-183.700,00	-183.400,00	-183.300,00	-182.200,00
11 Personalaufwendungen		63.307,37	53.700,00	56.100,00	56.100,00	56.100,00	56.100,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	22.469,82	23.700,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	25.685,83	17.000,00	18.800,00	18.800,00	18.800,00	18.800,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.723,80	1.900,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
5029000000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	1.562,52	1.300,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	4.819,90	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	7.045,50	4.600,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		158.732,60	128.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00	103.000,00
5211000000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	112.104,69	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.527,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	25.100,91	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen		107.221,68	50.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 130301 Friedhöfe, Trauerhallen, Ehrenanlagen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	70.051,56	25.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	14.219,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.950,85	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		30.745,94	27.800,00	22.100,00	21.800,00	21.600,00	20.600,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	30.745,94	27.800,00	22.100,00	21.800,00	21.600,00	20.600,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		20.520,53	19.500,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	20.520,53	19.500,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00
15 Transferaufwendungen		500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.341,04	2.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	1.559,59	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	1.781,45	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		384.369,16	283.000,00	282.600,00	282.300,00	282.100,00	281.100,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		208.062,45	144.800,00	98.900,00	98.900,00	98.800,00	98.900,00
29 ERGEBNIS		208.062,45	144.800,00	98.900,00	98.900,00	98.800,00	98.900,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 130301 Friedhöfe, Trauerhallen, Ehrenanlagen**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
<u>I133010006 - Investitionen Friedhöfe und Ehrenmale</u>									
Investitionen									
AZ für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-40.000,00	-10.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-40.000,00	-10.000,00
<u>I133019500 - Einrichtungsgegenstände für Friedhöfe</u>									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	22.839,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.839,43	22.839,43
AZ für d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	-1.908,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.908,88	-1.908,88
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-20.930,55	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-46.930,55	-30.930,55
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-26.000,00	-10.000,00



Produktbereich: **14**

Umweltschutz

mit den Produkten:

ab Seite:

➤ **14.01.01 Klima- und Naturschutz**

351



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-40.662,03	-300.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-80.631,76	-300.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
11 Personalaufwendungen	33.572,20	82.200,00	84.400,00	84.400,00	84.400,00	84.400,00	84.400,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	82.372,20	107.200,00	94.400,00	94.400,00	94.400,00	94.400,00	94.400,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.740,44	-192.800,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.740,44	-192.800,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.740,44	-192.800,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	540,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
29 ERGEBNIS	2.280,44	-192.800,00	-405.100,00	-405.100,00	-405.100,00	-405.100,00	-405.100,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.662,03	300.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	80.631,76	300.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
10 Personalauszahlungen	-32.628,68	-82.200,00	-84.400,00	-84.400,00	-84.400,00	-84.400,00	-84.400,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-95.728,68	-107.200,00	-94.400,00	-94.400,00	-94.400,00	-94.400,00	-94.400,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-15.096,92	192.800,00	405.600,00	405.600,00	405.600,00	405.600,00	405.600,00
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen ./ Auszahlungen							



Produktbereich:	14	Umweltschutz
Produkt:	14.01.01	Klima- und Naturschutz

Produktverantwortung:

Bange, Markus

Zuständiger Ausschuss:**Beschreibung:**

Die Stadt Brilon widmet sich mehr und mehr den Themen Klima- und Umweltschutz. Im Rahmen des Klimamanagements wird eine Konkretisierung des Klimaschutzkonzepts des HSK auf die Stadt Brilon angestrebt. Klimaschutz wirkt in viele Aufgabenbereiche der Stadt Brilon hinein. Neben dem Klimaschutzkonzept sollen / werden auch konkrete Projekte angegangen. Diese lassen sich unter den Begriffen "Integrierter Klimaschutz", "Klimafreundliche Energienutzung" und "Klimafreundliche Mobilität" zusammenfassen.

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Städtische Gremien, Fachbereiche, Mitarbeiter, Presse, Einwohner, Unternehmen und Gewerbebetriebe



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 140101 Klima- und Naturschutz

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-39.969,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4121000000	Bedarfszuweisungen vom Land	-39.969,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte		-40.662,03	-300.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
4461000000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.662,03	-300.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-80.631,76	-300.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
11 Personalaufwendungen		33.572,20	82.200,00	84.400,00	84.400,00	84.400,00	84.400,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	25.991,14	63.700,00	64.900,00	64.900,00	64.900,00	64.900,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	2.011,72	5.000,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	5.569,34	13.500,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen		48.800,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5318000000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	48.800,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		82.372,20	107.200,00	94.400,00	94.400,00	94.400,00	94.400,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 140101 Klima- und Naturschutz

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.740,44	-192.800,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00
	26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.740,44	-192.800,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00	-405.600,00
	28 Aufwand interne Leistungsbeziehungen	540,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	5811000000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	540,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	29 ERGEBNIS	2.280,44	-192.800,00	-405.100,00	-405.100,00	-405.100,00	-405.100,00



Produktbereich: **15**

Wirtschaft und Tourismus

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	15.02.01	Gemeindehalle Alme	358
➤	15.02.02	Märkte	362



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.417,55	-1.400,00	-1.400,00	-900,00	-600,00	-400,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-37.747,06	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-5.999,63	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.665,99	-10.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-125.000,00	-115.000,00	0,00	0,00	0,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-55.830,23	-183.900,00	-178.900,00	-63.400,00	-63.100,00	-62.900,00	
11 Personalaufwendungen	54.382,34	65.300,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	80.485,57	200.000,00	230.000,00	130.000,00	80.000,00	80.000,00	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.416,01	1.400,00	1.400,00	900,00	400,00	400,00	
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	57.674,00	57.700,00	57.700,00	57.700,00	57.700,00	57.700,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.748,15	136.900,00	137.500,00	137.500,00	142.500,00	142.500,00	
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	312.273,50	465.900,00	498.100,00	397.600,00	352.100,00	352.100,00	
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	256.443,27	282.000,00	319.200,00	334.200,00	289.000,00	289.200,00	
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	256.443,27	282.000,00	319.200,00	334.200,00	289.000,00	289.200,00	
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	256.443,27	282.000,00	319.200,00	334.200,00	289.000,00	289.200,00	
Erträge aus 27 internen Leistungsbeziehungen	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	
29 ERGEBNIS	241.443,27	267.000,00	304.200,00	319.200,00	274.000,00	274.200,00	



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
<i>Laufende Verwaltungstätigkeit</i>							
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	37.857,14	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.892,33	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.665,16	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24,58	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.387,87	57.500,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00
10 Personalauszahlungen	-54.313,33	-65.300,00	-68.000,00	-68.000,00	-68.000,00	-68.000,00	-68.000,00
12 GLM Ausz.f. Sach-und Dienstleistungen	-85.117,09	-200.000,00	-230.000,00	-130.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-121.472,82	-136.900,00	-137.500,00	-137.500,00	-142.500,00	-142.500,00	-142.500,00
15 GLM Sonstige Auszahlungen	0,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-262.470,67	-406.800,00	-439.000,00	-339.000,00	-294.000,00	-294.000,00	-294.000,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-198.082,80	-349.300,00	-376.500,00	-276.500,00	-231.500,00	-231.500,00	-231.500,00
<i>Investitionstätigkeit</i>							
8 SUMME (investive Einzahlungen)	2.222,70	18.500,00	0,00	18.900,00	0,00	0,00	0,00


Teilfinanzplan A Jahr 2026
Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Auszahlungen							
10 für Baumaßnahmen	-106.934,71	-545.000,00	-506.000,00	-50.500,00	0,00	0,00	
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-1.188,59	-300.500,00	-350.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-108.123,30	-845.500,00	-856.000,00	-100.500,00	-50.000,00	-50.000,00	
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-105.900,60	-827.000,00	-856.000,00	-81.600,00	-50.000,00	-50.000,00	
Einzahlungen ./ Auszahlungen							


Produktbereich: 15

Produkt: 15.02.01

Gemeindehalle Alme

Produktverantwortung:

Tilly, Frank

Zuständiger Ausschuss:

Ausschuss für Planen und Bauen

Beschreibung:

Unterhaltung, Bewirtschaftung und Vermietung (Überlassung) der Gemeindehalle Alme.

Mengen:

Anzahl der Überlassungen

2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024

33

29

9

5

22

35

31

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Einwohner, Vereine und Verbände, Veranstalter



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 150201 Gemeindehalle Alme

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-834,00	-900,00	-900,00	-500,00	-100,00	0,00
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-834,00	-900,00	-900,00	-500,00	-100,00	0,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte		-5.999,63	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
4411010000	GLM Mieten und Pachten	-5.999,63	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen		0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
4487010000	GLM Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge		0,00	-125.000,00	-115.000,00	0,00	0,00	0,00
4582010000	GLM Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-125.000,00	-115.000,00	0,00	0,00	0,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-6.833,63	-131.400,00	-121.400,00	-6.000,00	-5.600,00	-5.500,00
11 Personalaufwendungen		25.796,48	27.100,00	30.300,00	30.300,00	30.300,00	30.300,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	18.228,65	19.000,00	19.900,00	19.900,00	19.900,00	19.900,00
5019000000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	1.756,53	1.900,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.397,48	1.500,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	3.882,64	4.100,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5039000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für sonstige Beschäftigte	531,18	600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		488,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 150201 Gemeindehalle Alme

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	488,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 GLM Aufw.für Sach- u. Dienstleistungen		80.485,57	200.000,00	230.000,00	130.000,00	80.000,00	80.000,00
5211010000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.047,06	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
5211020000	GLM Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Sondermaßnahmen)	12.098,72	125.000,00	150.000,00	50.000,00	0,00	0,00
5241010000	GLM Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35.339,79	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen		834,00	900,00	900,00	500,00	0,00	0,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	834,00	900,00	900,00	500,00	0,00	0,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen		57.674,00	57.700,00	57.700,00	57.700,00	57.700,00	57.700,00
5711010000	GLM Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	57.674,00	57.700,00	57.700,00	57.700,00	57.700,00	57.700,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
5441010000	GLM Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		165.278,29	289.200,00	322.400,00	222.000,00	171.500,00	171.500,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		158.444,66	157.800,00	201.000,00	216.000,00	165.900,00	166.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ		158.444,66	157.800,00	201.000,00	216.000,00	165.900,00	166.000,00
27 Erträge interne Leistungsbeziehungen		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
4811000000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
29 ERGEBNIS		143.444,66	142.800,00	186.000,00	201.000,00	150.900,00	151.000,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 150201 Gemeindehalle Alme**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I152010001 - GLM Einrichtung Gemeindehalle Alme									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	18.500,00	0,00	0,00	18.900,00	0,00	0,00	37.400,00	18.500,00
AZ für Baumaßnahmen	-105.900,60	-545.000,00	-506.000,00	0,00	-50.500,00	0,00	0,00	-1.207.400,60	-650.900,60
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-105.900,60	-527.000,00	-506.000,00	0,00	-31.600,00	0,00	0,00	-1.170.500,60	-632.900,60



Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

Produkt: 15.02.02 Märkte

Produktverantwortung:

Wrede, Klaus

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Durchführung des Wochenmarktes auf dem Marktplatz in Brilon an zwei Tagen pro Woche.
Durchführung eines Krammarktes an jedem 1. Donnerstag im Monat.
Durchführung von Großveranstaltungen (z.B. Kirmes, Weihnachtsmarkt).

Mengen:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anzahl der Markttage (Wochenmarkt)	101	101	101	101	101	101	101
Anzahl der Markttage (Krammarkt)	8	9	6	9	9	9	9
Durchschn. Anzahl der Marktbesucher:							
Wochenmarkt	12	12	12	12	12	12	12
Krammarkt	14	15	15	15	15	15	15
Kirmes	250-300	250-300	0	250-300	250-300	250-300	250-300

Auftragsgrundlage:

Gewerbeordnung, Satzungen

Zielgruppe:

Einwohner, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 150202 Märkte

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TEILERGEBNISPLAN								
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-583,55	-500,00	-500,00	-400,00	-500,00	-400,00	
4161000000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-583,55	-500,00	-500,00	-400,00	-500,00	-400,00	
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte		-37.747,06	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	
4311000000	Verwaltungsgebühren	-1.446,01	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
4321000000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-36.301,05	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-10.665,99	-10.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	
4487000000	Erstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	-10.665,99	-10.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-48.996,60	-52.500,00	-57.500,00	-57.400,00	-57.500,00	-57.400,00	
11 Personalaufwendungen		28.585,86	38.200,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00	
5011000000	Dienstaufwendungen Beamte	7.195,82	7.300,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	16.546,42	23.800,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00	
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.274,17	1.900,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	3.569,45	5.200,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		1.079,19	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5241000000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	527,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5281000000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5291000000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	52,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	


Teilergebnishaushalt Jahr 2026
Produkt: 150202 Märkte

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
14 Bilanzielle Abschreibungen		582,01	500,00	500,00	400,00	400,00	400,00
5711000000	Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	582,01	500,00	500,00	400,00	400,00	400,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		116.748,15	136.900,00	137.500,00	137.500,00	142.500,00	142.500,00
5431000000	Geschäftsaufwendungen	116.748,15	135.000,00	135.000,00	135.000,00	140.000,00	140.000,00
5433000000	Bücher und Zeitschriften	0,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
5434000000	Post- und Fernmeldegebühren	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
5437000000	Konto- und Lizenzgebühren	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
5441000000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		146.995,21	176.700,00	175.700,00	175.600,00	180.600,00	180.600,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		97.998,61	124.200,00	118.200,00	118.200,00	123.100,00	123.200,00
29 ERGEBNIS		97.998,61	124.200,00	118.200,00	118.200,00	123.100,00	123.200,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026

Produkt: 150202 Märkte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
		2024	2025		2026	2027	2028		
I152020001 - Einrichtungsgegenstände Märkte									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	2.222,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.222,70	2.222,70
AZ für Baumaßnahmen	-1.034,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.034,11	-1.034,11
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-1.188,59	-300.000,00	-350.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-801.188,59	-301.188,59
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	-300.000,00	-350.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-800.000,00	-300.000,00



Produktbereich: **16**

Allgemeine Finanzwirtschaft

mit den Produkten:

ab Seite:

➤	16.01.01 Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Kredite	369
➤	16.01.02 Beteiligungen	373



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
1 Steuern und ähnliche Abgaben		-59.472.071,17	-59.053.500,00	-62.760.000,00	-64.710.000,00	-67.160.000,00	-68.310.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-1.369.153,09	-1.005.000,00	-900.200,00	-900.200,00	-900.200,00	-900.200,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-60.841.224,26	-60.058.500,00	-63.660.200,00	-65.610.200,00	-68.060.200,00	-69.210.200,00
11 Personalaufwendungen		87.148,52	90.800,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00
15 Transferaufwendungen		42.205.218,62	38.737.000,00	39.672.000,00	39.620.000,00	40.000.000,00	40.480.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		103.827,23	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		42.396.194,37	38.872.800,00	39.816.000,00	39.764.000,00	40.144.000,00	40.624.000,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-18.445.029,89	-21.185.700,00	-23.844.200,00	-25.846.200,00	-27.916.200,00	-28.586.200,00
19 Finanzerträge		-226.761,74	-236.250,00	-236.250,00	-231.250,00	-226.250,00	-221.250,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen		452.642,62	500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00
21 FINANZERGEBNIS		225.880,88	263.750,00	1.263.750,00	1.768.750,00	2.273.750,00	2.778.750,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT		-18.219.149,01	-20.921.950,00	-22.580.450,00	-24.077.450,00	-25.642.450,00	-25.807.450,00
29 ERGEBNIS		-18.219.149,01	-20.921.950,00	-22.580.450,00	-24.077.450,00	-25.642.450,00	-25.807.450,00



Teilfinanzplan A Jahr 2026

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	61.777.764,64	59.053.500,00	62.760.000,00	64.710.000,00	67.160.000,00	68.310.000,00	
7 Sonstige Einzahlungen	759.633,09	1.005.000,00	900.200,00	900.200,00	900.200,00	900.200,00	
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	74.793,96	236.250,00	236.250,00	231.250,00	226.250,00	221.250,00	
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.612.191,69	60.294.750,00	63.896.450,00	65.841.450,00	68.286.450,00	69.431.450,00	
10 Personalauszahlungen	-86.170,76	-90.800,00	-94.000,00	-94.000,00	-94.000,00	-94.000,00	
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-463.046,86	-500.000,00	-1.500.000,00	-2.000.000,00	-2.500.000,00	-3.000.000,00	
14 Transferauszahlungen	-41.615.846,21	-38.737.000,00	-39.672.000,00	-39.620.000,00	-40.000.000,00	-40.480.000,00	
15 Sonstige Auszahlungen	-104.466,23	-45.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-42.269.530,06	-39.372.800,00	-41.316.000,00	-41.764.000,00	-42.644.000,00	-43.624.000,00	
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	20.342.661,63	20.921.950,00	22.580.450,00	24.077.450,00	25.642.450,00	25.807.450,00	
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	0,00	3.549.500,00	4.715.000,00	5.966.500,00	6.495.200,00	7.264.700,00	
8 SUMME (investive Einzahlungen)	1.514.530,88	4.009.500,00	4.715.000,00	6.691.500,00	7.425.200,00	8.479.700,00	
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1.280.360,10	3.386.500,00	4.715.000,00	6.691.500,00	7.425.200,00	8.479.700,00	
Einzahlungen ./ Auszahlungen							



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt:	16.01.01	Steuer, Zuweisungen, Umlagen und Konzessionsabgaben

Produktverantwortung:

Heers, Franz

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Darstellung der Gewerbe-, Grund-, Vergnügungs- und Hundesteuereinnahmen.

Vereinnahmung der allgemeinen Zuweisungen ohne bestimmte Zweckbindung und zweckgebundenen Zuweisungen des Landes.

Abführung von Umlagen (z.B. Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Stärkungspakt Stadtfinanzen, Krankenhausumlage).

Kredit- und Schuldenmanagement.

Die Stadt Brilon hat ihre öffentlichen Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen zur unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Stadtgebiet durch Vertrag zur Verfügung gestellt.

Für die Einräumung dieses Rechts entrichten die Versorgungsunternehmen Konzessionsabgaben (Gas und Strom).

Auftragsgrundlage:

Gewerbesteuergesetz, Grundsteuergesetz, Vergnügungssteuer- und Hundesteuersatzung, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindeordnung, Kreisordnung
Wettbürosteuersatzung, Konzessionsverträge, Energiewirtschaftsgesetz, Konzessionsabgabenverordnung

Zielgruppe:

Rat, Einwohner, Gewerbetreibende, Abgabepflichtige



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 160101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen, Konzessionsabgaben und Kredite

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
1 Steuern und ähnliche Abgaben		-59.472.071,17	-59.053.500,00	-62.760.000,00	-64.710.000,00	-67.160.000,00	-68.310.000,00
4011000000	Grundsteuer A	-153.846,35	-130.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00
4012000000	Grundsteuer B	-4.961.258,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4013300000	Gewerbsteuer	-33.513.280,37	-32.000.000,00	-34.000.000,00	-34.000.000,00	-35.000.000,00	-36.000.000,00
4013400000	Gewerbsteuer-Verspätungszuschlag ab 2009	-6.225,00	-3.500,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
4013500000	Gewerbsteuer-Nachforderungszinsen ab 2009	-231.843,00	-150.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
4015000000	Grundsteuer B Wohnen (ab 2025)	0,00	-2.835.000,00	-2.850.000,00	-2.850.000,00	-2.850.000,00	-2.850.000,00
4016000000	Grundsteuer B Nichtwohnen (ab 2025)	0,00	-2.115.000,00	-2.100.000,00	-2.100.000,00	-2.100.000,00	-2.100.000,00
4021000000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-14.855.183,38	-16.000.000,00	-16.600.000,00	-17.400.000,00	-18.200.000,00	-19.100.000,00
4022000000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-3.858.670,91	-3.900.000,00	-4.900.000,00	-6.000.000,00	-6.600.000,00	-5.800.000,00
4031000000	Vergnügungssteuer	-250.844,89	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00
4032000000	Hundesteuer	-163.247,40	-170.000,00	-170.000,00	-170.000,00	-170.000,00	-170.000,00
4051000000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	-1.477.671,19	-1.500.000,00	-1.570.000,00	-1.620.000,00	-1.670.000,00	-1.720.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge		-1.369.153,09	-1.005.000,00	-900.200,00	-900.200,00	-900.200,00	-900.200,00
4511000000	Konzessionsabgaben	-1.369.153,09	-1.000.000,00	-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00
4561000000	Bußgelder	0,00	-5.000,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE		-60.841.224,26	-60.058.500,00	-63.660.200,00	-65.610.200,00	-68.060.200,00	-69.210.200,00
15 Transferaufwendungen		37.782.011,41	34.307.000,00	37.742.000,00	38.190.000,00	38.770.000,00	39.350.000,00



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 160101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen, Konzessionsabgaben und Kredite

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
5341000000	Gewerbesteuerumlage	2.771.719,69	3.080.000,00	2.740.000,00	2.740.000,00	2.820.000,00	2.900.000,00
5371000000	Allgemeine Umlagen an das Land	434.299,00	435.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
5372000000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	34.575.992,72	30.792.000,00	34.552.000,00	35.000.000,00	35.500.000,00	36.000.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		103.827,23	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5239010000	Gewerbesteuer-Erstattungszinsen ab 2009	101.474,00	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5436000000	Sachverst.- Gerichts- u. ähnliche Kosten	2.353,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		37.885.838,64	34.352.000,00	37.792.000,00	38.240.000,00	38.820.000,00	39.400.000,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		-22.955.385,62	-25.706.500,00	-25.868.200,00	-27.370.200,00	-29.240.200,00	-29.810.200,00
19 Finanzerträge		-71.354,90	-86.250,00	-86.250,00	-81.250,00	-76.250,00	-71.250,00
4615000000	Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-60.104,90	-75.000,00	-75.000,00	-70.000,00	-65.000,00	-60.000,00
4691000000	Sonstige Finanzerträge	-11.250,00	-11.250,00	-11.250,00	-11.250,00	-11.250,00	-11.250,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen		452.642,62	500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00
5517000000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	452.642,62	500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00
21 FINANZERGEBNIS		381.287,72	413.750,00	1.413.750,00	1.918.750,00	2.423.750,00	2.928.750,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI		-22.574.097,90	-25.292.750,00	-24.454.450,00	-25.451.450,00	-26.816.450,00	-26.881.450,00
29 ERGEBNIS		-22.574.097,90	-25.292.750,00	-24.454.450,00	-25.451.450,00	-26.816.450,00	-26.881.450,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 160101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen, Konzessionsabgaben und Kredite**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
16010101 - Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Konzessionsabgaben									
Investitionen									
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	3.549.500,00	4.715.000,00	0,00	5.966.500,00	6.495.200,00	7.264.700,00	27.990.900,00	3.549.500,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	14.530,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.530,88	14.530,88
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	14.530,88	3.549.500,00	4.715.000,00	0,00	5.966.500,00	6.495.200,00	7.264.700,00	28.005.430,88	3.564.030,88



Produktbereich:	16	Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt:	16.01.02	Beteiligungen

Produktverantwortung:

Heers, Franz

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Rat

Beschreibung:

Die Stadt Brilon bedient sich zur Erfüllung einzelner Aufgaben und zur Erbringung einzelner Leistungen eigenständiger Organisationsformen, in öffentlich-rechtlicher Form sowie in der Rechtsform des Privatrechts oder beteiligt sich an solchen.

Im Vordergrund steht hierbei die Erfüllung des öffentlichen Zwecks (z.B. Förderung des Gemeinwohls, Daseinsvorsorge und gemeinnützige Zwecke).

Die Stadt Brilon ist zu 100% Eigentümerin der "BWT - Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH", der "Städtisches Krankenhaus Maria Hilf Brilon gGmbH" sowie alleiniger Träger der durch Satzung gegründeten "Stadtwerke Brilon AöR" und der "Eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bauhof".

Die Stadt Brilon ist mittelbar über die "Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf gGmbH", welche 100% der Anteile an der MVZ Am Schönschede GmbH hält, an derselben beteiligt.

Die Stadt Brilon ist mittelbar über die BWT - Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH, welche 50 % der Anteil an der "Tourismus Brilon Olsberg GmbH" halten, an derselben beteiligt.

Ebenso ist die Stadt Brilon mittelbar über die Stadtwerke Brilon AöR, welche 74,90% der Anteile der "Stadtwerke Brilon Energie GmbH" und 100 % an der "Enno Energie GmbH" halten, an denselben beteiligt.

Die Stadt Brilon ist zu 70% an der "Flugplatzgesellschaft Brilon mbH" beteiligt.

Ferner hält die Stadt Brilon unmittelbare und mittelbare Minderheitsbeteiligungen an 9 Unternehmen, und ist in 5 Zweckverbänden vertreten.

Auftragsgrundlage:

§ 117 Gemeindeordnung; § 53 KomHVO (Beteiligungsbericht)

§ 116 Gemeindeordnung Gesamtabchluss

Zielgruppe:

Rat, Einwohner, Geschäftsführung der Beteiligungen



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 160102 Beteiligungen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
11 Personalaufwendungen		87.148,52	90.800,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00
5012000000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	68.606,02	71.600,00	73.700,00	73.700,00	73.700,00	73.700,00
5022000000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	5.397,63	5.600,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
5032000000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	13.144,87	13.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00	14.600,00
15 Transferaufwendungen		4.423.207,21	4.430.000,00	1.930.000,00	1.430.000,00	1.230.000,00	1.130.000,00
5315000000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an verb. Untern., Beteilig., Sondervermögen	4.423.207,21	4.430.000,00	1.930.000,00	1.430.000,00	1.230.000,00	1.130.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN		4.510.355,73	4.520.800,00	2.024.000,00	1.524.000,00	1.324.000,00	1.224.000,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS		4.510.355,73	4.520.800,00	2.024.000,00	1.524.000,00	1.324.000,00	1.224.000,00
19 Finanzerträge		-155.406,84	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00
4651000000	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	-155.406,84	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00
21 FINANZERGEBNIS		-155.406,84	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEI		4.354.948,89	4.370.800,00	1.874.000,00	1.374.000,00	1.174.000,00	1.074.000,00
29 ERGEBNIS		4.354.948,89	4.370.800,00	1.874.000,00	1.374.000,00	1.174.000,00	1.074.000,00

TEILFINANZPLAN B Jahr 2026**Produkt: 160102 Beteiligungen**

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	vorläufiges Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Verpflich- tungs- ermäch- tigungen	Mittelfristige Finanzplanung			Gesamt- ausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt
	2024	2025	2026		2027	2028	2029		
I161020001 - Gewährung eines Darlehn an die Krankenhaus "Maria Hilf" gGmbH									
Investitionen									
Sonstige Investitionseinzahlungen	1.500.000,00	190.000,00	0,00	0,00	725.000,00	930.000,00	1.215.000,00	4.560.000,00	1.690.000,00
sonstige Investitionsauszahlungen	-234.170,78	-623.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-857.170,78	-857.170,78
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	1.265.829,22	-433.000,00	0,00	0,00	725.000,00	930.000,00	1.215.000,00	3.702.829,22	832.829,22
I161020002 - Veränderung Kapitalrücklage verb. Unternehmen									
Investitionen									
EZ aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.000,00



Produktbereich: **17**

Stiftungen

mit den Produkten:

ab Seite:

- **17.01.01 Stiftung „Briloner Eisenberg und Gewerke
- Stadtmuseum Brilon“**

379



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produktbereich: 17 Stiftungen

	Jahresergebnis	Haushaltsansatz			Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILERGEBNISPLAN							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	270.032,72	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	270.032,72	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	270.032,72	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
29 ERGEBNIS	270.032,72	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00


Teilfinanzplan A Jahr 2026
Produktbereich: 17 Stiftungen

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
TEILFINANZPLAN A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen		-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-270.032,72	-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT		-270.032,72	-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00	-270.000,00
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen ./ Auszahlungen							



Produktbereich:	17	Stiftungen
Produkt:	17.01.01	Stiftung Briloner Eisenberg und Gewerke - Stadtmuseum Brilon

Produktverantwortung:

Heers, Franz

Zuständiger Ausschuss:

Haupt- und Finanzausschuss

Beschreibung:

Die Stadt Brilon ist Zustifterin der Stiftung "Briloner Eisenberg und Gewerke - Stadtmuseum Brilon". Die Stiftung verfolgt den Zweck der Errichtung, Einrichtung und Unterhaltung eines Museums im Haus Hövener um die Bedeutung der gewerblich-industriellen Entwicklung für den Raum Brilon-Olsberg über Jahrhunderte hinweg der Öffentlichkeit zu vermitteln und auch in Zukunft nachzuhalten.

Auftragsgrundlage:

Ratsbeschlüsse

Zielgruppe:

Einwohner, Besucher und Gäste



Teilergebnishaushalt Jahr 2026

Produkt: 170101 Stiftung Briloner Eisenberg und Gewerke - Stadtmuseum Brilon

		Jahresergebnis	Haushaltsansatz		Planung		
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
	TEILERGEBNISPLAN						
	10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15 Transferaufwendungen	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
	5318000000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
	16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	32,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5432000000 Bürobedarf	32,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	270.032,72	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
	18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	270.032,72	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
	29 ERGEBNIS	270.032,72	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00



K. Stellenplan

Stellenplan**Anlage A: Beamte (m/w/d)**

Laufbahngruppe	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2026 insgesamt	darunter ausgesondert (Forstbeamte)	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Vermerke/ Erläuterungen
Beamte auf Zeit						
Bürgermeister	B 5	1		1	1	
	B 4	-		-	-	
Beigeordnete/r	B 2	-		-	-	
	A 16	-		-	-	
Laufbahngruppe 2.2						
Direktor/Direktorin	A 15	-	-	-	-	
Oberrat/Oberrätin	A 14	3	1	2	2	
Laufbahngruppe 2.1						
Rat / Rätin	A 13	1	-	2	2	
Amtsrat/Amtsärztin	A 12	4	-	4	4	
Amtmann/Amtfrau	A 11	7,6	1	7,6	6,6	4 x KW
Oberinspektor/in	A 10	1,7	-	0,7	0,7	
Inspektor/in	A 9 gD	0	-	1	1	
Laufbahngruppe 1.2						
Amtsinspektor/in	A 9 mD	0,8	-	0,8	0,8	Amtszulage
Hauptsekretär/in	A 8	0,5	-	0,5	0,5	
Obersekretär/in	A 7	-	-	-	-	
Sekretär/in	A 6	-	-	-	-	
Insgesamt		19,6	2,0	19,6	18,6	

Stellenplan**Anlage B: Tariflich Beschäftigte (ohne Waldarbeiter) (m/w/d)**

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
S 13	1,0	1,0	1,0	Personalrat
S 12	1,0	1,0	1,0	Schulsozialarbeit
S 9	0,5	0,5	0,5	Schülerbetreuung
S 8 b	0,5	0,0	0,0	Waldpädagogik
15	0,0	0,0	0,0	
14	2,0	2,0	2,0	
13	0,0	0,0	0,0	
12	6,0	4,0	5,0	
11	15,7	14,5	12,6	
10	11,8	14,3	13,8	
9c	8,1	7,2	7,1	
9b	12,8	10,4	12,4	
9a	17,6	15,6	17,1	
8	11,2	15,7	10,9	
7	1,0	1,0	1,0	
6	23,4	25,4	23,5	
5	13,5	13,1	12,8	
4	1,0	1,0	1,0	
3	2,8	3,1	2,7	
2	2,3	2,3	2,2	
Insgesamt:	132,2	132,1	126,6	

Stellenplan Anlage C Forstarbeiter (m/w/d)

Entgeltgruppe TVöD	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025	Erläuterungen
EG 6	13	13	13	
EG 4	1	1	1	

Stellenplan**Anlage D: Beschäftigte (m/w/d) in den Kindergärten**

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	Tatsächlich besetzte Stellen 30.06.2025
S 13	4,8	4,8	4,8
S 10	0	0	0
S 9	5,4	5,4	5,4
S 8b	12,5	12,8	9,8
S 8a	30,2	34,9	31,3
S 7	0	0	0
S 6	0	0	0
S 4	3,3	2,8	2,7
S 3	0	0	0
S 2	0	0	0
Essensausgabe Pauschalvergütung Praktikanten	2	2	0,3
Anerkennungsjahr	1,8	1,4	1,4
Insgesamt:	60,0	64,1	55,7

Stellenplan**Anlage E: Dienstkräfte (m/w/d) in der Ausbildungs- und Praktikumszeit**

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2026	beschäftigt am 01.10.2025	Erläuterungen
Ausbildungsgang Bachelor	Ausbildungsvergütung Vergütung TB	2	1	
Verwaltungsfachangestellte (m/w/d)	Ausbildungsvergütung	6	6	
Fachinformatiker für Systemintegration (IT) (m/w/d)	Ausbildungsvergütung	0	0	
Fachangestellte für Medien- und Informationsdienste (m/w/d)	Ausbildungsvergütung	0	0	
Fachangestellte für Bädertechnik (m/w/d)	Ausbildungsvergütung	1	0	
Forstwirt (m/w/d)	Ausbildungsvergütung	3	4	
Praktikanten Kindergärten Anerkennungsjahr (m/w/d)	Praktikantenvergütung	2	1	
PIA Ausbildung	TVAöD Pflege	6	7	
FOS-11 Praktikanten (m/w/d)	Freiw. Entgelt	5	0	
Insgesamt:		25	19	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
 Anlage F - Beamte

Unterschnitte		Beamte auf Zeit	höherer Dienst	gehobener Dienst					mittlerer Dienst			
Produkt	Bezeichnung	B5	A14	A13gD	A12	A11	A10	A9	A9mD	A8	Summe	Vermerke
01	Innere Verwaltung	1,00	0,25	1,00	2,00	1,95	0,70				6,90	
02	Sicherheit und Ordnung		0,20		0,90						1,10	
04	Kultur und Wissenschaft					0,04					0,04	
05	Soziale Leistungen		0,55			2,90			0,80		4,25	
06	Kinder- Jugend- und Familienhilfe		0,25							0,50	0,75	
09	Räumliche Planung und Entwicklung		0,25			1,66					1,91	
10	Bauen und Wohnen		0,50			0,05	1,00				1,55	
12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV				1,00						1,00	
13	Natur- und Landschaftspflege		1,00			1,00					2,00	
15	Wirtschaft und Tourismus				0,10						0,10	
	Insgesamt	1,00	3,00	1,00	4,00	7,60	1,70	0,00	0,80	0,50	19,60	

Stellenübersicht
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
 Anlage G - Tariflich Beschäftigte

Produkt	Bezeichnung	14	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05	04	03	02	S13	S12	S09	S08b	S08a	S04	Summe	Vermerke
01	Innere Verwaltung	1,50	2,00	6,80	3,02	2,00	6,00	7,53	2,80		3,40	6,40		0,50		1,00						42,95	
02	Sicherheit und Ordnung				3,67		0,90	1,80	2,80		4,15	1,95										15,27	
03	Schulträgeraufgaben	0,30			0,53			0,62	0,48	1,00	6,70	3,00		1,10	0,90		1,00	0,50				16,13	
04	Kultur und Wissenschaft	0,20			1,11				3,30		0,50				0,50							5,62	
05	Soziale Leistungen				1,30	6,10	2,80	3,60			0,40	1,80										16,00	
06	Kinder- Jugend- und Familienhilfe			0,05				0,45	1,12		0,45			0,30	0,90	4,80		5,40	12,50	30,20	3,30	59,47	
07	Gesundheitsdienste							0,20			0,05											0,25	
08	Sportförderung				0,37			1,00			3,70		1,00	0,40								6,47	
09	Räumliche Planung und Entwicklung		1,90	0,80							0,40											3,10	
10	Bauen und Wohnen		1,05	1,05	0,09		1,00	0,05	0,70		1,50											5,44	
12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV		0,05	1,05	1,58			1,40			0,60											4,68	
13	Natur- und Landschaftspflege		1,00	3,05	0,13		2,00	0,35			1,55											8,08	
14	Umweltschutz			2,00																		2,00	
15	Wirtschaft und Tourismus						0,10					0,35		0,50								0,95	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft			0,90																		0,90	
							0,60												0,50			1,10	
	Insgesamt	2,00	6,00	15,70	11,80	8,10	12,80	17,60	11,20	1,00	23,40	13,50	1,00	2,80	2,30	5,80	1,00	5,90	13,00	30,20	3,30	188,40	



Anhang nach § 1 Abs. 2 Nr. 8 und 9 KomHVO NRW

- Bauhof Brilon
- Stadtwerke Brilon AöR
 - *Stadtwerke Brilon Energie GmbH*
 - *enno energie GmbH*
- Städtisches Krankenhaus Maria Hilf gGmbH
 - *Servicegesellschaft Städt. Krankenhaus Maria Hilf gGmbH*
 - *MVZ Am Schönschede GmbH*
- Flugplatzgesellschaft Brilon mbH
- BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH
 - *Tourismus Brilon Olsberg GmbH*
- PHILMA Ventus Beteiligungs GmbH
 - *PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG*
- Windpark Brilon GmbH & Co. KG
 - *Windpark Brilon Verwaltungs GmbH*
- Volkshochschule Brilon, Marsberg, Olsberg
- Sundern Energie GmbH



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 8 KomHVO NRW)

Bauhof Brilon

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

Bauhof der Stadt Brilon, Brilon

Bilanz zum 31.12.2024

A K T I V S E I T E

	31.12.2024	31.12.2023
€	€	€
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.927,00	1.847,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	297.914,00	313.008,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.234.414,00	1.262.822,00
B. UMLAUFTERMÖGEN		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	10.117,98
2. Forderungen gegen die Stadt	22.680,70	0,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	2.509,15	8.845,00
II. Guthaben bei Kreditinstituten	83.250,40	
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	21.208,18	27.905,50
	<u>1.668.903,43</u>	<u>1.624.545,48</u>

P A S S I V S E I T E

	31.12.2024	31.12.2023
€	€	€
A. EIGENKAPITAL		
I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	923.801,00	923.801,00
III. Gewinnvortrag	268.383,58	237.345,51
IV. Jahresüberschuss-/fehlbetrag	70.039,86	31.038,07
	<u>1.287.224,44</u>	<u>1.217.184,58</u>
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE	2.545,00	2.877,00
C. RÜCKSTELLUNGEN		
sonstige Rückstellungen	104.909,57	94.773,74
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	78.629,72
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.699,03	177.096,19
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	101.683,31	11.983,95
4. Sonstige Verbindlichkeiten	20.387,41	19.033,63
(davon aus Steuern: 20.387,41 €; i.Vj. 19.033,63 €)		
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	17.454,67	22.966,67
	<u>1.668.903,43</u>	<u>1.624.545,48</u>

Bauhof der Stadt Brilon, Brilon**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2024**

		2024	2023
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		3.934.589,91	3.722.612,42
2. sonstige betriebliche Erträge		41.683,33	86.615,97
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	425.172,50		416.338,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>360.085,95</u>	785.258,45	406.399,59
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.685.330,58		1.623.180,46
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: 130.345,36 €; i.Vj. 124.671,73 €)	<u>508.659,98</u>	2.193.990,56	468.963,79
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen		281.200,15	269.490,33
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		638.444,22	584.601,58
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		416,78	2.816,39
8. Ergebnis nach Steuern		<u>76.963,08</u>	<u>37.437,29</u>
9. sonstige Steuern		6.923,22	6.399,22
10. Jahresergebnis		<u><u>70.039,86</u></u>	<u><u>31.038,07</u></u>

Lagebericht
Eigenbetrieb Bauhof der Stadt Brilon
2024

Allgemeines

Der Bauhof der Stadt Brilon wurde mit Wirkung zum 01.01.2005 als eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Brilon nach den Vorschriften der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen und der Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW) gegründet.

Die gültige Betriebssatzung des Bauhofes datiert vom 06.11.2007 und trat mit Wirkung zum 22.11.2007 in Kraft. Der Rat der Stadt Brilon hat in seiner Sitzung am 16.12.2010 Änderungen in der Betriebssatzung vom 06.11.2007 beschlossen. Die Änderungssatzung ist am 24.12.2010 in Kraft getreten.

Der Bauhof ist ein Hilfsbetrieb der Stadt und ausschließlich zur Deckung des Eigenbedarfs tätig. Arbeiten für Dritte werden in geringem Umfang im hoheitlichen Bereich für die Stadtwerke Brilon AöR geleistet. Hauptaufgabe des Bauhofes sind Pflege-, Reinigungs- und Reparaturarbeiten an öffentlichen Grünflächen, Straßen und Wegeflächen sowie städt. Gebäuden und sonstigen Einrichtungen.

Geschäftsverlauf

Umsatzentwicklung

	2024 T€	2023 T€
Personaleinsatz	2.684	2.455
Weiterberechnete Materialien und Fremdleistungen	573	594
Einsatz von Fahrzeugen und Gerätschaften	668	666
Sonstige	4	8
	<u>3.929</u>	<u>3.723</u>

Im Wirtschaftsjahr 2024 sind 3.929 T€ Umsatzerlöse erzielt worden. Diese liegen damit über Vorjahresniveau, jedoch 217 T€ unter Plan.

Die weiterberechneten Arbeitsstunden liegen mit 51.092 Stunden um 9,03 % unter dem Planwert von 56.164 Stunden.

Der Stundensatz zur Weiterberechnung wurde zum Vorjahr um 4,00 € auf 53,00 € erhöht.

Die Umsatzentwicklung des Bauhofes wird durch externe Faktoren beeinflusst. Hier sind auf jeden Fall die Witterungsverhältnisse für die Aufträge „Winterdienst“ zu nennen. Die Personalentwicklung ist die bestimmende Grundlage der wesentlichen Umsatzgröße Weiterberechnungsstunden.

Aufwandsentwicklung

Der Aufwand für Materialeinsatz und bezogene Leistungen beträgt 785 T€, was eine Verringerung um 37 T€ im Vergleich zum Vorjahr darstellt. Der Planwert für 2024 lag bei 813 T€. Diese Veränderung ist hauptsächlich auf den reduzierten Einkauf weiterberechneter Fremdleistungen sowie Instandhaltungsmaterialien und -leistungen zurückzuführen.

Der Personalaufwand beträgt insgesamt 2.194 T€ (Vj. 2.092 T€). Die Steigerung beruht im Wesentlichen auf Neueinstellungen und tarifliche Entgeltsteigerungen. Im Wirtschaftsplan 2024 wurden Aufwendungen in Höhe von 2.549 T€ angesetzt.

Im Wirtschaftsjahr 2024 sind 281 T€ Abschreibungen entstanden, im Wirtschaftsplan 2024 waren 251 T€ vorgesehen.

Investitionen

Insgesamt wurden 332 T€ (Vj. 307 T€) investiert, wobei der Großteil der Investitionen auf den Fuhrparkbereich mit 312 T€ entfiel.

Finanzen

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen betragen 417 € und liegen somit etwa 2 T€ unter den Planwerten für 2024.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Liquiditätslage

Kennzahlen:		31.12.2024	31.12.2023
Bilanzsumme	T€	1.669	1.625
Eigenkapital	T€	1.287	1.217
Eigenkapitalquote (Eigenkapital / Gesamtkapital)	%	77,1	74,9
Anlagevermögen	T€	1.539	1.578
Investitionen in das Anlagevermögen	T€	332	307
Anlagenintensität (Nettoanlagevermögen / Gesamtvermögen)	%	92,2	97,1
Goldene Bilanzregel (Langfristiges Kapital / Langfristiges Vermögen)	%	83,8	77,3

Kennzahlen zur Ertragslage

		2024	2023
Umsatzerlöse	T€	3.935	3.723
Sonstige betriebliche Erträge	T€	42	87
Materialaufwand	T€	785	823
Materialaufwandsquote	%	19,95	22,11
Personalaufwand	T€	2.194	2.092
Personalaufwandsquote	%	55,76	56,2
Mitarbeiterzahl (durchschnittlich)	Anz.	38	38
Jahresergebnis	T€	70	31

Chancen und Risiken

Insgesamt hängt die künftige Entwicklung des Eigenbetriebs nach wie vor stark von externen Einflüssen ab wie z.B. der Witterung, aber auch von der Auftragsvergabe durch die Stadt Brilon.

Die Personalentwicklung und insbesondere die Anzahl der Beschäftigten ist bezogen auf die Umsatzgröße „Weiterberechnung Dienstleistungsstunden“ weiterhin und zukünftig ein sehr bedeutender Einflussfaktor, für Umsatz- und Aufwandsentwicklung gleichermaßen.

Eine strategische Ausrichtung ist sowohl im Personalbereich wie auch bei den übrigen Aufwendungen zur Fixkostendeckung von großer Wichtigkeit.

Das bestehende Risikomanagement wurde mittels Software in einem separaten Risikomanagement-Bericht dargestellt. Es umfasst unterschiedliche Klassifizierungen. Der Kommunikationsaustausch erfolgt mit den Beteiligten bzw. Verantwortlichen, um aus diesen Ergebnissen Prozessoptimierungen abzuleiten bzw. umzusetzen.

Der Ukraine- Krieg und deren Sanktionen haben sich bereits spürbar auf Energie, Lebensmittel und Konsumgüter für Industrie als auch für private Haushalte belastend ausgewirkt, was sich in der hohen Inflationsrate widerspiegelt. Die mittel- und langfristigen Folgen des Krieges sind konkret und verlässlich schwer abzuschätzen. Zukünftig ist auch mit weiterhin steigenden Preisen zu rechnen, was auch eine Verteuerung geplanter Investitionen zur Folge hat.

Sonstige Risiken, die eine Bestandsgefährdung des Bauhofes darstellen könnten, sind nicht bekannt.

Im Wirtschaftsplan 2025 wird von einem Jahresüberschuss (T€ 9) ausgegangen. Insgesamt ist es ein dauerhaftes Ziel der nächsten Jahre, ausgeglichene Ergebnisse zu erwirtschaften.

Brilon, 11.04.2025

STADT BRILON – BAUHOF

Stadtwerke Brilon AöR als Betriebsführer

Axel Reuber
(Vorstand Stadtwerke Brilon AöR)

Bauhof der Stadt Brilon

Inhalt

1. Festsetzung	3
2. Erfolgsplan	4
3. Erläuterungen zum Erfolgsplan	5
4. Vermögensplan	7
5. Finanzplan	10
6. 5-Jahres-Planung	11
7. Stellenplan	12

Betriebsführer: Stadtwerke Brilon AöR

Innerhalb des Wirtschaftsplanes kann es auf Grund von kfm. Rundungen zu 1 € Abweichungen kommen.

Wirtschaftsplan des Bauhofes der Stadt Brilon für das Rechnungsjahr 2025



1. Festsetzung

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14.07.1994 (GV NW S.666) in Verbindung mit §§ 14-18 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 16.11.2004 sowie §13 der Betriebssatzung für den Bauhof der Stadt Brilon vom 06.11.2007 in der Fassung der Änderungssatzung vom 21.12.2010 hat der Rat der Stadt Brilon in seiner Sitzung am 12.12.2024 folgenden Wirtschaftsplan für das Rechnungsjahr 2025 beschlossen.

1. Der Wirtschaftsplan des Bauhofes der Stadt Brilon für das Rechnungsjahr 2025 wird festgestellt:

	€
im Erfolgsplan auf	
a) Erträge	4.102.473
b) Aufwendungen	4.072.537
c) Jahresergebnis	29.936
im Finanzplan auf	
a) Einnahmen (verfügbare Mittel)	441.300
b) Ausgaben (benötigte Mittel)	441.300

2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2025 zur Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes erforderlich ist, wird wie folgt festgesetzt:

€
100.000

3. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Rechnungsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, werden wie folgt festgesetzt:

€
500.000

2. Erfolgsplan

Erfolgsplan / GuV	IST 2023 €		Plan 2024 €		Plan 2025 €	
1. Umsatzerlöse	3.722.612	3.722.612	4.146.198	4.146.198	4.065.440	4.065.440
2. Erhöhung/Verminderung Fertige/Unfertige Leistungen	0	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	86.616	86.616	32.785	32.785	37.033	37.033
5. Materialaufwand		-822.739		-813.079		-809.829
a) Aufwendungen für RHB						
Werkzeuge, Kleingeräte, Betriebsbedarf	-4.447		-8.960		-8.500	
Material für Instandhaltung/Reparatur Geräte	-50.720		-39.500		-42.000	
Kfz-Reparaturmaterial	-34.846		-43.500		-43.000	
Strom/Gas/Treibstoffe	-124.124		-141.500		-141.000	
Materialaufwand zur Weiterberechnung	-202.204	-416.339	-178.943	-412.403	-173.154	-407.654
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen						
Fremdleistungen für Rep./Instandhaltung Kfz + Geräte	-87.345		-51.899		-65.342	
Fremdleistungen f. Weiterberechnung	-319.055	-406.400	-348.778	-400.677	-336.832	-402.174
6. Personalaufwand		-2.092.144		-2.549.152		-2.384.777
a) Löhne + Gehälter	-1.623.180		-1.960.715		-1.827.900	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-468.964		-588.438		-556.878	
7. Abschreibungen	-269.490	-269.490	-250.838	-250.838	-284.081	-284.081
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-584.602		-547.034		-584.669
Mieten, Gebühren, Beiträge	-52.471		-36.705		-47.147	
Versicherungen	-43.891		-33.083		-43.018	
Telefon/Kommunikation/Bürobedarf	-1.242		-1.650		-1.605	
Reisekosten, Schulung, Sonstiger Personalaufwand	-16.329		-19.106		-19.223	
Prüfungs-, Beratungskosten, Kosten DV	-25.931		-25.086		-25.150	
Sonstige Dienstleistungen/Fremdleistungen	-444.738		-431.404		-448.525	
Sonstige Aufwendungen (AV-Abgabe, Entschädigung)	0		0		0	
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.816	-2.816	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		37.437		16.379		36.617
12. Sonstige Steuern	-6.399	-6.399	-7.100	-7.100	-6.681	-6.681
13. Jahresergebnis		31.038		9.279		29.936

3. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Umsatzerlöse:

Die Umsatzerlöse wurden auf Basis von Vorjahreswerten bzw. gewichteten Mittelwerten der letzten 3 Jahre sowie einer Stundensatzkalkulation zzgl. der Personalveränderungen 2025 errechnet.

Die Umsatzerlöse setzen sich aus den drei Positionen zusammen:

- Material- und Fremdleistungen
- Fahrzeug- und Gerätegestellung
- Dienstleistungsstunden

Die Dienstleistungsstunden zur Weiterberechnung stellen mit rund 71% die stärkste Umsatzgröße dar. Als Plangröße 2025 wurden insgesamt 54.727,60 Stunden zur Weiterberechnung ermittelt. Die Senkung der Weiterberechnungsstunden im Vergleich zum Vorjahr erfolgt unter anderem durch die Berücksichtigung der wöchentlichen Arbeitszeit von 39 Stunden gemäß TVöD. Die Produktivzeit wird außerdem wegen der zuletzt milden Winter und dem daraus resultierenden Rückgang des Winterdienstes etwas geringer kalkuliert.

Die Kalkulation des Weiterberechnungssatzes der Dienstleistungsstunden ergibt keine Erhöhung, sodass der Satz bei 53,00 €/h verbleibt. Wegen des Rückgangs der geplanten Personalkosten, unter anderem aufgrund des Wegfalls der Sonderzahlungen an die Arbeitnehmer im Zusammenhang mit der Inflationsausgleichsprämie und einer deutlich geringeren Entgelterhöhung im Vergleich zum Vorjahr, kann der Stundensatz trotz der Minderung der Produktivzeit beibehalten werden.

Die Umsatzgröße Dienstleistungsstunden zur Weiterberechnung ist für die Verantwortlichen der strategischen Personalplanung von großer Bedeutung, da sich durch diese Position der mit Abstand größte Anteil am Umsatz und somit auch am Ergebnis des Unternehmens ergibt.

Die Einflussgrößen der anderen Umsatzgrößen liegen vorwiegend in der Art der Aufträge und an den Witterungsverhältnissen.

Materialaufwand:

Dieser G+V-Posten setzt sich aus den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe zusammen sowie aus Aufwendungen für bezogene Fremdleistungen. Die Einzelpositionen Materialeinsatz zur Weiterberechnung und Fremdleistungen zur Weiterberechnung spiegeln sich in den Umsatzerlösen wider.

Die Planzahlen werden nach kaufmännischen Grundsätzen anhand verschiedener Erfahrungssätze ermittelt. Den sich verändernden Wetterbedingungen wird Rechnung getragen. Durch die allgemeinen Preisschwankungen kann es hier jedoch zu Steigerungen im Materialeinsatz kommen.

Personalaufwand:

Der Personalaufwand wurde aufgrund vorliegender Datenbestände und einer angenommenen Steigerung der Entgelte für das Jahr 2024 von 10,54% und für das Jahr 2025 von 3,50% (lt. KAV) ermittelt. Die Berechnung

und somit auch die Annahme der Entgeltsteigerung für 2025 erfolgte, wie in den Vorjahren, seitens der Personalabteilung der Stadt Brilon.

Abschreibungen:

Die Abschreibungen wurden aufgrund der AfA-Vorausschau und den geplanten Neuinvestitionen ermittelt. Durch gestiegene Wiederbeschaffungskosten der zu ersetzenden Anlagegüter sind auch hier Steigerungen zu verzeichnen.

Sonstige Aufwendungen:

Diese Aufwendungen umfassen folgende Schwerpunkte:

- Mieten, Gebühren, Beiträge
- Versicherungen
- Telefon/Kommunikation/Bürobedarf
- Reisekosten, Schulung, Sonstiger Personalaufwand
- Prüfungs- und Beratungskosten, Datenverarbeitungskosten
- Sonstige Dienstleistungen / Fremdleistungen
- Sonstige Aufwendungen (AV-Abgabe, Entschädigung)

Der Posten Sonstige Dienstleistungen / Fremdleistungen umfasst im Wesentlichen das Betriebsführungsentgelt der Stadtwerke sowie Personal- und EDV-Support der Stadt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die Aufwendungen wurden aufgrund der Zins-Vorausschau ermittelt.

4. Vermögensplan

Auftrags- Nr.	Geplante Investitionsmaßnahmen:	Planansatz			Investitionen		Investitions- mittel
		2025 €	2024 €	2023 €	2023 €	2024 €	
	Grundstück/Gebäude						
IB 2025	Überplanung des Bauhof "Gebäude Nehdener Weg"	5.000	0	50.000	0	0	55.000
	Fahrzeuge						
IB 20230003	gebr. Geräteträger Multicar Hako M29 - HSK-BH 360	0	0	145.000	91.035	0	53.965
IB 20230010	Hubarbeitsbühne HSK-BH 109 <u>Verpflichtungsermächtigung da Lieferzeit 60 Wochen</u> Alternativ wird die Anschaffung eines Arbeitsbühnenfahrzeuges geprüft. Evtl. Mehrkosten werden im Betriebsausschuss beschlossen	0	0	75.000	0	92.863	-17.863
IB 20230008	HSK-BH 451 Ford Transit Kipper 350L3	0	0	50.000	0	56.845	-6.845
IB 2025	Schlepper Ersatz Deutz HSK-6545	0	0	80.000	0	0	80.000
IB 20220004	Mobilbagger WN EW 100 Wacker Neuson - HSK-BH 375	0	0	0	147.355	0	-147.355
IB 2025	LKW 14 t Allrad Dreiseitenkipper, Ersatz HSK-BH 290	0	180.000	0	0	0	180.000
IB 20240004	HSK-BH 370 Geräteträger Holder C 65 Kipper mit separatem Sichelmähwerk (Ersatz HSK-BH 220)	0	170.000	0	0	163.151	6.849

IB 2025	Transporter Allrad/Kipper Ersatz HSK BH 131	83.000	0	0	0	0	83.000
IB 2025	Schlepper Fendt Kleinschlepper HSK BH 181	130.000	0	0	0	0	130.000
IB 2025	Auto Allrad Streckenkontrolle Ersatz HSK-BH 120	38.500	0	0	0	0	38.500
IB 2025	Transporter Kipper Ersatz HSK BH 251	73.000	0	0	0	0	73.000
IB 2025	Minibagger	44.000	0	0	0	0	44.000
IB 20230009	Aufsitzmäher Husqvarna Rider P524 EFI	0	0	0	17.200	0	-17.200
Gerätschaften							
IB jährlich	Sammler Gerätschaften: Werkzeuge u. Kleingeräte (wiederkehrend)	15.000	10.000	15.000	13.234	8.568	18.198
IB 20230006	Eindrehmaschine KR E20 Kinner für Fundamente	0	0	0	10.468	0	-10.468
IB 2025	Schneepflug Kleinschlepper	0	0	6.000	0	0	6.000
IB 2025	Streugerät Kleinschlepper	0	0	6.500	0	0	6.500
IB 20230004	Schlegelmulcher Typ AB 150 mit Sammelbehälter	0	0	10.000	10.091	0	-91
IB 20230007	Anbaugerät Schaufel 1900 mm für Radlader	0	0	0	7.140	0	-7.140
IB 2025	Anhänger für Geräte	6.500	0	0	0	0	6.500
IB 2025	Schlegelmulcher Anbaugerät	14.300	0	0	0	0	14.300
Büro-, Werkstatt-, Lagereinrichtung / Sonstiges							
IB jährlich	Büroausstattung (wiederkehrend)	2.000	2.000	2.000	0	0	6.000

IB jährlich	Betriebs- / Werkstatt- und Lagerausstattung (wiederkehrend)	5.000	5.000	5.000	0	8.044	6.956
IB 20230005	Mitarbeiter Handys incl. Zubehör	0	0	12.000	10.014	0	1.986
GESAMT		416.300	367.000	456.500	306.537	329.472	603.791

Legende: Wiederkehrende Aufträge werden jedes Jahr geprüft und veranlagt.

5. Finanzplan

Im Finanzplan wird im Gegensatz zum Vorjahr der Ergebnisvortrag nicht mehr berücksichtigt, um eine Kapitalflussberechnung zu erhalten. Hierbei wird für 2024 und 2025 eine Darlehensaufnahme in Höhe von jeweils 100.000€ pro Jahr sowie eine kurzfristige Beanspruchung der Kontokorrent-Kreditlinie für unvorhersehbare Investitionen bei Wiederbeschaffungen eingeplant.

I. Mittelherkunft	IST 2023 €		Plan 2024 €		%	Plan 2025 €		%
Innenfinanzierung								
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	31.038		9.279			29.936		
Gewöhnliche Abschreibungen	269.490	300.528	250.838	260.117	66,4	284.081	314.017	71,2
Außenfinanzierung								
Darlehensaufnahme	0		100.000			100.000		
Kontokorrent-Kreditlinie	78.630	78.630	31.883	131.883	33,6	27.283	127.283	28,8
Gesamt	379.158	379.158	392.000	392.000	100,0	441.300	441.300	100,0

II. Mittelverwendung	IST 2023 €		Plan 2024 €		%	Plan 2025 €		%
Minderung des kurzfristigen Fremdkapitals								
Tilgung Kontokorrent (Rechnerisch)	72.621	72.621	0	0	0,0	0	0	0,0
Minderung des langfristigen Fremdkapitals								
Tilgungen / Umschuldungen	0	0	25.000	25.000	6,4	25.000	25.000	5,7
Investitionen								
Fahrzeuge + Geräte, BGA, Sonstige	306.537	306.537	367.000	367.000	93,6	416.300	416.300	94,3
Gesamt	379.158	379.158	392.000	392.000	100,0	441.300	441.300	100,0

6. 5-Jahres-Planung

Erfolgsplan / GuV	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse	4.146.198	4.065.440	4.208.464	4.240.376	4.330.031
2. Erhöhung/Verminderung Fertige/Unfertige Leistungen	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	32.785	37.033	35.782	37.317	37.463
5. Materialaufwand	-813.079	-809.829	-831.740	-841.304	-857.435
6. Personalaufwand	-2.549.152	-2.384.777	-2.528.639	-2.518.126	-2.586.467
7. Abschreibungen	-250.838	-284.081	-274.146	-286.091	-287.122
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-547.034	-584.669	-579.998	-596.891	-603.156
9. Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.500	-2.500	-2.625	-2.691	-2.791
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	16.379	36.617	27.098	32.590	30.524
12. Sonstige Steuern	-7.100	-6.681	-7.063	-7.044	-7.229
13. Jahresergebnis	9.279	29.936	20.035	25.546	23.294

Investitionsplanung	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
Investitionen geplant	367.000	416.300	460.000	431.000	387.000

Finanzplan: I. Mittelherkunft	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
Innenfinanzierung	260.117	314.017	324.117	361.609	385.933
Außenfinanzierung	131.883	127.283	155.883	100.000	100.000
Gesamt	392.000	441.300	480.000	461.609	485.933

Finanzplan: II. Mittelverwendung	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
Minderung des kurzfristigen Fremdkapitals	0	0	0	609	58.933
Minderung des langfristigen Fremdkapitals	25.000	25.000	20.000	30.000	40.000
Investitionen	367.000	416.300	460.000	431.000	387.000
Gesamt	392.000	441.300	480.000	461.609	485.933

7. Stellenplan

Vergütungsgruppen	Ist 30.09.2024	Plan 2025		Plan 2024	
Lohngruppen	Mitarbeiter	Mitarbeiter	Legende	Mitarbeiter	Legende
Tarifgruppe 03	0	0		0	
Tarifgruppe 04	2	1	a	2	
Tarifgruppe 05	10	10	b	10	A
Tarifgruppe 06	23	23	b	23	B
Tarifgruppe 07	2	2		2	
Tarifgruppe 08	1	1	c		
Auszubildende/r	1	1		1	C
Gesamt	39	38		38	

Legende Plan 2025:

- a Saisonkraft bis 31.10.2024
- b Insgesamt 3 Teilzeitkräfte mit 20 / 26 / 30 Std./Wo.
- c Neueinstellung per 31.08.2024

Legende Plan 2024:

- A davon 2 Stellen Teilzeit (26 bzw. 30 Std./Wo)
- B 2 Höhergruppirungen
- C 1 Ausbildungsstellen

Geringfügig Beschäftigte sind im Stellenplan nicht berücksichtigt.



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Stadtwerke Brilon AöR

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

AKTIVSEITE		31.12.2024	31.12.2023	PASSIVSEITE		31.12.2024	31.12.2023
	€	€	€		€	€	€
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. EIGENKAPITAL			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital		4.525.000,00	4.525.000,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		156.043,03	167.739,49	II. Kapitalrücklage		5.666.005,33	5.666.005,33
				III. Gewinnvortrag		13.090.705,10	11.207.570,28
II. Sachanlagen				IV. Jahresüberschuss		1.485.646,78	1.883.134,82
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken						24.767.357,21	23.281.710,43
a) Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	10.069.422,24		9.348.074,99	B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN		4.846.860,11	5.203.455,31
b) Grundstücke mit Wohnbauten	107.530,00		107.530,00	C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		6.669.901,00	6.819.339,00
c) Grundstücke ohne Bauten	849.365,87		854.159,67	D. RÜCKSTELLUNGEN			
d) Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu a) oder b) gehören	24.724,00	11.051.042,11	27.526,00	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	388.371,00		356.627,00
2. technische Anlagen und Maschinen				2. Steuerrückstellungen	20.670,72		175.864,83
a) Kläranlagen und Klärteiche	2.577.788,00		2.636.984,00	3. sonstige Rückstellungen	387.261,86	796.303,58	559.293,24
b) Kanäle und Sammler	32.082.012,00		32.773.655,00	E. VERBINDLICHKEITEN			
c) Erzeugungsanlagen	597.463,00		568.141,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	39.965.905,47		37.791.127,83
d) Gewinnungsanlagen	1.202.309,00		1.355.922,00	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	358.445,12		1.545.856,50
e) Verteilungsanlagen	11.175.501,00		10.076.866,69	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	186.638,16		204.257,66
f) Maschinen und maschinelle Anlagen	2.634.501,00	50.269.574,00	1.536.479,00	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.676.606,95		1.503.742,36
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		651.719,00	476.269,00	5. sonstige Verbindlichkeiten	1.373.956,39	43.561.552,09	1.111.320,85
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		5.955.293,70	6.530.363,14	(davon aus Steuern: 656.760,37 €; i.Vj. 413.867,53 €)			
		67.927.628,81	66.291.970,49	(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 €; i.Vj. 0,00 €)			
III. Finanzanlagen							
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	6.942.098,02		6.934.498,02				
2. Beteiligungen	223.680,56	7.165.778,58	124.680,56				
B. UMLAUFVERMÖGEN							
I. Vorräte							
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	384.187,07		385.819,50				
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	31.422,31		0,00				
3. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	415.609,38	0,00				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.384.535,97		1.591.478,43				
2. Forderungen gegen die Stadt	583.731,87		591.086,95				
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.408.372,03		1.893.643,58				
4. sonstige Vermögensgegenstände	246.950,34	4.623.590,21	208.910,41				
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		350.164,09	351.980,55				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		3.159,89	10.787,03				
		80.641.973,99	78.552.595,01			80.641.973,99	78.552.595,01

Stadtwerke Brilon AöR, Brilon

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2024

		2024	2023
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		13.500.723,96	13.601.367,87
2. Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		31.422,31	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen		348.672,43	376.143,98
4. sonstige betriebliche Erträge		591.800,61	405.176,10
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.715.123,94		2.119.300,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.817.093,33		3.639.564,98
c) Abwasserabgabe	162.137,00	5.694.354,27	174.804,54
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.078.262,85		2.099.133,96
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: 202.878,07 €; i.Vj. 103.009,18 €)	617.638,55	2.695.901,40	575.131,11
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.696.315,82	2.582.401,50
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.417.710,58	1.290.155,03
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen: 316.122,03 €; i.Vj. 730.368,19 €)		316.122,03	730.368,19
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		75.944,39	50.998,41
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen: 0,00 €; i.Vj. 3.583,31 €) (davon aus Aufzinsung: 0,00 €; i.Vj. 9.448,50 €)		688.568,28	515.177,71
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		169.634,90	271.692,06
13. Ergebnis nach Steuern		1.502.200,48	1.896.693,04
14. sonstige Steuern		16.553,70	13.558,22
15. Jahresüberschuss		1.485.646,78	1.883.134,82

Lagebericht
der Stadtwerke Brilon AöR, Brilon
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Im Berichtsjahr war das gesamtwirtschaftliche Umfeld von verhaltenem Wachstum, nachlassender, aber weiterhin spürbarer Inflation, anhaltend erhöhtem Zinsniveau und einer schrittweisen Normalisierung der Energie- und Beschaffungspreise geprägt. Lieferkettenstörungen nahmen weiter ab, gleichzeitig blieb der Arbeitsmarkt angespannt, insbesondere für technische Fachkräfte.

Für Infrastruktur- und Versorgungsunternehmen ergaben sich daraus zwei zentrale Effekte: Erstens stieg der Kostendruck durch Löhne, Material- und Fremdleistungen langsamer als in den Vorjahren, blieb aber über Vorkrisenniveau. Zweitens erhöhten die Zinsen die Kapitalkosten für Netze sowie Anlagen.

Regulatorisch standen Dekarbonisierung, Versorgungssicherheit und Digitalisierung im Fokus. Für die kommunale Daseinsvorsorge bedeutete das: stabile bis steigende Investitionserfordernisse in Wasser-, Abwasser- und Energienetze, in Wärme- und Erzeugungsprojekte sowie in resilientere Kommunikations- und Leitsysteme.

2. Kommunalwirtschaftliches Umfeld und Regulatorik

Die Städte und Gemeinden standen weiterhin unter finanziellem Druck durch tarifliche Steigerungen, höhere Betriebs- und Instandhaltungskosten und einen hohen Investitionsbedarf in die technische Infrastruktur. Gleichzeitig blieben Förderkulissen für Klima-, Energie- und Digitalisierungsprojekte verfügbar, allerdings an enge Nachweis- und Umsetzungsfristen gebunden.

In der Wasser- und Abwasserwirtschaft dominierten Themen wie Substanzerhalt, Energieeffizienz in Pumpwerken und Kläranlagen, Reduktion von Fremdwasser sowie ein verstärktes Augenmerk auf Resilienz (Trockenperioden-/ Starkregenmanagement, Notstrom- und Notfallkommunikation).

Im Energiesektor trieben Wärmewende und kommunale Wärmeplanung die Nachfrage nach Quartierslösungen, Abwärmenutzung und erneuerbarer Erzeugung. Interkommunale Zusammenarbeit nahm zu – insbesondere bei Betriebsführungen, gemeinsamen Beschaffungen und übergreifenden Netzprojekten.

Für kommunale Unternehmen bedeutet das: weiter hohe Auslastung in Bau, Netz und Betrieb, steigende Anforderungen an Projektsteuerung und Genehmigungen sowie wachsende Anforderungen an IT-Sicherheit und betriebliche Notfallkommunikation.

3. Allgemein

Die Stadtwerke Brilon AöR (AöR) übernehmen zentrale Aufgaben der Daseinsvorsorge und sind mit ihren Beteiligungen in allen wesentlichen Bereichen der Energie- und Wasserversorgung tätig. Im Geschäftsjahr 2023 lagen die Hauptaufgaben unverändert in der Wasserversorgung und Abwasserentsorgung im Stadtgebiet Brilon, der Wärmeversorgung städtischer Objekte und Liegenschaften Dritter sowie in der Erbringung technischer Tiefbauleistungen für die Stadt und der Betriebsführung des städtischen Bauhofes. Zusätzlich wurden technische Betriebsführungen in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung für die Nachbargemeinde Diemelsee übernommen; vertragliche Verpflichtungen zur Trinkwasserlieferung bestehen gegenüber den Städten Bad Wünnenberg, Marsberg und der Gemeinde Diemelsee.

Die AöR ist über verschiedene Gesellschaften an der Energieversorgung beteiligt: an der Stadtwerke Brilon Energie GmbH (74,9 %), die seit 2011 den Erdgasvertrieb und seit 2012 das Erdgasverteilnetz in Brilon betreibt; an der enno energie GmbH (100 %, Gründung 2016); an der Windpark Brilon GmbH & Co. KG (50 %, Beitritt 2019); an der Versorgerallianz 450 Beteiligungs GmbH & Co. KG (0,35 %, Beitritt 2021), die Kommunikationslösungen für Smart Grid, Notfallkommunikation und Smart Meter entwickelt; sowie an der Sundern ENERGIE GmbH (25 %, Beitritt 2024), deren Ziel die Sicherung der regionalen Stromversorgung durch Projekte im Bereich erneuerbarer Energien ist.

Darüber hinaus engagiert sich die Stadtwerke Brilon AöR im Bereich erneuerbarer Energien. Ziel ist die Stärkung der Unternehmensgruppe durch nachhaltige Energieerzeugung. Weitere Projekte umfassen die Planung zusätzlicher Windkraft- und Photovoltaikanlagen. Über die Philma Ventus Service GmbH & Co. KG (PVS), an der die Stadtwerke Brilon AöR über ihren 50 %-Anteil an der Windpark Brilon GmbH & Co. KG (80 % Anteil an der PVS) beteiligt ist, wurden insgesamt fünf Windenergieanlagen im Gebiet Brilon-Altenbüren beantragt und genehmigt. Zudem wird die Sundern ENERGIE GmbH ab 2026 drei Windenergieanlagen mit insgesamt 16,68 MW betreiben. Die kaufmännische Betriebsführung erfolgt durch die Stadtwerke Brilon AöR.

Durch diese Struktur deckt die Stadtwerke Brilon AöR gemeinsam mit ihren Beteiligungen sämtliche Stufen der Energie- und Wasserversorgung ab – von der Erzeugung bis zur Lieferung an die Kunden. Die Wasserver- und Abwasserentsorgung erfolgt öffentlich-rechtlich auf Grundlage kommunaler Satzungen, die insbesondere den Anschluss- und Benutzungszwang sowie die Refinanzierung über Gebühren und Beiträge nach dem KAG NRW regeln. Im Betriebszweig Wärmeversorgung sind neben eigenen Wärmeerzeugungs- und Photovoltaikanlagen auch die genannten Beteiligungen abgebildet.

4. Darstellung Geschäftsverlauf**Umsatzentwicklung**

Neben den umsatzbestimmenden Größen Wasserverbrauch, Schmutzwasser und Niederschlagswasser hat der Einfluss der Nebengeschäfte auf die Gesamterlöse des Unternehmens in den vergangenen Jahren zugenommen.

Die Gebühren für Trinkwasser und Abwasser werden jährlich neu kalkuliert, um die gesetzlich vorgeschriebene Gebührendeckung sicherzustellen. Der Preis für Trinkwasser betrugen im Jahr 2024 1,69 €/m³, die Preise für Schmutzwasser und Niederschlagswasser 3,07 € pro Kubikmeter bzw. von 0,56 € pro Quadratmeter.

Die Trinkwasserabgabe belief sich im Jahr 2024 auf 1.757 Tcbm und lag damit um 15 Tcbm über dem Vorjahreswert. Insgesamt stieg die Abgabe an Endkunden um 40 Tcbm, während die Abgabe an die Stadt um 20 Tcbm zurückging. Die Lieferung an Weiterverteiler verringerte sich um 4 Tcbm gegenüber dem Vorjahr.

Die Umsatzerlöse im Betriebszweig Abwasserentsorgung sind im Schmutzwasserbereich auf 3.662 T€ (Vorjahr 3.188 T€) gestiegen. Auch im Niederschlagswasserbereich ist bei einer anrechenbaren Fläche von 4.582 Tqm (Vorjahr 4.586 Tqm) eine Umsatzsteigerung um 45 T€ auf 2.527 T€ (Vorjahr 2.482 T€) zu verzeichnen.

Die Umsatzerlöse im Betriebszweig Wärmeversorgung unterlagen witterungsbedingten Schwankungen sowie Veränderungen in der Leistungsverrechnung mit anderen Betriebszweigen und Dritten. Die Gesamtumsätze gingen um 457 T€ auf 1.261 T€ (Vorjahr: 1.718 T€) zurück, im Wesentlichen bedingt durch den Wegfall der Sparte „Verkauf Photovoltaikanlagen“ (Umsatz Vorjahr: 445 T€). Bei den originären Umsätzen war hingegen ein leichter Anstieg, um rund 12 T€ zu verzeichnen.

Mengenvergleich:

	Einheit	Menge 2023	Menge 2024	Veränderung
Wasser	Tcbm	1.742	1.757	+15
Abwasser	Tcbm	1.176	1.194	+18
Niederschlagswasser	Tqm	4.586	4.582	-4

Umsatzvergleich:

	Umsatz 2023 (T€)	Umsatz 2024 (T€)	Veränderung (T€)
Wasser	3.462	3.873	+411
Abwasser	3.188	3.662	+474
Niederschlagswasser	2.482	2.527	+45

Die angeschlossenen Flächen werden zum Stichtag des 31.12. jeden Jahres angegeben. Hinzu treten Erlöseffekte aus der gebührenrechtlichen Abgrenzung von Mehr- und Mindereinnahmen nach dem KAG NRW.

Wärmeversorgung:

Jahr	Umsatz (T€)
2024	1.261
2023	1.718

Das Ergebnis aus Beteiligungen in Höhe von 316 T€ (Vorjahr 730 T€) resultiert aus der Zurechnung des Ergebnisses der Beteiligung an der Windpark Brilon GmbH & Co. KG.

Das Zinsergebnis von – 613 T€ (Vorjahr - 464 T€) hat sich um 149 T€ verschlechtert. Diese Verschlechterung resultiert vor allem aus der Neuaufnahme und Prolongation von Darlehen für Investitionen zu deutlich gestiegenen Konditionen infolge des allgemein gestiegenen Zinsniveaus. Im Jahr 2024 konnte die Neuaufnahme nur zu deutlich gestiegenen Konditionen erfolgen. Zukünftig wird sich das Zinsergebnis durch weiter steigende Zinsen wieder verschlechtern. Der Durchschnittszinssatz aller Darlehen der Stadtwerke Brilon AöR lag im Jahr 2024 bei 1,3 %.

Die Stadtwerke Brilon AöR schließt das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresüberschuss von 1.485 T€ (Vorjahr 1.883 T€) ab, wovon in der Wasserversorgung ein Ergebnis von 531 T€ (Vorjahr 414 T€), in der Abwasserentsorgung ein Ergebnis von 553 T€ (Vorjahr 744 T€) und in der Wärmeversorgung ein Ergebnis von 402 T€ (Vorjahr 725 T€) erzielt wurde.

Im Bereich der Abwasserentsorgung sollen 150 T€ aus dem Ergebnis an die Trägerkommune Stadt Brilon ausgezahlt werden. Die verbleibenden Ergebnisse sollen in den jeweiligen Betriebszweigen auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Grundstücke / grundstücksgleiche Rechte

Im Jahr 2024 wurde ein unbebautes Grundstück (2.777 qm) Gemarkung Messinghausen erworben. Hierbei handelt es sich um eine Zuwegung zu einer Abwasseranlage im Außenbereich.

Sachanlagen

Im Jahr 2024 wurden in Sachanlagen insgesamt 1.636 T€ investiert. Bei den Zugängen handelt es sich im Wesentlichen um Maßnahmen im Bereich der Netze, den Neubau der Kläranlage Messinghausen, Sanierung bestehender Kläranlagen sowie Maßnahmen gemäß dem Zentralen Abwasserplan (ZAP) für Brilon und deren Ortsteile.

Wasserdarbietung, Wasserqualität, Abwasserentsorgung

Die Versorgung der Stadt Brilon mit Trinkwasser ist durch gültige Genehmigungen und Bewilligungen für alle Gewinnungsanlagen gesichert. Anträge auf Verlängerung auslaufender Genehmigungen wurden rechtzeitig gestellt. Aufgrund veränderter Rahmenbedingungen sind künftig Strukturänderungen in der Wassergewinnung und -verteilung vorgesehen; ein entsprechendes Konzept wurde dem Stadtrat bereits vorgestellt. Die Qualität des Trinkwassers wird kontinuierlich überwacht, alle untersuchten Proben entsprechen den Anforderungen der Trinkwasserverordnung. Zum Schutz des Trinkwassers sind für sämtliche Gewinnungsanlagen Wasserschutzgebiete durch die Bezirksregierung Arnsberg ausgewiesen. Im Rahmen einer Kooperation zwischen Wasserwirtschaft und Landwirtschaft werden Landwirte in Wasserschutzgebieten durch eine Agraringenieurin zu Düngung und Pflanzenschutz beraten. Die Kosten für Beratung und Bodenuntersuchungen trägt die Stadtwerke Brilon AöR; diese werden mit dem Grundwasserentnahmeentgelt verrechnet.

Die Abwasserreinigung erfolgt überwiegend durch die Stadtwerke Brilon AöR, während für die Stadtteile Brilon, Altenbüren, Scharfenberg und Wülfe der Ruhrverband die Klärung in eigenen Anlagen übernimmt. Investitionen in Kanalerneuerung und -erweiterung orientieren sich an Gewässerschutz, städtebaulichen Anforderungen und gesetzlichen Vorgaben. Das 2016 beschlossene Abwasserbeseitigungskonzept erfordert aufgrund steigender Kosten jährlich höhere Investitionen. Mit einem Anschlussgrad von über 98 % (im Ruhreinzugsgebiet über 99 %) an zentrale Kläranlagen nimmt Brilon einen Spitzenplatz unter den Flächengemeinden in NRW ein. Für alle Einleitungsstellen bestehen wasserrechtliche Erlaubnisse; auslaufende Genehmigungen werden rechtzeitig erneuert. Sanierungsverfügungen bestehen derzeit nicht. Die Fremdwasserproblematik sowie die Niederschlagswasserbehandlung werden die Investitionen im Abwasserbereich in den kommenden Jahren maßgeblich beeinflussen. Im Rahmen der Kanalselbstüberwachungsverordnung wird jährlich ein Teil des Kanalnetzes visuell überprüft. Schäden werden dokumentiert und umgehend repariert; Sanierungen erfolgen nach Dringlichkeit gemäß Abwasserbeseitigungskonzept.

Beschaffung und Investitionen

Größere Beschaffungen und Investitionen werden nach vorangegangener Preisfindung durch Ausschreibung (VOB bzw. VOL) oder Preisanfragen vorgenommen. Die Ausschreibungsverfahren sind in der Vergabedienstanweisung der Stadtwerke vorgegeben.

Im Betriebszweig Abwasserentsorgung wird ein geringer Lagerbestand, insbesondere für die im Einsatz befindlichen Druckentwässerungsstationen vorgehalten.

Für die Wasserversorgung sind die notwendigen Armaturen zur Instandsetzung und Reparatur für die im Netz sowie in den sonstigen Anlagen eingesetzten Materialien vorhanden, die die ständige Sicherstellung der Wasserversorgung garantieren. Vorräte werden nur in dem Umfang angelegt, der für den Betrieb erforderlich ist.

Sowohl im Betriebszweig Wasserversorgung als auch im Betriebszweig Abwasserentsorgung wurden Erweiterungen und größere Sanierungen durchgeführt, wobei einige im Wirtschaftsplan veranschlagte Maßnahmen aus verschiedenen Gründen nicht oder erst zum Ende des Jahres begonnen werden konnten.

5. Darstellung der Vermögens-, Finanz und Ertragslage

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Liquiditätslage

		2024	2023	2022	2021	2020
Bilanzsumme	T€	80.642	78.553	76.522	72.732	69.816
Eigenkapital	T€	24.767	23.282	21.399	19.342	17.827
Eigenkapitalquote (Eigenkapital/Gesamtkapital)	%	30,71	29,64	27,96	26,59	25,53
Investitionen in das Anlagevermögen	T€	4.759	4.895	3.906	5.998	5.391
Anlagenintensität (Nettoanlagevermögen/Gesamtvermögen)	%	93,31	93,59	93,06	95,82	94,55
Goldene Bilanzregel (Langfristiges Kapital/Langfristiges Vermögen)		0,98	0,99	0,99	0,97	0,98

Das langfristig gebundene Vermögen (75.249 T€) bzw. 93,31% des Gesamtvermögens) wird größtenteils durch langfristige Mittel (73.977 T€) finanziert. Im laufenden Wirtschaftsjahr ergab sich eine Unterdeckung der langfristigen Finanzierungsmittel von 1.272 T€.

Die Quote des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen sowie der Empfangenen Ertragszuschüsse, welche zur Eigenkapitalbetrachtung herangezogen werden können, beträgt zusammen 14,28 % der Bilanzsumme.

Die Summe der Investitionen 2024 in das Sachanlagevermögen betrug 4.624 T€. In immaterielle Vermögensgegenstände wurden 28 T€ investiert, in das Finanzanlagevermögen gingen 107 T€ zu.

Entwicklung des Eigenkapitals

Jahr	Stammkapital T€	Kapitalrücklage T€	Gewinnvortrag T€	Jahresergebnis T€	Gesamt T€
2022	4.525	5.666	9.001	2.207	21.399
2023	4.525	5.666	11.208	1.883	23.282
2024	4.525	5.666	13.091	1.498	24.780

Rückstellungen

	31.12.24 T€	31.12.23 T€	Veränderung Vj. T€
Pensionsrückstellungen	388	357	+31
Steuerrückstellungen	21	176	- 155
Sonst. Rückstellungen	387	559	-172

Personal

Im Berichtsjahr waren im Jahresdurchschnitt 33 (i. Vj. 31) Arbeitnehmer ohne Vorstand, Versorgungsempfänger und Auszubildende beschäftigt.

Die Gesamtaufwendungen im Personalbereich einschließlich der Veränderungen von Rückstellungen für Pensions- und Altersteilzeitverpflichtungen, Urlaub und Überstunden betrugen 2.696 T€ (Vorjahr 2.674 T€). Im stichtagsbezogenen Vergleich wirken sich neben Tarifierpassungen und Mitarbeiteranzahl vor allem Veränderungen bei den Personalarückstellungen auf die Aufwendungen aus.

Die betriebliche Altersversorgung richtet sich ebenfalls nach den Tarifverträgen. Übertarifliche soziale Leistungen oder Gratifikationen werden nicht gewährt.

Schulungs- und Fortbildungsmaßnahmen werden bedarfsgerecht angeboten und wahrgenommen. Die Unfallverhütungsvorschriften werden eingehalten und überwacht.

6. Qualitäts-, Umweltschutz- und Energiedatenmanagement

Das Qualitäts- und Umweltschutzmanagement erhielt 2004 erstmalig eine Zertifizierung. Im Jahr 2009 wurde das System durch ein externes Audit bestätigt. Seit 2010 wurde kein weiteres Audit durchgeführt, da das System durch ein Technisches Sicherheitsmanagement (TSM) ersetzt wurde.

Das Energiedatenmanagement wurde erstmals 2015 aufgebaut und auditiert. Das jährliche Wiederholungsaudit verlief erfolgreich.

7. Risiken, Risikomanagement

Im Rahmen der Implementierung des Qualitäts- und Managementsystems wurde eine umfassende Risikobewertung für die technischen Bereiche der Wasserver- und Abwasserentsorgung durchgeführt. Notfallpläne wurden erstellt oder angepasst, um ein schnelles und gezieltes Handeln im Ernstfall sicherzustellen. Ein Risikomanagementsystem ist implementiert und erfasst neben technischen Risiken auch alle wesentlichen Unternehmensrisiken. Risikoreiche Investitionen oder Finanzierungen werden vermieden; langfristige Wirtschaftsgüter werden durch langfristige Finanzierungsmittel, übergangsweise durch kurzfristige Darlehen zu marktüblichen Konditionen finanziert.

Für die Stadtwerke Brilon AöR besteht als Ver- und Entsorger einer Flächengemeinde eine Abhängigkeit von der Entwicklung der Einwohnerzahlen im Versorgungsgebiet. Sowohl eine sinkende Kundenzahl als auch Maßnahmen zur Trinkwassereinsparung können zu rückläufigen Wassermengen und Umsätzen führen, was sich unmittelbar auf die Abwassererlöse auswirkt. Der Betrieb der Wasser- und Abwasserinfrastruktur erfordert ständige Wachsamkeit, insbesondere im Hinblick auf mögliche Verunreinigungen oder Verkeimungen.

Im Betriebszweig Wärmeversorgung besteht aufgrund der geringen Anzahl von Wärmekunden und Brennstofflieferanten eine Abhängigkeit sowohl im Einkauf als auch im Absatz. Zudem ist das Ergebnis stark witterungsabhängig, weshalb eine Weiterentwicklung des Betriebszweigs notwendig ist.

8. Ausblick sowie Chancen der zukünftigen Entwicklung

Der Rat der Stadt Brilon hat im Jahr 2025 ein neues Wasserversorgungskonzept beschlossen. Geplant sind Investitionen in die Teilmodernisierung der Transportleitungen sowie die Modernisierung der Wasseraufbereitungsanlage Wohlhagen. Aufgrund bestehender Investitionsrückstände wird das Investitionsvolumen steigen. Im Abwasserbereich liegt der Fokus auf der Sanierung bestehender Leitungen und Anlagen sowie auf Netz-Erweiterungen. Das vom Rat beschlossene Abwasserbeseitigungskonzept führt zu einer deutlichen Erhöhung der Investitionen.

Darüber hinaus sollen die Aktivitäten im Bereich erneuerbarer Energien ausgebaut werden. Geplant ist die Realisierung weiterer Windenergieanlagen. Für 2025 werden in den Betriebszweigen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung ausgeglichene Gebührenergebnisse mit handelsrechtlichen Überschüssen erwartet; auch im Bereich Wärmeversorgung wird von positiven Ergebnissen ausgegangen. Für 2027 ist die Integration des Bäderbetriebs in die Stadtwerke Brilon AöR (steuerlicher Querverbund) vorgesehen, um die Steuerlast zu senken.

Die Umsetzung der strategischen Ziele erfordert qualifiziertes Personal. Daher bleibt eine zukunftsfähige Personalstruktur von zentraler Bedeutung. Grundlage hierfür ist eine strategische Personalplanung mit Maßnahmen zur Gewinnung, Bindung und Entwicklung von Fachkräften. Eine Ausbildungsplanung stellt sicher, dass insbesondere im gewerblich-technischen Bereich dem demografischen Wandel begegnet wird.

Die größten Risiken für die zukünftige Entwicklung liegen in möglichen Veränderungen der politischen und regulatorischen Rahmenbedingungen. Weitere Unsicherheiten ergeben sich aus geopolitischen Konflikten, verschärfter Handels- und Zollpolitik, hohen Inflationsraten, zunehmenden Cyberangriffen sowie potenziellen Forderungsausfällen. Bei den Beteiligungen der Stadtwerke Brilon Energie GmbH und der enno energie GmbH zählen regulatorische Änderungen zu den wesentlichen Risiken. Insgesamt ist von einem beschleunigten Wandel im energiewirtschaftlichen Umfeld auszugehen, der sich auf die Geschäftsergebnisse auswirken wird.

Brilon, den 31. August 2025

STADTWERKE BRILON AöR

Axel Reuber
(Vorstand)



Wirtschaftsplan

für das Geschäftsjahr
2025

Stadtwerke Brilon AöR
Keffelker Str. 27
59929 Brilon

Inhalt

- 1. Festsetzung 3
- 2. Rechtsgrundlagen..... 4
- 3. Erfolgsplan 5
 - a) Abwasserentsorgung 5
 - Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025 Abwasserentsorgung (GuV) 6
 - b) Wärmeversorgung 8
 - Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025 Wärmeversorgung (GuV) 9
 - c) Wasserversorgung..... 11
 - Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025 Wasserversorgung (GuV) 12
- 4. Vermögensplan..... 14
 - a) Abwasserentsorgung 14
 - b) Wärmeversorgung 20
 - c) Wasserversorgung..... 23
- 5. Investitions- und Finanzierungsplanung 30
- 6. 5-Jahres-Planung 31
 - a) 5-Jahres-Erfolgsplan Abwasserentsorgung 31
 - b) 5-Jahres-Erfolgsplan Wärmeversorgung..... 31
 - c) 5-Jahres-Erfolgsplan Wasserversorgung 32
 - d) 5-Jahres-Finanzplanung 32
- 7. Stellenübersicht 33

1. Festsetzung

Aufgrund des § 114 a Abs. 7 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen vom 14.07.1994 (GV NW S. 666) in Verbindung mit der Satzung der Stadt Brilon über die Anstalt des öffentlichen Rechts Stadtwerke Brilon vom 04.11.2002 hat der Verwaltungsrat der Stadtwerke am 16.12.2024 folgenden Wirtschaftsplan beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan 2025 der Stadtwerke Brilon AöR wird für folgende Betriebszweige festgestellt:

		Abwasser (GB 540)	Wärme (GB 550)	Wasser (GB 580)
Im Erfolgsplan auf	a) Erträge	8.505.301 €	2.697.790 €	5.511.511 €
	b) Aufwendungen	7.772.689 €	1.210.372 €	5.025.372 €
	c) Jahresüberschuss	732.613 €	1.487.418 €	486.139 €
Im Vermögensplan auf	a) Einnahmen	3.230.880 €	1.094.500 €	2.239.380 €
	b) Ausgaben	3.230.880 €	1.094.500 €	2.239.380 €

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2025 zur Finanzierung von Ausgaben des Vermögensplanes dient, ist wie folgt erforderlich und somit festzusetzen:

5.000.000 €

2. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Rechnungsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird wie folgt festgesetzt:

2.250.000 €

2. Rechtsgrundlagen

Durch die Satzung der Stadt Brilon über die Anstalt öffentlichen Rechts Stadtwerke Brilon vom 04.11.2002 hat der Rat der Stadt Brilon die Wasser- und Wärmeversorgung sowie die Abwasserbeseitigung entsprechend § 53 Abs. 1 Landeswassergesetz übertragen.

Nach § 16 der Verordnung über kommunale Einrichtungen als Anstalt des öffentlichen Rechts (Kommunalunternehmensverordnung - KUV) hat das Kommunalunternehmen vor Beginn eines jeden Wirtschaftsjahres einen Wirtschaftsplan aufzustellen. Dieser besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Dem Wirtschaftsplan sind ein Stellenplan und eine Stellenübersicht beizufügen.

Das Unternehmen ist nach § 2 Abs. 4 der Unternehmenssatzung berechtigt, anstelle der Stadt Satzungen über die Benutzung, über den Anschluss- und Benutzungszwang sowie über Gebühren, Beiträge und Entgelte für die übertragenen Einrichtungen zu erlassen. Von dem Recht, eigene Satzungen zu erlassen, ist Gebrauch gemacht worden.

3. Erfolgsplan

a) Abwasserentsorgung

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)	IST €	2023	Plan €	2024	Plan €	2025
1. Umsatzerlöse		7.566.992		7.770.476		7.856.151
a) Entwässerungsgebühren Schmutzwasser	3.530.671		3.611.525		3.732.755	
b) Entwässerungsgebühren Straßenentwässerung	0		0		0	
c) Entwässerungsgebühren Niederschlagswasser	2.572.240		2.716.551		2.665.897	
d) Auflösung BKZ	220.519		220.000		222.400	
e) Erlöse Nebengeschäfte (Betriebsführung, Dienstleistungen)	1.243.562		1.222.400		1.235.100	
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	227.500	227.500	305.000	305.000	280.000	280.000
4. Sonstige betriebliche Erträge		368.593		368.500		368.000
Sonstige betriebliche Erträge (ILV, Einzel- und Fördermassnahmen)	17		1.000		500	
Auflösung Zuschüsse (SoPo/EEZ)	368.576		367.500		367.500	
5. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-356.334		-492.400		-370.600
Materialieinsatz für Lager, WB, Instandhaltungsmaterial techn. Anlagen	-94.906		-102.700		-114.850	
Chemikalien Abwasserbehandlung/-entsorgung, Laborbedarf	-50.113		-100.000		-40.000	
Energie (Strom, Gas, Wasser und Brennstoffe)	-189.334		-259.000		-195.500	
Kfz-Aufwand, Kraftstoff	-14.780		-21.700		-17.100	
Sonstige RHB (NG-Aufwand, Kostenersatz)	-7.201		-9.000		-3.150	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-2.572.413		-2.540.341		-2.649.775
FL Kanalunterhaltung/-sanierung, FL Instandhaltung techn. Anlagen	-560.172		-484.691		-584.200	
Klärschlammtransport und -transport.	-189.319		-175.000		-195.000	
Beitrag Ruhrverband	-1.822.922		-1.880.650		-1.870.575	
c) Abwasserabgabe	-174.805	-174.805	-168.972	-168.972	-173.200	-173.200
6. Personalaufwand		-1.817.473		-1.752.795		-1.955.285
a) Löhne + Gehälter	-1.420.247		-1.354.264		-1.513.802	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-397.226		-398.531		-441.484	
c) Personalüberlassung Betriebszweige	0		0		0	
7. Abschreibungen auf imm. VG des AV und Sachanlagen	-1.577.625	-1.577.625	-1.585.056	-1.585.056	-1.621.729	-1.621.729
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-624.163		-790.600		-697.900
Mieten, Gebühren, Beiträge	-43.383		-43.100		-43.300	
Versicherungen	-26.606		-46.200		-34.200	
Telefon, Kommunikation, Bürobedarf, Werbung- und Repräsentation	-21.495		-31.500		-22.100	
Schulung, Fortbildung, Sonst. Aufw. Personal, Arbeitsschutzkleidung	-16.704		-21.500		-18.300	
Prüfungs- und Beratungskosten, Datenverarbeitung	-87.087		-91.000		-87.100	
Sonstige Dienst- und Fremdleistungen incl ILV	-389.086		-514.000		-463.600	
Sonstige Aufwendungen	-39.801		-43.300		-29.300	
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.278	1.278	16.000	16.000	1.150	1.150
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-296.564	-296.564	-335.186	-335.186	-303.400	-303.400

11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		744.987		794.627		733.413
12. Sonstige Steuern	-836	-836	-1.350	-1.350	-800	-800
13. Jahresüberschuss		744.151		793.277		732.613

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025 Abwasserentsorgung (GuV)

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse, soweit es sich um Benutzungsgebühren handelt, ergeben sich aus der Gebührenkalkulation. Die Gebührenkalkulation für das Jahr 2025 wurde auf Grundlage des §6 KAG ermittelt. Für das Jahr 2025 wird demnach der laut §6 Abs. 2 Nr. 2 KAG geltende 30-jährige durchschnittliche Zinssatz für Anleihen der öffentlichen Hand als kalkulatorischer Zinssatz zu Grunde gelegt. Die Gebühren ergeben sich danach wie folgt:

Niederschlagswasser: 0,59 €/m² (Vj. 0,56 €/m²)

Schmutzwasser: 3,22 €/m³ (Vj. 3,07 €/m³)

Für Ruhrverbandsmitglieder ergeben sich die folgenden Gebühren:

Niederschlagswasser 0,47 €/m² (Vj. 0,44 €/m²)

Schmutzwasser 2,01 €/m³ (Vj. 1,86 €/m³)

Für die Gebührenkalkulation für das Jahr 2026 werden weitere Preissteigerungen erwartet.

Andere aktivierte Eigenleistungen

Diese Position ist von ausgeführten Baumaßnahmen bzw. Investitionen abhängig. Hier sind Plandaten aufgrund von Erfahrungs- und Vergangenheitswerten ermittelt worden.

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge basieren auf Vorjahreswerten bzw. Wahrscheinlichkeitsrechnungen.

Materialaufwand

Der Materialaufwand umfasst die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen, die in den bisherigen bzw. bekannten Größenordnungen incl. angenommener Preissteigerungen eingeplant wurden.

Im Punkt Bezogene Leistungen ist der Ruhrverbandsbeitrag in Höhe von T€ 1.871 der wesentliche Bestandteil.

Personalaufwand

Die Plangröße für den Personalaufwand entspricht der Kosten-Basis des Jahres 2024 zzgl. einer vorläufig geplanten tariflichen Steigerung in 2025 von ca. 3,5 %, sowie zwei zusätzlich besetzten Stellen. Beim Personalaufwand handelt es sich um Primärkosten. Innerbetriebliche Verrechnungen bzw. Weiterberechnungen werden an dieser Stelle nicht berücksichtigt.

Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden aus der Abschreibungsvorausschau sowie den voraussichtlich geplanten Investitionen 2025 ermittelt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Einzelne Sachgruppen werden hier dargestellt, dessen Planungsgrößen auf Vorjahreswerten beruhen bzw. für aktuelle Einzelmaßnahmen angepasst wurden sowie Preissteigerungen beinhalten.

Zinsen u. ähnliche Aufwendungen

Im Wesentlichen sind hier die Darlehenszinsen ausschlaggebend, die aufgrund der Zinsvorausschau ermittelt wurden, unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Investitionsverhaltens 2025.

b) Wärmeversorgung

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)	IST € 2023		Plan € 2024		Plan € 2025	
1. Umsatzerlöse	1.717.552		1.158.870		1.176.670	
Erlöse Wärmeversorgung	704.114		748.000		710.000	
Erlöse Hauswärmeversorgung	480.911		330.000		381.300	
Erlöse PV-Anlage	33.309		34.000		34.200	
Erlöse Nebengeschäfte, Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	499.218		46.870		51.170	
2. Sonstige betriebliche Erträge/ Bestandsveränderungen	16.741	16.741	9.238	9.238	10.940	10.940
3. Materialaufwand	-1.160.770		-544.250		-587.000	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
Energie (Strom, Gas, Brennstoffe), Instandhaltungsmaterial	-1.160.770		-544.250		-587.000	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-76.314		-88.900		-84.400	
Fremdleistungen für Unterhaltungs- bzw. Wartungsarbeiten	-76.314		-88.900		-84.400	
4. Personalaufwand	0	0	0	0	0	0
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-129.454	-129.454	-128.745	-128.745	-138.619	-138.619
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-257.213		-250.430		-255.450	
Prüf- und Beratungskosten, Datenverarbeitung	-20.078		-10.000		-15.100	
Versicherungen	-381		-2.000		-1.900	
Sonstige Dienst- und Fremdleistungen, Verwaltung	-234.521		-230.620		-232.950	
Telefon/Kommunikation/Bürobedarf/Sonstiger Aufwand	-2.233		-7.810		-5.500	
7. Erträge aus Finanzanlagen (Beteiligung)	730.368	730.368	238.361	238.361	1.505.180	1.505.180
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	48.983	48.983	2.300	2.300	5.000	5.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-58.201	-58.201	-85.000	-85.000	-76.600	-76.600
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	831.693		311.444		1.555.721	
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-106.737	-106.737	-51.700	-51.700	-68.298	-68.298
12. Sonstige Steuern	-6	-6	-6	-6	-6	-6
13. Jahresergebnis	724.950		259.738		1.487.418	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025 Wärmeversorgung (GuV)

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse wurden anhand bestehender Verträge, bisheriger Erfahrungswerte sowie angenommener Preissteigerungen ermittelt. Die Umsätze setzen sich im Wesentlichen aus den Gruppen

- Erlöse Wärmeversorgung
- Erlöse Hauswärmeversorgung
- Erlöse Nebengeschäfte (Dienstleistungen etc.)

zusammen.

Durch die Einstellung des Handels mit PV-Anlage reduzieren sich die Umsatzerlöse gegenüber dem Jahr 2023.

Sonstige betriebliche Erträge

Hier wird keine wesentliche Position berücksichtigt.

Materialaufwand

Der Materialaufwand umfasst die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen, die in den bisherigen bzw. bekannten Größenordnungen zzgl. Preissteigerungen eingeplant wurden. Den wesentlichen Anteil der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe stellt hier der Gas- und Brennstoffbezug dar.

Im Bereich Aufwendungen für bezogene Leistungen spiegeln sich in erster Linie die Dienstleistungen verbundener Unternehmen oder anderer Betriebszweige wider, die im Zuge von Unterhaltungs- und Wartungsmaßnahmen in Anspruch genommen werden. Diese setzen sich unter anderem aus dem Anschluss des Rathauses an das Fernwärmenetz sowie den Wartungs- und Unterhaltungsarbeiten an der Wärmenetzpumpen der Berufsschule zusammen.

Durch die Einstellung des Handels mit PV-Anlage reduziert sich der Materialeinsatz gegenüber dem Jahr 2023.

Personalaufwand

Die Wärmeversorgung beschäftigt kein eigenes Personal. In diesem Zusammenhang weisen wir darauf hin, dass Dienstleistungsstunden als Fremdleistung eingekauft werden bzw. als interne Leistungsverrechnungen erfolgen.

Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden aus der Abschreibungsvorausschau sowie der voraussichtlichen geplanten Investition 2025 ermittelt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Diese Daten basieren auf Vorjahreswerten bzw. vorliegenden Verträgen. Zusätzlich wurden Preissteigerungen eingeplant.

Erträge aus Finanzanlagen (Beteiligungen)

Aus den Beteiligungen sind folgende Ergebnisbeiträge in 2025 eingeplant:

Stadtwerke Brilon Energie GmbH	0 €
enno energie GmbH	1.300.000 €
Windpark Brilon GmbH & Co. KG	205.180 €
Versorger-Allianz 450 Beteiligungs GmbH & Co. KG	0 €

Zinsen u. ähnliche Aufwendungen

Hier handelt es sich im Wesentlichen um Darlehenszinsen, die aufgrund der Zinsvorausschau und des künftigen Investitionsverhaltens 2025 ermittelt wurden.

Steuern

Aufgrund des geplanten positiven Ergebnisses wird für die Körperschaft- und Gewerbesteuer ein Planansatz i. H. von 68.298 € berücksichtigt.

c) Wasserversorgung

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)	IST €	2023	Plan €	2024	Plan €	2025
1. Umsatzerlöse		4.843.826		5.333.951		5.399.711
a) Wasserverkauf an Dritte	3.469.053		4.018.260		4.083.511	
b) Auflösung BKZ	110.385		108.641		111.600	
c) Erlöse Nebengeschäfte (Betriebsführung, Dienstleistungen)	1.264.389		1.207.050		1.204.600	
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	101.612	101.612	95.500	95.500	95.500	95.500
4. Sonstige betriebliche Erträge		19.109		11.890		13.000
Miet-/Pachterträge, Erträge durch ILV, Sonstige betr. Erträge	19.109		11.890		13.000	
Vorhaltung Löschwasser	0		0		0	
5. Materialaufwand		-621.890		-725.936		-681.260
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
Energie (Strom, Gas, Wasser, Treibstoff)	-395.285		-446.827		-428.900	
Materialwesen Lager/Direkt incl. Weiterberechnung	-107.106		-130.000		-119.800	
Wasseraufbereitung	-30.750		-48.700		-42.000	
Instandhaltungsmaterial techn. Anlagen, BGA	-83.221		-74.109		-76.600	
Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-5.527		-26.300		-13.960	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-1.101.424		-1.217.203		-1.216.900
Fremdleistungen Instandhaltung, Reparatur und Wartung	-860.019		-925.600		-950.300	
Fremdleistungen Weiterberechnung	-229.371		-260.103		-241.600	
Grundwasserabgabe und sonstige Fremdleistungen	-12.035		-31.500		-25.000	
6. Personalaufwand		-856.792		-1.071.767		-1.080.089
a) Löhne + Gehälter	-678.887		-798.080		-821.297	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-177.905		-273.688		-258.792	
c) Personalüberlassung Betriebszweige	0		0		0	
7. Abschreibungen	-875.322	-875.322	-883.815	-883.815	-907.260	-907.260
auf immaterielle VG des Anlagevermögens und Sachanlagen						
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-689.891		-727.100		-733.300
Mieten, Gebühren, Beiträge	-30.460		-44.400		-36.100	
Versicherungen	-33.560		-44.200		-40.400	
Telefon, Kommunikation, Bürobedarf, Werbung und Repräsentation	-14.083		-31.000		-22.000	
Schulung, Fortbildung, Arbeitsschutzkleidung	-9.753		-12.600		-10.200	
Prüfungs- und Beratungskosten, Datenverarbeitung	-84.460		-92.700		-85.800	
Sonstige Dienst- und FL incl. ILV, vermietete Objekte, Förd. Landw.	-512.255		-466.200		-517.400	
Sonstige Aufwendungen	-5.320		-36.000		-21.400	
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	737	737	8.800	8.800	3.300	3.300
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-160.413	-160.413	-156.737	-156.737	-174.900	-174.900
12. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		659.552		667.583		717.803
13. Außergewöhnliche Aufwendungen	0		0		0	
14. Außerordentliches Ergebnis		0		0		0
15. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-232.801	-232.801	-167.248	-167.248	-218.563	-218.563

11

Haushalt 2026 (Entwurf)

16. Sonstige Steuern	-12.716	-12.716	-14.380	-14.380	-13.100	-13.100
17. Jahresüberschuss		414.034		485.955		486.139

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025 Wasserversorgung (GuV)

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse sind im Wesentlichen durch zwei Gruppen geprägt: Wasserverkauf an Dritte und Nebengeschäfte. Die Gruppe Wasserverkauf an Dritte umfasst u. a. die Verbrauchsabrechnung der sogenannten Allgemein- und Großkunden. Dieser Kalkulation liegt eine Abgabemenge von ca. 1.659 Tm³ mit einem Arbeitspreis von 1,77 €/m³ (Vj. 1,69 €/m³) zugrunde.

Der Umsatz im Bereich Grundpreis wird durch die Anzahl und die Durchlassfähigkeit der Zähler bestimmt. Die monatlichen Grundgebühren wurden zuletzt für 2022 angepasst.

Die weiterhin notwendige Finanzierung der Investitionen wird zu weiter steigenden Gebühren führen.

Zusätzlich gehört zur Gruppe Wasserverkauf an Dritte die Abgabemenge an die sogenannten Weiterverteiler (Gemeinde Diemelsee, Stadt Marsberg, Stadt Bad Wünnenberg). Hier wurden als Basis die Abrechnungswerte des Vorjahres zu Grunde gelegt. Die Preisanpassung erfolgt in Höhe des prozentualen Anstiegs der Gebühren der Haushalte vom Vorjahr zum Planjahr. Dieser bemisst sich von 2024 nach 2025 auf 4,73 %.

Die Gruppe Erlöse Nebengeschäfte wird im Wesentlichen durch Betriebsführungs- und Dienstleistungsaufgaben geprägt.

Aktiviert Eigenleistungen

Diese Position ist von ausgeführten Baumaßnahmen bzw. Investitionen abhängig. Hier sind Plandaten aufgrund von Erfahrungs- und Vergangenheitswerten ermittelt worden.

Sonstige betriebliche Erträge

Die Plangröße basiert auf Erfahrungs- und Prognosewerten. Den Schwerpunkt stellt der Leistungsaustausch mit den Betriebszweigen Abwasserentsorgung und Wärmeversorgung dar.

Materialaufwand

Aus Abwasser: Der Materialaufwand umfasst die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen, die in den bisherigen bzw. bekannten Größenordnungen incl. angenommener Preissteigerungen eingeplant wurden.

Personalaufwand

Die Plangröße für den Personalaufwand entspricht der Kosten-Basis des Jahres 2024 zzgl. einer vorläufig geforderter tariflichen Steigerung in 2025 von ca. 3,5 %. Außerdem wurde eine Vollzeitstelle auf eine Teilzeitstelle herabgesetzt. Beim Personalaufwand handelt es sich um Primärkosten. Innerbetriebliche Verrechnungen bzw. Weiterberechnungen werden an dieser Stelle nicht berücksichtigt.

12

5. Investitions- und Finanzierungsplanung

Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden aus der Abschreibungsvorausschau sowie den voraussichtlich geplanten Investitionen 2025 ermittelt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hier werden einzelne Sachgruppen zusammengefasst und dargestellt, deren Planungsgrößen auf Vorjahreswerten basieren bzw. auf aktuelle Einzelmaßnahmen angepasst wurden - Preissteigerungen wurden berücksichtigt.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hier sind Zinsen für die Ausleihung von liquiden Mitteln an andere Betriebszweige eingeplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen für die Inanspruchnahme von Darlehen gegenüber Kreditinstituten ist die wesentliche Position, Basis sind bestehende Verträge bzw. die Zinsvorausschau und zusätzlich aufgenommene Darlehen. Abweichungen zu den Planwerten sind im Abhängigkeitsverhältnis des Investitionsverhaltens.

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Steuerberechnung erfolgt auf Basis des Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit. Hier werden Körperschaft- und Gewerbesteuer aufgeführt.

Sonstige Steuern

Diese Position beinhaltet die KFZ-Steuer und Grundsteuer.

	IST 2023	gesamt €	%	Plan 2024	gesamt €	%	Plan 2025	gesamt €	%
I. Mittelherkunft									
I. Innenfinanzierung									
1. Jahresfehlbetrag/-überschuss	1.883.135			844.270			2.706.170		
2. Gewöhnliche Abschreibungen	2.582.402			2.699.516			2.667.607		
3. Auflösung Baukostenzuschüsse	-340.609			-337.879			-343.238		
4. Auflösung SoPo - Invest.	-368.576			-367.500			-367.500		
5. Sonstiges	0	3.756.351	50,8	0	2.838.406	35,6	0	4.663.038	47,1
II. Außenfinanzierung									
1. Zuschüsse von Verbrauchern									
a) Anschlussbeiträge	50.651			113.000			47.000		
b) Hausanschlüsse	195.303			100.000			130.000		
c) Sonstige Baukostenzuschüsse/Kostensersatz	0	245.954	3,3	0	213.000	2,7	0	177.000	1,8
III. Fremdfinanzierung									
1. Darlehensaufnahme	2.000.000			2.900.000			5.000.000		
2. Kurzfristige Finanzierung (Kontokorrent/ Ausleihungen anderer Betriebszweige)	1.385.738	3.385.738	45,8	2.011.248	4.911.248	61,7	63.581	5.063.581	51,1
Gesamt	7.388.043	7.388.043	100,0	7.962.654	7.962.654	100,0	9.903.619	9.903.619	100,0

	IST 2023	gesamt €	%	Plan 2024	gesamt €	%	Plan 2025	gesamt €	%
II. Mittelverwendung									
I. Minderung kurz- und langfristiges Fremdkapital									
1. Tilgungen, planmäßig	2.512.532			2.019.954			2.017.560		
2. Rückzahlung Kontokorrent/Ausleihungen andere Betriebszweige	0	2.512.532	34,0	0	2.019.954	25,4	484.650	2.502.209	25,3
II. Investitionen									
-									
1. Netzerweiterungen	423.091			419.000			972.750		
2. Netzerneuerungen	2.933.663			2.919.500			3.047.500		
3. Sonstige Investitionen	1.368.756	4.725.510	64,0	2.604.200	5.942.700	74,6	3.231.160	7.251.410	73,2
III. Gewinnverwendung									
1. Auszahlung Gesellschafter	150.000	150.000	2,0	0	0	0,0	150.000	150.000	1,5
Gesamt	7.388.043	7.388.043	100,0	7.962.654	7.962.654	100,0	9.903.619	9.903.619	100,0

6. 5-Jahres-Planung

a) 5-Jahres-Erfolgsplan Abwasserentsorgung

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)	2024	2025	2026	2027	2028
1. Umsatzerlöse	7.770.476	7.856.151	8.047.713	8.190.490	8.362.675
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	305.000	280.000	298.350	294.959	302.587
4. Sonstige betriebliche Erträge	368.500	368.000	375.615	379.244	384.978
5. Materialaufwand	-3.201.713	-3.193.575	-3.325.550	-3.389.945	-3.492.057
6. Personalaufwand	-1.752.795	-1.955.285	-1.928.202	-2.019.413	-2.052.760
7. Abschreibungen	-1.585.056	-1.621.729	-1.651.494	-1.685.710	-1.718.660
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-790.600	-697.900	-774.020	-765.398	-800.498
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.000	1.150	8.747	5.047	7.035
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-335.186	-303.400	-325.679	-320.830	-329.720
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	794.627	733.413	725.480	688.443	663.581
12. Sonstige Steuern	-1.350	-800	-1.086	-952	-1.029
13. Jahresüberschuss	793.277	732.613	724.395	687.491	662.552

b) 5-Jahres-Erfolgsplan Wärmeversorgung

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)	2024	2025	2026	2027	2028
1. Umsatzerlöse	1.158.870	1.176.670	1.200.203	1.212.205	1.230.329
2. Sonstige betriebliche Erträge/ Bestandsveränderungen	9.238	10.940	10.291	10.828	10.770
3. Materialaufwand	-633.150	-671.400	-698.256	-712.221	-733.448
4. Personalaufwand	0	0	0	0	0
5. Abschreibungen	-128.745	-138.619	-126.998	-126.168	-120.254
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-250.430	-255.450	-263.058	-269.624	-276.994
7. Erträge aus Finanzanlagen (Beteiligung)	238.361	1.505.180	508.779	505.439	497.013
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.300	5.000	3.687	4.387	4.077
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-85.000	-76.600	-76.760	-72.846	-71.063
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	311.444	1.555.721	557.888	551.999	540.429
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-51.700	-68.298	-46.050	-44.784	-43.252
12. Sonstige Steuern	-6	-6	-6	-6	-6
13. Jahresergebnis	259.738	1.487.418	511.833	507.209	497.171

c) 5-Jahres-Erfolgsplan Wasserversorgung

Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)	2024	2025	2026	2027	2028
1. Umsatzerlöse	5.333.951	5.399.711	5.561.702	5.645.128	5.771.518
2. Erhöhung des Bestandes unfertige Leistungen	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	95.500	95.500	97.410	98.384	99.855
4. Sonstige betriebliche Erträge	11.890	13.000	12.694	13.104	13.157
5. Materialaufwand	-1.943.139	-1.898.160	-1.997.475	-2.025.730	-2.092.067
6. Personalaufwand	-1.071.767	-1.080.089	-1.118.965	-1.143.508	-1.176.486
7. Abschreibungen	-883.815	-907.260	-922.403	-942.276	-960.310
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-727.100	-733.300	-762.632	-777.885	-801.069
9. Erträge aus Finanzanlagen	0	0	0	0	0
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.800	3.300	6.050	4.675	5.363
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-156.737	-174.900	-169.135	-175.458	-175.742
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	667.583	717.803	707.245	696.434	684.218
13. Außergewöhnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
14. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-167.248	-218.563	-212.174	-208.930	-205.265
12. Sonstige Steuern	-14.380	-13.100	-14.015	-13.829	-14.200
13. Jahresüberschuss	485.955	486.139	481.057	473.675	464.752

d) 5-Jahres-Finanzplanung

I. Mittelherkunft	2024	2025	2026	2027	2028
I. Innenfinanzierung	2.838.406	4.663.038	3.209.089	3.200.056	3.189.820
II. Außenfinanzierung	213.000	177.000	198.900	191.709	199.211
III. Fremdfinanzierung	4.818.448	5.063.581	6.673.035	5.000.728	3.920.651
Gesamt	7.869.854	9.903.619	10.081.024	8.392.493	7.309.682

II. Mittelverwendung	2024	2025	2026	2027	2028
I. Minderung kurz- und langfristiges Fremdkapital	1.927.154	2.502.209	1.935.174	2.019.493	2.010.982
II. Investitionen	5.942.700	7.251.410	7.995.850	6.223.000	5.148.700
III. Gewinnverwendung	0	150.000	150.000	150.000	150.000
Gesamt	7.869.854	9.903.619	10.081.024	8.392.493	7.309.682

7. Stellenübersicht

Stadtwerke Brilon AöR

Vergütungs-/ Lohngruppen	Stellenanzahl Plan 2025	Stellenanzahl Plan 2024	Stellenanzahl Stichtag 31.10.2024
AT	1,00	1,00	1,00
15	0,00	0,00	0,00
14	1,00	1,00	0,00
13	1,00	0,00	1,00
12	2,00	2,00	1,50
11	4,00	4,00	2,00
10	2,00	1,92	3,41
9	7,35	7,35	8,51
8	2,00	2,00	0,00
7	12,00	12,08	9,98
6	1,00	1,00	2,00
5	0,00	0,00	1,00
4	0,00	0,00	0,00
3	0,65	0,65	0,65
Azubi	2,00	2,00	0,00
Gesamt	36,00	35,00	31,05

Hinweise:
ab Stichtag 31.10.2021: Die Stellenzahl wurde für die nicht vollzeitbeschäftigten Mitarbeiter als Äquivalent/Beschäftigungsgrad angegeben.

Die Erhöhung der Stellen im Plan 2025 erfolgt im Hinblick auf Altersteilzeit- und Ruhestandsregelungen.
Hierdurch sind Überschneidungen in der Besetzung der Planstellen erforderlich.



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Stadtwerke Brilon Energie GmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

Stadtwerke Brilon Energie GmbH, Brilon

Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVA			PASSIVA		
	31.12.2024	31.12.2023		31.12.2024	31.12.2023
	€	€		€	€
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. EIGENKAPITAL		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	113.714,00	57.620,00		4.000.000,00	4.000.000,00
2. Geleistete Anzahlungen	772.380,89	478.833,20	II. Kapitalrücklage		
	886.094,89	536.453,20		3.200.000,00	3.200.000,00
II. Sachanlagen			III. Gewinnvortrag		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	27.930,30	28.429,30		6.001.960,86	2.791.878,67
2. Verteilungsanlagen	8.243.406,16	8.673.127,18	IV. Jahresüberschuss		
3. Technische Anlagen und Maschinen	30.226,00	41.277,00		2.481.555,44	3.210.082,19
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	165.405,00	98.093,00		15.683.516,30	13.201.960,86
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	46.009,30	31.477,99	B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		
	8.512.976,76	8.872.404,47		1.370.384,00	1.381.708,00
	9.399.071,65	9.408.857,67	C. RÜCKSTELLUNGEN		
B. UMLAUVERMÖGEN			1. Pensionsrückstellungen	34.414,50	91.692,00
I. Vorräte			2. Steuerrückstellungen	584.402,77	1.464.694,64
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	711.115,32	456.502,20	3. Sonstige Rückstellungen	878.977,15	691.837,33
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1.497.794,42	2.248.223,97
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.080.847,24	2.106.577,79	D. VERBINDLICHKEITEN		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.176.490,50	2.269.137,62	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.380.555,56	1.577.777,77
3. Sonstige Vermögensgegenstände	199.706,36	126.058,88	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.053.938,52	802.528,80
	4.457.044,10	4.501.774,29	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	630.183,02	679.222,79
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.705.542,64	2.774.783,07
	9.752.706,69	8.298.854,13		5.770.219,74	5.834.312,43
	14.920.866,11	13.257.130,62	C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
	1.976,70	216,97			
	24.321.914,46	22.666.205,26		24.321.914,46	22.666.205,26

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024**

**Stadtwerke Brilon Energie GmbH
Brilon**

	€	2024 €	2023 €
1. Umsatzerlöse		23.815.612,98	24.361.257,68
a) Umsatzerlöse einschließlich Energie- und Stromsteuer	24.825.971,25		
b) Energie- und Stromsteuer	-1.010.358,27		
2. andere aktivierte Eigenleistungen		55.615,15	44.050,17
3. sonstige betriebliche Erträge		126.299,50	32.758,80
		<u>23.997.527,63</u>	<u>24.438.066,65</u>
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		10.241.608,14	10.972.291,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		6.353.125,58	5.297.361,51
		<u>16.594.733,72</u>	<u>16.269.652,74</u>
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter		1.941.220,80	1.717.158,84
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR (Vorjahr: EUR 634.547,54)		540.833,97	469.934,10
		<u>2.482.054,77</u>	<u>2.187.092,94</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		664.212,62	622.420,59
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		844.488,72	717.774,32
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		208.291,61	59.761,68
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		73.485,81	79.073,93
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag		1.064.238,40	1.410.576,36
11. Ergebnis nach Steuern		<u>2.482.605,20</u>	<u>3.211.237,45</u>
12. sonstige Steuern		1.049,76	1.155,26
13. Jahresüberschuss		<u>2.481.555,44</u>	<u>3.210.082,19</u>

Lagebericht der Stadtwerke Brilon Energie GmbH für das Geschäftsjahr 2024

1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft schrumpfte im Jahr 2024 zum zweiten Mal in Folge. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) sank um 0,2 % gegenüber dem Vorjahr. Belastend wirkten insbesondere die schwache globale Nachfrage, hohe Energiepreise, ein anhaltend hohes Zinsniveau sowie strukturelle Herausforderungen wie der Fachkräftemangel.

Das Verarbeitende Gewerbe und das Baugewerbe verzeichneten deutliche Rückgänge, während sich die Dienstleistungsbereiche leicht positiv entwickelten (+0,8 %). Der private Konsum blieb verhalten, obwohl sich die Inflation im Jahresverlauf auf etwa 2 % normalisierte.

Insgesamt war das wirtschaftliche Umfeld von Unsicherheit und Investitionszurückhaltung geprägt. Die konjunkturelle Dynamik blieb schwach, was sich auch auf die Erwartungen für das kommende Jahr auswirkt.

2. Entwicklung auf dem deutschen Energiemarkt

Der deutsche Energiemarkt war 2024 weiterhin von der Energiewende und geopolitischen Rahmenbedingungen geprägt. Die Bruttostromerzeugung sank um 4,2 % auf 431,7 TWh. Erneuerbare Energien stellten mit einem Anteil von 59 % erstmals die dominierende Stromquelle dar. Wichtigste Energieträger waren Windenergie (21,6 %), Photovoltaik (14,2 %) und Braunkohle (10,3 %) – letztere mit rückläufiger Tendenz.

Der Gasverbrauch stieg leicht auf 844 TWh (+3,5 %) gegenüber dem Vorjahr, blieb aber deutlich unter dem Vorkrisenniveau. Rund 39 % entfielen auf Haushalte und Gewerbe, 61 % auf die Industrie. Die Versorgungssicherheit war durch hohe Speicherfüllstände (98 % im November) gewährleistet.

Im Wärmesektor dominierten weiterhin fossile Energieträger, wenngleich der Einsatz erneuerbarer Wärmequellen wie Biomasse, Solarthermie und Geothermie leicht zunahm. Der Ausbau klimafreundlicher Heizsysteme blieb jedoch hinter den politischen Zielen zurück.

Trotz Fortschritten beim Ausbau erneuerbarer Energien bleibt der Energiemarkt durch volatile Preise, regulatorische Anforderungen und den notwendigen Netzausbau herausgefordert. Zusätzlich erhöht das von der EU-Kommission vorgeschlagene Klimaziel für 2040 – eine Reduktion der Treibhausgasemissionen um 90 % gegenüber 1990 – den politischen und wirtschaftlichen Druck auf nationale Energiestrategien.

3. Allgemeines

Die Stadtwerke Brilon Energie GmbH sind als kommunales Energieversorgungsunternehmen in den Bereichen Strom- und Gasvertrieb sowie Netzbetrieb tätig. Seit dem Erwerb des Erdgasnetzes im Stadtgebiet Brilon im Jahr 2012 von der RWE Deutschland AG betreibt das Unternehmen das Gasnetz eigenständig. Seit dem 1. Januar 2016 ist die Gesellschaft zudem Grundversorger für Gas gemäß § 36 EnWG im Netzgebiet Brilon.

Im Geschäftsjahr 2024 lag der Schwerpunkt auf dem Ausbau der Vertriebsaktivitäten. Im Stromvertrieb konnte die Kundenzahl erneut gesteigert werden – von 6.415 auf 6.792. Im Gasvertrieb hingegen sank die Kundenzahl auf 3.187 (Vorjahr: 3.506), was unter anderem auf den Rückgang von Gasheizungen und den Wechsel zu alternativen Energieträgern sowie verstärkten Wettbewerb zurückzuführen ist.

Die wirtschaftliche Entwicklung der Stadtwerke Brilon Energie GmbH wird zunehmend durch regulatorische Anforderungen, steigenden Wettbewerbsdruck, volatile Rohstoffpreise und erhöhten administrativen Aufwand beeinflusst. Die politische Diskussion zur Ausgestaltung der Energiewende bleibt ein zentraler Rahmenfaktor.

4. Darstellung des Geschäftsverlaufes

Der Geschäftsverlauf im Bereich Gas-Netzbetrieb entwickelte sich im Geschäftsjahr 2024 sowohl technisch als auch wirtschaftlich planmäßig. Die Versorgungssicherheit war durchgehend hoch, Versorgungsunterbrechungen traten nur vereinzelt auf, etwa im Zusammenhang mit Bauarbeiten. Sämtliche regulatorischen Vorgaben wurden vollständig eingehalten. Das Segment erzielte ein anteiliges Jahresergebnis von 196 T€.

Im Energievertrieb konnte die Stadtwerke Brilon Energie GmbH die Wettbewerbssituation erfolgreich nutzen. Die Kundenzahl im Strombereich stieg deutlich, während im Gasbereich ein Rückgang zu verzeichnen war. Insgesamt wurde aus dem Strom- und Gasvertrieb sowie aus Dienstleistungen für die Stadtwerke Brilon AöR ein anteiliges Jahresergebnis von 2.286 T€ erwirtschaftet.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird im Geschäftsbereich Strom mit einem leichten Anstieg der Kundenzahlen gerechnet. Im Bereich Gas hingegen wird eine stabile bis leicht rückläufige Entwicklung erwartet.

Die Beschaffungsmärkte bleiben weiterhin von hoher Volatilität geprägt, was die Planungssicherheit einschränkt. Trotz dieser Unsicherheiten geht das Unternehmen von einem weiterhin positiven Jahresergebnis aus, wenngleich dieses unter dem Niveau des Vorjahres liegen könnte.

Die Darstellung des Geschäftsverlaufs entspricht der Einschätzung der Geschäftsführung.

5. Darstellung der Vermögens-, Finanz und Ertragslage

Die Umsatzerlöse beliefen sich im Geschäftsjahr 2024 auf 23.816 T€ und lagen damit um 535 T€ unter dem Vorjahreswert. Die Darstellung erfolgt bereinigt um die vereinnahmte und abgeführte Energie- und Stromsteuer in Höhe von 1.010 T€.

Der Rückgang ist im Wesentlichen auf gesunkene Absatzpreise im Strom- und Gasvertrieb zurückzuführen. Zwar konnte im Strombereich ein moderater Kundenzuwachs verzeichnet werden, im Gasbereich hingegen war die Entwicklung rückläufig. Zusätzlich wirkten sich witterungsbedingte Verbrauchsrückgänge sowie Sparappelle der Bundesregierung dämpfend auf den Energieabsatz aus.

Der Materialaufwand stieg um 325 T€ auf 16.595 T€.

Der Personalaufwand (2.482 T€) liegt aufgrund von Tarifsteigerungen, Veränderungen im Mitarbeiterbestand und in den personalbezogenen Rückstellungen um 295 T€ über dem Vorjahresausweis.

Insgesamt ergibt sich für das Geschäftsjahr 2024 der Stadtwerke Brilon Energie GmbH ein Jahresüberschuss von 2.482 T€. Dies entspricht einer Reduzierung des Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr von 729 T€.

Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr jederzeit in der Lage, die anfallenden Aufwendungen durch die bereitgestellte Liquidität zu tragen. Das bereitgestellte Stammkapital in Höhe von 4.000 T€, die im Jahr 2014 bereitgestellte Kapitalrücklage von 3.200 T€ sowie die aufgenommenen Darlehen sorgten dafür, dass alle Verbindlichkeiten fristgemäß gezahlt werden konnten.

Darlehensneuaufnahmen haben im Geschäftsjahr nicht stattgefunden.

Aufgrund der Abschreibungen von 664 T€ verringerte sich das langfristige Vermögen auf 9.399 T€ (Vorjahr 9.409 T€) bei Investitionen in Höhe von 654 T€ (Vorjahr 228 T€) und Abgängen in Höhe von 5 T€ (Vorjahr 0 T€). Die Finanzierung erfolgte zum Bilanzstichtag durch Eigenkapital in Höhe von 15.684 T€ (Vorjahr 13.202 T€) und langfristiges Fremdkapital von 1.370 T€ (Vorjahr: 1.381 T€). Die Eigenkapitalquote beträgt rd. 64 % (Vorjahr rd. 58 %).

6. Risiken, Risikomanagement

Für den technischen Bereich wurde im Zuge der Gasnetzübernahme eine Risikobewertung vorgenommen. Entsprechende Notfallpläne wurden erstellt oder bestehende Pläne so verknüpft, dass im Notfall schnell und zielgerichtet reagiert werden kann. So wird beispielsweise die 24/7-Bereitschaft über die Netzleitstelle der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH in Korbach sowie die Betriebsbereitschaft der Stadtwerke Brilon AöR sichergestellt.

Wirtschaftlich ist der Netzbereich weiterhin durch hohe Anforderungen und eine erhöhte Komplexität der Regulierung gekennzeichnet. Diese erschweren zunehmend den wirtschaftlichen Betrieb und stellen ein nicht zu unterschätzendes Risiko dar.

Die Energiebeschaffung für den Vertrieb erfolgt unter Berücksichtigung etwaiger Mengen- und Preisschwankungen, sodass die Risiken möglichst minimiert werden, aber auch Chancen zur Nutzung von Marktgegebenheiten möglich sind.

Besonders risikobehaftete Geldanlagen oder Geldbeschaffungen werden nicht vorgenommen. Die Finanzierung der langfristigen Verbindlichkeiten erfolgt über langfristige Mittel, kurzfristiger Finanzierungsbedarf erfolgt mittels kurzfristiger Ausleihen zu fest vereinbarten Konditionen. Hier wird zusätzlich ein Cash-Pooling mit der Muttergesellschaft Stadtwerke Brilon AöR zur Optimierung der kurzfristigen Liquiditätssicherung vorgenommen.

Zur Finanzierung der Gasnetzübernahme besteht zum Bilanzstichtag ein Mikro-Hedge aus einem Grundgeschäft und einem Sicherungsgeschäft. Das Grundgeschäft wird als aus einem Darlehensvertrag resultierende Verbindlichkeit gegenüber Kreditinstituten bilanziert, während das Sicherungsgeschäft in Form eines derivativen Finanzinstrumentes (Zinssatzswap) als schwebendes Geschäft nicht bilanziert wird. Die Darlehensverbindlichkeit wird mit dem 3-Monats-EURIBOR verzinst, der Zinssatzswap tauscht einen erhaltenen Zins in Höhe des 3-Monats-EURIBOR gegen einen zu zahlenden unveränderlichen Zinssatz in Höhe von 3,39 %. Abgesichert wird das aus Zinsschwankungen resultierende Zinsänderungsrisiko.

Ein Risikomanagementsystem für die Gesamtbetrachtung aller denkbaren, gemeinsamen Risiken der Stadtwerke Brilon Energie GmbH wurde implementiert.

7. Ausblick sowie Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Die Stadtwerke Brilon Energie GmbH agiert in einem dynamischen und zunehmend komplexen energiewirtschaftlichen Umfeld. Externe Faktoren wie konjunkturelle Entwicklungen, volatile Energiepreise sowie politische und regulatorische Rahmenbedingungen prägen maßgeblich die unternehmerischen Handlungsspielräume. Diese Rahmenbedingungen unterliegen einem stetigen Wandel und erfordern eine kontinuierliche Anpassung der Unternehmensstrategie.

Marktumfeld und strategische Ausrichtung

Die Energiewende, steigende Anforderungen an Nachhaltigkeit sowie gesetzliche Vorgaben – etwa das Gebäudeenergiegesetz und der schrittweise Ausstieg aus fossilen Energieträgern – führen zu einem strukturellen Wandel im Energiemarkt. Die Stadtwerke Brilon Energie GmbH begegnet diesen Herausforderungen mit einer klaren strategischen Ausrichtung: Ziel ist es, durch ein wettbewerbsfähiges Produkt- und Dienstleistungsportfolio profitables Wachstum zu generieren und neue Geschäftsfelder zu erschließen – insbesondere im Bereich erneuerbarer Energien und Elektromobilität.

Die Kundenorientierung bleibt dabei ein zentraler Erfolgsfaktor. Ein exzellenter Kundenservice sowie die enge Zusammenarbeit mit Partnern und Kunden bilden die Grundlage für eine nachhaltige Weiterentwicklung der Kundenbasis und die aktive Mitgestaltung der Energiewende.

Risiken und Unsicherheiten

Die größten Risiken für die zukünftige Entwicklung liegen in möglichen Veränderungen der politischen und regulatorischen Rahmenbedingungen. Weitere Unsicherheiten ergeben sich aus den Folgen des russischen Angriffskriegs gegen die Ukraine, darunter: hohe Inflationsraten, Instabile Lieferketten, Verwerfungen auf den Energiemärkten, Zunehmende Cyberbedrohungen sowie potenzielle Forderungsausfälle.

Diese Faktoren können sich negativ auf die Geschäftsentwicklung auswirken und erfordern ein vorausschauendes Risikomanagement.

Entwicklung der Energiepreise und Versorgungssicherheit

Die Preisentwicklung an den Strom- und Gasmärkten bleibt volatil. Trotz dieser Unsicherheiten konnte das Planergebnis für 2024 übertroffen werden. Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein leicht über dem Planwert liegendes Ergebnis erwartet. Die Versorgungssicherheit war zu keinem Zeitpunkt gefährdet; die Liquidität wurde durch den laufenden Geschäftsbetrieb, Eigenkapital und Fremdfinanzierung jederzeit gewährleistet.

Netzbetrieb und Konzessionen

Im Strombereich hat die Stadtwerke Brilon Energie GmbH den Zuschlag für den Konzessionsvertrag im Netzgebiet Brilon erhalten. Da der bisherige Konzessionär das Netz bislang nicht übergeben hat, befindet sich die Stadtwerke Brilon Energie GmbH derzeit in einem gerichtlichen Verfahren zur Netzherausgabe. Eine weitere rechtliche Auseinandersetzung kann nicht ausgeschlossen werden.

Im Gasbereich ist die Stadtwerke Brilon Energie GmbH seit dem 1. Januar 2016 Grundversorger in Brilon. Angesichts der langfristig geplanten Beendigung der Gasversorgung bis 2045 wird mit einem Rückgang der Gashausesanschlüsse und damit der Kundenbasis gerechnet. Die Auswirkungen des neuen Gebäudeenergiegesetzes auf Netzbetrieb und Vertrieb sind derzeit noch nicht vollständig absehbar, werden jedoch als bedeutend eingeschätzt.

Digitalisierung und Effizienzsteigerung

Die Digitalisierung wird als zentrale Chance zur Effizienzsteigerung und Prozessoptimierung verstanden. Themen im Bereich der digitalen Transformation werden kontinuierlich geprüft und zügig umgesetzt. Die Zusammenarbeit mit der Schwestergesellschaft enno energie GmbH trägt zur besseren Auslastung vorhandener Ressourcen und zur Senkung der Stückkosten bei.

Im Netzbetrieb stellen die umfangreichen Berichtspflichten gegenüber den Regulierungsbehörden eine Herausforderung dar. Durch gezielte Prozessoptimierungen und Effizienzmaßnahmen wird dem steigenden Kostendruck entgegengewirkt.

Zukunftsperspektiven

Die Stadtwerke Brilon Energie GmbH sieht sich grundsätzlich gut aufgestellt, um die bevorstehenden Herausforderungen zu bewältigen. Dabei wird es entscheidend darauf ankommen, dass die anstehenden vielfältigen Aufgaben, im Hinblick auf die aktuell bestehenden internen Strukturen auch tatsächlich umgesetzt werden können, um die Potentiale entsprechend auszuschöpfen. Der weitere Ausbau der Ladeinfrastruktur für Elektromobilität eröffnet dabei zusätzliche Marktchancen. Insgesamt wird jedoch weiterhin mit einem tiefgreifenden Wandel im Energiemarkt gerechnet – geprägt durch Digitalisierung, Dekarbonisierung und Dezentralisierung.

Aus heutiger Sicht bestehen keine bestandsgefährdenden Risiken. Die Aussagen zur zukünftigen Entwicklung basieren auf den derzeit verfügbaren Informationen. Aufgrund der Vielzahl externer Einflussfaktoren kann jedoch keine verlässliche Prognose abgegeben werden.

8. Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung

Der oben dargestellte und in § 2 des Gesellschaftsvertrages festgelegte Gegenstand des Unternehmens entspricht nach Aufnahme der operativen Geschäftstätigkeit den Anforderungen der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung.

Brilon, 18. August 2025

Stadtwerke Brilon Energie GmbH

Axel Reuber
Geschäftsführer



Wirtschaftsplan

der Stadtwerke Brilon Energie GmbH

für das Geschäftsjahr

2025

Stadtwerke Brilon Energie GmbH

Keffelker Str. 27

59929 Brilon

Inhaltsverzeichnis

1.	Vorbemerkungen.....	3
1.1.	Die Energiebranche im Umbruch.....	3
1.2.	Situationsbericht.....	3
1.3.	Ausblick	4
2.	Erfolgsplan.....	6
2.1.	Umsatz	8
2.2.	Aktiviert Eigenleistungen	9
2.3.	Materialaufwand.....	9
2.4.	Personalaufwand	10
2.5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	10
2.6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	11
2.7.	Zinserträge.....	11
2.8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12
2.9.	Ergebnis	12
2.10.	5-Jahres-Ausblick.....	13
3.	Investitions- und Finanzplan	14
4.	Stellenplan.....	15

1. Vorbemerkungen

1.1. Die Energiebranche im Umbruch

Die Energiebranche steht vor einem tiefgreifenden Umbruch. Aufgrund globaler Anstrengungen zur Eindämmung des Klimawandels erfahren der Strom- und Gasmarkt bedeutende Veränderungen. Die Investitionen in erneuerbare Energiequellen wie Wind, Sonne und Wasser steigen rasant, was zu einem veränderten Energiemix führt. Dieser Wandel hinterfragt traditionelle Geschäftsmodelle und Energieinfrastrukturen. Die ehemals wichtigsten Energieträger Kohle, Öl und Gas werden tendenziell weniger nachgefragt, während erneuerbare Technologien immer wirtschaftlicher werden. Dies beeinflusst nicht nur die Energieproduktion und -verteilung, sondern auch Arbeitsmarkt, Investitionslandschaft und strategische Entscheidungen der Unternehmen.

Zudem treibt die digitale Revolution die Branche voran. Technologien wie Smart Grids und Smart Meter optimieren nicht nur die Energieerzeugung und -verteilung, sondern prägen auch das Konsumentenverhalten. Mit dem Aufkommen des Internets der Dinge und der künstlichen Intelligenz werden Abläufe in der Energiewirtschaft weiter revolutioniert. Diese Entwicklungen bieten zwar Effizienzpotenziale, verlangen jedoch auch erhebliche Investitionen und tiefgreifendes Know-how. Somit stehen Energieversorger vor der Herausforderung, sich fortlaufend anzupassen. Das Verbraucherverhalten ändert sich parallel. Informierte Konsumenten fordern verstärkt umweltfreundliche Energielösungen. Viele wollen aktiv zum Klimaschutz beitragen, ob durch Ökostrom, Solarinstallationen oder Elektromobilität. Doch trotz des Fortschritts gibt es Unsicherheiten. Die Abhängigkeit von fossilen Brennstoffen und geopolitische Spannungen führen zu volatilen Energiepreisen an den Märkten. Um in diesem unsicheren Marktumfeld zu bestehen, müssen Unternehmen flexibel agieren und ihre Strategien regelmäßig überdenken und anpassen. Hinzu kommen permanente gesetzliche Veränderungen, die kurzfristig umgesetzt werden müssen und ebenso Auswirkungen auf den Energiemarkt haben.

Vor diesem Hintergrund muss die Stadtwerke Brilon Energie GmbH (nachfolgend SWB genannt) agil, anpassungsfähig und innovativ sein. Althergebrachte Geschäftsmodelle reichen nicht mehr aus. Investitionen in moderne Technologien, das Eingehen strategischer Partnerschaften und das Überdenken von Geschäftsstrategien sind unerlässlich. Flexible und motivierte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, strategische Agilität, technologische Vorreiterrolle, hohe Veränderungsgeschwindigkeit und ein profundes Marktverständnis sind dabei entscheidend für den zukünftigen Erfolg eines Unternehmens dieser Größe.

1.2. Situationsbericht

Die SWB ist ein kommunales Unternehmen für Energieversorgung und Energiedienstleistungen. Als Verteilnetzbetreiber in Brilon garantiert das Unternehmen einen sicheren und effizienten Betrieb des Gasnetzes. Bis zum 4. November 2024 wurden im Jahr 2024 lediglich 5 neue Gasanschlüsse verzeichnet. Gleichzeitig wurden in den Jahren 2022 bis 2024 etwa 94 Gaszähler ausgebaut, da Kunden auf andere Energieträger umgestiegen sind. Dies deutet klar darauf hin, dass die Nachfrage nach neuen Gasanschlüssen und Erdgas in Zukunft gering bleiben wird. In Brilon hat die Entwicklung bereits begonnen!

Ein weiteres, wesentliches Geschäftsfeld der SWB ist neben dem Netzbetrieb der Energievertrieb. Regional bietet das Unternehmen eine Vielzahl an Energieprodukten und -lösungen sowohl für Privat- als auch Geschäftskunden an, wobei der Hauptfokus auf den Privatkunden liegt. Nach Phasen hoher Energiepreise hat die Wettbewerbsintensität früher als von den Stadtwerken prognostiziert zugenommen, da neue Anbieter wieder in den Markt eintreten und etablierte Unternehmen ihre Vertriebsanstrengungen insbesondere über Vergleichsportale intensivieren.

In jüngerer Vergangenheit rückte zudem die E-Mobilität stärker ins Zentrum der Geschäftsaktivitäten. In Kooperation mit Partnern bietet die SWB ihren Kunden ein umfassendes Angebot an Ladesäulen – ein Geschäftsbereich, der in den nächsten Jahren leicht wachsen wird. Des Weiteren erbringt die SWB Dienstleistungen für die enno energie GmbH und die Stadtwerke Brilon AöR. Durch diese Zusammenarbeit ergeben sich Synergieeffekte, vor allem in den Bereichen Energiebeschaffung, EDV/IT, Organisation und Mitarbeiter.

Durch ein erfolgreiches Vergabeverfahren konnten die SWB die Stromkonzession in Brilon gewinnen und am 26. Oktober 2023 den Konzessionsvertrag mit der Stadt Brilon unterzeichnen. Dies stellt sowohl für die SWB als auch für die Stadt Brilon einen wichtigen Meilenstein dar. Seit Anfang 2024 laufen Verhandlungen mit dem Altkonzessionär, jedoch ohne Bereitschaft zur Netzherausgabe. Am 24.10.2024 beschloss der Aufsichtsrat per Umlaufbeschluss, die Verhandlungen mit dem Altkonzessionär zu beenden und die Netzübernahme mit einem eigenen Betriebsmodell in Kooperation mit der EWF zu planen. Voraussichtlich muss das Stromverteilnetz gerichtlich herausverlangt werden. Ein genaues Datum für den Netzübergang steht daher noch nicht fest. Im Jahr 2025 wird gemeinsam mit der EWF ein Betriebsmodell entwickelt, mit dem Ziel, das Netz ab dem 01.01.2027 oder 2028 zu übernehmen.

1.3. Ausblick

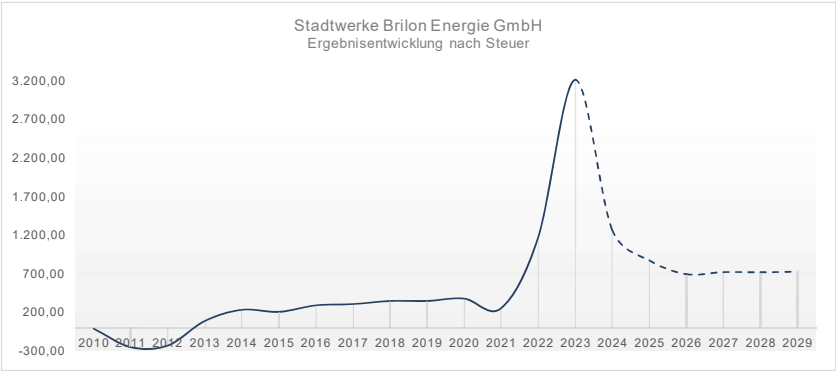
Der Markt für Strom und Gas befindet sich im Umbruch, wodurch kurz- und mittelfristige Herausforderungen entstehen. Kurzfristig könnten im Strom- und Gashandel verstärkte Preisschwankungen beobachtet werden, verursacht durch rasche Nachfrageänderungen oder Lieferkettenunterbrechungen, die möglicherweise durch geopolitische Unruhen ausgelöst werden. Darüber hinaus besteht jederzeit das Risiko von Zahlungsausfällen bei Endkunden, die durch wirtschaftliche Probleme hervorgerufen werden können. In diesen Schwankungen entgegenzuwirken, überwacht die SWB seit Beginn des Ukraine-Kriegs den Markt intensiver als bisher mit einem kunden- und produktgruppenspezifischen Controlling.

Zur Preisvolatilität gesellt sich ein verschärfter Wettbewerb. Insbesondere nach Phasen hoher Energiepreise drängen neue Akteure auf den Markt oder etablierte Unternehmen intensivieren ihre Vertriebsaktivitäten, insbesondere im Segment der Vergleichsportale. Für 2025 ist geplant, den Kundenstamm im Gasbereich zu halten und im Strombereich leicht auszubauen. Sollten sich Chancen ergeben, wird die SWB eine Wachstumsstrategie verfolgen, die sich an den wandelnden Kundenbedürfnissen und am Markt orientieren werden. Der Kunde befindet sich dabei stets im Zentrum der Überlegungen.

Die Energieversorger werden in Zukunft stärker und schneller auf sich ändernde Kundenpräferenzen reagieren müssen. Bei anhaltend hohen Verbraucherpreisen, einer höheren Inflation als in der Vergangenheit, einem geringen Wirtschaftswachstum in Deutschland und den vielen Veränderungen wird die Preissensibilität an Bedeutung gewinnen und die Umweltsensibilität abnehmen - zumindest kurzfristig. Gleichzeitig wird der Bezug von Strom und Gas aufgrund gesetzlicher Regelungen und dem Trend zur dezentralen Stromerzeugung sinken. Ein weiteres Risiko ist die beschleunigte Dekarbonisierung, die insbesondere die Gassparte betrifft. Dies stellt ein bedeutendes Risiko für sämtliche Energieversorger dar, welche nun überlegen müssen, wie sie ihre Geschäftsmodelle, insbesondere in der Gassparte, neu ausrichten können. In diesem Zusammenhang werden immer wieder Wasserstoff und kommunale Wärmeplanung in die Diskussion eingebracht, Themen, die auch die SWB beschäftigen. Belastbare Prognosen sind derzeit jedoch kaum möglich. Allein die aktuelle Gesetzeslage macht dies unmöglich. Wirtschaftliche Aspekte und Kundenverhalten sind noch nicht berücksichtigt. Abschätzen lässt sich jedoch, dass die mittel- bis langfristigen Margenverluste im Gasbereich voraussichtlich nicht durch neue Geschäftsmodelle/Erlöse im gleichen Zeitraum kompensiert werden können.

Technologische Entwicklungen in Speichertechnologien und der Wasserstoffwirtschaft könnten den Markt weiter transformieren. Daher ist es für Unternehmen wie der SWB essentiell, proaktiv zu handeln und auf die diversen Herausforderungen vorbereitet zu sein. Neben der Sicherung des Vertriebs durch wettbewerbsfähige Produkte und Dienstleistungen liegt der Fokus auf profitablen Wachstumsstrategien. Es gilt, neue Geschäftsfelder zu identifizieren und das Portfolio mittelfristig durch attraktive Produkte zu erweitern.

Nach dem sehr guten Geschäftsverlauf im Jahr 2022 und 2023 wird aus planerischer Sicht auch das Ergebnis im Jahr 2024 überdurchschnittlich ausfallen. Dieser Trend der Jahre 2022 - 2024 wird sich voraussichtlich in den Jahren 2025 ff. wieder umkehren. Die wesentlichen Gründe wurden oben beschrieben. Hinzu kommt, dass die Energiebeschaffungssituation aufgrund der wieder stark gefallenen und seitwärts tendierenden Energiepreise kaum Beschaffungsvorteile am Markt bietet.



Mittelfristige Ergebnisprognosen (2026 ff.) sind aufgrund der aktuellen globalen Situation und der damit verbundenen Einschätzungen der Energiemärkte, aus denen sich die Beschaffungsstrategie ableitet, mit hohen Unsicherheiten verbunden. Mittelfristige Kunden- und Mengenverluste im Erdgasbereich versuchen wir durch Neukundengewinne zu kompensieren. Langfristig wird dies nicht möglich sein.

2. Erfolgsplan

Plan 2025					
	Netz	Vertrieb	Dienstleis-tungen	Konso-lidierung*	Gesamt
	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse	3.179.338	22.099.990	2.356.528	-1.676.628	25.959.228
Auflösung Baukostenzuschüsse	35.000				35.000
Erdgassteuer		-465.541			-465.541
Stromsteuer		-785.898			-785.898
Andere aktivierte Eigenleistungen	15.000		5.000		20.000
<i>Materialaufwand</i>					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-25.000	-10.203.713		26.037	-10.202.676
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.596.500	-8.901.189	-210.000	1.650.592	-9.057.097
<i>Personalaufwand</i>					
a) Löhne und Gehälter	-2.072.880				-2.072.880
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	-590.771				-590.771
c) Interne Leistungsverrechnung	2.226.417	-292.639	-1.933.779		0
<i>Abschreibungen</i>					
auf immaterielle Vermögensgegenstände	-12.966	-2.246			-15.212
auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-560.027	-1.358	-21.407		-582.792
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-445.000	-499.064	0		-944.064
Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	2.000	20.000			22.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50.200				-50.200
Ergebnis nach Steuern					1.269.097
Steuern vom Einkommen und Ertrag					-393.743
Sonstige Steuern					-3.500
Jahresüberschuss					871.854

*Konsolidierung: Innenumsätze zwischen Netz & Vertrieb

	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Gesamt konsolidiert €	Gesamt konsolidiert €	Gesamt konsolidiert €
Umsatzerlöse	25.302.475	25.213.126	25.959.228
Auflösung Baukostenzuschüsse	39.638	37.951	35.000
Erdgassteuer	-479.033	-484.186	-465.541
Stromsteuer	-501.823	-554.971	-785.898
Andere aktivierte Eigenleistungen	44.050	20.000	20.000
sonstige betriebl. Erträge	32.759	0	0
<i>Materialaufwand</i>			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-10.972.291	-11.456.462	-10.202.676
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-5.297.362	-7.018.677	-9.057.097
<i>Personalaufwand</i>			
a) Löhne und Gehälter	-1.717.159	-1.941.858	-2.072.880
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	-469.934	-546.828	-590.771
<i>Abschreibungen</i>			
auf immaterielle Vermögensgegenstände	-14.216	-5.446	-15.212
auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-608.205	-562.831	-582.792
<i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	-717.774	-820.601	-944.064
Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	59.762	14.000	22.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-79.074	-57.945	-50.200
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.410.576	-569.402	-393.743
Ergebnis nach Steuern	3.211.237	1.265.871	875.354
Sonstige Steuern	-1.155	-3.500	-3.500
Jahresüberschuss	3.210.082	1.262.371	871.854

Nachfolgend werden Erläuterungen zu den Positionen des Erfolgsplans vorgenommen.

2.1. Umsatz

Die Umsatzerlöse beinhalten Erlöse aus Netzentgelten sowie dem Strom- und Gasvertrieb. Zusätzlich erbringt die Stadtwerke Brilon Energie GmbH Dienstleistungen für die Stadtwerke Brilon AöR sowie den überregionalen Vertrieb enno energie GmbH im technischen und kaufmännischen Bereich.

Die Umsatzerlöse der Netznutzung wurden auf Basis der erwarteten Erlösobergrenze geplant. Die Netzentgelte enthalten außerdem Kosten für die Inanspruchnahme des vorgelagerten Netzes sowie die Konzessionsabgabe. Die Umsatzerlöse im Vertrieb wurden auf Basis der prognostizierten Kundenzahlen und der Mengen geplant.

Umsatzerlöse	IST	Plan	Plan
	2023	2024	2025
	€	€	€
Erlösobergrenze (Netz)	2.800.915	2.939.495	3.187.525
Auflösung Regulierungskonto	-39.768	-31.733	-43.187
Gesamt Netz	2.761.147	2.907.762	3.144.338
Vertrieb Gas	13.520.106	13.159.023	10.160.671
Vertrieb Strom	8.955.373	8.473.625	11.939.319
Vertrieb Gesamt	22.475.479	21.632.648	22.099.990
Umsatzerlöse Netz & Vertrieb	25.236.625	24.540.410	25.244.329

2024 konnten neue Kunden gewonnen und Bestandskunden im Strom über die bisher vereinbarte Vertragslaufzeit gehalten werden. Der Kundenbestand im Gas verringerte sich um ca. 8 %. Mit Stand 01.10.2024 beliefern die Stadtwerke Brilon Energie GmbH 3.252 Kunden (Vorjahr 3.516) mit Erdgas, davon ca. 2.644 Kunden im eigenen Gasnetz. Der Marktanteil im Netzgebiet Brilon mit Erdgas beträgt ca. 57 % (im Vorjahr 63 %). Für das Jahr 2025 wird mit einer etwa gleichbleibenden Kundenzahl von ca. 3.170 Gaskunden und einer Absatzmenge von rund 85 Mio. kWh geplant. In den Umsatzerlösen für den Gasvertrieb ist die Erdgassteuer in Höhe von ca. 467 T€ mit eingerechnet.

Per 01.10.2024 werden 6.719 Kunden (Vorjahr 6.243) in Brilon und den umliegenden Gemeinden mit Strom versorgt. Dies entspricht einer Steigerung von etwa 8 %. Für das Jahr 2025 wird eine Kundenentwicklung auf etwa 6.800 SLP-Stromkunden mit einem Absatz von rund 25 Mio. kWh erwartet. Zudem wird ein Mengenabsatz an RLM-Kunden von 13 Mio. kWh prognostiziert (Vorjahr: 4 Mio. kWh). Die deutliche Steigerung der RLM-Mengen ist auf eine gewonnene Ausschreibung des Hochsauerlandkreises im Jahr 2024 mit einem Volumen von etwa 10 Mio. kWh zurückzuführen. In den Umsatzerlösen sind die Stromsteuer in Höhe von ca. 786 T€ sowie alle weiteren Abgaben und Umlagen mit eingerechnet (Offshore-Umlage, §19 Strom-NEV, KWK-Umlage, Konzessionsabgabe).

2.2. Aktivierter Eigenleistungen

Aktivierter Leistungen werden mit insgesamt 20.000 € geplant.

2.3. Materialaufwand

Materialaufwand	IST 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	10.972.291	11.456.462	10.202.676
Aufwendungen für bezogene Leistungen davon vorgelagerte Netzkosten	5.297.362 861.353	6.008.677 950.000	7.747.097 1.250.000
Summe	17.131.006	18.415.139	19.199.773

Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe enthält für den Netzbereich im Wesentlichen Aufwendungen in Material für Unterhaltungsaufträge. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten zum größten Teil die Kosten für das vorgelagerte Netz sowie Aufwendungen für Dienst-/Fremdleistungen im Rahmen der Netzunterhaltung bzw. Netzausbau, insbesondere durch die Energie Waldeck-Frankenberg GmbH (EWF).

Im Vertrieb entstehen hauptsächlich Materialaufwendungen für die Beschaffung von Gas und Strom sowie Aufwendungen für Netznutzungsentgelte, einschließlich Umlagen und Abgaben, basierend auf den geplanten Absatzmengen. Die Berechnung der Strom- und Gasbezugskosten erfolgt auf Grundlage bestehender Lieferverträge und aktueller Endkundentarife. Zusätzlich werden die Gas- und Strommengen des Tochterunternehmens enno energie über die SWB beschafft, wobei die Kosten in den Materialaufwendungen enthalten sind und die Mengen anschließend weiterberechnet werden. Aufgrund jährlich anzupassender Preisbestandteile wie Netznutzungsentgelte, CO2-Bepreisung, Bilanzierungsumlagen, Gasspeicherumlagen und gestiegener Energiepreise, werden die Materialaufwendungen für 2025 höher ausfallen.

Die Konzessionsabgabe beläuft sich auf ca. 60.000 €, basierend auf der Betrachtung verschiedener Kundengruppen und der jährlichen Ausspeisemenge im Gasnetz.

Bezugsmengen Vertrieb	IST 2023 kWh	Plan 2024 kWh	Plan 2025 kWh
Bezugsmenge Erdgas	89.770.827	90.600.297	84.914.729
Bezugsmenge Strom	25.730.166	27.067.767	38.336.510

2.4. Personalaufwand

Personalaufwendungen	IST 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €
Löhne und Gehälter	1.717.159	1.941.858	2.072.880
Soziale Abgaben und Aufwendungen	469.934	546.828	590.771
Gesamt	2.187.093	2.488.685	2.663.651

Der Anstieg der Personalkosten ist im Wesentlichen auf Tarif- und Entgeltsteigerungen zurückzuführen sowie den Auswirkungen der Stellenbesetzungen gem. Stellenplan. Durch eine interne Leistungsverrechnung werden die Personalaufwendungen anteilig weiterberechnet, insbesondere in der Dienstleistungssparte.

2.5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen

Abschreibungen	IST 2023 €	Plan 2024 €	Plan 2025 €
auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.216	5.446	15.212
auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	608.205	562.831	572.792
Gesamt	622.421	568.277	588.004

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens umfassen insbesondere die Software-Systeme.

Wesentlicher Bestandteil der Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen stellen die Abschreibungen auf das Gas-Verteilnetz dar. Die Restnutzungsdauern nach der Netzentgeltverordnung der jeweiligen Anlagegüter sind entsprechend berücksichtigt. Die Neu- und Re-Investitionen in das Gasnetz wurden aufgrund der Dekarbonisierung deutlich reduziert. Aufgrund der KANU 2.0 Gesetzgebung werden sich die kalkulatorischen Abschreibungsmodalitäten ändern. Dies ermöglicht, dass alle bis spätestens 2044 getätigten Investitionen refinanziert werden können, sofern dies genutzt wird. Es ist zu erwarten, dass auch handelsrechtlich eine Umstellung, beispielsweise von linear auf degressiv, möglich wird, sodass die Abschreibung gleich oder in etwa gleich der kalkulatorischen Abschreibung liegt. Dadurch würden sich die Abschreibungen ab 2026 erheblich erhöhen, sofern man sich für die Wahlmöglichkeit entscheidet. Derzeit sind die handelsrechtlichen oder steuerlichen Aspekte aber noch nicht vollends geklärt.

2.6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Sonstige betriebliche Aufwendungen	IST	Plan	Plan
	2023	2024	2025
	€	€	€
sonstige betriebliche Aufwendungen	486.997	472.601	661.064
Werbung/Marketing	24.196	43.000	38.000
Datenverarbeitung	206.581	305.000	245.000
Gesamt	717.774	880.601	944.064

Die sonstigen Aufwendungen beinhalten laufende Kosten für die Datenverarbeitung (Hosting), Versicherungsprämien, Beiträge an Verbände, Mieten, Telefon, Porto, Beratungskosten, Aufwand für die Prüfung des Jahresabschlusses sowie Kosten für Aus- und Weiterbildung. Aufgrund steigender Preise in allen Wirtschaftsbereichen Deutschlands sowie einer angespannten Konjunktur, ist ein Anstieg von Insolvenzen zu verzeichnen. Dies erhöht das Risiko von Forderungsausfällen. Daher wurden für das Jahr 2025 vertriebliche Forderungsausfälle in Höhe von rund 100 Tsd. € eingeplant.

Die Kosten für die Datenverarbeitung (insbesondere kVASy) erhöhen sich aufgrund des gestiegenen Kundenstamms und der zunehmenden Digitalisierung im Vergleich zum Vorjahr.

2.7. Zinserträge

Zinserträge	IST	Plan	Plan
	2023	2024	2025
	€	€	€
	59.762	14.000	22.000
Gesamt	59.762	14.000	22.000

Die Zinserträge ermitteln sich aus der zu berücksichtigenden Liquidität des Unternehmens sowie Zinsfekte bei der Darstellung des Regulierungskontos. Aufgrund der aktuellen Bedingungen an den Finanz- und Zinsmärkten ist die Erzielung von Erträgen aus überschüssiger Liquidität wieder möglich. Allerdings ist derzeit ein Trend zu fallenden Zinsen zu verzeichnen. Ab 2025 wird daher von geringeren Erträgen im Vergleich zum Jahr 2023 ausgegangen.

2.8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsaufwendungen	IST	Plan	Plan
	2023	2024	2025
	€	€	€
	79.074	57.945	50.200
Gesamt	79.074	57.945	50.200

Die Zinsaufwendungen ergeben sich aus den kalkulierten Zinsplänen der Fremddarlehen. Dazu gehört ein Darlehen, das 2011 aufgenommen wurde und bis 2031 vollständig zurückgezahlt sein wird.

2.9. Ergebnis

Ergebnis	IST	Plan	Plan
	2023	2024	2025
	€	€	€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.621.814	1.835.273	1.269.097
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.410.576	-569.402	-393.743
Sonstige Steuern	-1.155	-3.500	-3.500
Jahresüberschuss	3.210.082	1.262.371	871.854

2.10. 5-Jahres-Ausblick

Erfolgsplan - 5- Jahres-Ausblick					
	2025	2026	2027	2028	2029
	Gesamt €	Gesamt €	Gesamt €	Gesamt €	Gesamt €
Umsatzerlöse	25.959.228	26.669.358	27.500.321	28.315.732	29.195.115
Auflösung Baukostenzuschüsse	35.000	35.000	32.000	28.000	28.000
Erdgassteuer	-465.541	-479.507	-493.892	-508.709	-523.970
Stromsteuer	-785.898	-809.475	-833.760	-858.772	-884.536
Andere aktivierte Eigenleistungen	20.000	10.000	15.000	25.000	20.000
Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-10.202.676	-10.509.288	-10.825.092	-11.150.366	-11.485.393
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-9.057.097	-9.610.263	-9.929.662	-10.258.275	-10.596.370
Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	-2.072.880	-2.176.524	-2.285.350	-2.399.618	-2.519.599
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	-590.771	-620.309	-651.325	-683.891	-718.086
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-15.212	-4.757	-5.415	-5.000	-6.000
Anlagevermögen und Sachanlagen	-582.792	-524.541	-495.018	-474.976	-466.712
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-944.064	-953.504	-963.039	-972.670	-982.396
Konzessionsabgabe		0	0	0	0
Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	22.000	12.000	3.000	1.500	1.500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-50.200	-42.700	-35.042	-27.547	-19.885
Ergebnis vor Steuern	1.269.097	995.490	1.032.725	1.030.408	1.041.669
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-393.743	-298.647	-309.818	-309.122	-312.501
Sonstige Steuern	-3.500	-3.605	-3.713	-3.825	-3.939
Ergebnis nach Steuern	871.854	693.238	719.195	717.461	725.229

Der Kauf des Stromnetzes sowie die hieraus resultierenden Erlöse und Folgeinvestitionen wurden im 5-Jahres-Plan bisher nicht berücksichtigt, abgesehen von den voraussichtlichen Rechts- und Beratungskosten. Ein Netzübergang wird frühestens ab 2027 oder 2028 erwartet. Die genauen Umsetzungsmodelle, Investitionskosten und Finanzierungspläne sind derzeit noch nicht final abgestimmt.

Aufgrund der vergangenen und noch andauernden volatilen Preisentwicklung herrscht eine große Unsicherheit in der Branche. Es ist davon auszugehen, dass sich der Energiemarkt in den nächsten Jahren weiterhin sehr volatil verhalten wird und die Preise deutlich über denen vor dem Ukraine-Krieg liegen werden. Die Unsicherheiten werden in die Vertriebspreise eingepreist und somit ist aufgrund der Beschaffungssituation und der Risiken mit keiner Preisentspannung zu rechnen.

3. Investitions- und Finanzplan

Investitions- und Finanzplan	2025	2026	2027	2028	2029
	€	€	€	€	€
Mittelverwendung					
Investitionen	731.500	584.500	418.500	209.500	198.066
Auflösung Baukostenzuschüsse	39.267	39.267	39.267	39.267	39.267
Tilgung Darlehen	197.222	197.222	197.222	197.222	197.222
Ausschüttungen*	0	0	0	0	600.000
Summe	967.989	820.989	654.989	445.989	1.034.555
Mittelherkunft					
Ergebnisvortrag	7.264.332	8.136.186	8.829.424	9.548.618	10.266.079
Jahresüberschuss	871.854	693.238	719.195	717.461	725.229
Innenfinanzierung	588.004	529.298	500.433	479.976	472.712
Zuführung Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0
Aufnahme Fremdkapital	0	0	0	0	0
Summe	8.724.190	9.358.721	10.049.051	10.746.056	11.464.020
Mittelüberschuss / -bedarf	7.756.200	8.537.732	9.394.062	10.300.066	10.429.465

* Ausschüttungen werden aufgrund der Stromnetzübernahme nicht geplant. Vorbehaltlich der Beschlussfassung des Aufsichtsrates im jeweiligen Wirtschaftsjahr zur Ergebnisverwendung.

Sofern die Übernahme des Stromnetzes in einem eigenen Betriebsmodell angestrebt wird, ist zu erwarten, dass das Stromnetz beim Altkonzessionär herausgeklagt werden muss. Für die Jahre 2025 und 2026 wird daher mit höheren Rechts- und Beratungskosten von rund 400.000 Euro jährlich gerechnet, die aktiviert werden.

4. Stellenplan

Stellenplan	Bestand	Plan	Plan
	05.11.2024	2024	2025
<u>Kaufmännischer Bereich / Vertrieb</u> ⁽¹⁾	16,85	14	17
<u>Auszubildende kfm.</u> ⁽²⁾	3,00	5	4
<u>Technischer Bereich</u>	14,51	16	15
<u>Auszubildende techn.</u>	0,00	0	0
<u>Geschäftsführung</u> ⁽³⁾	***	***	***
Gesamt zum Jahresende	34,36	35	36

- (1) Für 2024 wurde eine technische Mitarbeiterstelle als kaufmännische Stelle eingestuft. Zusätzlich wurde ein neuer kaufmännischer Mitarbeiter für die Verbrauchsabrechnung eingestellt und eine kaufmännische Auszubildende übernommen.
- (2) Eine kaufmännische Ausbildungsstelle soll per 01.08.2025 besetzt werden.
- (3) Die Geschäftsführung wird durch den Vorstand der Stadtwerke Brilon AöR wahrgenommen.



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

enno energie GmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

enno energie GmbH, Brilon

Bilanz zum 31.12.2024

AKTIVSEITE

	31.12.2024	31.12.2023
€	€	€
A. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	311.433,91	202.143,01
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	195.055,64	518.281,63
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	15.852,15
3. sonstige Vermögensgegenstände	42.805,48	11.972,64
III. Guthaben bei Kreditinstituten	3.215.063,66	3.185.547,04
B. AKTIVER RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	0,00	0,00
	<u>3.764.358,69</u>	<u>3.933.796,47</u>

PASSIVSEITE

	31.12.2024	31.12.2023
€	€	€
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00
II. Gewinn- /Verlustvortrag	1.335.276,67	126.852,46
III. Jahresüberschuss	356.871,22	1.208.424,21
	<u>1.742.147,89</u>	<u>1.385.276,67</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen	0,00	631.836,03
2. sonstige Rückstellungen	382.959,94	228.869,77
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	78.943,32	37.169,50
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	487.421,01	676.959,79
3. sonstige Verbindlichkeiten	1.072.886,53	973.684,71
	<u>3.764.358,69</u>	<u>3.933.796,47</u>

enno energie GmbH, Brilon

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2024

		2024	2023
	€	€	€
1. Umsatzerlöse			
a) Umsatzerlöse einschließlich Strom- und Energiesteuer	7.314.409,76		7.376.991,69
b) Strom- und Energiesteuer	<u>./. 440.585,11</u>	6.873.824,65	<u>./. 315.268,14</u>
2. sonstige betriebliche Erträge		9.593,36	2.786,64
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.290.747,46		3.155.083,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.813.852,84</u>	6.104.600,30	<u>1.821.894,10</u>
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		424.009,68	240.730,80
5. Zinsen und ähnliche Erträge		53.476,19	14.468,17
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>./. 475,91</u>	<u>706,04</u>
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		51.888,91	652.139,98
8. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss/-fehlbetrag		<u><u>356.871,22</u></u>	<u><u>1.208.424,21</u></u>

Lagebericht
der enno energie GmbH, Brilon
für das Geschäftsjahr 2024

1. Aufnahme der Geschäftstätigkeit

Die enno energie GmbH ist zum Zweck der dauerhaften Energieversorgung von überregionalen Strom- und Gaskunden (außerhalb des Kerngebietes der Stadt Brilon und umliegender Städte / Gemeinden) sowie sonstiger Dienstleistungen im Energiebereich im Jahr 2016 gegründet worden.

Die Gesellschaft ist verpflichtet, nach den Wirtschaftsgrundsätzen des § 109 der Gemeindeordnung für das Land NRW (GO NRW) zu verfahren.

Die öffentliche Zwecksetzung gemäß § 109 Abs. 1 GO NRW wurde im Geschäftsjahr erfüllt.

Für die Durchführung ihrer Tätigkeiten werden sowohl der Vertriebskanal Online-Vertrieb als auch die klassischen Vertriebskanäle genutzt. Die enno energie GmbH hat nach dem Gesellschaftsvertrag folgenden Unternehmensgegenstand:

- Vertrieb von Energie
- Erzeugung von Energie
- Erbringung von energienahen Dienstleistungen und Nebengeschäften
- Errichtung, Erwerb und Betrieb von sonstigen Unternehmen, die mittelbar und unmittelbar den vorgenannten Aufgaben dienen

Die Gesellschaft nimmt die Aufgaben und die Umsetzung ihrer Tätigkeiten mit Hilfe des Gesellschafters Stadtwerke Brilon AöR und der Schwestergesellschaft Stadtwerke Brilon Energie GmbH wahr. Das benötigte energiewirtschaftliche sowie das kaufmännische Know-how wird von der Stadtwerke Brilon Energie GmbH im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages für die enno energie GmbH bereitgestellt.

2. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Aufnahme der Vertriebstätigkeit erfolgte im Herbst 2016. Bis zum 31. Dezember 2024 sind insgesamt 8.386 Kunden in Belieferung. Dies sind 3.286 Kunden mehr als gem. Wirtschaftsplan 2024 geplant.

Das Geschäftsjahr ist geprägt von turbulenten Entwicklungen der Energiemärkte infolge des Angriffskriegs Russlands auf die Ukraine. Ungekannte Preissteigerungen insbesondere beim Energieträger Gas, Unsicherheiten hinsichtlich verfügbarer Mengen und staatliche Eingriffe waren die Folge.

Ungewöhnlich milde Witterung und ausgeprägte Zurückhaltung der Verbraucher führten zurückblickend zu rückläufigen Absatzmengen. Gegenläufig war die enno energie GmbH wie alle Energieversorger gezwungen, Bezugspreissteigerungen einzupreisen, um die mengenmäßige Versorgung sicherzustellen.

Insgesamt wurden 11,2 GWh (Vj. 5,4 GWh) Strom und 38,3 GWh (Vj. 38,7 GWh) Gas abgesetzt. Der durchschnittliche Kundenverbrauch lag im Strom gleichbleibend bei rund 1,6 MWh, während der Durchschnittsverbrauch im Gas auf rund 13,5 MWh (Vj. 14,9 MWh) zurückging.

Das Geschäftsjahr 2024 schließt mit einem Jahresergebnis i. H. v. 357 T€ (Vj. 1.208 T€) und liegt damit um 44 T€ über dem im Wirtschaftsplan ausgewiesenen Planergebnis von 313 T€.

3. Darstellung der Vermögens-, Finanz und Ertragslage

Die enno energie GmbH schließt das Geschäftsjahr mit einer Bilanzsumme von 3.764 T€ ab. Zu dem gezeichneten Kapital in Höhe von 50 T€ kommen Ergebnisvorräte aus Vorjahren von 1.335 T€ und ein Jahresergebnis 2024 in Höhe von 357 T€, so dass zum Stichtag das Eigenkapital 1.742 T€ beträgt.

Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr jederzeit in der Lage, die anfallenden Aufwendungen durch die bereitgestellte Liquidität zu tragen. Durch das bereitgestellte Stammkapital in Höhe von 50 T€ sowie den Ergebnisvortrag aus 2023 konnten alle Verbindlichkeiten fristgemäß gezahlt werden.

Im Geschäftsjahr 2024 stiegen die Umsatzerlöse im Strombereich aufgrund wachsender Kundenzahlen auf 3.172 T€ (Vj. 1.772 T€). Im Gasbereich sanken die Erlöse aufgrund rückläufiger Kundenzahlen auf 3.702 T€ (Vj. 5.290 T€).

Der Materialaufwand entfällt auf den Energiebezug, Netznutzungsentgelte, Betriebsführungsleistungen sowie die CO₂-Abgabe. Er steigt in erster Linie aufgrund höheren Netzentgelten sowie ein Anstieg der CO₂-Bepreisung um 1.128 T€ auf 6.105 T€. Die übrigen betrieblichen Aufwendungen sind im Wesentlichen geprägt von Aufwendungen für die Kundenaquise.

4. Risiken, Risikomanagement

Das implementierte Risikomanagementsystem soll gewährleisten, dass sämtliche Einflüsse, die sich negativ auf die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage des Unternehmens auswirken könnten, frühzeitig als Risiko erkannt, systematisch erfasst und bewertet werden, um entsprechende Steuerungsmaßnahmen ergreifen zu können. Es hat auch weitere Vorteile, z.B. im Rahmen des Kreditrisiko- und Forderungsmanagements, dem Management wachsender rechtlicher und strategischer Risiken oder anderer operationeller Risiken, wie z.B. IT-Risiken.

5. Ausblick sowie Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Im Jahr 2024 konnte die enno energie GmbH ein Jahresergebnis von 357 T€ erzielen, was über dem Planergebnis liegt. Dies zeigt die erfolgreiche Anpassung an die dynamischen und oft unvorhersehbaren Entwicklungen auf den Energiemärkten.

Die weltweite Konjunkturerholung und die anhaltenden geopolitischen Spannungen, insbesondere der Krieg in der Ukraine, haben weiterhin erhebliche Auswirkungen auf die Energiemärkte. Steigende Weltmarktpreise und Turbulenzen am Gasmarkt beeinflussen auch die Strompreise und führen zu einer erhöhten Volatilität.

Die gegenwärtige Situation in der Energiewirtschaft ist vor diesem Hintergrund durch starke Unsicherheiten geprägt. Insbesondere die Entwicklung der Energiepreise ist derzeit schwer abzuschätzen. Die Volatilität der Energiepreise an den Energiebörsen wird mittelfristig nicht abnehmen, da die gesicherte Verfügbarkeit des substitutiv einsetzbaren LNG (leitungsgebundenes Erdgas) erst voraussichtlich ab 2027 gewährleistet ist. Zudem handelt es sich beim LNG-Markt nicht um einen europäischen Markt, sondern um einen weltweiten Markt mit entsprechenden Effekten. Solange die vorhandene Volatilität anhält, ist ebenso eine höhere Liquidität notwendig.

Die größten Risiken sehen wir in ungünstigen Veränderungen der politischen und regulatorischen Rahmenbedingungen. Unterbrochene Lieferketten, steigende Energiepreise und Produktionsstillstände aufgrund fehlender Materialien sind weiterhin spürbar.

Für die enno energie GmbH wird es zukünftig darum gehen, in unsicheren und schwer kalkulierbaren Zeiten wettbewerbsfähig zu bleiben. Das Controlling wurde auf die gegenwärtige und zukünftige Marktsituation angepasst und weiter intensiviert. Neben der Sicherung des Strom- und Gasvertriebs durch ein wettbewerbsfähiges Produkt- und Dienstleistungsportfolio wird weiteres Wachstum sowie Risikominimierung angestrebt. Die Energiewende bleibt ein zentrales Thema, wobei erhebliche Investitionen in den Ausbau der Erneuerbaren Energien, den Umbau von Infrastrukturen und die Dekarbonisierung der Wärme und des Verkehrs notwendig sind. Trotz der Unsicherheiten ergeben sich auch Chancen und Wachstumseffekte im Energiebereich. Mittel- bis langfristig wird jedoch der Erdgasabsatz sinken und die große Frage wird sein, inwieweit Erdgas durch Wasserstoff ersetzt werden kann.

Per 28. Februar 2025 hat die enno energie GmbH 9.229 Kunden in Belieferung. Ziel ist es, die positive Entwicklung der Kundenzahlen sowie den wirtschaftlichen Erfolg zu stabilisieren. Hierzu will die Gesellschaft zielgerichtete Marketingaktivitäten nutzen und weiterentwickeln.

Der Wirtschaftsplan rechnet im Jahr 2025 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rund 315 T€. Auch für die Folgejahre werden laut Wirtschaftsplan positive Ergebnisse erwartet.

Risiken mit einem wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage werden unter anderem in einer sich steigernden Änderungsgeschwindigkeit im Marktumfeld (z. B. Markttrends, technologische und rechtliche Entwicklungen) gesehen. Diese lassen sich ggf. einschränken, allerdings nicht eliminieren. Erwähnenswert sind hierbei derzeit die folgenden Risikoarten wie Preis- und Mengenrisiken, rechtliche und regulatorische Risiken sowie Zahlungsausfallrisiken. Nach aktueller Einschätzung sind keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Risiken bekannt. Durch weitere Optimierung und Expansion im Kerngeschäft lassen sich Synergiepotentiale mit der Schwestergesellschaft Stadtwerke Brilon Energie GmbH erschließen und ggfs. zusätzliche Erlöse bzw. geringere Aufwendungen je Zählpunkt erzielen.

Dieser Lagebericht enthält Aussagen, die sich auf die zukünftige Entwicklung der enno energie GmbH beziehen. Diese Einschätzungen basieren auf den zum Zeitpunkt der Erstellung verfügbaren Informationen. Eine verlässliche Prognose kann jedoch aufgrund von Ungewissheiten und Risiken hinsichtlich der politischen, wirtschaftlichen, regulatorischen, technischen, wettbewerbsbezogenen, klimatischen und konjunkturellen Entwicklung nicht abgegeben werden.

6. Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung

Der in § 2 des Gesellschaftsvertrages festgelegte Gegenstand des Unternehmens entspricht nach Aufnahme der operativen Geschäftstätigkeit den Anforderungen der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung.

Brilon, 25.04.2025

Axel Reuber
Geschäftsführer



Wirtschaftsplan

für das Geschäftsjahr

2025

Inhalt

1.	Vorbemerkung	3
1.1.	Geschäftsmodell	3
1.2.	Situationsbericht.....	3
1.3.	Ausblick und Risiken	3
2.	Erfolgsplan.....	5
2.1.	Umsatzerlöse	6
2.2.	Materialaufwand.....	6
2.3.	Personalaufwendungen	7
2.4.	Abschreibungen	8
2.5.	Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	9
2.6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	9
2.7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9
2.8.	Ergebnis	10
2.9.	5-Jahres-Ausblick.....	11
3.	Bewegungsbilanz/Finanzplanung	12

enno energie GmbH
Keffelker Str. 27
59929 Brilon

1. Vorbemerkung

1.1. Geschäftsmodell

Die enno energie GmbH wurde im Jahr 2016 für den überregionalen Strom- und Gasvertrieb sowie sonstiger Dienstleistungen im Energiebereich gegründet. Die Gesellschaft nimmt die Aufgaben und die Umsetzung ihrer Tätigkeit mit Hilfe des Gesellschafters Stadtwerke Brilon AöR und der Schwestergesellschaft Stadtwerke Brilon Energie GmbH wahr. Das benötigte energiewirtschaftliche Know-how wird von der Stadtwerke Brilon Energie GmbH im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages bereitgestellt.

Die enno energie GmbH nutzt im Wesentlichen den Vertriebskanal des Online-Vertriebs für den Abschluss von Strom- und Gaslieferungsverträgen. Neben dem Online-Vertrieb bedient die enno energie auch traditionelle Vertriebskanäle. Allerdings ausschließlich außerhalb des Kerngebiets Brilon und umliegender Städte und Gemeinden, da in der Region die Stadtwerke Brilon Energie GmbH den Vertrieb abdecken.

1.2. Situationsbericht

Der Strom- und Gasmarkt befindet sich im Umbruch. Die weltweiten Bemühungen zur Eindämmung des Klimawandels haben zu massiven Investitionen in erneuerbare Energiequellen geführt. Wind-, Sonnen- und Wasserkraft sind nur einige der alternativen Energiequellen, die einen immer größeren Anteil am Energiemix ausmachen.

Gleichzeitig führen die Abhängigkeit von fossilen Brennstoffen und geopolitische Unruhen in bestimmten Regionen der Welt zu stark schwankenden Energiepreisen. Diese Volatilität macht den Markt unsicher und schwer vorhersehbar. Energieunternehmen sind daher zunehmend gezwungen, ihre Geschäftsstrategien anzupassen und flexibel auf Marktveränderungen zu reagieren.

Ein weiterer entscheidender Faktor für den Energiesektor ist die Digitalisierung. Moderne Technologien wie Smart Grids und Smart Meter revolutionieren die Energiewirtschaft. Sie ermöglichen nicht nur eine effizientere Energieerzeugung und -verteilung, sondern verändern auch das Verbraucherverhalten. Energieversorger stehen vor der Herausforderung, diese Technologien zu integrieren und sich an die damit verbundenen neuen Marktbedingungen anzupassen.

Auch die weltweite Dekarbonisierungsinitiative und weitere politische Entscheidungen haben große Auswirkungen auf den Energiemarkt. Immer strengere Umweltauflagen und die Einführung einer CO₂-Bepreisung machen es für Unternehmen zunehmend schwieriger, mit traditionellen Energieträgern profitabel zu arbeiten. Gleichzeitig bieten diese Regulierungen aber auch Chancen, da sie den Umstieg auf saubere Technologien fördern.

Angesichts dieser tiefgreifenden Veränderungen muss die enno energie heute mehr denn je flexibel, anpassungsfähig und innovativ sein. Es reicht nicht mehr aus, auf bewährten Geschäftsmodellen zu beharren. Investitionen in moderne Technologien, das Eingehen strategischer Partnerschaften und das ständige Überdenken und Anpassen von Geschäftsstrategien sind unerlässlich, um in diesem dynamischen Marktumfeld weiterhin erfolgreich zu sein.

1.3. Ausblick und Risiken

Der Markt für Strom und Gas steht vor bedeutsamen Veränderungen, welche sowohl kurz- als auch mittelfristige Herausforderungen mit sich bringen. In der kurzfristigen Perspektive können auf dem Strom- und Gashandel verstärkt Preisschwankungen auftreten. Schnelle Änderungen in der Nachfrage

oder Unterbrechungen in der Lieferkette, möglicherweise verursacht durch geopolitische Unruhen, könnten zu einer beträchtlichen Instabilität der Preise führen. Darüber hinaus besteht jederzeit das Risiko von Zahlungsausfällen bei Endkunden, die durch wirtschaftliche Probleme hervorgerufen werden können. Um diesen Schwankungen entgegenzuwirken, überwacht die enno energie mit einem kunden- und produktgruppenspezifischen Controlling seit dem Ukraine-Krieg den Markt intensiver als bisher.

Zur Preisvolatilität gesellt sich ein verschärfter Wettbewerb. Insbesondere nach Phasen hoher Energiepreise drängen neue Akteure auf den Markt oder etablierte Unternehmen intensivieren ihre Vertriebsaktivitäten, insbesondere im Segment der Vergleichsportale. Für 2025 ist es grundsätzlich geplant, den Kundenbestand weiter auszubauen. Hierbei berücksichtigt die enno energie GmbH den allgemeinen Wandel, die gesellschaftlichen Trends und die sich verändernden Kundenbedürfnisse. Die Kunden stehen im Mittelpunkt aller strategischen Überlegungen.

Die Energieversorger werden in Zukunft stärker und schneller auf sich ändernde Kundenpräferenzen reagieren müssen. Bei anhaltend hohen Verbraucherpreisen, einer höheren Inflation als in der Vergangenheit, einem geringen Wirtschaftswachstum in Deutschland und den vielen Veränderungen wird die Preissensibilität an Bedeutung gewinnen und die Umweltsensibilität abnehmen - zumindest kurz bis mittelfristig. Gleichzeitig wird der Bezug von Strom und Gas aufgrund gesetzlicher Regelungen und dem Trend zur dezentralen Stromerzeugung sinken. Ein weiteres Risiko ist die beschleunigte Dekarbonisierung, die insbesondere die Gassparte betrifft. Dies stellt ein bedeutendes Risiko für sämtliche Energieversorger dar, welche nun überlegen müssen, wie sie ihre Geschäftsmodelle, insbesondere in der Gassparte, neu ausrichten können.

Technologische Fortschritte in Speichertechnologien, der Wasserstoffwirtschaft und anderen innovativen Energiebereichen haben das Potenzial, den Markt weiterhin zu transformieren und Anpassungen oder strategische Neuausrichtungen erforderlich zu machen. Vor diesem Hintergrund ist es für die enno energie unerlässlich, proaktiv zu handeln und auf diese komplexe Mischung aus Herausforderungen und Risiken vorbereitet zu sein. Eine kontinuierliche Marktbeobachtung, Anpassung an Technologie- und Marktentwicklungen sowie informierte und strategische Entscheidungsfindung sind entscheidend, um den vielfältigen kurz- und mittelfristigen Herausforderungen zu begegnen. Hierbei geht es darum, neben der Absicherung des Strom- und Gasvertriebs durch ein wettbewerbsfähiges Produkt- und Dienstleistungsportfolio, vor allem darum, profitables Wachstum zu generieren. Bei der zukünftigen strategischen Ausrichtung gilt es daher, neue Geschäftsfelder zu identifizieren, die sich aus der grundlegenden Veränderung der Energiemärkte ergeben. Kurz gesagt, das Geschäft soll mittelfristig durch attraktive Produkte weiter ausgebaut werden.

Aktuell bestehen keine existenzbedrohenden oder wesentlichen Risiken, die sich auf die Finanzen, das Vermögen oder das Ergebnis des Unternehmens auswirken würden. Für das Jahr 2025 sind ebenfalls keine existenzbedrohenden Risiken erkennbar. Allerdings ist das Unternehmen, wie bereits zuvor erwähnt, von einigen Unsicherheiten betroffen, die die Geschäftstätigkeit beeinträchtigen könnten.

2. Erfolgsplan

	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025
	Gesamt	Gesamt	Gesamt
	€	€	€
Umsatzerlöse	7.378.806	6.352.749	10.199.737
a) Energiesteuer	-208.983	-210.464	-223.025
b) Stromsteuer	-106.285	-140.195	-357.499
sonstige betriebliche Erträge	972	0	1.069
Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-3.155.083	-2.941.589	-3.528.097
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.821.894	-2.298.325	-5.137.589
Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0	0	0
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	0	0	0
Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
b) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-240.731	-323.718	-502.852
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-706	-233	-233
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.468	15.584	5.000
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.860.564	453.809	456.512
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-652.140	-140.749	-141.587
Sonstige Steuern	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	1.208.424	313.060	314.925

Nachfolgend werden Erläuterungen zu den Positionen des Erfolgsplans vorgenommen.

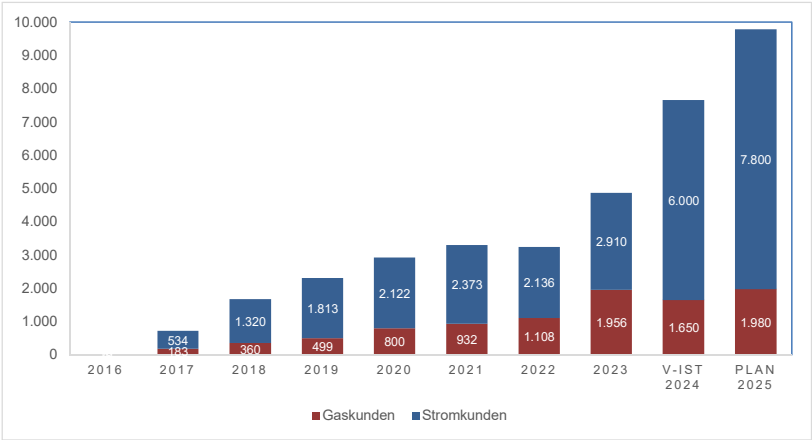
2.1. Umsatzerlöse

	IST	Plan	
	2023	2024	2025
	€	€	€
Erlöse aus Gasvertrieb einschließlich Energiesteuer	5.499.469	4.187.447	4.477.963
Erlöse aus Stromvertrieb einschließlich Stromsteuer	1.879.337	2.165.302	5.721.774
Summe	7.378.806	6.352.749	10.199.737

Die enno energie plant für das Jahr 2025 einen Umsatz von etwa 10,2 Mio. € (einschließlich Strom- und Energiesteuern) zu erwirtschaften. In den Umsatzerlösen sind 223 T€ Erdgassteuer und 358 T€ Stromsteuer enthalten. Die Umsatzsteigerungen resultieren aus den deutlichen Kundenzuwächsen in der Sparte Strom in den Jahren 2023 und 2024. Die sinkenden Umsatzerlöse im Gasvertrieb sind auf die insgesamt gesunkenen Vertriebspreise ab Mitte 2023 zurückzuführen. Aufgrund der deutlichen Steigerungen der Entgelte und Umlagen ab 2025 werden die Bestandskunden laufend mit Preiserhöhungen angepasst werden müssen. In Summe aber wahrscheinlich nicht auf ein Preisniveau wie in den Jahren 2021 - 2023. Zudem ist das Vertriebsziel für 2025, die Kundenzahlen insgesamt zu steigern.

Für das Geschäftsjahr 2025 erwartet die enno energie in den verschiedenen Bereichen etwa folgende Kunden- und Absatzzahlen:

Zum 30. September 2024 hat der gesamte Kundenbestand (in Belieferung) 7.454 Kunden erreicht, davon 5.819 Stromkunden und 1.635 Gaskunden. Aufgrund der genannten verschärften Wettbewerbssituation wird mit einer höheren Kündigungsrate gerechnet. Zum 31.12.2025 wird ein Kundenbestand (in Belieferung) von ca. 1.980 Kunden im Gasvertrieb und eine Größenordnung von ca. 7.800 Kunden im Stromvertrieb erwartet. Es wird erwartet, dass die Absatzmengen für Gas ca. 40,5 Mio. kWh und für Strom ca. 17,4 Mio. kWh betragen werden.



2.2. Materialaufwand

	IST	Plan	
	2023 €	2024 €	2025 €
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	3.155.083	2.941.589	3.528.097
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.821.894	2.298.325	5.137.589
Summe	4.976.977	5.239.914	8.665.685

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren beinhalten den Einkauf der geplanten Gas- und Strommengen.

Die Ausgaben für bezogene Leistungen umfassen Entgelte und Umlagen, kaufmännische Betriebsführung sowie andere Fremdleistungen. Die wesentliche Steigerung im Jahr 2025 ist auf die insgesamt deutlich gestiegenen Kosten für Entgelte und Umlagen sowie auf die gestiegene Kundenzahl und die geplanten Kundensteigerungen zurückzuführen (vgl. 2.1). Die damit einhergehende Mengenentwicklung wird nachfolgend aufgezeigt.

	IST	Plan	
	2023 kWh	2024 kWh	2025 kWh
Bezugsmengen Vertrieb Gas	38.716.865	38.266.250	40.549.945
Bezugsmengen Vertrieb Strom	5.353.279	6.838.800	17.438.989

Die Absatzmengen werden auf Basis der Durchschnittsverbräuche geplant.

2.3. Personalaufwendungen

	IST	Plan	
	2023 €	2024 €	2025 €
Löhne und Gehälter	0	0	0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0
Summe	0	0	0

In der Gesellschaft ist auch im Jahr 2025 kein eigenes Personal vorgesehen und daher entfällt auch die Darstellung eines Stellenplanes. Die erforderlichen Aufgaben werden weiterhin von Mitarbeitern der Stadtwerke Brilon AöR bzw. Stadtwerke Brilon Energie GmbH im Rahmen von kaufmännischer Betreuung und Dienstleistungen in der Abrechnung übernommen. Die Geschäftsführung obliegt dem Vorstand der Stadtwerke Brilon AöR.

2.4. Abschreibungen

	IST	Plan	
	2023 €	2024 €	2025 €
auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0
Summe	0	0	0

Die Gesellschaft verfügt nicht über ein eigenes Anlagevermögen und nutzt gegen Entgelt für die Durchführung der Verbrauchsabrechnung die EDV-Struktur der Stadtwerke Brilon Energie GmbH.

2.5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	IST	Plan	
	2023 €	2024 €	2025 €
Vertriebskooperationen	187.790	153.563	384.600
Werbung/ Marketing	1.750	30.000	20.000
Datenverarbeitungskosten	1.226	6.627	5.271
Jahresabschlusskosten	6.100	10.700	8.000
Forderungsverluste	180	63.527	38.599
Sonstige	43.684	59.300	46.382
Summe	240.731	323.718	502.852

Die betrieblichen Aufwendungen beinhalten laufende Kosten für die Abrechnungsdienstleistung sowie weitere Posten. Für Vertriebskooperationen und Marketingmaßnahmen sind insgesamt etwa 404.600 € vorgesehen. Unter Berücksichtigung einer Kündigungsquote bei Bestandskunden und der geplanten Kundenzuwächse ist im Jahr 2025 mit steigenden Aufwendungen für Vertriebskooperationen (z.B. Check24, Verivox) zu rechnen.

2.6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	IST	Plan	
	2023 €	2024 €	2025 €
Zinsaufwand	706	233	233
Summe	706	233	233

2.7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	IST	Plan	
	2023 €	2024 €	2025 €
Zinsertrag	14.468	15.584	5.000
Summe	14.468	15.584	5.000

Überschüssige Liquidität wird auf Festgeld- und Tagesgeldkonten angelegt und verzinst.

2.8. Ergebnis

	IST	Plan	
	2023 €	2024 €	2025 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.860.564	453.809	456.512
Steuern vom Einkommen und Ertrag	652.140	140.749	141.587
Sonstige Steuern	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	1.208.424	313.060	314.925

2.9. 5-Jahres-Ausblick

enno energie GmbH - Erfolgsplan - 5-Jahres-Ausblick					
	2025 Gesamt €	2026 Gesamt €	2027 Gesamt €	2028 Gesamt €	2029 Gesamt €
Umsatzerlöse ohne Steuern	10.199.737	10.403.732	10.611.807	10.824.043	11.040.524
a) Energiesteuer	-223.025	-227.485	-232.035	-236.676	-241.409
b) Stromsteuer	-357.499	-364.649	-371.942	-379.381	-386.969
sonstige betriebliche Erträge	1.069	1.091	1.112	1.135	1.157
<i>Materialaufwand</i>					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-3.528.097	-3.598.658	-3.670.632	-3.744.044	-3.818.925
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-5.137.589	-5.240.340	-5.345.147	-5.452.050	-5.561.091
<i>Personalaufwand</i>					
a) Löhne und Gehälter	0	0	0	0	0
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	0	0	0	0	0
<i>Abschreibungen</i>					
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0
b) auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-502.852	-432.852	-435.017	-437.192	-439.378
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-233	-238	-242	-247	-252
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	456.512	545.599	562.904	580.587	598.657
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-141.587	-169.218	-174.585	-180.069	-185.673
Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
Ergebnis nach Steuern	314.925	376.382	388.319	400.518	412.984

3. Bewegungsbilanz/Finanzplanung

	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
Mittelverwendung						
Investitionen	0	0	0	0	0	0
Umlaufvermögen	0	0	0	0	0	0
Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Entnahmen	0	1.300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Liquidität	406.092	-985.075	76.382	88.319	100.518	112.984
	406.092	314.925	376.382	388.319	400.518	412.984
Mittelherkunft						
Jahresergebnis	406.092	314.925	376.382	388.319	400.518	412.984
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
	406.092	314.925	376.382	388.319	400.518	412.984

Ab dem Jahr 2025 sind Ausschüttungen geplant, vorausgesetzt, der Geschäftsverlauf und die Liquidität entwickeln sich entsprechend. Die Ausschüttungen werden voraussichtlich für die laufenden Windenergieprojekte im Raum Brilon und Sundern benötigt.



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Städtisches Krankenhaus Maria Hilf gGmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

B i l a n z zum 31. Dezember 2024 nach KHBV

Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH, Brilon

=====

Aktivseite	31.12.2024 €	31.12.2023 €
A. <u>Anlagevermögen</u>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Software	425.477,00	395.724,51
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	120.295,57
	425.477,00	516.020,08
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	17.395.211,27	17.677.134,27
2. Grundstücke ohne Bauten	1.246.586,71	1.246.586,71
3. Technische Anlagen	581.753,58	780.100,63
4. Einrichtungen und Ausstattung	2.652.392,06	2.624.304,61
5. Geleistete Anzahlungen in Anlagen im Bau	340.191,42	523.611,09
	22.216.135,04	22.851.737,31
III. <u>Finanzanlagen</u>		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	50.000,00	25.000,00
2. Genossenschaftsanteile	1.000,00	1.000,00
	51.000,00	26.000,00
B. <u>Umlaufvermögen</u>		
I. <u>Vorräte</u>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	369.612,23	368.312,15
2. Unfertige Leistungen	530.000,00	304.600,00
	899.612,23	672.912,15
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.641.968,84	3.267.383,74
2. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	917.832,53	2.808.564,81
- davon nach dem KHEntgG: € 1.182.193,55		
(Vj. € 2.737.254,37)		
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	714.705,81	603.160,55
4. Sonstige Vermögensgegenstände	207.667,26	367.576,47
	5.482.174,44	7.046.685,57
III. <u>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u>	1.625.365,30	1.214.203,44
C. <u>Ausgleichsposten nach dem KHG</u>		
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	538.566,42	538.566,42
D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	315.190,64	239.216,00
	31.553.521,07	33.105.340,97

Passivseite	31.12.2024 €	31.12.2023 €
A. <u>Eigenkapital</u>		
1. Gezeichnetes Kapital	2.000.000,00	2.000.000,00
2. Kapitalrücklagen	2.161.071,38	2.161.071,38
3. Gewinnrücklagen	3.730.000,00	3.730.000,00
4. Verlustvortrag	./.	./.
5. Jahresüberschuss	170.216,73	1.685.404,33
	4.305.564,52	4.135.347,79
B. <u>Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</u>		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	6.828.151,40	6.806.969,28
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	1.469.939,33	1.381.003,83
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	32.484,00	22.626,00
	8.330.574,73	8.210.599,11
C. <u>Rückstellungen</u>		
1. Steuerrückstellungen	0,00	14.747,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.428.843,48	1.409.693,50
	1.428.843,48	1.424.440,50
D. <u>Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.456.826,25	3.933.084,76
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 1.918.781,15 (Vj. € 1.505.901,80)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.476.202,06	1.607.025,16
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 1.476.202,06 (Vj. € 1.607.025,16)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	10.233.082,91	11.498.912,13
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 1.192.000,00 (Vj. € 1.000.000,00)		
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.608.105,92	1.439.259,11
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 1.608.105,92 (Vj. € 1.439.259,11)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	576.942,25	621.348,87
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 576.942,25 (Vj. € 621.348,87)		
	17.351.159,39	19.099.630,03
E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	137.378,95	235.323,54
	31.553.521,07	33.105.340,97

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1. - 31.12.2024 nach KHBV

Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH, Brilon

	2024/€	2023/€
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	36.777.582,55	33.843.840,11
2. Erlöse aus Wahlleistungen	928.199,47	946.509,95
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.192.874,58	1.016.326,36
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	97.128,16	129.579,04
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	2.068.872,69	2.475.944,01
- davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: ./.. € 49.575,58 (Vj. € 474.190,53)		
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	225.400,00	./.. 24.600,00
6. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	13.310,00
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	4.495.144,53	5.451.928,20
8. Sonstige betriebliche Erträge	242.617,67	372.913,03
	46.027.819,65	44.225.750,70
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	23.299.959,41	21.483.228,68
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	5.737.189,62	5.031.262,45
- davon für Altersversorgung: € 1.674.583,53 (Vj. € 1.493.380,02)		
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.574.233,70	6.123.995,32
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.327.875,42	4.544.769,13
	39.939.258,15	37.183.255,58
Zwischenergebnis/Übertrag:	6.088.561,50	7.042.495,12

	2024/€	2023/€
Zwischenergebnis/Übertrag:	6.088.561,50	7.042.495,12
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	1.415.945,57	1.830.509,31
- davon Fördermittel nach dem KHG: € 1.386.317,77 (Vj. € 1.579.626,37)		
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.209.397,38	1.528.762,52
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.498.219,81	2.057.796,40
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	40.227,79	163.365,43
15. Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.871.164,77	1.797.806,70
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.990.329,67	4.532.145,77
Zwischenergebnis	313.962,41	1.850.652,65
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	25.322,42	14.387,65
- davon aus verbundenen Unternehmen: € 2.580,34 (Vj. € 2.905,39)		
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	118.230,59	133.837,02
19. Steuern	50.837,51	45.798,95
- davon vom Einkommen und vom Ertrag: € 30.276,28 (Vj. € 28.584,34)		
20. Jahresüberschuss	170.216,73	1.685.404,33

Lagebericht

Allgemeine Entwicklung der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH

Das Wirtschaftsjahr 2024 zeichnete sich durch weitere inflationsbedingte Kostensteigerungen im Bereich von Sachgütern, Dienstleistungen und Personalkosten aus. Hier kam u.a. die Tarifierhöhung des öffentlichen Dienstes zum 01.03.2024 zum Tragen. Die Aufwendungen für eine Krankenhausbehandlung stiegen durchschnittlich landesweit um 7,8 Prozent, was auch durch eine Erhöhung der DRG-Fallpauschalen um 5,13 Prozent nur bedingt zu kompensieren war.

Im Jahre 2024 wurden 8.177 stationäre, 10.940 ambulante und 192 Patienten der Hybrid-DRG durch die Mitarbeitenden der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH versorgt. Im Vergleich zum Vorjahr lässt sich hieran eine Verlagerung in Richtung der ambulanten Leistungserbringung erkennen, auch wenn in beiden Sektoren eine Leistungssteigerung zu verzeichnen ist. So wurden ca. 250 stationäre Fälle und 1.000 ambulante Fälle mehr erbracht als im Jahre 2023. Die Plan-Fallzahlen für das Jahr 2024 wurden jedoch nicht erreicht. Die Case-Mix Punkte sind im Vergleich zum Vorjahr von 5.494 auf 6.063 gestiegen. Die Bettenauslastung lag im Jahresdurchschnitt bei 61 %.

Der Fachkräftemangel insbesondere im ländlichen Raum stellte sich auch durch die Inanspruchnahme von Honorarkräften dar, welche das Jahr 2024 kostenintensiv beeinflussten. Hier beliefen sich die Gesamtkosten auf 1.275.462 Euro. Im Jahr 2023 lagen diese Kosten bei 1.732.494 Euro und im Jahr 2022 bei 1.027.213 Euro. Auch für das laufende Jahr 2025 stellt sich eine Notwendigkeit der Inanspruchnahme von Honorarkräften, sowohl im ärztlichen Dienst als auch im Bereich der Funktionspflege dar.

Unabhängig von externen Personalkosten, ergab sich erneut eine Diskrepanz der Personalkosten im Vergleich des Wirtschaftsplans 2024 zu den tatsächlichen Personalkosten. Hier wirkt sich die genannte Tarifierhöhung des öffentlichen Dienstes aus. So lagen die Personalkosten um 728.829,50 Euro höher als in der Planung.

Nach Tilgungsplan hätte im Jahr 2024 eine Rückzahlung eines Darlehens an die Stadt Brilon über 2.000.000 Euro stattfinden sollen. Hiervon konnten 1.500.000 Euro Rückzahlung getätigt werden, sodass weitere 500.000 Euro zum 31.12.2025 fällig werden.

Erfreulich war im Jahr 2024 der Abschluss und die Umsetzung der Budgetverhandlungen für die Jahre 2022, 2023 und 2024. Die Umsetzungen der Budgetverhandlungen erfolgten zum 01.04.2024 (2022), 01.07.2024 (2023) und zum 01.01.2025 (2024). Die Budgetverhandlung für das Jahr 2025 wurde am 17.07.2025 durchgeführt. Die Umsetzung erfolgt voraussichtlich zum 01.10.2025.

Auf technischer Seite wurden die Sanitäranlagen des angeschlossenen Wohnheims vollständig saniert und renoviert, ein Kessel der Heizungsanlage ausgetauscht und Projekte für das Jahr 2025, wie die Erneuerung der

Brandmeldeanlage vorbereitet. Durch den flächendeckenden Austausch der Beleuchtung in Richtung LED-Lampen konnte ein weiterer Schritt in Richtung Klimaanpassung getätigt werden.

Zukunftsweisende Veränderungen in der Krankenhauslandschaft im Allgemeinen und auch speziell für die Gesundheitsversorgung im Versorgungsgebiet 15 (Hochsauerland) ergaben sich 2022 aus der Landeskrankenhausplanung NRW, welche auch im Jahr 2024 Auswirkungen zeigte. Der Krankenhausplan NRW hat ein regionales Planungsverfahren aufgerufen, welches am 16. Dezember 2024 mit den Feststellungsbescheiden sein Ende fand. Der Feststellungsbescheid ist gleichzusetzen mit der Erteilung eines Versorgungsauftrags, welcher bedarfsgerecht in Leistungsbereiche mit Leistungsgruppen unterteilt ist und einen bindenden Charakter für die Krankenhäuser darstellt. Die Versorgungsziele der Landeskrankenhausplanung NRW bringen u.a. eine voranschreitende Digitalisierung, eine Bildung von sektorenübergreifenden Kooperationen, eine Konzentration von Leistungsgruppen, aber auch eine Reduktion von Über- oder Unterversorgung mit sich. Durch gewisse Übergangsfristen je Leistungsgruppe haben sich diese Veränderungen noch nicht im Klinikalltag im Jahr 2024 auswirkt.

Die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH hält an der Geburtshilfe fest. Dies ist einerseits durch den Versorgungsauftrag durch den Feststellungsbescheid des Landes NRW verdeutlicht, andererseits sind im Jahre 2024 zahlreiche Maßnahmen zur Modernisierung der beiden Kreißsäle umgesetzt worden. Dies beinhaltet u.a. die Anschaffung eines weiteren Entbindungsbettes, einer neuen Gebärd- und Entspannungswanne und eines neuen Gebärdhockers. Zur umfassenden Sanierung des Kreißsaals haben ein neuer Boden in Holzoptik, so wie neue Farb- und Lichtkonzepte beigetragen. Zusätzlich wurden die medizintechnischen Geräte zur Überwachung von Mutter und Kind auf den neuesten Stand gebracht. Für das Wirtschaftsjahr 2024 gab es zur Vorkhaltung der Geburtshilfe einen Zuschuss in Höhe von 844.189,49 Euro.

Das Thema Klimaschutz kam in dem Jahr 2024 über die im Oktober veröffentlichte Richtlinie zur Bundesförderung kommunaler Klimaschutz (Kommunalrichtlinie) zum Tragen. Die Kommunalrichtlinie ist ein Förderprogramm der Nationalen Klimaschutzinitiative und soll kommunale Akteure finanziell bei der Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen unterstützen. Fördermöglichkeiten gab es hier zu Beratungsleistungen im Bereich Klimaschutz, Energiesparmodelle oder Klimaschutzmanagement. Die Adaption AG hat bereits 2023 für das Städtische Krankenhaus Maria-Hilf Brilon die ersten Beratungsleistungen zur Implementierung eines Energiemanagementsystems übernommen und Analysen getätigt. Im Jahr 2024 wurden regelmäßige Energieteambesprechungen fortgesetzt und Workshops organisiert. Die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH hat im November 2024 bei dem Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle (BAFA) einen Antrag zur Förderung für den Erwerb und die Installation von Mess-, Steuer- und Regelungstechnik (Modul 3) eingereicht. Dieser wurde im März 2025 bewilligt, sodass hierfür 29.720 Euro Fördermittel verwendet werden können.

Weitere geförderte Projekte konnten im Jahr 2024 abgeschlossen werden. So wurde im Rahmen des Krankenhauszukunftsgesetzes für die Digitalisierung von Krankenhäusern (KHZG) eine Entlassmanagementplattform „Recare“ errichtet, um das Krankenhaus mit passenden Nachversorgern wie Pflegeheimen oder Reha-Einrich-

tungen zu vernetzen und die Entlassung der behandelten Patienten reibungsloser und effizienter zu gestalten. Über Recare können freie Kapazitäten schneller gefunden und den Patienten ein nahtloser Übergang in die Weiterversorgung ermöglicht werden. Ein weiteres Tool, welches im Sinne des KHZG etabliert wurde, ist „MetalIPSS“, welches ein Krankenhausinfektionssurveillance-System darstellt und die Klinik mit Hilfe KI-basierter Analysen unterstützt, Infektionsrisiken frühzeitig zu erkennen und somit Behandlungsprozesse zu verbessern. Diese Projekte konnten aus den Fördermitteln des Krankenhauszukunfts fonds in Höhe von 269.171,08 Euro umgesetzt werden.

Zum 01.11.2024 wurde der Linksherzkathetermessplatz (LHKM) in der angeschlossenen Kardioprax in den Bestand der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH überführt. Ein angemieteter zusätzlicher Linksherzkathetermessplatz wurde 2024 in dem seit März 2023 aufgestellten Container der Firma Agito Medical ganzjährig genutzt und kann voraussichtlich erst ab 2026 durch einen weiteren hauseigenen Linksherzkathetermessplatz abgelöst werden, was eine weitere Kostenbelastung für das Jahr 2024 und 2025 darstellt.

Auch im Bereich der chirurgischen Fachdisziplinen wurden im Jahre 2024 tragkräftige Investitionen getätigt. Zum einen wurde die Grundausrüstung wie OP-Säulen und OP-Leuchten erneuert, zum anderen wurde mit der Beauftragung zwei neuer integrierter OP-Monitor-Systeme der Fa. Karl Storz SE & Co. KG „OR-1“ ein Bekenntnis zur Weiterentwicklung der chirurgischen Versorgung am Standort Brilon abgegeben. Die im Mai 2025 ausgeführte Umbaumaßnahme unterstreicht die strategische Bedeutung der chirurgischen Fachrichtungen und schafft die Grundlage für eine moderne, leistungsfähige operative Patientenversorgung.

Fördermittel aus dem Corona-Sonderprogramm über 213.064,74 Euro aus dem Jahre 2021 wurden im Dezember 2024 u.a. für einen Austausch von 75 elektronisch verstellbaren Betten verwendet.

Trotz der zahlreichen Fördermittel und Zuwendungen des Bundes und des Landes NRW war im Jahr 2024 eine weitere finanzielle Unterstützung zur Deckung der Betriebskosten durch den Krankenhausträger von Nöten.

Insgesamt wurde das Wirtschaftsjahr 2024 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 170.216,73 Euro abgeschlossen.

Ausblick

Prognostiziert steht das Wirtschaftsjahr 2025 weiterhin vor großen Herausforderungen. Durch Auswirkungen der Landeskrankenhausplanung und der damit einhergehenden Konzentration von Leistungsgruppen ist im Wirtschaftsplan für 2025 im Vergleich zu der Vorjahresplanung eine Fallzahlsteigerung zu erwarten.

Auch ist eine weitere Verlagerung in Richtung einer hybriden Behandlung (Hybrid-DRG) zu erwarten.

Insbesondere die Hybrid-OPs sollten durch einen erweiterten Leistungskatalog der Kassenärztlichen Bundesvereinigung, der Deutschen Krankenhausgesellschaft und des GKV-Spitzenverbands um über 100 Leistungen unterschiedlicher Leistungsbereiche ab dem 01. Januar 2025 deutlich zunehmen.

Um die Kardiologie mit dem Chefarzt Ahmed Farah auszubauen, konnte mittels Ausschreibung im Frühjahr 2025 ein neuer, hochmoderner Linksherzkathetermessplatz erworben werden. Dieser wurde im Juli/August 2025 installiert.

Ergebnisse aus dem ersten Halbjahr 2025 zeigen eine durchschnittliche Bettenauslastung von 68,8 Prozent.

Im Zuge des Krankenhauszukunfts-gesetzes wurde zu Anfang April 2025 das Patientenportal m.doc von der CompuGroup Medical Deutschland AG für die Patienten der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH eingeführt. Über das Patientenportal sollen Patienten sowohl per mobiler App als auch über eine Webapp Termine für die unterschiedlichen Sprechstundenarten buchen, Dokumente einsehen oder hochladen sowie den gesamten Klinikaufenthalt in einem Behandlungstagebuch erfassen können. Weitere Features wie eine Chat-Funktion oder Video-Sprechstunde könnten im Verlauf integriert und angeboten werden. Zu Beginn des „Go Lives“ sind die Terminbuchungen auf die Orthopädie- und Unfallchirurgie begrenzt, dies soll jedoch fachabteilungsübergreifend ausgerollt werden.

Aus Verhandlungen mit dem Verband der Privaten Krankenversicherung e.V. (PKV) haben sich im Februar 2025 neue Wahlleistungszuschläge für Wahlleistungs- und Komfortzimmer ergeben. Diese versprechen eine Erlössteigerung im Wahlleistungsbereich mit einer festgesetzten Laufzeit von vier Jahren ab Fertigstellung, wobei anteilmäßig bereits vom 15. Februar 2025 bis zum 31. Dezember 2025 höhere Zimmerzuschläge erhoben werden können. Voraussetzungen durch die PKV bestehen jedoch in einer Angebotsausweitung in Form einer anspruchsvollen und modernen Zimmeraufwertung sowie ausgiebigen Medienangeboten und niedrigschwelliger Servicebereitstellung. Hierzu wurden mit dem Architekturbüro „100% interior“ Umgestaltungen der Zimmer geplant, welche zeitgerecht umgesetzt werden sollen. Weiterhin konnte mit dem Entertainmentdienstleister „sharremagazines“ ein neuer Vertrag geschlossen werden, um das vorhandene Angebot an Unterhaltungsmedien zu erweitern. So können berechnete Patienten auf ihren eigenen Endgeräten zahlreiche Magazine und Zeitungen während ihres Krankenhausaufenthalts in Anspruch nehmen.

In der Patientenabrechnung der privatversicherten Patienten wurde zum 01.01.2025 ein Wechsel von der PVS Westfalen Süd zu der PVS Westfalen Nord vollzogen. Durch eine gute Beratung der neuen Abrechnungsstelle und zeitnahe Rechnungserstellung konnten hier erste Erfolge erzielt werden, sodass langfristig mit einer Erlössteigerung im Rahmen der wahlärztlichen Leistungen zu rechnen ist.

Der Feststellungsbescheid des Landes NRW für das Städtische Krankenhaus Maria-Hilf Brilon bringt für das Jahr 2025 und die Folgejahre deutliche Umstrukturierungen mit sich. Ressourcen und Kapazitäten in der Patientenversorgung werden neu verteilt und Kooperationen mit anderen Leistungserbringern geschlossen. Auch ändern sich durch das Denken in Leistungsbereichen mit Leistungsgruppen administrative Tätigkeiten, wie Strukturprüfungen oder Datenmeldungen. Um die Versorgungsziele im Hinblick auf die Kriterien des Ministeriums für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen (MAGS) bestmöglich zu erfüllen, wurde - endend mit dem 02. April 2025 - die zweite Förderperiode zur Einzelförderung nach § 21a KHGG NRW

eröffnet. Die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH ist diesem Aufruf mit einem qualifizierten Förderantrag gefolgt. Ergebnisse des Verfahrens sind im vierten Quartal 2025 zu erwarten.

Die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH ist im Jahr 2024 als alleinige Gesellschafterin der MVZ Am Schönschede GmbH auch an der Neukonzeption der hausärztlichen Versorgung in der Stadt Brilon beteiligt gewesen. Durch den Wechsel des MVZ-Hauptstandortes, getätigte Investitionen und dem breit aufgestellten ärztlichem Personal ist zukünftig von einer stabilen und nachhaltigen Entwicklung der MVZ Am Schönschede GmbH auszugehen.

Besondere Vorkommnisse zu Beginn des Jahres 2025

Der erwähnte Feststellungsbescheid des Landes NRW kann einerseits als Vorgabe der Leistungszahlen verstanden werden, andererseits bietet die mögliche Einzelförderung zur Umsetzung des Landeskrankenhausplanes NRW eine Chance die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH als führendes Krankenhaus im östlichen Hochsauerland zu stärken. Durch eine intensive Planung mit einem Architekturbüro, diverser Fachplaner sowie der Expertise von den fachabteilungsspezifischen Leitungskräften, konnte ein Förderantrag im März 2025 fristgerecht eingereicht werden. Die beantragten Maßnahmen sollen speziell die operative Versorgung, den Funktionsbereich der Kardiologie und Gastroenterologie sowie die intensivmedizinische Betreuung der Patienten stärken. Jegliche Maßnahmen wurden auch im Hinblick sekundärer Zielsetzungen, wie dem Ausbau der Telemedizin, der Verbesserung der Ausbildungssituation oder der Stärkung der Geburtshilfe entwickelt. Die geschätzten Kosten für den geplanten Neubau belaufen sich auf 27.285.000,00 €. Für die Umbaumaßnahmen müssen voraussichtlich 4.630.000,00 € veranschlagt werden, sodass sich die planmäßigen Gesamtkosten des beantragten Vorhabens auf 31.915.000,00 € belaufen.

Der Zuschuss für die Betriebskostenförderung der geburtshilflichen Versorgung liegt im Wirtschaftsjahr 2025 bei 334.971,75 Euro.

Aus einer Vereinbarung der Krankenhausgesellschaft Nordrhein-Westfalen (KGNW) und den Landesverbänden der Kostenträger in NRW ging Ende April 2025 eine unterjährige Erhöhung des Landesbasisfallwertes (LBFW) um 0,80 % hervor. Diese Vereinbarung erfolgte aufgrund der Tarifierhöhungen der KHEntgG betreffenden Tarife des Jahres 2024. Ab dem 01.05.2025 ist somit ein Landesbasisfallwert von 4.488,34 Euro anstatt bisheriger 4.385,26 Euro abzurechnen. Falls keine weiteren Anpassungen erfolgen, ist der Landesbasisfallwert 2026 mit 4.420,36 Euro anzusetzen. Planmäßig sollte diese unterjährige Anpassung eine Erlössteigerung von ca. 430.000 Euro zur Folge haben. Weiterhin ist im Zuge der Liquiditätssicherung zur Krankenhaustransformation ab dem 01.11.2025 bis zum 31.10.2026 ein Rechnungsaufschlag von 3,45 % für alle Krankenhäuser zu erheben.

Um die stetig wachsende Kardiologie in dem Briloner Krankenhaus zu festigen und dem Versorgungsauftrag des Landes gerecht zu werden, soll die angeliehene Containerlösung der Fa. Agito Medical durch einen zweiten

eigenen Linksherzkathetermessplatz abgelöst werden. Da hierfür zahlreiche Umbaumaßnahmen und die zwingende Einhaltung von Strahlenschutzanforderungen erforderlich sind, wurden im Frühjahr 2025 erste Vorbereitungen und Planungen getroffen, den zweiten Linksherzkathetermessplatz zu installieren. Der konkrete Zeitplan zu dem Projekt sowie die Grobkostenkalkulation sind bei der Erstellung des Lageberichtes noch ausstehend.

Die am 25.11.2024 gegründete Servicegesellschaft Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH hat am 01.07.2025 die bisherigen Tätigkeiten der rp Gebäudereinigung GmbH für das Krankenhaus übernommen. Da für die neu gegründete Gesellschaft nicht nur die Abläufe des aktuellen Dienstleisters angepasst, sondern auch eine neue Aufbauorganisation mitsamt Stabstellen geschaffen werden muss, wurden im laufenden Jahr 2025 einige Vorbereitungen getroffen. Diese betrafen u.a. die Implementierung der Personaldaten in ein Dienstplanprogramm, die Bestellung einer Fachkraft für Arbeitssicherheit, oder das Thema Hygiene. Auch soll zur effizienteren und zeitgemäßen Arbeitsweise eine digitale Reinigungsplattform mit Vorgabe- und Nachweisfunktion etabliert werden. Hierdurch sollte eine Verbesserung der intervallmäßigen Reinigungsleistung erzielt werden und den Leitungskräften der Servicegesellschaft ein transparenter Einsatz der Personalressourcen möglich sein.

Ein zentrales Instrument der Krankenhausreform von 2022 ist der Krankenhaustransformationsfonds. Durch diesen werden in den Jahren 2026 bis 2035 insgesamt 50 Milliarden Euro an Fördermitteln für die Transformation von Krankenhäusern ausgeschüttet. Jährlich ist zum 30. September ein Antrag mit einem nach acht Fördertatbeständen zu förderndem Vorhaben an das Landesministerium und durch dieses an das Bundesamt für Soziale Sicherung zu stellen. Die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH befasst sich trotz fehlender Förderrichtlinien mit förderfähigen Vorhaben, um entsprechende Anträge zur Struktur- und Qualitätsverbesserung der Patientenversorgung stellen zu können.

Insgesamt erwartet die Geschäftsführung für 2025 aufgrund der aktuellen Hochrechnungen ein deutlich besseres Ergebnis als 2024.

Brilon, den 25.08.2025



Rene Thiemann (Geschäftsführer)

BESCHLUSS

WIRTSCHAFTSPLAN
der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH
für das Wirtschaftsjahr 2025

Die Gesellschafterversammlung der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH hat gem. § 9 Abs. 1 lfd. Nr. 10 des Gesellschaftsvertrages mit heutigem Datum folgenden Wirtschaftsplan der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH für das Wirtschaftsjahr 2025 beschlossen:

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 wird wie folgt festgesetzt:

Jahreserfolgsplan

Erträge	€ 50.272.166
Aufwendungen	€ 50.090.663
Jahresüberschuss	€ 181.503

Vermögensplan

Einnahmen	€ 1.547.000
Ausgaben	€ 2.722.000
Cashflow	€ 1.190.000
Freie Mittel	€ 15.000

Brilon, den 18.12.2024

Vorsitzende/r
der Gesellschafterversammlung

Schriftführer/in

Allgemeines zum Wirtschaftsplan

Maßgeblich für die Betriebsführung der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH sind:

- der Gesellschaftsvertrag vom 21.06.2005 in der Fassung der Änderung vom 18.12.2013 sowie vom 23.01.2019
- die Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat vom 03.03.2005 und 28.04.2005 sowie
- die Geschäftsordnung für die Geschäftsführung / Krankenhausleitung vom 03.03.2005 und 28.04.2005.

Gem. § 16 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages stellt die Geschäftsführung rechtzeitig vor Beginn eines jeden Jahres einen Wirtschaftsplan auf, der aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht besteht.

Nach § 16 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages ist der Wirtschaftsführung eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde zu legen, die der Stadt Brilon zur Kenntnis zu bringen ist.

1. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2025

Kriterien des Erfolgsplanes 2025

Die Gliederung der Erfolgsplanung wurde analog der Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV) vorgenommen. Somit werden Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Wirtschaftsplan einheitlich abgebildet. Die Zuordnungskriterien der Krankenhausbuchführungsverordnung (KHBV) und der Abgrenzungsverordnung (AbgrV) wurden berücksichtigt.

Da der Wirtschaftsplan nicht nur als eine gesetzliche und formelle Notwendigkeit angesehen werden sollte, sondern der Betriebsleitung zur ständigen Kostenkontrolle und damit als ein Betriebssteuerungsinstrument dient, beschränken sich die Erläuterungen nur auf solche Positionen, die betriebswirtschaftlich beeinflussbar sind und nicht auf Positionen mit reinem buchungstechnischem Vorgang, wie im Falle der Auflösung von Fördermitteln, Einstellung von Sonderposten etc.

Es ist darauf hinzuweisen, dass zum Zeitpunkt der Planaufstellung verschiedene Parameter, die auf den Erfolgsplan des Jahres 2025 Einfluss haben, noch nicht feststehen (Landesbasisfallwert 2025, verschiedene Parameter im Personalaufwand, Preissteigerungsraten im Sachaufwand etc.). Die einzelnen Positionen beinhalten näherungsweise Schätzungen. Das kaufmännische Vorsichtsprinzip wurde stets beachtet.

Die Wirtschaftsplanung für das Jahr 2025 erfolgt unter Berücksichtigung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (KHG), des Krankenhausgestaltungsgesetzes (KHGG), des Krankenhausentgeltgesetzes (KHEntgG), des Krankenhauszukunftsgesetzes sowie nach den Richtlinien für die allgemeinen und speziellen Kodierrichtlinien für die Verschlüsselung von Krankheiten und Prozeduren (Stand 2024/2025).

Für die Wirtschaftsplanung für das Jahr 2025 wird der aktuelle Landesbasisfallwert (LBFW) für das Land Nordrhein-Westfalen des Jahres 2024 analog der Veränderungsrate 2025 um 4,41 % erhöht.

Für das Jahr 2025 ist von Personalkostensteigerungen auszugehen, die über der oben genannten Veränderungsrate liegt. Im Wirtschaftsplan 2025 ist eine Veränderungsrate bei den Personalkosten lt. Position 9 der Erläuterungen berücksichtigt.

Die Ansätze der Sachkosten im Erfolgsplan für das Jahr 2025 basieren auf die Entwicklung des laufenden Geschäftsjahres, wenn nicht besondere Sachverhalte zu berücksichtigen sind, mit einer Leistungssteigerung von 6,38 % sowie einer Preissteigerung um 2,5 %.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen gem. KHBV

Position 1: Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

Die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen setzen sich aus den Entgeltarten DRG-Erlöse (Pflegerlöse), Zusatzentgelte, Sonstige Entgelte, Ausbildungszuschlag nach §33 PflBG, Zuschlag Teilnahme am Notfallstufensystem nach § 9 Abs. 1 a Nr. 5 KHEntgG, Telematikzuschlag, Zuschlag für externe Qualitätssicherung gem. § 137 SGB V, Zuschlag für die Finanzierung von Maßnahmen gem. § 4 Abs. 9 KHEntgG (Hygienezuschlag), Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung, dem Systemzuschlag für G-BA/IQWiG/IQTiG und dem DRG-Systemzuschlag Abschlag nach § 15 Abs. 2 KHEntgG zusammen.

Die DRG-Erlöse ergeben sich aus dem Produkt Casemix und dem Landesbasisfallwert (reiner DRG-Erlös), sowie dem Pflegeerlös (Pflegegewicht je DRG * Behandlungstage* Pflegetgeltwert) zusammen.

Case-Mix (effektive Bewertungsrelationen)

Dem Erfolgsplan 2025 liegen einschließlich der Überlieger am Jahresanfang 6.313 Case-Mix Punkte (CM) zugrunde. Dieser Wert ergibt sich aus den IST-Daten 2024 inkl. entsprechender Steigerungswerte (Stand Oktober 2024 in Hochrechnung). Diese ist besonders zurückzuführen auf den Landeskrankenhausplan. Eine deutliche Fallsteigerung ist in den Fachbereichen Unfallchirurgie und Geriatrie hinterlegt.

Die Verteilung der Case-Mix Punkte erfolgte aufgrund Fallzunahme und -abnahme in den jeweiligen Fachabteilungen:

Fachabteilung	%-uale Anpassung	Begründung
Allgemeinchirurgie	+10%	Das Niveau von 2023 soll in 2025 erreicht werden
Unfallchirurgie	+10%	Ausbau Endoprothetik / Übernahme Fälle aus benachbarten Kliniken / Ziel: Endoprothetikzentrum
Frauenheilkunde	+5%	Mehr Marketing, Einweisergespräche aktivieren
Geburt	+0%	Keine Veränderung aufgrund Geburtenrückgang
Gastroenterologie	+5%	Ausbau Bauchzentrum
Geriatrie	+10%	Ausbau Endoprothetik, demografischer Wandel
Innere Medizin	+3%	Entwicklung seit 2021
Kardiologie	+5%	Ausbau interventionelle Kardiologie / HKL/ Krankenhausplanung

Die Bereiche Wirbelsäulenchirurgie und Urologie werden gemäß der HR 2024 geplant. Die Leistungen der Wirbelsäulenchirurgie dürfen lt. Krankenhausplanung NRW noch bis zum 31.12.2025 erbracht werden.

Weitere Entgeltarten

Die Zusatzentgelte, Sonstige Entgelte, Erlöse aus vor- und nachstationärer Behandlung und Systemzuschläge wurden angelehnt an die Entwicklung im lfd. Geschäftsjahr kalkuliert.

Position 2: Erträge aus Wahlleistung Unterkunft

Derzeitige Berechnungsgrundlage für die Erlöse aus der Wahlleistung Unterkunft ist die Vereinbarung über Wahlleistungszimmer-Zuschläge vom 12.02.2020 mit dem Verband der Privaten Krankenversicherung Köln. Im Februar 2025 werden neue PKV-Entgelte verhandelt.

Diese Position enthält auch Einnahmen aus ärztlichen Wahlleistungen und wurden entsprechend der Entwicklung im lfd. Geschäftsjahr und der geplanten Leistungsentwicklung im Planjahr eingestellt.

Position 3: Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses

Die Erlöse aus ambulanten Leistungen wurden entsprechend der Entwicklung des Geschäftsjahres 2024 und der geplanten Leistungsentwicklung im Planjahr eingestellt.

Position 4: Nutzungsentgelte der Ärzte

Der Planansatz wurde vorsichtig geschätzt und orientiert sich an der Entwicklung des Vorjahres.

Position 4a: Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuches, soweit nicht in den Positionen 1 bis 4 enthalten

Unter diese Position fallen hauptsächlich die Erträge aus Vermietung und Verpachtung sowie die Erstattung von Notarzteinsätzen.

Geplante Veränderungen in den Mietverhältnissen wurde berücksichtigt. Ferner wurden die Einnahmen aus der Erstattung von Personalkosten bzgl. der Verwaltungskooperation zwischen dem Hüttenhospital Dortmund und dem Krankenhaus Brilon eingestellt.

Position 5: Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen

Unter dieser Position erfolgte kein Ansatz, da davon ausgegangen wird, dass sich die Bestände jährlich egalalisieren.

Position 6: Andere aktivierte Eigenleistungen

Es wurden 50 TEUR eingestellt. Hierbei handelt es sich um aktivierungspflichtige Herstellungskosten hauseigener Mitarbeiter.

Position 7: Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand

Diese Position enthält neben öffentlichen Zuschüssen und Erstattungen (Mutterschutzgesetz) die Zuwendungen, welche aus dem Ausbildungsfonds für die neue generalistische Ausbildung zur Verfügung gestellt werden, in Höhe von 2,4 Mio. EUR, den vereinbarten Betriebskostenzuschuss 2025 in Höhe von 3,5 Mio. EUR sowie einen Zuschuss zum Sicherstellungszuschlag für die Geburtshilfe.

Position 8: Sonstige betriebliche Erträge

Der außerordentliche Ertrag wurde aufgrund der Erfahrungen des Geschäftsjahres 2024 und der geplanten Entwicklung im Planjahr eingestellt.

Position 9: Personalaufwand

Der derzeit für die Beschäftigten der Städt. Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH geltende Tarifvertrag (TVöD-K) hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2024 und wurde im April 2023 geschlossen. Für das Jahr 2025 steht eine Tarifeinigung noch aus. Die Gewerkschaften fordern derzeit 8 %, die Arbeitgeberverbände bieten 2 % Tarifsteigerung an. Im Wirtschaftsplan 2025 ist mit 3,5 % ab dem 01.01.2025 prognostiziert worden. Ausbildungsentgelte wurden ab 01.01.2025 um 100,- € angehoben.

Die Planwerte in der Hochrechnung 2025 gehen von der vollständigen Nachbesetzung aller Vakanzen im Gesamthaus aus.

Ferner werden die Erstattungen aus dem Mehrarbeitgebermodell für die Mitarbeiter des Hüttenhospitals, welche in Brilon tätig werden, berücksichtigt.

Position 10: Materialaufwand

Alle noch nicht behandelten Verträge wurden auf den Prüfstand gestellt. Einsparpotentiale wurden berücksichtigt.

Lebensmittel

Der Planansatz wurde entsprechend der Entwicklung des Geschäftsjahres 2024 und der geplanten Leistungsentwicklung und Preissteigerung im Planjahr eingestellt.

Medizinischer Bedarf

Der Planansatz wurde entsprechend der Entwicklung des Geschäftsjahres 2024 und der geplanten Leistungsentwicklung und Preissteigerung im Planjahr eingestellt.

Wasser, Energie, Brennstoffe

Der Planansatz orientiert sich an der Entwicklung im lfd. Geschäftsjahr zzgl. einer Preiserhöhung. Bei den Brennstoffen wurde die Ermittlung der voraussichtlichen Gaskosten der Fa. Adapton zu Grunde gelegt.

Wirtschaftsbedarf

Der Planansatz orientiert sich an der aktuellen Entwicklung.

Bezogene Leistungen

Der Planansatz orientiert sich an der aktuellen Entwicklung.

Der Planansatz orientiert sich am laufenden Geschäftsjahr.

Positionen 11 bis 13: Erträge aus Fördermitteln, Sonderposten, Ausgleichsposten u.a.

Die hier zusammengefassten Positionen beinhalten rein buchungstechnische Vorgänge, die aufgrund der krankenhausspezifischen Behandlung von Fördermitteln, Abschreibungen, Bildung von Sonderposten etc. entstehen. Die neutralisierenden Gegenbuchungen werden im Wesentlichen über die Positionen 15 bis 20 durchgeführt. Betriebswirtschaftlich sind die Positionen nicht beeinflussbar.

Positionen 14 bis 16: Zuführung zu Sonderposten u. a. / Abschreibungen

Die AfA (Absetzung für Abnutzung) wurde in Höhe des abgelaufenen Geschäftsjahres eingestellt. Zudem wurde die AfA für aktivierte Neuinvestitionen im Jahre 2024 und Investitionen 2025, welche sich aus dem Investitionsplan 2025 ergeben, berücksichtigt. Abschreibungen aus Investitionen ohne Fördermittel wirken sich in Höhe von insgesamt 1 Mio. EUR auf das Ergebnis aus.

Die übrigen Positionen sind im Wesentlichen betriebswirtschaftlich nicht beeinflussbar und bilden eine Gegenposition zu den unter 11 bis 14 beschriebenen Positionen.

Position 17: Sonstige betriebliche Aufwendungen**Betriebsaufwand**

Entsprechend der Hochrechnung für das laufende Geschäftsjahr wurde der Planansatz eingestellt.

Instandhaltung

Der Planansatz der laufenden Instandhaltung orientiert sich an dem Aufwandsvolumen der Vorjahre und der Entwicklung im laufenden Geschäftsjahr sowie an den in 2025 notwendigen größeren Instandhaltungen. Dies sind insbesondere die Erweiterung der Heizungsanlage in Höhe von 250 TEUR, die Brandmeldeanlage in Höhe von 143 TEUR, Fensteraustausch in Höhe von 42 TEUR, Haupteingangs- und Hintereingangstüren in Höhe von 42 TEUR, Brandschutz- und Rauchschutztüren in Höhe von 60 TEUR sowie Gebäudeleittechnik, elektrische Schließanlage für die Verwaltung und Trockensteigleitungen.

Abgaben, Versicherungen

Die Betriebshaftpflichtversicherung wurde in Höhe des Angebotes der Sparkassenversicherung berücksichtigt. Der Planansatz der restlichen Versicherungen orientiert sich am laufenden Jahr zzgl. einer Prämienhöhung.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Planansatz wurde entsprechend der Entwicklung des Geschäftsjahres 2024 und der geplanten Leistungsentwicklung im Planjahr eingestellt.

Position 18: Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**Position 19: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Unter dieser Position sind Zinsaufwendungen für das 7 Mio. EUR Darlehen (1. und 2. BA Teil 1) und für das 2 Mio. EUR Darlehen (1. und 2. BA Teil 2) jeweils gem. dem Tilgungsplan eingestellt. Eine Finanzierung erfolgt in Höhe von 150 TEUR durch Fördermittel (Baupauschale) und der verbleibende Anteil durch das laufende Budget.

Desweiteren sind Zinsaufwendungen für das 2 Mio. EUR Darlehen zur Bestreitung der Baumaßnahme für die Errichtung der Räumlichkeiten zum Betrieb einer Praxis für Strahlentherapie eingestellt. Hier erfolgt eine Refinanzierung durch entsprechende Mieteinnahmen.

Ebenfalls wurden Zinsaufwendungen aus den Darlehen der Stadt Brilon für Erschließungsbeiträge, Investitionsdarlehen sowie für die Liquiditätsdarlehen und die Kontokorrentzinsen eingestellt.

Neu berücksichtigt wurden die Zinsaufwendungen des Darlehens bei der GEFA-Bank für den Kauf des Philips pig CVx Ultraschallsystem und zwei Darlehen bei der Targo-Bank für die ab Januar/Februar 2025 geplanten OP-Monitorsysteme.

Position 20: Steuern

Der Planansatz für Steuern wurde aufgrund der Bescheide des laufenden Jahres und einer Vorausschätzung auf das Planjahr veranschlagt.

2. Erläuterungen zum kurzfristigen Finanz- und Vermögensplan 2025

Der Finanz- und Vermögensplan zeigt eine Übersicht über die Mittelherkunft und die Verwendung der Fördermittel nach § 18 Abs.1 Nr.2 KHGG NRW (Pauschalförderung kurzfristiger Anlagegüter), § 18 Abs.1 Nr. 1 KHGG NRW (Baupauschale) sowie die Investitionen aus dem Gesellschafterdarlehen für das Jahr sowie den Einsatz von Eigenmitteln einschließlich Darlehensaufnahmen und -tilgungen.

Erläuterung der Positionen der kurzfristigen Finanz- und Vermögensplanung

1. AKTIVA (Mittelverwendung)

Der Rat der Stadt Brilon hat in seiner Sitzung am 15.12.2016 zur Finanzierung der zukunfts-fähigen Weiterentwicklung des Krankenhauses den Abschluss eines **Darlehensvertrages (Investition)** beschlossen. Unter Beachtung des Budgetrechtes des Rates der Stadt Brilon und des Haushaltsrechtes des Landes NRW beschließt der Rat den jährlichen Auszahlungsbetrag an das Krankenhaus und legt diesen in der Haushaltssatzung/Haushaltsplan des betroffenen Haushaltsjahres fest. Gleichzeitig hat die Gesellschafterversammlung des Krankenhauses den zum städtischen Haushaltsplan spiegelbildlichen Wirtschaftsplan mit Investitionsplan des Krankenhauses und die entsprechenden Einzahlungen aus der Darlehensaufnahme festzustellen. Der Investitionsplan als Teil des zu erstellenden Wirtschaftsplans wird jährlich in aktualisierter Ausführung als Anlage dem Darlehensvertrag beigelegt.

Im Vermögensplan 2025 wurde ein **Gesellschafterdarlehen** für Investitionen in Höhe von 450 TEUR für den Kauf der LHKM angesetzt.

Auf Grundlage des KHGG NRW erhält das Krankenhaus jährlich eine **Baupauschale** gem. § 18 Abs.1 Nr. 1 KHGG NRW in Höhe von 525 TEUR für die Errichtung von Krankenhäusern (Neubau, Umbau, Erweiterungsbau) einschließlich der Erstausrüstung mit den für den Krankenhausbetrieb notwendigen Anlagegütern sowie die Wiederbeschaffung von Anlagegütern mit einer durchschnittlichen Nutzungsdauer von mehr als 15 Jahren.

Im Finanz- und Vermögensplan 2025 wird die Baupauschale, welche sich aus Vorjahren auf insgesamt 1.474 TEUR summiert hat, in Höhe von 300 TEUR für die anteilige Finanzierung der Zins- und Tilgungsleistungen des Darlehens für den 1. Bauabschnitt Innentasche Süd und 2. Bauabschnitt Aufstockung Nord (Fertigstellung 2012) eingesetzt. Der Anteil Tilgung aus der Baupauschale beträgt 150 TEUR. Die restliche Tilgung erfolgt aus dem Cashflow. Der Restbetrag der Baupauschale soll in 2025 und 2026 für den Umbau für die LHKM eingesetzt werden.

Das Krankenhaus erhält jährlich eine **pauschale Förderung zur Wiederbeschaffung kurzfristiger Anlagegüter** (Nutzungsdauer von mehr als 3 Jahren bis zu 15 Jahren) gem. § 18 Abs.1 Nr. 2 KHGG NRW in Höhe von 590 TEUR. Der komplette Betrag ist im Finanz- und Vermögensplan 2025 für Investitionen berücksichtigt.

Analog der Position „Zinsaufwendungen“ im Erfolgsplan sind in dem Vermögensplan die entsprechenden **Tilgungsleistungen** aufgeführt, die aus dem Cashflow zu leisten sind.

2. PASSIVA (Mittelherkunft)

Unter Punkt 1. (AKTIVA/Mittelverwendung) wurde bereits die Mittelherkunft erläutert.

3. Erläuterungen zum mittelfristigen Finanz- und Vermögensplan

Der mittelfristige Finanz- und Vermögensplan ist analog der Ordnung für den Vermögensplan aufgebaut und gibt Auskunft über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel der nächsten 5 Jahre.

Brilon, den 18.12.2024

René Thiemann
- Geschäftsführer -



3. Finanz- und Vermögensplan 2025

1. Erfolgsplan 2025 - 2029	IST 2023	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nr. 1 Erlöse aus Krankenhausleistungen	32.191.687	33.596.441	37.448.738	40.237.393	43.276.698	46.522.450	50.011.634
Nr. 2 Erlöse aus Wahlleistungen	946.510	1.011.855	1.021.400	1.098.005	1.260.355	1.376.382	1.479.611
Nr. 3 Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	1.016.326	1.150.974	1.287.357	1.383.909	1.487.702	1.599.280	1.719.226
Nr. 4 Nutzungsentgelte der Ärzte	129.579	110.168	57.527	61.842	66.480	71.466	76.826
Nr. 4a Erlöse nach § 277 HGB insoweit nicht in 1-4 enthalten	2.475.944	2.092.954	2.036.596	2.036.596	2.036.596	2.036.596	2.036.596
Umsatzerlöse (GKV)	36.760.046	37.952.391	41.851.618	44.837.744	48.147.831	51.606.173	55.323.892
Nr. 5 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (GKV)	-24.600	157.400	0	0	0	0	0
Nr. 6 andere aktivierte Eigenleistungen (GKV)	13.310	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Gesamterlösleistung (GKV)	36.748.756	38.159.791	41.901.618	44.887.744	48.197.831	51.656.173	55.373.892
Nr. 7 Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten / der öffentlichen Hand	7.104.081	6.816.557	6.252.345	2.752.345	2.752.345	2.752.345	2.752.345
Nr. 8 sonstige betriebliche Erträge (GKV)	372.913	235.751	31.869	31.869	31.869	31.869	31.869
Nr. 9 Personalaufwand (GKV)	26.514.491	26.525.789	31.691.195	33.117.299	34.607.577	36.164.918	37.792.340
Nr. 10 Materialaufwand (GKV)	10.668.764	10.561.051	10.365.818	10.728.622	11.104.124	11.492.768	11.895.015
Rohgewinn (GKV)	7.942.495	6.125.260	6.128.619	3.826.038	5.270.344	6.782.701	8.470.751
Nr. 11 Erträge aus Fördermitteln n. KHG	1.830.509	1.418.584	1.114.746	1.114.746	1.114.746	1.114.746	1.114.746
Nr. 12 Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0	0	0	0	0	0	0
Nr. 13 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.528.763	1.033.103	950.819	1.010.069	1.010.069	1.010.069	1.010.069
Nr. 14 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.057.796	1.408.827	1.114.746	1.114.746	1.114.746	1.114.746	1.114.746
Nr. 15 Aufwendungen für die nach dem KHG geforderte Nutzung von Anlagegegenständen	163.365	82.449	0	0	0	0	0
Nr. 16 Abschreibungen (GKV)	1.797.807	1.853.231	1.960.783	2.020.033	2.149.533	2.149.533	2.149.533
Nr. 17 sonstige betriebliche Aufwendungen (GKV)	4.532.146	4.718.217	4.803.396	4.392.000	4.545.720	4.704.820	4.869.489
Betriebsergebnis (GKV)	1.850.653	514.223	315.459	-1.575.926	-414.840	938.417	2.461.799
Nr. 18 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.388	15.577	20.770	20.770	20.770	20.770	20.770
Nr. 19 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	133.837	130.112	119.284	94.504	78.183	64.411	49.352
Finanz- und Beteiligungsergebnis	-119.449	-114.534	-98.514	-73.734	-57.414	-43.642	-28.623
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.731.203	399.689	216.944	-1.649.660	-472.254	894.775	2.433.176
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
Nr. 20 Steuern	45.799	61.552	35.441	35.441	35.441	35.441	35.441
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.685.404	338.137	181.503	-1.685.101	-507.695	859.334	2.397.735
davon Betriebskostenzuschuss	-3.500.000	-3.500.000	-3.500.000	0	0	0	0
Ergebnis ohne Betriebskostenzuschuss	-1.814.596	-3.161.863	-3.318.497	-1.685.101	-507.695	859.334	2.397.735
zgl. AfA PS 80			1.010.000	1.010.000	1.140.000	1.140.000	1.140.000
einfacher Cashflow			1.191.503	-675.101	632.305	1.999.334	3.537.735

1. AKTIVA / Mittelverwendung	EUR
1.1. Anlagevermögen	
1.1.1. Investitionen aus Gesellschafterdarlehen 1. LHKM	450.000
1.1.3. Bauprojekte aus Baupauschale Ausbau für LHKM	295.000
1.1.5. Kurzfristige Anlagegüter aus Pauschalförderung kurzfristiger Anlagegüter gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 KHGG NRW	592.000
1.1.6. Kurzfristige Anlagegüter aus Eigenmittel Darlehen Stadt Brilon	0
1.1.7. Darlehen MVZ	0
1.2. Tilgung von Verbindlichkeiten	
1.2.1. planmäßige lf. Darlehenstilgungen	1.235.000
1.2.2. Tilgung Darlehen aus Baupauschale § 18 Abs. 1 Nr. 1 KHGG NRW	150.000
1.3. Rücklagen / fehlende Mittel	
1.3.2 Bankguthaben freie Mittel ("=" = nicht vorhandene Mittel)	15.000
Zwischensumme	2.737.000

	EUR
2. PASSIVA / Mittelherkunft	
2.1. Cash Flow	
2.1.1. Operativer Cashflow 2025	1.190.000
2.2. Sonderposten Fördermittel	
2.2.1. Baupauschale §18 Abs. 1 Nr. 1 KHGG NRW Ausbau Bereich LHKM	295.000
2.2.2. Baupauschale §18 Abs. 1 Nr. 1 KHGG NRW Kapitaldienst	150.000
2.2.3. Pauschalförderung kurzfr. Anlagegüter n. § 18 Abs. 1 Nr. 2 KHGG NRW zum Verbrauch bestimmt	592.000
2.3. Gesellschafterdarlehen für Investitionen	
2.3.5. Investition restl. Anlagevermö. überst. Betrag Pauschalfördermittel	450.000
2.4. Tilgung Gesellschafterdarlehen MVZ	
2.4.1. Tilgung MVZ in 2025	60.000
Zwischensumme	2.737.000
Bilanzgewinn/Bilanzverlust	0

4. Finanz- und Vermögensplan 2026 - 2029

AKTIVA / Mittelverwendung	2026	2027	2028	2029
1.1. Anlagevermögen				
1.1.1. Investitionen aus Gesellschafterdarlehen kurzfristige Anlagegüter	212.000	0	0	0
1.1.2. Bauprojekte aus Eigenmittel Ausbau LHKM	1.210.000	0	0	0
1.1.3. Investitionen aus Baupauschale Ausbau LHKM	1.445.000	0	0	0
1.1.4. Kurzfristige Anlagegüter 2. LHKM aus Pauschalförderung kurzfristiger Anlagegüter gem. § 18 Abs. 1 Nr. 2 KHGG NRW	450.000 142.000	0 592.000	0 592.000	0 592.000
1.1.5. Kurzfristige Anlagegüter aus Eigenmittel da für nicht stationären Bereich	10.000	10.000	10.000	10.000
1.1.5. MVZ	0	0	0	0
1.2. Tilgung von Verbindlichkeiten				
1.2.1. Tilgung Darlehen planmäßige If. Darlehenstilgungen	1.270.000	1.290.000	1.300.000	1.280.000
1.2.2. Tilgung Darlehen aus Baupauschale § 18 Abs. 1 Nr. 1 KHGG NRW	150.000	150.000	150.000	150.000
1.3. Rücklagen Darlehenstilgungen Folgejahre - Bankguthaben				
1.3.1 Rücklage freie Mittel / "-" benötigte Mittel	-3.110.000	-610.000	750.000	2.310.000
Summe	1.779.000	1.432.000	2.802.000	4.342.000

PASSIVA / Mittelherkunft	2026	2027	2028	2029
2.1. Operativer Cashflow	-680.000	630.000	2.000.000	3.540.000
2.2. Sonderposten Fördermittel				
2.2.1. Baupauschale §18 Abs. 1 Nr. 1 KHGG NRW Ausbau LHKM	1.445.000	0	0	0
2.2.2. Baupauschale §18 Abs. 1 Nr. 1 KHGG NRW Kapitaldienst	150.000	150.000	150.000	150.000
2.2.3. Pauschalförderung kurzfr. Anlagegüter n. § 18 Abs. 1 Nr. 2 KHGG NRW	592.000	592.000	592.000	592.000
2.3. Gesellschafterdarlehen Auszahlung für Investitionen				
2.3.1. LHKM	212.000	0	0	0
2.4. Forderung aus Gesellschafterdarlehen				
2.4.1. Tilgung MVZ in 2025	60.000	60.000	60.000	60.000
Summe	1.779.000	1.432.000	2.802.000	4.342.000
Unter- / Überdeckung	0	0	0	0
Alle Beträge in EUR				

Anfordernde Einheit	Artikel / Objekt	Stk.	Ersatz- oder Neu	Voraussichtl. Investitions- volumen	Ansatz WP 2025	Finanzierung
Pflegebereich 1	Telemetrie Erweiterung mobile Alarmierung			25.431,44 €	25.431,44 €	FS 75
Pflegebereich 1	Sonnenschutz Büro	1	neu	1.000,00 €	1.000,00 €	II, Kosten
Pflegebereich 1	Schrankwagen/Notfallwagen	1	neu	3.500,00 €	3.500,00 €	FS 75
Pflegebereich 1	Absauggerät	2	neu	2.500,00 €	2.500,00 €	FS 75
Pflegebereich 1	Infusionsständer	4	neu	595,00 €	595,00 €	II, Kosten
Geriatric	Sonnenschutz Büro	1	neu	1.000,00 €	1.000,00 €	II, Kosten
Geriatric	Duschhocker	3	neu	300,00 €	300,00 €	II, Kosten
Geriatric	Klappbarer Esstisch	1	neu	350,00 €	350,00 €	FS 75
Geriatric	Fahrgestell für Venta SP Absaugg.	1	neu	624,68 €	624,68 €	FS 75
Geriatric	Infusionsständer	5	Ersatz	743,75 €	743,75 €	II, Kosten
Kreissaal	Transcutanes Bile-Check Gerät	1	neu	5.931,73 €	5.931,73 €	FS 75
Kreissaal	Bürostuhl	1	Ersatz	398,65 €	398,65 €	FS 75
Kreissaal	Infusionsständer	3	neu	456,96 €	456,96 €	II, Kosten
Kreissaal	Kinderwagen	1		600,00 €	600,00 €	FS 75
Kreissaal	Monitor Dräger	1		4.000,00 €	4.000,00 €	FS 75
Kreissaal	Programmkarte für medele Milchpumpe	1	Ersatz	154,95 €	154,95 €	II, Kosten
Kreissaal	Sonnenschutz Büro	1	neu	1.000,00 €	1.000,00 €	II, Kosten
Pflegebereich 3	Verbandswagen	1	Ersatz	3.541,44 €	3.541,44 €	FS 75
Pflegebereich 3	Sonnenschutz Büro/ Raum 3,352	1	neu	1.000,00 €	1.000,00 €	II, Kosten
Pflegebereich 3	Fahrgestell für Venta SP Absaugg.	1		624,68 €	624,68 €	FS 75
Intensivstation	Thoraxkompressionssystem	1	neu	19.623,10 €	19.623,10 €	FS 75
Intensivstation	Ultra TEC PD1	1	neu	1.271,15 €	1.271,15 €	FS 75
OP	OP Turm	1	neu	120.000,00 €	120.000,00 €	FS 80
OP	OP Turm	1	neu	120.000,00 €	120.000,00 €	FS 80
OP	Stichsäge	1	Ersatz	12.262,52 €	12.262,52 €	FS 75
OP	Röntgenschürzen	3	neu	3.000,00 €	3.000,00 €	II, Kosten
OP	MIC Siebe Allgemeinchirurgie	1	Ersatz	2.030,22 €	2.030,22 €	FS 75
OP	MIC Siebe Allgemeinchirurgie	1	Ersatz	26.032,82 €	26.032,82 €	FS 75
OP	Instrumententisch 940x625x100	1	Ersatz	1.106,21 €	1.106,21 €	FS 75
OP	Schüttelsiebe	10		1.215,60 €	1.215,60 €	II, Kosten
OP	OP Tische hydraulisch / beistellertisch	3	Ersatz	8.139,45 €	8.139,45 €	FS 75
OP	Gerätewagen Uro	1	Ersatz	7.058,01 €	7.058,01 €	FS 75
Anästhesie Dr. Richter	Röntgenmeter TOFacan	2	neu	5.077,26 €	2.538,63 €	FS 75
Anästhesie Dr. Richter	Mirus - Controller ISOfluran Neugerät	1	neu	22.000,00 €	22.000,00 €	FS 75
Anästhesie Dr. Richter	C - MAC Videablickoskop mit D-Blade-Spatel	1	neu	7.995,88 €	7.995,88 €	FS 75
Röntgen	Mobile Kassenhalter f. Detektor 43cm x 43 cm	1	neu	9.078,22 €	9.078,22 €	FS 75
HKL	Röntgenschürzen	3	neu	2.100,00 €	2.100,00 €	II, Kosten
Dr.Farah Kardiologie	Echogerät für Container (klein)	1	neu	5.355,00 €	5.355,00 €	FS 75
Dr.Farah Kardiologie	Endoskopschrank	1	neu	2.415,70 €	2.415,70 €	FS 75
ZNA	Schere HEBU Lister 20 cm	3	neu	69,00 €	69,00 €	II, Kosten
ZNA	Kinder Notfall Tasche Pax	1	neu	494,90 €	494,90 €	FS 80
ZNA	Ampullenschiene	4	neu	136,00 €	136,00 €	II, Kosten
ZNA	Infusionshalterung für Transportliegen	3	neu	1.001,98 €	1.001,98 €	FS 80
ZNA	Überwachungsmonitore (Raum 8, Schockraum)	2	neu		4.000,00 €	FS 80
ZNA	Zentrales Monitoring	1	neu		11.000,00 €	FS 80
Krankenpflegeschool	Demonstionspuppen Erw./Kind/Wunden	1	neu	20.000,00 €	20.000,00 €	FS 80
Krankenpflegeschool	Rolls	8	neu	400,00 €	400,00 €	II, Kosten
Krankenpflegeschool	Aktualisierung ds Schulverwaltungsprogramm			3.197,53 €	3.197,53 €	FS 80
EDV	Hardwareaustausch Clients 45 x Desktop 2 x Notebook			50.000,00 €	50.000,00 €	FS 75
EDV	Erneuerung Hard-Software / Weitere Projekte			40.000,00 €	40.000,00 €	FS 75
EDV	Austausch Smartphones/Handys			1.500,00 €	1.500,00 €	FS 75
EDV	Netzwerkinfrastruktur/Switching			15.232,00 €	15.232,00 €	FS 75
EDV	KMS eisTK Kaufpreis			60.002,48 €	60.002,48 €	FS 75
EDV	AMONDIS Anbindung Archivsystem Fast-LTA			4.284,00 €	4.284,00 €	FS 75
EDV	AMONDIS Schnittstelle LE-Portal			5.712,00 €	5.712,00 €	FS 75

Dienstarten / Abteilung / Besetzung	Stellenplan jahresdurchschnittliche VK				let zum 31.12.2021 in VK	let zum 31.12.2022 in VK	let zum 31.12.2023 in VK	let zum 31.10.2024 in VK
	2022	2023	2024	2025				
5.0. Ärztlicher Dienst [DA 00]								
Chefärzte / Ltd./Ärzte	8,0	7,8	8,0	8,0	8,0	7,0	8,0	7,0
(Funktion=)Fach= Oberarzt/Ärztin	16,4	18,2	19,6	18,9	13,4	11,4	16,6	16,0
(Fach=) Assistenzärzte/Ärztin*Physician Assistant*CTA	21,9	22,8	27,8	33,3	21,6	23,2	27,1	32,6
5.1. Pflegedienst [DA 01]								
Pflegedirektion / Sekretariat / PXA bis 2022	4,1	1,8	1,8	1,8	3,5	1,8	1,8	1,8
Gesundheits- & Krankenschwester/Pfleger u. MFA	100,9	93,6	101,8	112,5	93,2	92,7	100,8	95,6
Beschäftigte als Helfer/-innen / Assistenten	1,9	4,9	3,8	4,8	3,1	5,1	4,2	4,8
Praxisstunden Schüler/-innen und Assistenten	54,4	54,4	54,4	54,4	37,0	25,2	28,3	34,8
5.2. Medizinisch- Techn. Dienst [DA 02]								
Beschäftigte	21,0	19,8	20,0	19,6	16,7	17,5	16,2	18,2
5.3. Funktionsdienst [DA 03]								
Beschäftigte	22,4	34,6	44,7	47,0	27,8	34,8	41,5	43,2
Hebammen	6,5	6,5	6,4	6,5	6,3	6,5	6,4	5,9
Auszubildende/r	1,0	5,0	5,0	4,2	2,0	5,0	6,0	4,4
5.4. Wirtschafts + Versorg.-Dienst [DA 05]								
Mitarbeiter/-innen	17,1	17,8	16,9	18,2	16,7	15,8	17,4	17,0
Auszubildende/r	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	2,0	2,0
5.5. Technischer Dienst [DA 06]								
Mitarbeiter/-innen	6,5	7,0	6,1	7,0	5,0	6,8	6,2	7,0
5.6. Verwaltungsdienst [DA 07]								
Beschäftigte	35,7	33,3	33,5	34,0	30,8	33,7	33,7	32,3
Auszubildende/r	5,0	5,0	3,0	3,0	5,0	5,0	4,0	4,0
5.7. Sonderdienst [DA 08]								
Ordensschwester/n	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0
5.8. Ausbildungsstellen [DA 10]								
Beschäftigte	7,4	6,6	6,9	6,8	7,5	5,0	6,3	6,3
hauptamtl. Praxisanleiter	0,0	3,0	3,0	3,0	0,0	2,9	2,3	2,9
Theoriestunden Schüler/-innen und Assistenten	45,6	45,6	45,6	45,6	31,0	21,1	23,7	29,2
Nebenamtliche Dozenten	7,0	3,0	1,0	1,0	3,0	1,0	1,0	1,0
5.9. Sonstiges Personal [DA 11]								
	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Servicegesellschaft Städtisches Krankenhaus Maria Hilf gGmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

[illegible]

Passivseite	Stand 31.12.2024 €	Stand 26.9.2024 €
A. <u>Eigenkapital</u>		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Jahresfehlbetrag	././ 5.184,12	0,00
	19.815,88	25.000,00
B. <u>Rückstellungen</u>		
I. Sonstige Rückstellungen	1.946,00	0,00
C. <u>Verbindlichkeiten</u>		
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.201,10	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
€ 3.201,10 (Vj. € 0,00)		
	24.962,98	25.000,00

Anlage 2

Gewinn- und Verlustrechnung vom 26.9. - 31.12.2024

Servicegesellschaft Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH, Brilon

=====

	26.9. - 31.12.2024 €
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.184,12
2. <u>Ergebnis nach Steuern/Jahresfehlbetrag</u>	<u>./.</u> 5.184,12

Servicegesellschaft Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH

Jahresabschluss 2024

Lagebericht

Der Aufsichtsrat der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH hat in einer Aufsichtsratssitzung am 14.09.2023 eine positive Beschlussempfehlung für das Projekt „Gründung einer Servicegesellschaft“ abgegeben. Der Rat der Stadt Brilon ist diesem Vorschlag gefolgt. Das Projekt wurde daraufhin von der Stadt Brilon aufgesetzt und mit der Kommunalaufsicht des Hochsauerlandkreises fortlaufend abgestimmt.

Die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH hat zum 25.11.2024 (Eintragung Handelsregister) die Servicegesellschaft Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH als 100%iges Tochterunternehmen gegründet.

Die Servicegesellschaft ist im Sinne einer umsatzsteuerlichen Organschaft mit dem Krankenhaus verknüpft, so dass bei der Leistungsabrechnung der Servicegesellschaft gegenüber dem Krankenhaus keine Umsatzsteuer anfällt und auch kein Gewinnaufschlag für das Unternehmen erhoben werden muss. Die Gesellschaft wirkt zur Zweckerreichung planmäßig mit der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH im Sinne des § 57 Abs. 3 AO zusammen. Die Gesellschaft ist verpflichtet, nach den Wirtschaftsgrundsätzen des § 109 GO NRW zu verfahren. Dabei ist die Gesellschaft so zu führen, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr René Thiemann. Herr Fabian Kellerhoff wurde als Prokurist der Gesellschaft benannt.

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Servicedienstleistungen für die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH. Darunter fallen Reinigungsleistungen, die Bettenaufbereitung, der Patiententransportdienst sowie die Wäscheverteilung. Diese Leistungen werden für die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH bisher von einem externen Dienstleister, der rp Gebäudereinigung aus Dortmund, erbracht.

Zum 01.07.2025 werden die o.g. Leistungen von der Servicegesellschaft der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH übernommen. Die Mitarbeiter/-innen der rp Gebäudereinigung werden in Form eines Betriebsübergangs nach § 613a BGB in die Servicegesellschaft Städtisches Krankenhaus Maria Hilf Brilon gGmbH überführt. Insgesamt haben zum Stand Mai 2025 über 40 Mitarbeiter/-innen der rp Gebäudereinigung diesem Betriebsübergang zugestimmt.

Die Servicegesellschaft wendet den Gebäudereiniger-Tarifvertrag an.

Im Jahre 2024 erfolgte bisher lediglich die Gründung der Gesellschaft. Die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH hat das Stammkapital in Höhe von 25.000 Euro in die Gesellschaft eingezahlt. Der Gesellschaftsvertrag wurde notariell beglaubigt. Die Gesellschaft wurde in das Handelsregister eingetragen.

Im ersten Halbjahr des Jahres 2025 beschäftigt sich die Geschäftsführung der Servicegesellschaft der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH mit dem Aufbau der Gesellschaft.

Brilon, den 12.06.2025



René Thiemann

(Geschäftsführer)

Servicegesellschaft Städt. Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH

Wirtschaftsplan 2025

Sachkonto	Bezeichnung	IST 2024	WP 2025	WP 2026	WP 2027	WP 2028	WP 2029	WP 2030
<u>Einnahmen:</u>								
	Erlöse Innenumsatz	- €	427.661,00 €	883.053,22 €	909.544,81 €	936.831,16 €	964.936,09 €	993.884,18 €
	Summe Einnahmen	- €	427.661,00 €	883.053,22 €	909.544,81 €	936.831,16 €	964.936,09 €	993.884,18 €
<u>Ausgaben:</u>								
	Personalkosten	- €	416.946,12 €	877.450,73 €	903.774,26 €	930.887,48 €	958.814,11 €	987.578,53 €
	Sonst. betriebl. Aufwendungen	5.184,12 €	5.530,76 €	5.602,48 €	5.770,56 €	5.943,67 €	6.121,98 €	6.305,64 €
	Summe Ausgaben	5.184,12 €	422.476,88 €	883.053,22 €	909.544,81 €	936.831,16 €	964.936,09 €	993.884,18 €
Überschuß/ (-) Fehlbetrag		- 5.184,12 €	5.184,12 €	- €	- €	- €	- €	- €

27.08.2025



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

MVZ Am Schönschede GmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

B i l a n z zum 31. Dezember 2024
MVZ Am Schönschede GmbH, Brilon
=====

Aktiva	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
A. <u>Anlagevermögen</u>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Entgeltlich erworbene Software	10.208,00	6.566,00
2. Praxiswerte	90.247,00	136.290,00
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Praxisausstattung	177.947,00	63.911,00
	278.402,00	206.767,00
B. <u>Umlaufvermögen</u>		
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	283.102,94	254.315,18
- davon gegenüber Gesellschaftern: € 2.548,40 (Vj. € 0,00)		
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.076,06	1.181,11
II. <u>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u>	8.375,62	50.714,10
	292.554,62	306.210,39
C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	6.556,00	100,00
D. <u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	706.455,05	584.430,57
	1.283.967,67	1.097.507,96

Passiva	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
A. <u>Eigenkapital</u>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	25.000,00	25.000,00
II. <u>Verlustvortrag</u>	./.. 609.430,57	./.. 607.853,03
III. <u>Jahresfehlbetrag</u>	./.. 122.024,48	./.. 1.577,54
IV. <u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	706.455,05	584.430,57
	0,00	0,00
B. <u>Rückstellungen</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	26.172,72	22.550,50
C. <u>Verbindlichkeiten</u>		
1. Darlehen	152.800,00	97.000,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 9.600,00 (Vj. € 57.000,00)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.112,49	7.134,44
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 11.112,49 (Vj. € 7.134,44)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.064.705,81	953.160,55
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 714.705,81 (Vj. € 603.160,55)		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	29.176,65	17.662,47
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 29.176,65 (Vj. € 17.662,47)		
- davon aus Steuern € 15.450,93 (Vj. € 9.055,92)		
	1.257.794,95	1.074.957,46
	1.283.967,67	1.097.507,96

Anlage 2
Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1. bis 31. Dezember 2024
MVZ Am Schönschede GmbH, Brilon

=====

	1.1. - 31.12.2024 €	1.1. - 31.12.2023 €
1. Praxiseinnahmen	1.216.674,14	1.016.389,23
2. Sonstige Umsatzerlöse	3.297,68	23.069,82
3. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	68.175,45	4.759,85
4. Sonstige betriebliche Erträge	<u>57.190,50</u>	<u>1.425,00</u>
	1.345.337,77	1.045.643,90
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	870.712,17	655.823,52
b) Soziale Angaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	169.734,68	112.307,84
- davon für Altersversorgung: € 3.229,84 (Vj. € 2.004,84)		
6. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	176.285,50	77.052,37
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>417,00</u>	<u>764,00</u>
	1.217.149,35	845.947,73
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	82.088,88	71.110,20
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	163.793,68	125.508,12
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>4.330,34</u>	<u>4.655,39</u>
- davon an verbundene Unternehmen: € 4.330,34 (Vj. € 4.655,39)	250.212,90	201.273,71
10. <u>Jahresfehlbetrag</u>	<u>./.. 122.024,48</u>	<u>./.. 1.577,54</u>

MVZ
Am Schönschede GmbH



Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2024

Die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH ist alleinige Gesellschafterin der MVZ Am Schönschede GmbH. Die Gesellschaft wurde 2017 gegründet und wird in der Gesellschafterversammlung durch den vom Rat der Stadt Brilon bestellten Vertreter der Stadt Brilon, Bürgermeister Dr. Christof Bartsch, repräsentiert. Geschäftsführer der Gesellschaft ist seit dem 22.04.2021 Ludger Weber, Verwaltungs- und Personalleiter der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH.

Seit dem 01.04.2020 wurden der 1,0 chirurgische Arztsitz der ehemaligen Praxis Dr. Ralf Certa (Brilon, Schützengraben 21) und ein 0,50 internistisch-/allgemeinmedizinischer Hausarztsitz (gleicher Standort, Hauptbetriebsstätte) betrieben. Ab dem 01.10.2020 wurde zusätzlich der 1,0 internistisch-/allgemeinmedizinische Hausarztsitz der ehemaligen Praxis Michael Certa (Brilon, Schulstraße 1) als Nebenbetriebsstätte betrieben.

Die Akquise zusätzlicher Ärzte zeigte sich nach längeren Bemühungen erfolgreich. So konnten bei gleichzeitiger Ausweitung der Sitze zum 31.12.2023 Frau Brigitte Alfke (0,5 Sitz), zum 15.04.2024 Herr Gjorgje Remboski (1,0 Sitz) und zum 01.07.2024 Herr Dr. Martin Rörig (0,5 Sitz) hausärztlich angestellt werden. Der chirurgische Sitz wurde bis zum 31.03.2024 von Herrn Stefan Thiemeier betrieben. Ab dem 01.04.2024 wurde der Sitz zu jeweils 50% auf Herrn Thiemeier und Herrn Dr. Ulrich Schmidt geteilt. Die vorgenannten Maßnahmen führten neben der Einstellung von zusätzlichen medizinischen Fachangestellten zu einer Kapazitätsausweitung und zu einer deutlichen Verbesserung der Organisation im Sinne der Praxisorganisation und der Patientenbehandlung.

Waren 2023 jahresdurchschnittlich noch 9,58 Vollkräfte verteilt auf 15,33 Köpfe im MVZ angestellt, waren es 2024 bereits 14,35 Vollkräfte verteilt auf jahresdurchschnittlich 21,54 Köpfe.

Vor dem Hintergrund der zusätzlichen allgemeinmedizinisch-/internistischen Hausarztsitze und der gewünschten Ausweitung der Personalkapazitäten wurden schon gegen Ende 2023 erste Überlegungen zu einer größeren Praxis im Bereich der hausärztlichen Versorgung angestellt. Im Frühjahr 2024 ergab es sich, dass eine zentrumsnahe Bestandsimmobilie frei wurde, die in idealer Weise für die Zwecke des MVZ zu nutzen war.

Nach entsprechenden Planungen und strategischen Überlegungen konnten diese in kürzester Zeit umgesetzt werden und die hausärztliche Versorgung wurde auf einer hellen, freundlichen und bestens ausgestatteten Praxisfläche von über 300 m² neu konzipiert. Mit Frank Wagener (Facharzt für Innere Medizin und ärztlicher Leiter des MVZ), Dr. med. Gerhard Vormann (Facharzt für Innere Medizin), Brigitte Alfke (Fachärztin für Allgemeinmedizin und Fachärztin für Arbeits- und Reisemedizin), Gjorgje Remboski (Facharzt für Innere Medizin und Facharzt für Allgemeinmedizin) und Dr. med. Martin Rörig (Facharzt für Allgemeinmedizin, Chirotherapie und Sportmedizin) stehen Medizinerinnen und Mediziner zur Verfügung, die eine hohe fachliche Expertise garantieren und durch einen stetigen kollegialen Austausch die beste Versorgung der ihnen anvertrauten Patientinnen und Patienten gewährleisten.

Schon am 24.06.2024 nahm, nachdem die KVWL dem Vorhaben zugestimmt hatte, die Praxis am Standort Derkere Straße 24 in Brilon ihren Betrieb als neuer MVZ-Hauptstandort auf. Insgesamt wurden für die nötigen Umbau- und Investitionsmaßnahmen über 200.000,00 Euro aufgewandt. Diese Aufwendungen sind einmaliger Natur und haben das Jahresergebnis negativ beeinflusst.

Bei den durch die MVZ Am Schönschede GmbH erbrachten Leistungen handelt es sich im Wesentlichen um ambulante Leistungen, die gegenüber der KVWL abgerechnet werden. Selbstzahlerleistungen sowie Leistungen für Privatversicherte werden in nur geringerem Umfang erbracht.

Die KV-Leistungen werden durch monatliche Abschlagszahlungen und mit zeitlichem Abstand zur Leistungserbringung im Rahmen von Spitzabrechnungen vergütet. Im Jahre 2024 hat der Betrieb der Arztpraxen ein Jahresergebnis von - 122 T€ erzielt (2020 = -231 T€ / 2021 = -222 T€ / 2022 = -106 T€ / 2023 = -1,5 T€ / 2024 = -122 T€). Das MVZ erzielte dabei Gesamterträge in Höhe von 1.345,4 T€, wobei die Praxiseinnahmen auf 1.216,7 T€ angestiegen sind. Der Anstieg der Aufwendungen auf 1.467,4 T€ wurde hauptsächlich durch gestiegene Personalkosten (+ 272,3 T€) und Materialaufwendungen (+ 98,9 T€) hervorgerufen, die im Zusammenhang mit der Erweiterung und dem Umzug der hausärztlichen Praxis stehen.

Da nun die hausärztliche Versorgung im MVZ auf soliden Füßen steht, gilt es, auch die chirurgische Praxis weiter zu entwickeln. Die Räumlichkeiten und auch die Ausstattung der Praxis am Schützengraben sind in die Jahre gekommen und es stehen kurz- bis mittelfristig erhebliche Investitionen an. Personell ist das nichtärztliche Praxisteam stabil aufgestellt. Die ärztliche Besetzung der Chirurgie gilt es mittelfristig umzustellen, da die Stelleninhaber bereits das Renteneintrittsalter überschritten haben.

Das Angebot zur Übernahme einer weiteren Praxis in Brilon ist aktuell in der Prüfung. Auch hier würde es bei einer Umsetzung erheblichen Investitionsbedarf geben. Insgesamt ist für die MVZ GmbH weiterhin von einer stabilen und nachhaltigen Entwicklung auszugehen. Die Finanzierung von zusätzlich nötigen Investitionen zur Bestandssicherung und zur möglichen Erweiterung des MVZ muss dabei einer besonderen Prüfung unterzogen werden.

Brilon, den 16. Juli 2025

gez. Ludger Weber
Geschäftsführer

MVZ Am Schönschede GmbH - Planung 2025 - 2029

Gewinn- und Verlustrechnung	IST 2023	WP 2024	IST Jan - Sep 24 Stand 21.10.24	HR 2024 (x12/9)	WP 2025
Faktor		5%			5%
Faktor		5,0%			5,0%
G+V					
1. Praxiseinnahmen	1.011.694,71 €	1.211.642,92 €	871.059,46 €	1.161.412,61 €	1.551.857,84 €
421000 Erlöse KVWL Chir.-Praxis - Schützengr. (Thiemeier/Schmidt)	454.824,55 €	512.445,46 €	385.989,97 €	514.653,29 €	565.072,38 €
421010 Erlöse KVWL Hausarztpraxis Derkerer Str. (Wagner, Vormann, Alef, Remboski, Rörig)		- €	- €	- €	- €
421020 Erlöse KVWL HA2 - Schulstr.	412.278,08 €	562.673,48 €	380.212,99 €	506.950,65 €	839.986,36 €
421200 Erlöse Berufsgenossenschaft USt-frei	48.238,39 €	37.777,70 €	30.483,68 €	40.644,91 €	42.677,15 €
421300 Erlöse Privatpatienten USt-frei	73.799,88 €	77.785,42 €	55.285,58 €	73.714,11 €	77.399,81 €
421310 Erlöse Privatpatienten 19% UST	420,90 €	539,50 €	489,12 €	652,16 €	684,77 €
421400 Erlöse Befundungen/Gutachten USt-frei	1.119,05 €	1.192,28 €	1.179,29 €	1.572,39 €	1.651,01 €
421410 Erlöse Befundungen/Gutachten 19% UST	4.393,77 €	4.435,34 €	2.810,06 €	3.746,75 €	3.934,08 €
421510 Erlöse Verk. Hilfsmittel 19% UST	70,17 €	84,47 €	18,07 €	24,09 €	25,30 €
421600 Sonstige Erlöse Ust-frei	16.549,92 €	14.709,26 €	14.590,70 €	19.454,27 €	20.426,98 €
2. Sonstige Erlöse	21.764,34 €	14.003,36 €	4.443,62 €	5.924,83 €	5.945,78 €
443200 Verrechn. sonst. Sachbezüge 19% UST	4.694,52 €	4.115,98 €	4.129,34 €	5.505,79 €	5.505,79 €
582000 Skontoertrag	197,48 €	210,59 €	314,28 €	419,04 €	439,99 €
592003 Erträge Abfallentsorgung § 13b UStG	256,98 €	- €	- €	- €	- €
592100 Erstattung Dritter	16.615,36 €	9.676,79 €	- €	- €	- €
3. Bestandsveränderung Fertige/Unfertige Leitungen	- €	- €	- €	- €	- €
4. Zuweisungen u. Zuschüsse der öffentlichen Hand	4.759,85 €	5.659,14 €	63.264,43 €	84.352,57 €	7.370,20 €
472030 Zuw.u.Zusch. öffentl. Hd. Ärztl. Di	- €	- €	58.000,00 €	77.333,33 €	- €
472050 Zuw.u.Zusch.öffentl. Hd. Med.techn. Dienst	- €	288,42 €	- €	- €	- €
472100 Erst Mutterschutz/Lfz ärztlicher Dienst	824,20 €	1.056,67 €	608,88 €	811,84 €	852,43 €
472110 Erst Mutterschutz/Lfz med./techn. Dienst	3.319,81 €	4.272,11 €	4.321,00 €	5.761,33 €	6.049,40 €
472150 Erst Mutterschutz/Lfz Wirtsch-/Versorg-D.	615,84 €	41,93 €	334,55 €	446,07 €	468,37 €
5. Sonstige betriebliche Erträge	7.425,00 €	- €	38.000,00 €	50.666,67 €	- €
520000 Erlöse Anlagenverkäufe	- €	- €	- €	- €	- €
540000 Ertr. Auflösung Rückstellungen	1.425,00 €	- €	- €	- €	- €
592020 Sonst. betriebl. Erträge	6.000,00 €	- €	38.000,00 €	50.666,67 €	- €
Summe Erträge	1.045.643,90 €	1.231.305,42 €	976.767,51 €	1.302.356,68 €	1.565.173,82 €
6. Personalaufwand	768.131,36 €	937.341,16 €	709.851,78 €	946.469,04 €	1.224.835,49 €
6a. Löhne und Gehälter	648.502,69 €	795.280,99 €	585.198,90 €	780.265,20 €	1.020.001,08 €
600000 Entgelte ärztlicher Dienst	341.793,65 €	418.426,70 €	317.891,47 €	423.855,29 €	512.760,12 €
600200 Entgelte med./techn. Dienst	290.905,57 €	357.552,85 €	250.854,05 €	334.472,07 €	474.371,76 €
600500 Entgelte Wirtsch.- u. Versorgungsdienst	10.204,80 €	11.797,15 €	12.097,32 €	16.129,76 €	25.486,13 €
600700 Entgelte Verwaltung	5.598,67 €	7.504,30 €	4.356,06 €	5.808,08 €	7.383,08 €
		- €			
640 - Sonstige Personalaufwendungen	7.320,83 €	6.768,00 €	8.840,52 €	11.787,36 €	12.376,73 €
640000 Sonstiger Personalaufwand	2.303,81 €	1.533,54 €	4.711,23 €	6.281,64 €	6.595,72 €
640100 Kosten Praxisvertretung	322,41 €	452,05 €	- €	- €	- €
641210 Sachbezugsaufwendungen AN	4.694,61 €	4.782,41 €	4.129,29 €	5.505,72 €	5.781,01 €
		- €			
Summe 6a. Löhne u. Gehälter u. sonst. Personalkosten	655.823,52 €	802.049,00 €	594.039,42 €	792.052,56 €	1.032.377,81 €
		- €			
610 - Sozialabgaben	110.303,00 €	132.798,31 €	113.696,23 €	151.594,97 €	189.495,10 €
610000 Sozialabgaben ärztlicher Dienst	42.639,70 €	51.201,17 €	48.377,19 €	64.502,92 €	86.158,73 €
610200 Sozialabgaben med-/techn Dienst	60.650,44 €	75.735,91 €	58.016,72 €	77.355,63 €	93.171,72 €
610500 Sozialabgaben Wirtsch. u. Versorgungsdienst	2.605,74 €	3.028,11 €	3.285,41 €	4.380,55 €	5.005,75 €
610700 Sozialabgaben Verwaltung	1.757,99 €	2.310,52 €	1.367,78 €	1.823,71 €	1.450,12 €
611300 gesetzl. Unfallversicherung	2.649,13 €	522,60 €	2.649,13 €	3.532,17 €	3.708,78 €
		- €			
620 - Altersvorsorge	2.004,84 €	2.493,85 €	2.116,13 €	2.821,51 €	2.962,58 €
620200 Altersversorgung med./techn. Di.	2.004,84 €	2.493,85 €	2.116,13 €	2.821,51 €	2.962,58 €
		- €			- €
Summe 9b. Sozialabgaben, Altersvorsorge, Beihilfe	112.307,84 €	135.292,16 €	115.812,36 €	154.416,48 €	192.457,68 €
7. Materialaufwand	77.816,37 €	82.144,94 €	146.211,67 €	194.948,89 €	120.178,35 €
7a. Aufw. f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	77.052,37 €	81.605,30 €	145.794,67 €	194.392,89 €	119.594,55 €

Haushalt 2026 (Entwurf)

66 - Medizinischer Bedarf	17.286,72 €	19.611,16 €	12.586,42 €	16.781,89 €	35.200,00 €
660000 medizinisches Material	17.286,72 €	19.611,16 €	12.586,42 €	16.781,89 €	35.200,00 €
67 - Raumkosten	58.579,46 €	59.907,17 €	119.932,97 €	159.910,63 €	81.603,62 €
670000 Raummieten	40.800,00 €	40.828,33 €	43.160,00 €	57.546,67 €	61.848,00 €
670500 Nebenkosten	7.926,62 €	8.304,14 €	8.589,78 €	11.453,04 €	7.200,00 €
671000 Strom, Gas, Wasser	7.988,21 €	8.810,81 €	7.495,38 €	9.993,84 €	10.493,53 €
721000 Instandhaltung Praxisräume	1.864,63 €	1.963,90 €	60.687,81 €	80.917,08 €	2.062,09 €
				- €	
68 - Wirtschaftsbedarf	1.186,19 €	2.086,97 €	13.275,28 €	17.700,37 €	2.790,93 €
680000 Waschen, Reinigen	226,63 €	349,45 €	690,38 €	920,51 €	966,53 €
681100 Allgemeiner Wirtschaftsbedarf	959,56 €	1.737,52 €	12.584,90 €	16.779,87 €	1.824,39 €
7b. Aufwendungen f.bezog. Leistungen	764,00 €	539,64 €	417,00 €	556,00 €	583,80 €
66 - Medizinischer Bereich	764,00 €	539,64 €	417,00 €	556,00 €	583,80 €
660700 Fremdleistungen	764,00 €	539,64 €	417,00 €	556,00 €	583,80 €
660800 Laborleistungen	- €	- €	- €	- €	- €
Summe Personal- u. Materialkosten	845.947,73 €	1.019.486,10 €	856.063,45 €	1.141.417,93 €	1.345.013,84 €
				- €	
Zwischenergebnis	199.696,17 €	211.819,32 €	120.704,06 €	160.938,75 €	220.159,98 €
8. Abschreibungen	71.110,20 €	72.000,00 €	59.770,55 €	79.694,07 €	82.000,00 €
760100 Abschreibungen	71.110,20 €	72.000,00 €	59.770,55 €	79.694,07 €	82.000,00 €
9. Sonstige betriebl. Aufwendungen	125.508,12 €	136.851,77 €	121.141,65 €	161.522,20 €	140.149,01 €
69 - Verwaltungsbedarf	83.085,21 €	88.368,26 €	82.339,11 €	109.785,48 €	98.385,48 €
690000 Büromaterial, Lektüren	4.448,93 €	5.059,51 €	5.098,25 €	6.797,67 €	7.137,55 €
690100 Marketing Kosten	2.360,61 €	2.533,48 €	1.148,35 €	1.531,13 €	1.607,69 €
690200 Porto, Gebühren, Rollgeld	5.907,77 €	5.554,48 €	4.407,85 €	5.877,13 €	6.170,99 €
690300 Telefon, Internet, Rundfunk	2.252,03 €	2.468,10 €	1.367,03 €	1.822,71 €	1.913,84 €
690400 Reisekosten	660,32 €	819,61 €	220,98 €	294,64 €	309,37 €
690500 Personalbeschaffungskosten	689,89 €	1.103,24 €		- €	- €
690600 Beratungs-, Prüfungs-, Gerichtskosten	5.851,15 €	5.638,33 €	3.702,55 €	4.936,73 €	5.183,57 €
690700 Beiträge	240,00 €	186,51 €	140,00 €	186,67 €	196,00 €
690800 EDV-Aufwand	15.837,60 €	16.734,87 €	29.680,61 €	39.574,15 €	24.000,00 €
691000 sonstiger Verwaltungsaufwand (Kosten MA für MVZ tätig (PW,RW,EDV,Technik,Hygiene,Verw):	16.740,00 €	17.678,37 €	12.555,00 €	16.740,00 €	16.740,00 €
691100 KV Verwaltungskosten	28.096,91 €	30.591,76 €	24.018,49 €	32.024,65 €	35.126,47 €
72 - Instandhaltung	13.013,03 €	15.611,21 €	9.662,32 €	12.883,09 €	13.527,25 €
722000 Instandhaltung Praxiseinrichtung	13.013,03 €	15.611,21 €	9.662,32 €	12.883,09 €	13.527,25 €
73 - Abgaben, Versicherung.	16.555,09 €	20.026,79 €	15.754,14 €	21.005,52 €	20.315,04 €
731000 Entsorgung	1.966,23 €	2.097,52 €	1.653,60 €	2.204,80 €	2.315,04 €
732000 Versicherungen	14.588,86 €	17.929,26 €	14.100,54 €	18.800,72 €	18.000,00 €
78 - Sonstige ordentl. Aufwendungen	11.211,84 €	11.845,51 €	12.860,85 €	17.147,80 €	7.921,24 €
780000 Fort- und Weiterbildung	7.616,85 €	7.917,81 €	2.712,25 €	3.616,33 €	3.797,15 €
782900 Sonstige betriebliche Aufwendung	3.594,99 €	3.927,70 €	10.148,60 €	13.531,47 €	4.124,09 €
79 - Übrige Aufwendungen	1.642,95 €	1.000,00 €	525,23 €	700,31 €	- €
791000 Buchwertabgang AV	- €		- €	- €	
793000 A. o. Aufwand periodenfremd	1.642,95 €	1.000,00 €	525,23 €	700,31 €	
				- €	
Summe Afa + Sonstige Kosten	196.618,32 €	208.851,77 €	180.912,20 €	241.216,27 €	222.149,01 €
				- €	
Zwischenergebnis	3.077,85 €	2.967,55 €	- 60.208,14 €	- 80.277,52 €	- 1.989,03 €
10. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	- €		- €	- €	
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.655,39 €	125,00 €	- €	- €	4.943,78 €
744000 Zinsen	4.655,39 €	125,00 €		- €	4.943,78 €
Finanzergebnis	- 4.655,39 €	- 125,00 €	- €	- €	- 4.943,78 €
Ergebnis d. gewöhn. Geschäftstätigkeit	- 1.577,54 €	2.842,55 €	- 60.208,14 €	- 80.277,52 €	- 6.932,81 €
12. Steuern	- €		- €	- €	- €
Überschuss/ (-) Fehlbetrag	- 1.577,54 €	2.842,55 €	- 60.208,14 €	- 80.277,52 €	- 6.932,81 €



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Flugplatzgesellschaft Brilon mbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

- 11 -



BILANZ zum 31. Dezember 2024

Flugplatzgesellschaft Brilon mbH, Brilon

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.673,22	1.673,22
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2,50	2,50
2. technische Anlagen und Maschinen	10.445,50	12.390,50
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,50	1,50
	<u>10.449,50</u>	<u>12.394,50</u>
III. Finanzanlagen		
1. Genossenschaftsanteile	160,00	160,00
Summe Anlagevermögen	<u>12.282,72</u>	<u>14.227,72</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	32.121,19	36.503,97
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. sonstige Vermögensgegenstände	11.863,22	6.538,72
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	636,69	0,00
Summe Umlaufvermögen	<u>44.621,10</u>	<u>43.042,69</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	91,86	91,94
	<u><u>56.995,68</u></u>	<u><u>57.362,35</u></u>

- 12 -



BILANZ zum 31. Dezember 2024

Flugplatzgesellschaft Brilon mbH, Brilon

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
II. Kapitalrücklage	358.451,12	339.585,77
III. Verlustvortrag	340.527,53	315.891,74
IV. Jahresfehlbetrag	18.867,44	24.635,79
Summe Eigenkapital	<u>29.056,15</u>	<u>29.058,24</u>
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	2.400,00	2.400,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.790,60	10.165,84
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.310,95	12.222,32
3. sonstige Verbindlichkeiten	9.437,98	3.515,95
	<u>25.539,53</u>	<u>25.904,11</u>
	<u><u>56.995,68</u></u>	<u><u>57.362,35</u></u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Flugplatzgesellschaft Brilon mbH, Brilon

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	31.762,92	28.047,21
2. Gesamtleistung	31.762,92	28.047,21
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	110,40	48,80
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	3.026,75	126,75
	3.137,15	175,55
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	23.688,74	23.838,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.000,00	9.000,00
	32.688,74	32.838,04
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.945,00	2.127,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	1.474,74	1.474,74
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	4.268,49	4.009,95
c) Reparaturen und Instandhaltungen	8.899,00	8.358,30
d) Werbe- und Reisekosten	20,00	0,00
e) verschiedene betriebliche Kosten	3.994,25	3.629,13
f) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	47,80	42,30
	18.704,28	17.514,42
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7,20	4,80
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	436,86	383,67
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,17-	0,22
10. Ergebnis nach Steuern	18.867,44-	24.635,79-
11. Jahresfehlbetrag	18.867,44	24.635,79

8. Lagebericht

Der Flugbetrieb hat sich im Jahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr kaum verändert.

Entsprechend war auch der Materialaufwand in Form von Treibstoffkosten vergleichbar mit dem Vorjahr.

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 1 TEuro resultiert im Wesentlichen aus dem leichten Anstieg der Aufwendungen für Versicherungen, der Reparaturen und Instandhaltungen und der Rechts- und Beratungskosten. Insgesamt hat sich der Jahresfehlbetrag um 23,41 % auf 19 TEuro vermindert.

Der laufende Geschäftsbetrieb des Geschäftsjahres verlief in ebenso ruhigen Bahnen wie die Vorjahre. Die Gesellschaft war jederzeit liquide, zumal die Gesellschafter ihrer Verlustabdeckung nachkommen.

Für das Wirtschaftsjahr 2025 erwartet die Gesellschaft eine ähnliche Entwicklung wie im Jahr 2024. Der Start in das Jahr 2025 verlief erwartungsgemäß.

Da die Gesellschafter auch weiterhin die Verluste der Gesellschaft abdecken werden, sollten zukünftig keine besonderen Risiken bestehen.

Brilon, 06.05.2025

 Jörg Günnemann

9. Wirtschaftsplan

	Ansatz 2025 Euro	Ergebnis 2024 Euro
1. Umsatzerlöse		
Landegebühren	4.000,00 €	3.763,65 €
Flugbenzinverkauf	36.000,00 €	27.999,27 €
2. Gesamtleistung	40.000,00 €	31.762,92 €
3. Sonstige betriebl. Erträge		
Erträge Auflösung Rückstellungen	0,00 €	110,40 €
Jagdpacht	130,00 €	126,75 €
Versicherungsentschädigung	0,00 €	2.900,00 €
	130,00 €	3.137,15 €
4. Materialaufwand		
Ware (Flugbenzin)	35.000,00 €	23.688,74 €
Leistungen	9.000,00 €	9.000,00 €
	44.000,00 €	32.688,74 €
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	1.820,00 €	1.945,00 €
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
Raumkosten	1.400,00 €	1.474,74 €
Versicherungen, Beiträge	4.340,00 €	4.268,49 €
Reparaturen, Wartung	8.740,00 €	8.899,00 €
sonstige Kosten	4.460,00 €	4.014,25 €
periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	47,80 €
a. o. Aufwand	0,00 €	0,00 €
	18.940,00 €	18.704,28 €
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,00 €	7,20 €
8. sonstige Zinsen und ähnl. Aufwendungen	500,00 €	436,86 €
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 €	-0,17 €
10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-25.125,00 €	-18.867,44 €
10. sonstige Steuern	0,00 €	0,00 €

11. Jahresfehlbetrag	-25.125,00 €	-18.867,44 €
+ AfA	1.820,00 €	1.945,00 €
= Cashflow	-23.305,00 €	-16.922,44 €
./.. Tilgungen	0,00 €	2.220,83 €
./.. Investitionen Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €
= jährlicher Liquiditätsbedarf	23.305,00 €	19.143,27 €
	<u>Verlust</u>	<u>Verlust</u>
Eigenanteil Stadt Brilon	17.587,50 €	13.207,21 €
Eigenanteil LSV Brilon	7.537,50 €	5.660,23 €
	25.125,00 €	18.867,44 €

10. Prognose 2025-2029

	Ansatz 2025 Euro	Ansatz 2026 Euro	Ansatz 2027 Euro	Ansatz 2028 Euro	Ansatz 2029 Euro
1. Umsatzerlöse	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
2. sonstige betriebliche Erträge u. Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (u. a. Jagdpacht)	130,00 €	130,00 €	130,00 €	130,00 €	130,00 €
3. Materialaufwand	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €	44.000,00 €
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	1.820,00 €	1.820,00 €	1.820,00 €	1.820,00 €	1.820,00 €
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	18.940,00 €	16.970,00 €	18.290,00 €	18.170,00 €	18.840,00 €
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €
7. sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-25.125,00 €	-23.155,00 €	-24.475,00 €	-24.355,00 €	-25.025,00 €
9. sonstige Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10. Jahresfehlbetrag	-25.125,00 €	-23.155,00 €	-24.475,00 €	-24.355,00 €	-25.025,00 €
+ AfA	1.820,00 €	1.820,00 €	1.820,00 €	1.820,00 €	1.820,00 €
= Cashflow	-23.305,00 €	-21.335,00 €	-22.655,00 €	-22.535,00 €	-23.205,00 €
./. Tilgungen	2.221,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
./. Investitionen Anlagevermögen					
= jährlicher Liquiditätsbedarf	-25.526,00 €	-21.335,00 €	-22.655,00 €	-22.535,00 €	-23.205,00 €
 Eigenanteil Stadt Brilon	 -17.587,50 €	 -16.208,50 €	 -17.132,50 €	 -17.048,50 €	 -17.517,50 €
Eigenanteil LSV Brilon	-7.537,50 €	-6.946,50 €	-7.342,50 €	-7.306,50 €	-7.507,50 €
	-25.125,00 €	-23.155,00 €	-24.475,00 €	-24.355,00 €	-25.025,00 €



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

- 18 -



BILANZ zum 31. Dezember 2024

BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH, Brilon

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	34.509,50	13.738,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	117.858,50	14,50
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.645,00	5.693,00
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	13.704,50
	184.503,50	19.412,00
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	12.500,00	12.500,00
2. Genossenschaftsanteile	160,00	160,00
	12.660,00	12.660,00
Summe Anlagevermögen	231.673,00	45.810,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. fertige Erzeugnisse und Waren	4.070,57	5.836,25
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	227.521,21	131.333,80
2. sonstige Vermögensgegenstände	37.545,22	5.271,44
	265.066,43	136.605,24
Übertrag	500.810,00	188.251,49

- 19 -



BILANZ zum 31. Dezember 2024

BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH, Brilon

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	500.810,00	188.251,49
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	500.644,80	788.132,07
Summe Umlaufvermögen	769.781,80	930.573,56
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8.983,93	3.114,30
	1.010.438,73	979.497,86

- 20 -



BILANZ zum 31. Dezember 2024

BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH, Brilon

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	51.000,00	51.000,00
II. Kapitalrücklage	761.721,96	761.721,96
III. Verlustvortrag	12.101,17	82.684,97-
IV. Jahresfehlbetrag	50.302,66	94.786,14
Summe Eigenkapital	750.318,13	800.620,79
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	129.212,34	77.264,74
C. Verbindlichkeiten		
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	299,06	741,50
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	108.115,00	70.941,81
3. sonstige Verbindlichkeiten	22.494,20	29.929,02
	130.908,26	101.612,33
	1.010.438,73	979.497,86

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH, Brilon

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	623.876,35	532.097,41
2. Gesamtleistung	623.876,35	532.097,41
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	2.265,07	0,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	331,45	245,27
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	963.366,28	977.482,94
	965.962,80	977.728,21
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.626,33	2.910,31
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	170.049,09	169.507,99
	173.675,42	172.418,30
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	561.391,73	536.254,18
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	129.251,33	121.325,04
	690.643,06	657.579,22
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	74.343,41	26.781,76
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	84.116,21	48.434,61
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	9.573,81	9.539,59
c) Reparaturen und Instandhaltungen	35.666,32	41.933,81
d) Fahrzeugkosten	19.750,00	16.869,96
e) Werbe- und Reisekosten	143.475,06	108.144,69
f) verschiedene betriebliche Kosten	75.369,78	66.403,60
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1,50	133.231,56
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	5.849,92	7.361,42
	373.802,60	431.919,24
Übertrag	277.374,66	221.127,10

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH, Brilon

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	277.374,66	221.127,10
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.414,01	6.969,27
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	339.266,85	322.079,54
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	381,04	360,97
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,56-	0,00
12. Ergebnis nach Steuern	49.858,66-	94.344,14-
13. sonstige Steuern	444,00	442,00
14. Jahresfehlbetrag	50.302,66	94.786,14

8. Lagebericht

Die BWT ist als Tochtergesellschaft der Stadt Brilon für diese in den Bereichen Tourismus, Wirtschaftsförderung, Bürgerzentrum und Kultur tätig. Sie erfüllt strukturpolitische Aufgaben der Stadt.

Angaben zum Geschäftsverlauf

Das Wirtschaftsjahr 2024 ist geprägt durch den Umzug der BWT in die neuen Räume am Markt. Hierdurch haben sich umzugsbedingte Kosten ergeben, die das Ergebnis mit 77 T€ belasten. Die Aktivitäten der Wirtschaftsförderung konnten weiter gesteigert werden. Ähnliches gilt für den Sponsoringbereich, wo abrechnungsbedingt 15 T€ zusätzlich von der Warsteiner Brauerei vereinnahmt werden konnten. Dies führte zu weiter angestiegenen Einnahmen.

Das Jahresergebnis von -50 T€ ist durch einmalige Anschaffungen bzw. Investitionen und damit besondere Kosten von 83 T€ geprägt. Das sind Kosten (Abschreibungen) für den Umzug (77 T€), für Zelte (1 T€) und Trailground (5 T€). Überwiegend handelt es sich hier um Investitionen in das Anlagevermögen, die in den kommenden Jahren sukzessive um insgesamt 160 T€ weiter abgeschrieben werden. So war das Jahr auch durch eine hohe Liquiditätsbelastung geprägt. Das bereinigte Jahresergebnis liegt bei 33 T€ und damit über dem Plan.

Der Bereich Tourismus wurde in wesentlichen Teilen auf die Tochtergesellschaft Tourismus Brilon Olsberg GmbH (TBO) ausgelagert. Hier wurden Umsätze durch Kostenweiterberechnungen an die TBO in Höhe von 258,9 T€ erreicht. Im Umkehrzug ist für die TBO ein Gesellschafterbeitrag in Höhe von 339,3 T€ als Aufwand zu tragen gewesen.

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Umsatzerlöse und Erträge um 82 T€ gestiegen. Die Zuschüsse der Stadt Brilon sind planmäßig in Höhe von 910 T€, wie im Vorjahr, geflossen. Die deutlich gestiegenen Aktivitäten der Big Six (+ 50 T€) ebenso wie gestiegene Sponsoringeinnahmen (+ 21 T€) und höhere Bewirtschaftungserlöse Bürgerzentrum (+ 10 T€) zeigen die positiven Entwicklungen in der Wirtschaftsförderung, dem Sponsoringbereich und des Bürgerzentrums.

Im Geschäftsjahr wurden gemäß dem Wirtschaftsplan 2024 die Zuschüsse der Stadt Brilon wie geplant mit 910 T€ gezahlt.

Im Bereich Tourismus konnten im Jahr 2024 die Besucherzahlen im Vergleich zu den Vorjahren weiter erhöht werden. Insgesamt stiegen die Übernachtungszahlen in 2024 um knapp 40 % gegenüber dem Vor-Corona-Jahr 2019 und erreichten somit das mit Abstand beste Ergebnis aller Zeiten. Die Entwicklung in Brilon war auch deutlich positiver als in den anderen Tourismusorten im Sauerland. Folgerichtig hatten wir im letzten Jahr eine hohe Frequentierung der Tourismusinformation. Dieser erhöhte Kundenkontakt führt eigentlich zu höherem Personalbedarf und zur intensiveren Abfrage von Informations- und Werbematerial, dem keine direkten Mehreinnahmen gegenüberstehen (Aufwendungen überwiegend über die TBO und in Teilen auch über die BWT gebucht) sowie zu einer deutlich stärkeren Nutzung der touristischen Infrastruktur. Hieraus resultiert ein höherer Aufwand für die Unterhaltung der touristischen Infrastruktur.

Zum 1. Januar 2016 wurde die gemeinsame Gesellschaft Tourismus Brilon Olsberg GmbH gegründet. Das Aufgabengebiet "Tourismus" wird seitdem von dieser Gesellschaft weitestgehend übernommen.

Durch diese Zusammenarbeit sollen eine bessere Wettbewerbsfähigkeit und Effizienzsteigerungen erreicht werden. Die durch die entstehenden Synergieeffekte frei werdenden finanziellen Mittel werden eingesetzt, um das Marketing im Bereich Tourismus zu intensivieren und die Qualitätssicherung weiter voranzutreiben. Erste Synergieeffekte konnten bereits, wie zuvor dargestellt, genutzt werden. Beispielsweise sind die Aufwendungen für Mitgliedschaften deutlich gesenkt worden.

Um Gästen und heimischen Bewohnern ein anspruchsvolles Kulturprogramm, z. B. den Briloner Musiksommer, bieten zu können, ist es wichtig, immer neue Sponsoren für diesen Bereich zu finden. Weiter kann das Bürgerzentrum für private und geschäftliche Veranstaltungen angemietet werden und somit eine Begegnungsstätte für Jung und Alt sein. Im Jahr 2024 konnte wieder eine gute Belegung des Bürgerzentrums verzeichnet werden.

Im Bereich Wirtschaftsförderung fand im September 2024 ein Personalwechsel statt. Die Zusammenarbeit mit der lokalen Wirtschaft konnte dennoch ohne Unterbrechung aufrechterhalten und intensiviert werden. Insbesondere die Veranstaltungen und Netzwerktreffen fanden wie gewohnt statt. Von besonderer Bedeutung ist die Ausbildungsbörse Brilon Olsberg, die 2024 erstmals in Zusammenarbeit mit der neu eingerichteten Wirtschaftsförderung Olsberg durchgeführt wurde.

Die Zusammenarbeit mit dem Gewerbeverein Prima Brilon ist weiterhin intensiv und zeitaufwändig. Vor allem beim Betrieb des digitalen Gutscheins als auch bei d. Durchführung von Veranstaltungen (Brilon blüht auf, Altstadtfest, Weihnachtsmarkt, u. a.) unterstützt die Wirtschaftsförderung stark. Sie übernimmt den wesentlichen Teil der alltäglichen und besonderen geschäftsführenden Aufgaben. Zudem unterstützt die Kulturabteilung die Veranstaltungen des Gewerbevereins im Bereich Bühnen- und Unterhaltungsprogramm.

Die Gesellschaft war jederzeit liquide, zumal die Alleingesellschafterin ihren zugesagten Zuschüssen nachkommt. Die Finanz- und Vermögenslage der Gesellschaft lief so in geordneten Bahnen ab.

Chancen und Risiken

Die unsichere wirtschaftliche Lage wird den Tourismus in Deutschland somit auch in Brilon möglicherweise belasten. In einer wirtschaftlichen Krise sparen viele Menschen bei ihren Ausgaben für Urlaub und Freizeit. Auf der anderen Seite besteht eigentlich eine hohe Bereitschaft und der Wunsch nach Reisen. Ebenfalls bewerten viele Fachleute die weitere Entwicklung des Tourismus in Deutschland unterschiedlich. Die Konkurrenzsituation wird wieder wachsen. Der Deutschland-Urlaub, auch unter den Stichworten Nachhaltigkeit, Klimaveränderung (Stichwort Flugreisen), steht im Gegensatz zum Wunsch, wieder Fernreisen zu machen, was in den letzten Jahren aufgrund der Covid-19-Pandemie gar nicht bzw. nur eingeschränkt möglich war.

Die BWT verantwortet ein interessantes und abwechslungsreiches Kultur- und Veranstaltungsprogramm, das mindestens auf dem Niveau der Vor-Coronajahre ist.

Im Rahmen des Geschäftsbetriebes wird auf akute Veränderungen entsprechend flexibel zu reagieren sein. Da die Stadt Brilon als Alleingesellschafterin ihrer Verpflichtung zur Verlustabdeckung weiterhin nachkommen wird, sind finanzielle Risiken nahezu nicht vorhanden.

Voraussichtliche Entwicklung

Es wird damit gerechnet, dass die Entwicklung der Gesellschaft zukünftig ähnlich verlaufen wird wie in der Vergangenheit vor der Covid-19 Pandemie.

Im Bereich des Tourismus sind eine Vielzahl neuer Betriebe entstanden. Die BWT arbeitet derzeit intensiv an der Umsetzung touristischer Infrastrukturprojekte (Ausbau TrailGround Brilon, Radwege etc.) federführend mit. Gleichzeitig werden Fördermittel akquiriert.

Kulturveranstaltungen werden in 2025 wie gewöhnlich durchgeführt. Die weitere Entwicklung des Tourismus ist mit einigen Fragezeichen versehen. Auf der einen Seite steht der Deutschland-Tourismus wieder in einer stärkeren Konkurrenz zu allen Auslandsmärkten. Zudem beeinflusst die unsichere wirtschaftliche Lage das Reiseverhalten. Auf der anderen Seite boomt der Deutschland-Tourismus auch unter dem Gesichtspunkt Sicherheit und Nachhaltigkeit (Diskussion über Flugreisen). Der Outdoortourismus boomt; hier ist Brilon schon jetzt gut aufgestellt. Gleichzeitig gibt es politische Beschlüsse, die touristische Outdoor-Infrastruktur weiter auszubauen.

Der Umzug in die neuen Räumlichkeiten wird sich weiterhin positiv bemerkbar machen. In den Räumen der Sparkasse Mitten im Sauerland ist eine, moderne und den heutigen Anforderungen genügende Touristinformation entstanden. Diese wird den steigenden Tourismuszahlen in Brilon gerecht. Andererseits werden auch die Funktionen eines „Haus des Gastes“ wahrgenommen, was aufgrund der dadurch bedingten Größe noch einmal bessere Präsentationsmöglichkeiten der touristischen Angebote bedeutet. Auch für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter stehen moderne Büroräume und damit attraktive Arbeitsplätze zur Verfügung.

Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2025 einen städtischen Zuschuss in Höhe von 910 T€ vor.

Brilon, den 22. Mai 2025

Die Geschäftsführung



Entwurf des Wirtschaftsplans der BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH 2025

	Wirtschaftsförderung	Tourismus Mutter	Abrechnung Tourismus TBO	Bürgerzentrum	Kultur	Allgemein	Gesamt
Umsatzerlöse							
Eigenerlöse	75.000,00 €	15.000,00 €		20.000,00 €	60.000,00 €		170.000,00 €
Kostenweiterbelastung		265.200,00 €		104.000,00 €			369.200,00 €
sonstige betriebliche Erlöse (Sponsoring)	7.000,00 €				112.000,00 €		119.000,00 €
Zuschuß Stadt Brilon						910.000,00 €	910.000,00 €
Materialaufwand		2.000,00 €			168.000,00 €		170.000,00 €
Gesellschafterbeitrag		385.000,00 €					385.000,00 €
betrieblcher Rohertrag	82.000,00 €	-106.800,00 €	0,00 €	124.000,00 €	4.000,00 €	910.000,00 €	1.013.200,00 €
Personalkosten			238.200,00 €	104.000,00 €		352.600,00 €	694.800,00 €
Raumkosten			14.000,00 €	20.000,00 €		85.000,00 €	105.000,00 €
Versicherungen/Beiträge						9.500,00 €	9.500,00 €
Kfz Kosten			5.000,00 €			15.000,00 €	20.000,00 €
Werbe-/Reisekosten	75.000,00 €	16.000,00 €				10.000,00 €	101.000,00 €
Abschreibungen			5.000,00 €	0,00 €		31.600,00 €	31.600,00 €
Reparaturen/Unterhaltung							
Tourismusanlagen	600,00 €	38.400,00 €	3.000,00 €			1.000,00 €	40.000,00 €
sonstige Kosten						62.000,00 €	62.000,00 €
Wirtschaftsprüfung						0,00 €	0,00 €
Gesamtkosten	75.600,00 €	54.400,00 €	265.200,00 €	124.000,00 €	0,00 €	566.700,00 €	1.063.900,00 €
Betriebsergebnis	6.400,00 €	-161.200,00 €	-265.200,00 €	0,00 €	4.000,00 €	343.300,00 €	-50.700,00 €
Zinsaufwand							0,00 €
vorläufiges Ergebnis	6.400,00 €	-161.200,00 €	-265.200,00 €	0,00 €	4.000,00 €	343.300,00 €	-50.700,00 €
Abschreibung						31.600,00 €	31.600,00 €
Cash Flow	6.400,00 €	-161.200,00 €	-265.200,00 €	0,00 €	4.000,00 €	374.900,00 €	-19.100,00 €
Tilgungen						0,00 €	0,00 €
Cash Flow nach Tilgungen	6.400,00 €	-161.200,00 €	-265.200,00 €	0,00 €	4.000,00 €	374.900,00 €	-19.100,00 €
Jahresliquiditätsaldos	6.400,00 €	-161.200,00 €	-265.200,00 €	0,00 €	4.000,00 €	374.900,00 €	-19.100,00 €



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Tourismus Brilon Olsberg GmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

BILANZ

Tourismus Brilon Olsberg GmbH, Olsberg

zum

31. Dezember 2024

AKTIVA				PASSIVA			
	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände				Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	19.087,00		1,00	B. Rückstellungen			
2. Geleistete Anzahlungen	0,00		19.125,00	Sonstige Rückstellungen		6.000,00	6.000,00
		19.087,00	19.126,00	C. Verbindlichkeiten			
II. Sachanlagen				- Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 138,70 (Euro 0,00)			
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.069,00	1.416,00	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.296,08		36.081,90
B. Umlaufvermögen				2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	228.127,67		138.575,53
I. Vorräte				3. Sonstige Verbindlichkeiten	372,22	241.795,97	343,34
Fertige Erzeugnisse und Waren		7.266,38	10.078,34	- Davon aus Steuern Euro 372,22 (Euro 343,34)			175.000,77
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.717,97		11.888,58				
2. Forderungen gegen Gesellschafter	154.389,48		50.937,14				
3. Sonstige Vermögensgegenstände	33.693,45	209.800,90	29.261,12				
			92.086,84				
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		29.358,44	75.677,34				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		6.214,25	7.616,25				
		272.795,97	206.000,77			272.795,97	206.000,77

Anlage II

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2024

Tourismus Brilon Olsberg GmbH, Olsberg

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		57.456,24	56.737,51
2. Sonstige betriebliche Erträge		45,73	2.578,23
3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-62.252,59	-57.364,03
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-53.313,91		-73.826,27
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	<u>-14.328,46</u>	-67.642,37	-18.982,57
5. Abschreibungen Auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen		-8.516,00	-2.127,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>-597.624,70</u>	<u>-553.192,78</u>
7. Ergebnis nach Steuern		<u>-678.533,69</u>	<u>-646.176,91</u>
8. Jahresfehlbetrag		-678.533,69	-646.176,91
9. Abdeckung des Jahresfehlbetrags durch die Ge- sellschafter		678.533,69	646.176,91
10. Bilanzgewinn		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Tourismus Brilon Olsberg GmbH**
Lagebericht
2024

Gliederung

	Seite
I. Grundlagen des Unternehmens	3
II. Wirtschaftsbericht	
1. Angaben zum Geschäftsverlauf	4
2. Erfolge der Gesellschaft	4
III. Prognosebericht	5
IV. Chancen- und Risikobericht	6

I. Grundlagen des Unternehmens

Die Tourismus Brilon Olsberg GmbH (TBO) wurde zum 1. Januar 2016 gegründet und hat somit ihr neuntes Geschäftsjahr absolviert. Sie ist eine Tochtergesellschaft der Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH (BWT) und der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH (TuS), die beide jeweils 50 % der Anteile besitzen. Die TBO ist die offizielle Tourismusorganisation der Städte Brilon und Olsberg und wurde auch von beiden Städten mit den allgemeinen Aufgaben der Tourismusförderung betraut.

Ihre wesentlichen Aufgaben sind die Produkt- und Angebotsentwicklung im Tourismus, die Vermarktung der Tourismusangebote in Brilon und Olsberg, die Betreuung und Information der Gäste, die Vertretung der Interessen von Brilon und Olsberg in regionalen und überregionalen Tourismusorganisationen und touristischen Produktkooperationen. Die Pflege und Unterhaltung der öffentlichen touristischen Infrastruktur obliegt weitestgehend den beiden Kommunen bzw. der BWT und der TuS.

Die Gesellschaft wird vertreten durch 14 Mitglieder und 14 Stellvertreter. Die BWT und die TuS stellen jeweils sieben Mitglieder und sieben Stellvertreter, von denen jeweils ein Mitglied und ein Stellvertreter der Verwaltung der Städte Brilon und Olsberg angehören. Die Vertreter / Stellvertreter der BWT und der TuS in der Gesellschafterversammlung der TBO werden von den jeweiligen Gesellschafterversammlungen bestellt. Die Mitglieder / Stellvertreter müssen den Organen der BWT bzw. der TuS angehören und sollen gemäß dem Verhältnis der Zusammensetzung der Organe der jeweiligen Gesellschaft bestimmt werden.

Den Vorsitz der Gesellschaft übernimmt ab Gründung für die Hälfte der verbleibenden Wahlperiode ein Vertreter der TuS. Anschließend wechselt der Vorsitz für die verbleibende Wahlperiode an einen Vertreter der BWT. Danach wird der Vorsitz abwechselnd für jeweils eine halbe Wahlperiode übernommen. Den stellvertretenden Vorsitz der Gesellschaft übernimmt ab Gründung für die Hälfte der Wahlperiode ein Vertreter der BWT. Anschließend wechselt der stellvertretende Vorsitz für die verbleibende Wahlperiode an einen Vertreter der TuS. Danach wird der stellvertretende Vorsitz abwechselnd für jeweils eine halbe Wahlperiode übernommen.

II. Wirtschaftsbericht

1. Angaben zum Geschäftsverlauf

Das Ergebnis des Wirtschaftsplan 2024 war deutlich besser als geplant.

Der Wirtschaftsplan der TBO sah einen Jahresfehlbetrag von 746.900 € vor. Das vorläufige Ergebnis 2024 weist einen Fehlbetrag von 678.534 € und einen Kapitalbedarf von 678.148 € aus, der zu gleichen Teilen von den Muttergesellschaften BWT und TuS zu tragen ist.

Das vorläufige Gesamtergebnis der TBO ist geringer ausgefallen als im Ansatz geplant. In nahezu allen Geschäftsbereichen konnten Ersparnisse erzielt werden. Besonders im Bereich der Personalaufwendungen sind die Kosten aufgrund von Krankheitsfällen geringer ausgefallen als im Ansatz geplant.

Die Kosten für den Raumaufwand, insbesondere für Gas, Strom und Versicherungen, sind weiter gestiegen. Die Planzahlen sind für den Wirtschaftsplan 2025 entsprechend angepasst worden.

Investitionen waren bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans nicht vorgesehen. Aufgrund der zusätzlichen Arbeiten an der Internetseite und der Aktualisierung der Lizenzrechte unseres Kartenmaterials, sind in diesem Bereich Kosten entstanden. Diese Kosten konnten an anderer Stelle eingespart werden.

Die Gesellschaft war jederzeit liquide, zumal die beiden Muttergesellschaften ihren zugesagten Zuschüssen nachkommen. Die Finanz- und Vermögenslage der Gesellschaft lief so in geordneten Bahnen ab.

2. Erfolge der Gesellschaft

Die beiden Muttergesellschaften mussten vor der Gründung der TBO jeweils für Brilon und Olsberg Mitgliedsbeiträge in (über)regionalen Tourismusorganisationen und Kooperationen entrichten. Gleichzeitig wurden von beiden Gesellschaften Werbematerialien erstellt. Ebenfalls gab es doppelten Personaleinsatz für die Bearbeitung vieler Themenfelder. Hier sind im ersten Jahr des Bestehens der neuen Gesellschaft die Kosten deutlich gesenkt worden und teilweise konnten andere, bisher aus Kostengründen, vernachlässigte Felder bearbeitet werden. Dies gilt auch für den Einsatz der Personalressourcen.

Im Jahr 2024 wurden diverse Marketingaktivitäten entwickelt. Erneut konnten viele Outdoor-Angebote in Zusammenarbeit mit dem Kneipp-Verein Brilon-Olsberg e.V. und zum Thema Seelenorte entwickelt und auf dem Markt gebracht werden. Verschiedene Printprodukte wurden überarbeitet und erneuert. Ein vollständiger Internet-Relaunch ist gemeinsam mit einer Marketing- und Webagentur bereits im Jahr 2023 geplant und durchgeführt worden. Der Cyberangriff auf die Südwestfalen IT im Oktober 2023 hatte sehr große Auswirkungen auf die Schnittstellen der neuen Internetseite. Ausschlaggebende Pflegesysteme der von der TBO genutzten Datenbanken waren offline und konnten über viele Monate, bis weit in das Jahr 2024, nicht ausgespielt werden. Zeitgleich erfolgte eine Systemumstellung in überregionalen Netzwerken. Die TBO pflegt seit längerem alle Daten über ein Pflegesystem. Alle diese Daten fließen in den landesweiten Data Hub. Hierbei handelt es sich um über 1.000 verschiedene Datensätze. Die Überprüfung und richtige Darstellung hatten einen wesentlich größeren Umfang als angedacht. Die TBO hat ebenso zusätzliche Features programmieren lassen, die nicht vorhanden waren. Beispielsweise können alle eingegebenen Daten zukünftig vollautomatisiert auch als PDF von den Besuchern der Seite heruntergeladen werden. Der Vorteil an diesem System ist, dass auch Drittanbieter (Bsp. Hotels) diese Daten in der Theorie abrufen und darstellen können. Die Eingabe und Pflege erfolgt über die TBO.

Die Probleme in den Schnittstellen konnten erst im Frühjahr 2025 vollständig gelöst werden, sodass die Internetseite nun zeitnah fertiggestellt werden kann.

Aufgrund der Problematik haben sich Mehrkosten im Jahr 2024 in Höhe von circa. 2.400 € und im Jahr 2025 in Höhe von circa. 3.800 € ergeben, die an anderer Stelle im Wirtschaftsplan eingespart werden.

Die Präsenz von Brilon und Olsberg insbesondere auf den Outdoorportalen ist weiter ausgebaut worden. Ebenso präsentierte sich die TBO auf insgesamt vier Messen.

Entwicklung der Übernachtungszahlen

Im Jahr 2024 konnte Brilon an dem bereits sehr guten Ergebnis aus dem Vorjahr anknüpfen und dieses sogar leicht verbessern. Mit über 210.000 Übernachtungen laut amtlicher Statistik hat Brilon einen neuen Höchstwert erreichen können. Olsberg hingegen hat einen leichten Rückgang zu verzeichnen und konnte das Jahr mit 124.000 Übernachtungen laut amtlicher Statistik abschließen.

Die amtliche Statistik erfasst nur Betriebe über 10 Betten.

Diese Betriebe fehlen mittlerweile immer mehr in Olsberg. Ende 2024 hat auch die Kurpark Villa Olsberg ihre Tore geschlossen. Eine Verbesserung der amtlichen Übernachtungszahlen für 2025 ist für Olsberg deshalb nicht zu erwarten.

Grundsätzlich findet städteunabhängig eine Verlagerung statt. Es können immer mehr Ferienwohnungen in der Region verzeichnet werden. Diesbezüglich gibt es allerdings bundesweit keine aussagekräftige Statistik der Übernachtungszahlen unter 10 Betten.

III. Prognosebericht

Es wird mit einer positiven Entwicklung des Tourismus gerechnet. Unsicherheiten in Bezug auf das Reiseverhalten bestehen weiterhin durch die hohen Preissteigerungen.

Die Schwerpunktsetzung auf Outdoor- und Gesundheitsangebote liegt weiterhin im Trend. Nach Überwindung der Corona-Pandemie hat sich dieser Trend weiter verstärkt und zum Teil sogar beschleunigt. Weiterhin bilden sich auch neue Möglichkeiten (Stichwort Long-Covid) im Gesundheitsbereich. Die Gesellschaft wird sich weiterhin in der öffentlichen Wahrnehmung etablieren. Die Gesellschaft ist in vielen regionalen und überregionalen touristischen Netzwerken vertreten, gestaltet aktiv den Tourismus mit und nutzt die daraus entstehenden Synergieeffekte. Gezielte Maßnahmen der TBO werden unter Einbezug der regionalen Tourismusstrategie getroffen.

Für das Jahr 2025 wird in Olsberg mit ähnlichen Zahlen wie im Vorjahr gerechnet. Für Brilon gehen wir von einer weiteren Steigerung der Übernachtungszahlen aus.

Die Vernetzung der Akteure und der Angebote im Gesundheitstourismus hat sich etabliert und wird weiterhin durch das Gesundheitsmanagement Brilon Olsberg ausgebaut.

Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2025 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 770.000 € vor, der zu gleichen Teilen über die beiden Gesellschafter BWT und TuS gedeckt wird.

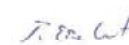
V. Chancen- und Risikobericht

Die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung hängen hauptsächlich von externen Faktoren ab. Der TBO steht jährlich ein finanzieller Betrag zur Verfügung, der über die Gesellschafter BWT und TuS finanziert wird. Die beiden Gesellschaften bekommen ihre finanziellen Mittel in erster Linie über die Verlustabdeckung der Städte Brilon und Olsberg. Solange die

beiden Gesellschaften bekommen ihre finanziellen Mittel in erster Linie über die Verlustabdeckung der Städte Brilon und Olsberg. Solange die Gesellschafter ihrer Verpflichtung zur Verlustabdeckung nachkommen, sind finanzielle Risiken nahezu nicht vorhanden.

Aus Beihilfegründen darf die TBO kaum eigene wirtschaftliche Aktivitäten unternehmen. Sie darf nur allgemeine Aufgaben der Daseinsvorsorge wahrnehmen und kann nur im sehr geringen Maße wirtschaftlich tätig sein. Somit sind der Umfang und die Qualität der Maßnahmen und der Tätigkeit der TBO im hohen Maße abhängig von der vor Jahresbeginn zugesagten Höhe der Verlustabdeckung.

Olsberg und Brilon, 9. Juli 2025



Tobias Eisenhut
Geschäftsführer



Rüdiger Strenger
Geschäftsführer



Tourismus Brilon Olsberg GmbH

Wirtschaftsplan 2025

Entwurf

Stand: 09.09.2024

Tourismus Brilon Olsberg GmbH

Ergebnisplan 2025

	Ansatz 2025 €	Ansatz 2026 €	Ansatz 2027 2028 2029 €	Ansatz 2024 €	Ergebnis 2023 €
1. Umsatzerlöse	68.200	68.200	68.200	61.200	55.912
2. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
3. Betrieb. Aufwendungen und Materialaufwand	0	0	0	0	0
3.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	21.500	21.500	21.500	21.500	14.275
3.2 Betriebliche Aufwendungen	191.600	185.600	185.600	185.300	160.537
4. Personalaufwand	501.500	511.500	521.500	488.000	426.561
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	8.800	8.800	3.000	3.000	2.127
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	114.800	114.800	114.800	110.300	98.589
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-770.000	-774.000	-778.200	-746.900	-646.177
10. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
11. Jahresfehlbetrag	770.000	774.000	778.200	746.900	646.177

Haushalt 2026 (Entwurf)

Ansatz 2025 €	Ansatz 2026 €	Ansatz 2027 2028 2029 €	Ansatz 2024 €	Ergebnis 2023 €

Kapitalbedarf

Jahresfehlbetrag	770.000	774.000	778.200	746.900	646.177
zuzüglich Investitionen	0	0	0	0	0
abzüglich Abschreibung	-8.800	-8.800	-3.000	-3.000	-2.127
zuzüglich Tilgung	0	0	0	0	0
Kapitalbedarf	<u>761.200</u>	<u>765.200</u>	<u>775.200</u>	<u>743.900</u>	<u>644.050</u>

Investitionen

...	0	0	0	0	0
Investitionen insgesamt	0	0	0	0	0

Den Kapitalbedarf haben die
BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH und die
Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH abzudecken.

<u>380.600</u>	<u>382.600</u>	<u>387.600</u>	<u>371.950</u>	<u>322.025</u>

Olsberg, den 09.09.2024

Seite 3

Tourismus Brilon Olsberg GmbH

Ergebnisplan 2025

Ansatz 2025 €	Ansatz 2026 €	Ansatz 2027 2028 2029 €	Ansatz 2024 €	Ergebnis 2023 €

1. Umsatzerlöse	68.200	68.200	68.200	61.200	55.912
2. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
3. Betrieb. Aufwendungen und Materialaufwand					0
3.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	21.500	21.500	21.500	21.500	14.275
3.2 Betriebliche Aufwendungen	191.600	185.600	185.600	185.300	160.537
4. Personalaufwand	501.500	511.500	521.500	488.000	426.561
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	8.800	8.800	3.000	3.000	2.127
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	114.800	114.800	114.800	110.300	98.589
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-770.000	-774.000	-778.200	-746.900	-646.177
10. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
11. Jahresfehlbetrag	770.000	774.000	778.200	746.900	646.177

Seite 4

Ergebnisplan 2025

Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
2025	2026	2027 2028 2029	2024	2023
€	€	€	€	€

Erläuterungen zum Erfolgsplan

1. Umsatzerlöse	68.200	68.200	68.200	61.200	55.912
Zusammensetzung wie folgt:					
Vermieterpaket	30.000	30.000	30.000	23.000	29.378
DTV-Klassifizierungen	200	200	200	200	726
Counter-Verkauf (Karten, Kneipp Produkte etc.)	12.000	12.000	12.000	12.000	5.585
Marketingbeteiligung Betriebe	26.000	26.000	26.000	26.000	20.223
2. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0	0
3. Betriebl. Aufwendungen und Materialaufwand					
3.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	21.500	21.500	21.500	21.500	14.275
Zusammensetzung wie folgt:					
DTV (Wareneinsatz)	500	500	500	500	775
Aufwand Counter-Verkauf (Wareneinsatz)	9.000	9.000	9.000	9.000	2.250
Aufwand Betreuung Online buchbare Betriebe	12.000	12.000	12.000	12.000	11.250

Seite 5

Ergebnisplan 2025

Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
2025	2026	2027 2028 2029	2024	2023
€	€	€	€	€

3.2 Betriebliche Aufwendungen	191.600	185.600	185.600	185.300	160.537
Zusammensetzung wie folgt:					
Mitgliedschaft Sauerland-Tourismus e.V.	10.600	10.600	10.600	10.600	10.600
Sauerland-Card	45.000	45.000	45.000	43.000	43.089
<u>Werbung</u>					
- Marketing / Werbung / Werbemittel / Fotomaterial	35.000	35.000	35.000	35.000	28.758
- Homepage / Landingpage TBO	0	0	0	0	0
<u>Messen, Veranstaltungen</u>					
- Messen allgemein, Veranstaltungen	5.000	5.000	5.000	5.000	2.901
<u>Printprodukte</u>					
- Printprodukte allgemein inkl. GGV	25.000	22.000	22.000	22.000	16.153
<u>Thema Wandern</u>					
- Mitgliedschaft Rothaarsteigverein e.V.	14.000	14.000	14.000	14.000	10.500
- Mitgliedschaft Sauerland Wanderdörfer	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
- Mitgliedschaft Sauerland Waldroute	4.400	4.400	4.400	4.400	4.383
- Unterhaltung der Wanderinfrastruktur					
inkl. Tretstellen	9.000	6.000	6.000	9.000	11.924
- Wegezeichnung durch den SGV	8.000	8.000	8.000	8.000	5.692
<u>Thema Rad fahren</u>					
- Mitgliedschaft Ruhrtalradweg	3.900	3.900	3.900	3.900	3.685
- Mitgliedschaft Möhnetalradweg	800	800	800	0	0
- Instandhaltung Radwegenetz	500	500	500	500	0

Seite 6

Ergebnisplan 2025

Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
2025	2026	2027 2028 2029	2024	2023
€	€	€	€	€

Thema Gesundheit

- Mitgliedschaft Heilbäderverband NRW	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
- Marketingumlage Heilbäderverband NRW	3.200	3.200	3.200	2.700	2.689
- Mitgliedschaft Verband Dt. Kneippheilbäder	2.600	2.600	2.600	2.600	2.560
- Mitgliedschaft Kneipp-Bund	100	100	100	100	100
- Gästebetreuung Gesundheit / Kneippverein	2.000	2.000	2.000	2.000	0
- Gesundheit allgemein	2.000	2.000	2.000	2.000	0

Thema Wintersport

- Mitgliedschaft und Marketingumlage Wintersportarena	3.700	3.700	3.700	3.700	3.650
Reparaturen und Instandhaltungen	3.500	3.500	3.500	3.500	554

4. Personalaufwand	501.500	511.500	521.500	488.000	426.561
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	8.800	8.800	3.000	3.000	2.127

Seite 7

Ergebnisplan 2025

Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
2025	2026	2027 2028 2029	2024	2023
€	€	€	€	€

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	114.800	114.800	114.800	110.300	98.589

Zusammensetzung wie folgt:

Büroaufwand

- Kommunikation	10.000	10.000	10.000	10.000	8.661
- Pflege des Internets	3.000	3.000	3.000	3.000	1.536
- Bürobedarf	3.000	3.000	3.000	3.000	1.798
- Mietleasing Druckstation	3.400	3.400	3.400	3.400	3.245
- Buchhaltungsaufwand	14.000	14.000	14.000	14.000	13.824
- Abschluss- und Prüfungsaufwand	7.000	7.000	7.000	7.000	6.678
- Rechts- und Beratungsaufwand	200	200	200	200	99
- Fortbildung Touristik (inkl. QualitätsQ)	2.500	2.500	2.500	2.500	1.001

Raumaufwand

- Reinigung	5.200	5.200	5.200	5.200	5.094
- Gas, Strom, Wasser	15.000	15.000	15.000	15.000	7.718
- Miete der Büroräume, Telefonanlage, Computer, Wartung	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
- Sonstiger Aufwand	9.500	9.500	9.500	7.500	7.007
- Versicherungen, Beiträge und Abgaben	7.000	7.000	7.000	4.500	6.924
- PKW / Bulli	7.000	7.000	7.000	7.000	7.005

Seite 8

Haushalt 2026 (Entwurf)

Ergebnisplan 2025

	Ansatz 2025 €	Ansatz 2026 €	Ansatz 2027 2028 2029 €	Ansatz 2024 €	Ergebnis 2023 €
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
Zinsaufwand und sonst. Steuern	0	0	0	0	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-770.000	-774.000	-778.200	-746.900	-646.177
In der Gliederung vorgesehenes Zwischenergebnis					
10. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0
11. Jahresfehlbetrag	770.000	774.000	778.200	746.900	646.177

Olsberg, den 09.09.2024



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

PHILMA VENTUS Beteiligungs GmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2023
- Wirtschaftsplan 2025

BILANZ zum 31. Dezember 2023

Anlage I

PHILMA VENTUS Beteiligungs GmbH, Brilon

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. sonstige Vermögensgegenstände		35.865,23	34.105,02
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		295,44	697,19
Summe Umlaufvermögen		36.160,67	34.802,21
		<u>36.160,67</u>	<u>34.802,21</u>

BILANZ zum 31. Dezember 2023

PHILMA VENTUS Beteiligungs GmbH, Brilon

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		5.791,67	4.226,01
III. Jahresüberschuss		1.599,33	1.565,66
Summe Eigenkapital		32.391,00	30.791,67
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	595,01		294,34
2. sonstige Rückstellungen	2.200,00		2.244,50
		2.795,01	2.538,84
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	936,29		1.095,07
2. sonstige Verbindlichkeiten	38,37		376,63
		974,66	1.471,70
		<u>36.160,67</u>	<u>34.802,21</u>

PHILMA VENTUS Beteiligungs GmbH, Brilon

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. sonstige betriebliche Erträge	4.103,26	4.342,16
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.853,26	3.092,16
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	650,00	610,00
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	300,67	294,34
5. Ergebnis nach Steuern	1.599,33	1.565,66
6. Jahresüberschuss	1.599,33	1.565,66

Lagebericht**Geschäftstätigkeit**

Die PHILMA VENTUS Beteiligungs GmbH, Brilon, ist die geschäftsführende und persönlich haftende Komplementärin der PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG, Brilon. Darüber hinaus betreibt sie keine Geschäfte. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25 T€. Es ist voll eingezahlt.

Die PHILMA VENTUS Beteiligungs GmbH erhält von der PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG für die Übernahme der persönlichen Haftung einen Betrag in Höhe von 5 % ihres Stammkapitals. Zudem hat sie Anspruch auf Erstattung aller angemessenen Aufwendungen, die für die Führung der Geschäfte der Gesellschaft erforderlich sind.

Die PHILMA VENTUS Beteiligungs GmbH ist Komplementärin der PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG ohne Kapitaleinlage. Aufgrund der Art der Geschäftstätigkeit werden keine Investitionen getätigt. Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Geschäftsverlauf

Die gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Darstellung ist für das Verständnis der Analyse des Geschäftsverlaufes und der wirtschaftlichen Lage nicht erforderlich.

Das Geschäftsjahr 2023 war geprägt von der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit als geschäftsführende Komplementärin der PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG, Brilon.

Die PHILMA VENTUS Beteiligungs GmbH weist im Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss von 1,6 T€ (Vorjahr 1,6 T€) aus.

Die PHILMA VENTUS Beteiligungs GmbH war im Geschäftsjahr in der Lage, ihren Verpflichtungen durch die bei Gründung bereitgestellte Liquidität nachzukommen. Zudem hat die Gesellschaft gegenüber der PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG neben der vereinbarten Haftungsvergütung Anspruch auf Erstattung aller angemessenen Aufwendungen, die für die Führung der Geschäfte der Gesellschaft erforderlich sind. Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft liquide Mittel in Höhe von 0,3 T€ (Vorjahr 0,7 T€) auf.

Für das Folgejahr sind keine Änderungen der Geschäftstätigkeit beabsichtigt, sodass die Gesellschaft in den Folgejahren weiterhin ein positives Jahresergebnis erzielen wird.

Geschäftsverlauf und Lage sind insgesamt als gut zu beurteilen.

Prognosebericht

Insgesamt werden ein gleichbleibender Geschäftsverlauf und ein Ergebnis auf Vorjahresniveau für das Jahr 2024 erwartet.

Chancen- und Risikobericht

Gesonderte Maßnahmen zur Risikofrüherkennung sind aufgrund der Betriebsgröße nicht notwendig. Die Überwachung der Liquidität erfolgt durch den Geschäftsbesorger. Über bestehende und zukünftige Risiken erfolgte eine Berichterstattung an die Geschäftsführung.

Im Berichtszeitraum bestanden weder bestandsgefährdende Risiken noch solche mit erheblichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Für das folgende Geschäftsjahr sind bestandsgefährdende Risiken ebenfalls nicht erkennbar.

Risiken können aus der Haftungsfunktion als Komplementärin resultieren. Der Geschäftsführung sind keine Risiken bekannt, die für das Unternehmen bestandsgefährdend sein könnten.

Einige der im Lagebericht gemachten Angaben enthalten zukunftsbezogene Aussagen. Diese wurden auf Grundlage unserer Erwartungen und Einschätzungen über künftige uns betreffende Ereignisse formuliert. Solche in die Zukunft gerichtete Aussagen unterliegen naturgemäß Risiken und Ungewissheiten, die dazu führen können, dass die tatsächlichen Ergebnisse abweichen oder schlechter ausfallen als beschrieben.

PHILMA Ventus Beteiligungs GmbH

Wirtschaftsplan 2025

Wirtschaftsplan 2025 der Komplementärin PHILMA Ventus Beteiligungs GmbH

Finanzplan	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Ist	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Mittelverwendung							
Veränderung kurzfristiges Nettoumlaufvermögen	2.001	1.278	2.565	1.888	1.964	2.041	2.121
	2.001	1.278	2.565	1.888	1.963	2.040	2.120
Mittelherkunft							
Jahresüberschuss	1.599	1.733	1.815	1.888	1.964	2.041	2.121
	1.599	1.733	1.815	1.888	1.964	2.041	2.121
Saldo aus Mittelverwendung und Mittelherkunft /Veränderung Liquidität	-402	455	-750	0	1	1	1

2

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2025

Aufgestellt am 7. Februar 2025

1

Erfolgsplan	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Ist	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
sonstige betriebliche Erträge	4.103	4.226	4.353	4.483	4.618	4.757	4.899
sonstiger betrieblicher Aufwand	2.853	2.939	3.027	3.118	3.211	3.307	3.407
Betriebsergebnis	1.250	1.288	1.326	1.366	1.407	1.449	1.493
Zinsertrag	650	752	810	857	905	954	1.004
Finanzergebnis	650	752	810	857	905	954	1.004
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.900	2.039	2.136	2.223	2.312	2.403	2.496
Steuern	301	307	321	334	348	361	375
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.599	1.733	1.815	1.888	1.964	2.041	2.121

3

Bilanzplan	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Ist	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Aktiva							
Forderungen und sonstige VG	35.865	39.334	41.652	44.028	46.451	48.922	51.441
Liquidität	295	750	0	0	0	0	0
Umlaufvermögen	36.161	40.084	41.652	44.028	46.451	48.922	51.441
Bilanzsumme	36.161	40.084	41.652	44.028	46.451	48.922	51.441
Passiva							
Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Ergebnisvortrag	5.792	7.391	9.124	10.938	12.826	14.790	16.832
Jahresüberschuss	1.599	1.733	1.815	1.888	1.964	2.041	2.121
Eigenkapital	32.391	34.124	35.938	37.826	39.790	41.832	43.952
Rückstellungen	2.795	2.200	2.200	2.100	2.200	2.200	2.200
Verbindlichkeiten	975	3.761	3.514	4.102	4.461	4.890	5.289
Verbindlichkeiten	3.770	5.961	5.714	6.202	6.661	7.090	7.489
Bilanzsumme	36.161	40.084	41.652	44.028	46.451	48.922	51.441

4



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2023
- Wirtschaftsplan 2025

Bilanz zum 31.12.2023

PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG

Brilon

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		162.161,00	173.676,00
II. Sachanlagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	1.680.667,00		1.800.006,00
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>228.672,35</u>		<u>0,00</u>
		1.909.339,35	1.800.006,00
Summe Anlagevermögen		<u>2.071.500,35</u>	<u>1.973.682,00</u>
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		87.227,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00
2. Forderungen gegen Kommanditisten	71.368,65		82.137,14
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>41.971,64</u>		<u>2.977,76</u>
		113.340,29	85.114,90
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		176.134,22	28.042,74
Summe Umlaufvermögen		<u>376.701,51</u>	<u>113.157,64</u>
		<u>2.448.201,86</u>	<u>2.086.839,64</u>

Bilanz zum 31.12.2023

PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG

Brilon

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteile Kommanditisten		2.000,00	2.000,00
II. Rücklagen		184.292,45	184.292,45
III. Bilanzgewinn		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Summe Eigenkapital		186.292,45	186.292,45
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		10.250,00	9.563,54
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	312.408,88		18.650,22
2. Verbindlichkeiten gegenüber persönlich haftenden Gesellschaftern	35.865,23		34.105,02
3. Verbindlichkeiten gegenüber Kommanditisten	227.512,59		28.070,01
4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>		<u>15.756,38</u>
		575.786,70	96.581,63
D. Rechnungsabgrenzungsposten		1.675.872,71	1.794.402,02
		<u>2.448.201,86</u>	<u>2.086.839,64</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG**Brilon**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		182.566,52	199.684,22
2. Gesamtleistung		182.566,52	199.684,22
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		1.803,38	0,00
4. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		130.854,00	130.854,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Grundstücksaufwendungen	12.102,65		14.024,13
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	282,55		282,55
c) Reparaturen und Instandhaltungen	24.289,64		17.500,00
d) Werbe- und Reisekosten	201,35		0,00
e) verschiedene betriebliche Kosten	15.193,63		23.605,35
		52.069,82	55.412,03
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		650,00	860,00
7. Ergebnis nach Steuern		796,08	12.558,19
8. Jahresüberschuss		796,08	12.558,19
9. Gutschrift auf Kapitalkonten		0,00	0,00
10. Gutschrift auf Verbindlichkeitskonten		796,08	12.558,19
11. Bilanzgewinn		0,00	0,00

Finanzplan	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Ist	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan
Mittelverwendung						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Sachanlagen (WEA 7)	228.672	910.981	22.273.461	32.250.538	0	0
Entnahmen Rücklagen	0	0	0	0	0	0
Übrige Veränderungen Verb. ggü. Gesellschafter			1.329.809			
Veränderung kurzfristiges Nettoumlaufvermögen		256.243		1.199.603	1.806.496	
Tilgung von Krediten					1.975.264	3.950.530
	228.672	1.167.224	23.603.270	33.450.141	3.781.760	3.950.530
Mittelherkunft						
Zuführung Rücklagen	0	0	3.624.000	0	0	0
Aufnahme von Krediten	0	0	20.500.000	31.626.000		0
Übrige Veränderungen Verb. ggü. Gesellschafter	200.407	1.107.152		2.376	2.423	2.471
Abschreibungen	130.854	130.853	130.815	1.001.923	3.615.248	3.615.248
davon Immaterielle Vermögensgegenstände	11.515	11.515	11.515	11.515	11.515	11.515
davon Sachanlagen / Infrastruktur	119.339	119.338	119.300	119.300	119.300	119.300
davon Sachanlagen / Erweiterung Windpark	0	0	0	871.108	3.484.433	3.484.433
Veränderung PRAP für Nutzungsentgelt	-118.529	-118.500	-118.529	-118.529	-118.529	-118.529
Veränderung kurzfristiges Nettoumlaufvermögen	163.234	0	12.925		0	-157.535
Veränderung Liquidität						
Jahresüberschuss/Gutschrift Kapitalkonten Gesellschafter	796	931	7.104	481.499	529.006	600.356
	376.763	1.120.436	24.156.316	32.993.269	4.028.148	3.942.010

Erfolgssplan	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Ist	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse Nutzungsgebühr Infrastruktur						
davon aus Erweiterung Windpark	0	0	0	2.362.850	7.646.762	7.646.762
davon Nutzungsgebühr Infrastruktur	118.529	118.500	118.529	118.529	118.529	118.529
davon Weiterbelastung l/fd. Kosten Infrastruktur Windpark	48.144	54.900	56.514	67.169	111.612	111.698
davon Pachterlöse Nutzungsrecht	15.893	15.300	20.200	20.400	20.600	20.800
sonstige betriebliche Erträge	1.803	0	0	0	0	0
Summe Erlöse	184.369	188.700	195.243	2.568.948	7.897.503	7.897.789
Materialaufwand						
davon Erweiterung Windpark	0	0	0	210.111	810.335	852.038
Abschreibungen	130.854	130.853	130.815	1.001.923	3.615.248	3.615.248
davon Immaterielle Vermögensgegenstände	11.515	11.515	11.515	11.515	11.515	11.515
davon Sachanlagen / Infrastruktur	119.339	119.338	119.300	119.300	119.300	119.300
davon Sachanlagen / Erweiterung Windpark	0	0	0	871.108	3.484.433	3.484.433
sonstiger betrieblicher Aufwand	52.069	56.164	56.514	264.838	872.910	876.646
davon Erweiterung Windpark	0	0	0	186.474	742.696	746.332
davon Bürgerbeteiligung	0	0	0	13.750	65.000	65.000
davon Pacht Umspannwerk	9.714	9.714	9.714	9.714	9.714	9.714
davon techn. BF und Geschäftsbesorgung, Instandhaltung	24.290	23.200	25.000	25.000	25.000	25.000
davon Rechts- und Beratungskosten, kaufm. BF	5.948	7.200	10.000	18.000	18.000	18.000
davon sonstiger betrieblicher Aufwand	7.467	11.000	4.500	4.500	5.000	5.000
davon Haftungsvergütung Komplementärin	1.250	1.250	1.300	1.300	1.300	1.300
davon Prüfungskosten	3.400	3.800	6.000	6.100	6.200	6.300
Summe Aufwendungen	182.923	187.017	187.329	1.476.872	5.298.493	5.343.932
Betriebsergebnis	1.446	1.683	7.914	1.092.076	2.599.010	2.553.857
Zinsaufwand						
Zinsaufwand Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	0	-510.211	-1.892.105	-1.768.292
Zinsaufwand Darlehenskonten Gesellschafter	-650	-752	-810	-857	-905	-954
davon ggü. Komplementärin	-650	-752	-810	-857	-905	-954
davon ggü. Kommanditisten	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	-650	-752	-810	-511.068	-1.893.010	-1.769.246
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	796	931	7.104	581.009	706.000	784.611
Steuern						
	0	0	0	99.510	176.994	184.255
Jahresüberschuss	796	931	7.104	481.499	529.006	600.356

Bilanzplan	2022 Ist	2023 Ist	2024 V-Ist	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
Aktiva							
Immaterielle Vermögensgegenstände	173.676	162.161	150.646	139.131	127.616	116.101	104.586
Sachanlagen	1.800.006	1.909.339	2.788.209	24.942.370	56.202.500	52.598.767	48.995.034
davon Infrastruktur	1.800.006	1.680.667	1.561.329	1.442.000	1.322.700	1.203.400	1.084.100
davon Erweiterung Windpark		228.672	1.226.880	23.500.370	54.879.800	51.395.367	47.910.934
Anlagevermögen	1.973.682	2.071.500	2.938.855	25.081.501	56.330.116	52.714.868	49.099.620
Vorräte (Projektierung WEA 8 bis 10)	0	87.227	0	0	0	0	0
Forderungen und sonstige VG	85.115	113.341	98.814	100.000	1.302.687	3.121.737	3.292.177
Liquidität	28.043	176.134	129.346	682.391	225.519	471.907	463.387
Umlaufvermögen	113.158	376.702	228.160	782.391	1.528.206	3.593.644	3.755.564
Bilanzsumme	2.086.840	2.448.202	3.167.015	25.863.892	57.858.322	56.308.512	52.855.184
Passiva							
Kommanditkapital	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Rücklagen	184.292	184.292	184.292	3.808.292	3.808.292	3.808.292	3.808.292
Eigenkapital	186.292	186.292	186.292	3.810.292	3.810.292	3.810.292	3.810.292
Rückstellungen	9.564	10.250	20.900	9.000	12.084	24.638	37.543
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (WEA 10)	0	0	0	20.500.000	52.126.000	50.150.736	46.200.206
Verbindlichkeiten LuL und sonstige Verb.	34.407	312.408	30.989	57.000	57.000	57.000	57.000
Verb. ggü. Gesellschaftern (Darlehenskonto)	62.175	263.378	1.371.462	48.756	532.631	1.064.060	1.666.886
davon ggü. Komplementärin	34.105	35.865	39.334	41.652	44.028	46.451	48.922
davon ggü. Kommanditisten	28.070	227.513	1.332.127	7.104	488.603	1.017.609	1.617.964
Verbindlichkeiten	96.582	575.786	1.402.450	20.605.756	52.715.631	51.271.796	47.924.092
PRAP	1.794.402	1.675.873	1.557.373	1.438.844	1.320.315	1.201.786	1.083.257
Bilanzsumme	2.086.840	2.448.202	3.167.015	25.863.892	57.858.322	56.308.512	52.855.184



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Windpark Brilon GmbH & Co. KG

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2026

Anlage 1

Anlage 2

Bilanz
Windpark Brilon GmbH & Co. KG, Brilon
zum 31.12.2024

Gewinn- und Verlustrechnung der
Windpark Brilon GmbH & Co. KG, Brilon
für das Geschäftsjahr 01.01.2024 bis 31.12.2024

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
Technische Anlagen und Maschinen	15.114.999,85	16.269.683,09
II. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	199.249,44	199.249,44
2. sonstige Finanzanlagen	<u>800.356,90</u>	<u>1.008.817,95</u>
	999.606,34	1.208.067,39
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.043.829,92	1.049.144,92
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.088.304,70	177.012,76
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>145.233,32</u>	<u>31.489,17</u>
	2.277.367,94	1.257.646,85
II. Guthaben bei Kreditinstituten	661.102,91	825.558,81
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.290.858,25	1.388.923,59
	<u>20.343.935,29</u>	<u>20.949.879,73</u>
PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Kapitalanteile	200.000,00	200.000,00
II. Rücklagenkonto I	25.000,00	25.000,00
III. Rücklagenkonto II	<u>2.431.000,00</u>	<u>2.431.000,00</u>
	2.656.000,00	2.656.000,00
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	110.540,08	110.540,00
2. sonstige Rückstellungen	<u>895.128,18</u>	<u>905.053,98</u>
	1.005.668,26	1.015.593,98
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.969.600,00	14.371.800,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	247.513,84	282.033,35
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	41.854,58	79.698,88
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	3.242.480,51	2.475.996,43
5. sonstige Verbindlichkeiten		
davon aus Steuern 180.397,89 € (Vorjahr 68.757,09 €)	<u>180.818,10</u>	<u>68.757,09</u>
	16.682.267,03	17.278.285,75
	<u>20.343.935,29</u>	<u>20.949.879,73</u>

	2024	2023
	€	€
1. Umsatzerlöse	3.319.735,02	4.441.449,85
2. sonstige betriebliche Erträge	157.693,40	204.371,11
3. Materialaufwand	661.209,91	828.300,47
4. Abschreibung auf Sachanlagen	1.154.683,24	1.154.683,24
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	432.174,03	500.721,01
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.717,13	21.591,97
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	467.124,09	433.875,82
8. Steuern vom Einkommen und Ertrag	<u>150.710,21</u>	<u>289.096,00</u>
9. Jahresüberschuss	632.244,07	1.460.736,39
10. Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonto der Kommanditisten	<u>-632.244,07</u>	<u>-1.460.736,39</u>
11. Bilanzgewinn	0,00	0,00

Anlage 4

Lagebericht
der Windpark Brilon GmbH & Co. KG, Brilon,
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

1. Unternehmensgrundlagen

Die Gesellschaft wurde am 14.02.2017 gegründet, die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 07.03.2017. Gegenstand der Gesellschaft sind die Planung, Errichtung und der Betrieb, die Verpachtung und die Veräußerung von Anlagen zur Gewinnung von elektrischer Energie aus Wind (Windkraftanlagen).

Das ins Handelsregister eingetragene Haftkapital beträgt 200 T€ und ist voll eingezahlt. Persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) ist die Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH mit Sitz in Brilon. Kommanditisten der Gesellschaft sind die Verbands-Energie-Werk Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH, Korbach, und die Stadtwerke Brilon AöR, Brilon, jeweils mit einem Haftkapitalanteil von 100 T€.

Das der Eigenkapitalfinanzierung dienende Rücklagenkonto II beträgt 2.431 T€ und ist voll eingezahlt. Als weitere Pflichteinlage wird der vollständig eingezahlte Geschäftsanteil an der Komplementärin in Höhe von 25 T€ im Rücklagenkonto I geführt. Mit ihrem Beitritt als weitere Kommanditistin beträgt der Anteil der Stadtwerke Brilon AöR jeweils 50 % des Haftkapitals und der Rücklagekonten I und II.

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung, zu der ausschließlich die Komplementärin berechtigt und verpflichtet ist. Zu Geschäftsführern der Komplementärin sind Herr Marius Lange und Herr Dipl.-Ing. Axel Reuber bestellt.

Mit dem Anlagenhersteller Vestas Deutschland GmbH, Husum, wurde am 23.02./27.02.2017 ein Vollwartungsvertrag abgeschlossen, in dem Vestas Deutschland GmbH eine energetische Verfügbarkeit von 97 % zugesichert. Dieser Vertrag wurde zum 30.06.2023 aus wichtigem Grund gekündigt. Mit der Deutschen Windtechnik, Ostfeld, wurde am 29.09.2021 ein Vollwartungsvertrag mit Beginn zum 21.02.2024 über die Laufzeit von 15 Jahren unterzeichnet. Hier wurde eine durchschnittliche technische Verfügbarkeit mit 97 % zugesichert.

Mit Datum vom 4. Mai 2023 wurde der Beginn des Vollwartungsvertrages mit der Deutschen Windtechnik GmbH auf den 01.07.2023 vorgezogen.

Anlage 4

Die technische Betriebsführung des Windparks wurde an die 4initia GmbH, Berlin, per Vertrag vom 01.11./15.11.2017 übertragen. Seit dem 1.1.2020 wird die kaufmännische Betriebsführung sowie die Geschäftsbesorgung durch die Stadtwerke Brilon AöR übernommen. Mit der MVV Trading GmbH, Mannheim, wurde am 04.12./05.12.2023 ein neuer EEG-Direktvermarktungsvertrag mit Laufzeitende 31.12.2025 geschlossen. Dieser Vertrag beinhaltet zudem die REMIT-Meldepflichten als auch die Übernahme der Aufgaben des Einsatzverantwortlichen (EIV) und den Betreiber einer technischen Ressource (BTR) gemäß den Festlegungen der Bundesnetzagentur zum Redispatch 2.0.

Die Windpark Brilon GmbH betreibt im Bereich "Windsberg" drei und im Bereich Auf der Haar" zwei WEA. Eine weitere WEA in diesem Bereich wird von einem Privatinvestor betrieben (PHILMA Ventus GmbH & Co. KG).

Die Inbetriebnahme der Anlagen erfolgte ab 06.11.2017 und konnte im Januar 2018 abgeschlossen werden. Das erforderliche Umspannwerk wurde am 28.09.2017 in Betrieb genommen. Es wird durch die Infrastrukturgesellschaft PHILMA Ventus Service GmbH & Co. KG betrieben, an der die Windpark Brilon GmbH & Co. KG zu 80 % beteiligt ist.

Zudem wurde am 10.07.2017 ein Kooperationsvertrag zwischen der Windpark Brilon GmbH & Co. KG und der PHILMA Ventus GmbH & CO. KG geschlossen, welcher unter anderem ein Kosten und Erlöspooling nach dem Referenzschlüssel vorsieht.

2. Wirtschaftsbericht**2.1 Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Der Anteil der erneuerbaren Energien an der Nettostromerzeugung ist im Jahr 2024 auf 62,7 % gestiegen (VJ 56,9 %). Der durch Windkraft erzeugte Strom war erneut mit einem Anteil von 33% die stärkste Energiequelle des Jahres.

Im Jahr 2024 stieg die in Deutschland neu installierte Onshore-Windleistung um 3.292 MW auf eine Gesamtleistung von 63.551 MW (Vorjahr 61.010 MW) erneut an.

Anlage 4

Die Entwicklung für Onshore-Anlagen stellt sich wie folgt dar:

	2024	2023	2022	2021
WEA Zubau	644	745	551	484
Gesamtleistung Zubau	3.292 MW	3.567 MW	2.403 MW	1.925 MW
WEA Abbau	557	423	246	230
WEA Bestand	28.717	28.677	28.443	28.230
Gesamtleistung	63.551 MW	61.010 MW	58.106 MW	56.130 MW
WEA Zubau NRW	156	114	98	83
Leistung Zubau NRW	756 MW	527 MW	420 MW	331 MW

Im Berichtsjahr wurden 644 WEA mit einer Gesamtleistung von 3.292 MW errichtet (Bruttozubau). Da gleichzeitig 557 WEA mit einer Leistung von 712 MW abgebaut wurden, beträgt der Nettozubau 87 WEA mit 2.580 MW. Der Bestand an WEA in Deutschland lag zum 31.12.2024 bei 28.717 Anlagen mit einer installierten Gesamtleistung von 63.551 MW.

Im Jahr 2024 wurden in 13 Bundesländern WEA installiert. In NRW waren es 156 Anlagen mit einer Zubau-Leistung von insgesamt 756 MW. Dies entspricht einem Anteil am Brutto-Zubau des Jahres 2024 (rd. 24 %). NRW liegt somit auf Rang eins beim Zubau, gefolgt von Niedersachsen mit 21 % und Schleswig-Holstein mit 17 %.

Die im Jahr 2024 bundesweit neu installierten Anlagen verfügen über eine durchschnittliche Anlagenkonfiguration mit einer Leistung von rd. 5.122 kW (2023: 4.788 kW), einer Nabenhöhe von 143 m (2023: 136 m) und einem Rotordurchmesser von 146 m (2023: 141 m)¹.

¹ Deutsche Windguard; Status des Windenergieausbaus an Land in Deutschland Jahr 2024

Anlage 4**2.2 Darstellung des Geschäftsverlaufes**

Im Jahr 2024 speiste die Windpark Brilon GmbH & Co. KG mit seinen fünf Windenergieanlagen insgesamt 43.156 MWh Strom (2023: 48.015 MWh) ein und liegt rd. 4,5 % unter dem der Wirtschaftlichkeitsberechnung zugrundeliegenden P75-Wert des Windgutachtens. Die Anlagenverfügbarkeit beträgt rd. 96 % und liegt unter der vertraglich garantierten durchschnittliche Verfügbarkeit von 97 %. Die geringere Verfügbarkeit ist unter anderem durch Stillstände aufgrund Rotorblattreparaturen, Netzstörungen, Leistungsreduzierung einzelner Anlagen sowie ein Blattlagerschaden an der WEA 5 zurückzuführen. Im Durchschnitt lag die eingespeiste Strommenge des Windparks bei 8.631 MWh pro Jahr und Anlage, im Jahr 2023 waren es 9.603 MWh.

Die Monats-, und Jahresmarktwerte für Windenergie an Land fielen nach der Hochpreisphase im Jahr 2022 kontinuierlich. Nach einem mehr als hälftigen Rückgang der Jahresmarktwerte für Windstrom an Land im Jahr 2023 im Vergleich zum Jahr 2022, erreichte der Jahresmarktwert im Jahr 2024 den niedrigsten Stand der letzten vier Jahre.

Ungeachtet der zum Vorjahr niedrigeren Einspeisemengen und Erlöse konnte ein Jahresüberschuss von 632 T€ erzielt werden. Er fällt damit um 155 T€ höher als der prognostizierte Jahresüberschuss gemäß Wirtschaftsplan 2024 aus.

2.3 Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme beträgt im Berichtsjahr 20.344 T€ (Vj. 20.950 T€). Das Vermögen der Gesellschaft wird durch das Sachanlagevermögen in Höhe von 15.115 T€ (Vj. 16.270 T€) geprägt. Der Stand an liquiden Mitteln beträgt zum Bilanzstichtag 661 T€ (Vj. 826 T€). Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt wie im Vorjahr 2.656 T€ und entspricht einer Eigenkapitalquote von rd. 13 % (Vj. 13 %).

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgte neben dem Eigenkapital aus zwei unter der Konsortialführerschaft der VerbundVolksbank OWL eG (vormals Volksbank Brilon Büren Salzkotten eG) bereitgestellten Darlehen in Höhe von anfänglich 22.785 T€. Die Darlehen haben zum 31.12.2024 einen Stand von 12.970 T€ (Vj. 14.372 T€).

Im Geschäftsjahr 2024 wurden Einspeiseerlöse von 3.295 T€ (Vj. 4.065 T€) erzielt. Den Erlösen stehen Materialaufwendungen (661 T€; Vj. 828 T€), Abschreibungen (1.155 T€; Vj. 1.155 T€), sonstige betriebliche Aufwendungen (432 T€; Vj. 501 T€) und Zinsaufwendungen (467 T€; Vj. 434 T€) gegenüber. Die Gesellschaft schließt das Jahr 2024 mit einem positiven Ergebnis nach Steuern von 632 T€ (Vj. 1.461 T€) ab. Für das Jahr 2025 sind Auszahlungen an die Gesellschafter in Höhe von rd. 140 T€ geplant. Vorbehaltlich höherer erzielbarer Einspeiseerlöse ist eine Erhöhung der Auszahlungsbeträge möglich.

Anlage 4**2.4 Gesamtaussage**

Das Geschäftsjahr 2024 war von einer Beruhigung des Strommarktes, geringerem Windangebot und reduzierter Stromproduktion geprägt. Es schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 632 T€ (Vorjahr 1.461 T€) ab. Auf Grundlage bestehender mehrjähriger Betriebsführungs- und Wartungsverträge mit fest vereinbarten Konditionen liegen die Aufwendungen (ohne die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Klage gegen Vestas und der vorzeitigen Kündigung der Wartungsverträge) im Rahmen der Erwartungen.

3. Prognosebericht

Für das Geschäftsjahr 2025 wird aufgrund geringer prognostizierter Einspeisemengen mit einem niedrigeren Jahresüberschuss von rd. 410 T€ geplant. Gleichwohl wurden Schritte vollzogen, um das Geschäftsmodell zu erweitern. Dazu gehört die Realisierung von fünf neuen Windkraftanalgen nebst Umspannwerk durch die Firma Philma Ventus Service GmbH in Brilon, an der die Windpark Brilon GmbH & Co. KG mehrheitlich beteiligt ist. Die Inbetriebnahme des neuen Projektes ist für das 4. Quartal 2026 geplant. Die Weltwirtschaft steht auch im Jahr 2025 vor weiterhin zunehmenden Herausforderungen. Bereits bestehende sowie neue geopolitische Konflikte sowie die gegenwärtigen ungerechtfertigten Handelsbarrieren durch höhere Zölle oder Sanktionen können sich negativ auch auf die Energiemärkte auswirken. Aufgrund des Geschäftsmodells der Windpark Brilon GmbH & Co. KG gehen wir derzeit nicht von Beeinträchtigungen in Bezug auf das für 2025 geplante Ergebnis aus.

4. Chancen- und Risikobericht

Jedes unternehmerische Handeln birgt neben Chancen auch Risiken. Unser Ziel ist es, Chancen erfolgsorientiert zu nutzen und möglichst frühzeitig Informationen über Risiken und die daraus resultierenden Auswirkungen zu gewinnen, um mit geeigneten Maßnahmen gegensteuern zu können.

Risiken bestehen unter anderem darin, dass die geplanten Winderträge von den späteren Istwerten abweichen. Beispielhaft für die Witterungsabhängigkeit der Branche ist das erste Vierteljahr 2025 zu erwähnen. Vor allem die windschwachen Monate Februar und März führten zu einem Rückgang der Stromproduktion der Windpark Brilon GmbH & Co. KG um rund 39 Prozent im Vergleich zum ersten Quartal des Vorjahres.

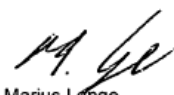
Daher wurden für den Windpark Brilon zwei unabhängige Windertragsgutachten eingeholt und die Ergebnisse gemittelt, wobei die Ergebnisse untereinander nur geringe Abweichungen aufwiesen. Mittelfristig wird für den Windpark mit einer jährlichen Einspeisevergütung von gut 3.300 T€ gerechnet.

Anlage 4

Anlagenrisiken werden durch regelmäßige Instandhaltungen im Rahmen von abgeschlossenen Wartungsverträgen reduziert.

Einige der im Lagebericht gemachten Angaben enthalten zukunftsbezogene Aussagen. Diese wurden auf Grundlage unserer Erwartungen und Einschätzungen über künftige uns betreffende Ereignisse formuliert. Solche in die Zukunft gerichteten Aussagen unterliegen naturgemäß Risiken und Ungewissheiten, die dazu führen können, dass die tatsächlichen Ergebnisse abweichen oder schlechter ausfallen als beschrieben.

Brilon, 31. März 2025



Marius Lange
(Geschäftsführer der Komplementärin)



Axel Reuber
(Geschäftsführer der Komplementärin)

Windpark Brilon GmbH & Co. KG

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2026



Aufgestellt am 09. Oktober 2025

1. Vorbemerkung

Die Windpark Brilon GmbH & Co. KG wurde am 14. Februar 2017 von der VEW mit einem Haftkapital von 100 T€ gegründet. Mit Beitrittsvereinbarung vom 5. Juni 2019 trat die Stadtwerke Brilon AöR als weitere Kommanditistin mit einer Hafteinlage von 100 T€ in die Gesellschaft ein. Die Funktion der Komplementärin übernimmt die Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH.

Die Errichtung des Windparks wurde erfolgreich abgeschlossen, die Abnahme erfolgte am 20. Februar 2018. Die für die Einspeisevergütung maßgeblichen Werte betragen 7,68 ct/kWh für die Windenergieanlagen 1, 3 und 5 sowie 7,49 ct/kWh für die Anlagen 2 und 6.

2. Finanzplan

Im Jahr 2026 ist neben der Tilgung des NRW-Bank-Darlehens auch die Auszahlung an die Kommanditisten aus deren **Darlehenskonto** (Gewinnverfügungskonto) vorgesehen. Die Entnahmen erfolgen so, dass die Windpark Brilon GmbH & Co. KG jederzeit über ausreichende Liquidität verfügt. Überschüsse, die über die geplanten Entnahmen hinausgehen, werden den Darlehenskonto der Kommanditisten gutgeschrieben. Diese Guthaben werden mit zwei Prozentpunkten über dem Basiszinssatz verzinst; für 2026 ist ein Basiszins von 1,3 % eingeplant. Die Veränderungen der Darlehenskonto spiegeln sich entsprechend in der Mittelherkunft wider.

Ab dem zweiten Betriebsjahr wird eine **Rückbaureserve** über 15 Jahre hinweg angespart. Die jährliche Ansparsumme beträgt 103.800 €. Davon werden 20 % als Tagesgeld bei der Sparkasse Hochsauerland geführt, während die verbleibenden 80 % in Fondsanteile bei Union Investment investiert werden. Parallel dazu erhöhen sich die Rückstellungen durch die fortlaufende Zuführung für die Rückbaukosten.

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** (ARAP) wird planmäßig über einen Zeitraum von 20 Jahren aufgelöst.

3. Erfolgsplan

Die **Umsatzerlöse** resultieren ausschließlich aus der EEG-Einspeisevergütung. Grundlage ist ein geplanter Soll-Ertrag von 42.031.221 kWh. Ab dem Jahr 2026 erfolgt die Bewertung der Umsätze auf Basis des anzulegenden Wertes.

Der **Materialaufwand** umfasst im Wesentlichen die Wartungs- und Instandhaltungskosten sowie den Strombezug des Windparks. Die Wartungskosten der Deutschen Windtechnik (DWT) berücksichtigen eine jährliche Preisgleitung. Zusätzlich sind für das Jahr 2026 Instandhaltungs- und Reparaturkosten in Höhe von rund 31 Tsd. € eingeplant.

Die **Abschreibungen** betreffen die planmäßige Abschreibung der Windenergieanlagen (WEA).

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** beinhalten insbesondere Pachtzahlungen, Rechts- und Beratungskosten sowie Aufwendungen für Rückbauverpflichtungen. Die technische Betriebsführung

wird durch 4initia übernommen, während die kaufmännische Betriebsführung und die Geschäftsbesorgung von den Stadtwerken Brilon AöR ausgeführt werden. Gemäß Gesellschaftsvertrag vom 05.06.2019 erhält die Komplementärin eine Haftungsvergütung in Höhe von 5 % ihres Stammkapitals. Der ebenfalls vereinbarte Ersatz angemessener Aufwendungen gegenüber der Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH ist ebenfalls in dieser Position enthalten.

Die **sonstigen Zinsen** und ähnlichen Erträge umfassen Erträge aus Beteiligungen gegenüber verbundenen Unternehmen, insbesondere das anteilige Jahresergebnis (80 %) der Philma Ventus Service GmbH & Co. KG (PVS). Darüber hinaus wird die Ansparung für den Rückbau der Anlagen jährlich verzinst.

Der **Zinsaufwand** betrifft das NRW-Bank-Darlehen, das Bankenkonsortium bestehend aus der VerbundVolksbank OWL eG und der Sparkasse Hochsauerland, die Gesellschafterdarlehen sowie die Verzinsung der Gewinnverfügungskonten der Kommanditisten. Zusätzlich fallen Avalprovisionen für Bürgschaften der VerbundVolksbank OWL eG gegenüber der Stadt Brilon an.

4. Bilanzplan

Die **Liquiditätsreserve** weist einen Bestand von rund 0,4 Mio. € auf und ist im Geldmarktfonds UniOpt4 investiert, einem Rentenfonds mit kurzer Zinsbindung bzw. Restlaufzeit.

Von den **Guthaben bei Kreditinstituten** sind 300.000 € als Festgeld angelegt.

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** betrifft im Wesentlichen Vorauszahlungen an die Philma Ventus Service GmbH & Co. KG für die zukünftige Nutzung der Infrastruktur des Windparks.

Auf der **Passivseite** der Bilanz zeigt sich neben der Entwicklung des Eigenkapitals der Aufbau der Rückstellungskonten sowie die Tilgung der Darlehen bei der VerbundVolksbank OWL eG und der Sparkasse Hochsauerland. Darüber hinaus wird die Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern dargestellt.

Bilanz	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Ist	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Aktiva							
A. Anlagevermögen	16.114.606	15.054.443	13.991.299	12.928.154	11.865.010	10.801.866	9.738.722
I. Sachanlagen							
Technische Anlagen und Maschinen	15.115.000	13.960.317	12.805.633	11.650.950	10.496.267	9.341.584	8.186.900
II. Finanzanlagen	999.606	1.094.126	1.185.665	1.277.204	1.368.743	1.460.282	1.551.821
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	199.249	202.230	202.230	202.230	202.230	202.230	202.230
2. Rückbaurücklage	400.357	491.896	583.435	674.974	766.513	858.052	949.591
3. Liquiditätsreserve	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
B. Umlaufvermögen	2.938.469	2.904.931	3.052.233	3.186.524	3.332.389	3.489.481	3.391.052
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.277.368	2.275.960	2.275.960	2.275.960	2.275.960	2.275.960	2.275.960
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.043.830	1.043.830	1.043.830	1.043.830	1.043.830	1.043.830	1.043.830
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.088.305	1.086.897	1.086.897	1.086.897	1.086.897	1.086.897	1.086.897
3. sonstige Vermögensgegenstände	145.233	145.233	145.233	145.233	145.233	145.233	145.233
II. Guthaben bei Kreditinstituten	661.101	628.971	776.273	910.564	1.056.429	1.213.521	1.115.092
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.290.858	1.290.858	1.290.858	1.290.858	1.290.858	1.290.858	1.290.858
	20.343.934	19.250.232	18.334.390	17.405.537	16.488.257	15.582.205	14.420.632
Passiva							
A. Eigenkapital	2.656.000	2.656.000	2.656.000	2.656.000	2.656.000	2.656.000	2.656.000
I. Kapitalanteile	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
II. Rücklagenkonto I	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
III. Rücklagenkonto II	2.431.000	2.431.000	2.431.000	2.431.000	2.431.000	2.431.000	2.431.000
B. Rückstellungen	1.005.668	1.035.079	1.035.079	1.035.079	1.035.079	1.035.079	1.035.079
1. Steuerrückstellungen	110.540	80.540	80.540	80.540	80.540	80.540	80.540
2. sonst. Rückstellungen	895.128	954.539	954.539	954.539	954.539	954.539	954.539
C. Verbindlichkeiten	16.682.266	15.559.153	14.643.311	13.714.458	12.797.178	11.891.126	10.729.553
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.969.800	11.567.400	10.165.200	8.763.000	7.360.800	5.958.800	4.556.400
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	247.513	247.513	247.513	247.513	247.513	247.513	247.513
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	41.855	41.855	41.855	41.855	41.855	41.855	41.855
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (DK I)	3.242.480	3.521.567	4.007.925	4.481.271	4.966.192	5.462.340	5.702.966
5. sonstige Verbindlichkeiten	180.818	180.818	180.818	180.818	180.818	180.818	180.818
	20.343.934	19.250.232	18.334.390	17.405.537	16.488.257	15.582.205	14.420.632

Seite 5

Erfolgsplan	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	IST	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	3.319.735	3.007.807	3.196.054	3.196.054	3.196.054	3.196.054	3.196.054
sonstige betriebliche Erträge	157.693	23.365	23.134	22.905	22.678	22.454	22.231
Materialaufwand	661.210	670.490	689.732	697.121	704.594	712.151	719.795
davon Wartungskosten	329.849	340.340	356.104	359.665	363.262	366.895	370.564
davon Messstellenbetr./Direktvermtg./Dienstleistungsentgelt	55.322	48.209	49.173	50.156	51.159	52.182	53.226
davon Strombezug	87.525	91.543	92.458	93.383	94.316	95.260	96.212
davon Fremdleistungen	136.582	137.948	139.327	140.721	142.128	143.549	144.985
davon Fremdleistungen Reparatur/Sani erung/Wartung	30.336	30.640	30.640	30.946	31.256	31.568	31.884
davon Sonstiges	21.596	21.812	22.030	22.250	22.473	22.697	22.924
Abschreibung auf Sachanlagen	1.154.683	1.154.683	1.154.683	1.154.683	1.154.683	1.154.683	1.154.683
sonstiger betrieblicher Aufwand	432.174	391.157	408.737	414.794	421.225	428.061	435.338
davon Pacht	210.301	194.081	205.526	205.526	205.526	205.526	205.526
davon Versicherung	48.206	48.206	48.688	49.905	51.153	52.432	53.742
davon Zuführung zur Rückstellung für Rückbaukosten	57.962	59.411	60.896	62.419	63.979	65.579	67.218
davon kfm. Betriebsführung und Geschäftsbesorgung	35.909	33.047	34.176	34.176	34.176	34.176	34.176
davon Rechts- und Beratungskosten	51.171	27.500	30.250	33.275	36.603	40.263	44.289
davon sonstiger betrieblicher Aufwand	28.625	28.911	29.201	29.493	29.787	30.085	30.386
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.717	15.717	15.562	15.407	15.255	15.104	14.954
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	467.124	417.010	381.915	367.972	354.097	340.698	327.758
davon Darlehenszinsen inkl. Avalprovision	319.574	290.548	259.869	229.190	198.510	167.831	137.152
davon Zinsen aus Kapitalüberlassung MU, SoBe	139.151	117.378	116.212	132.262	147.882	163.884	180.257
davon aus Abzinsung Rückstellungen	6.680	7.348	4.080	4.749	5.915	7.175	8.524
davon Sonstiges	1.720	1.737	1.754	1.772	1.789	1.807	1.825
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	782.954	413.549	599.682	599.797	599.389	598.018	595.665
Steuern vom Einkommen und Ertrag	150.710	101.130	128.406	130.306	132.044	133.710	135.296
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	632.244	312.419	471.276	469.491	467.344	464.309	460.369

Seite 6

Finanzplan	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Ist	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Mittelverwendung							
Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0	0
Finanzanlagevermögen	-208.461	94.520	91.539	91.539	91.539	91.539	91.539
davon Anteile an verbundenen Unternehmen	0	2.981	0	0	0	0	0
davon Rückbaurücklage (Wertpapiere)	91.539	91.539	91.539	91.539	91.539	91.539	91.539
davon Liquiditätsreserve (Wertpapiere)	-300.000	0	0	0	0	0	0
Tilgung Darlehen	1.402.200	1.402.200	1.402.200	1.402.200	1.402.200	1.402.200	1.402.200
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.402.200	1.402.200	1.402.200	1.402.200	1.402.200	1.402.200	1.402.200
Darlehen VB Brion 141483835 (Tilgung)	1.112.400	1.112.400	1.112.400	1.112.400	1.112.400	1.112.400	1.112.400
Darlehen VB Brion 141483836 (Tilgung)	289.800	289.800	289.800	289.800	289.800	289.800	289.800
Sonstiges	0	0	0	0	0	0	0
Entnahmen	0	150.710	101.130	128.406	130.306	132.044	400.000
Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	1.019.721	2.058	0	0	0	0	0
Forderungen aus LuL	-5.315	0	0	0	0	0	0
Forderungen gg. Verb. Unternehmen	911.292	-1.408	0	0	0	0	0
sonstige Vermögensgeg.	113.744	0	0	0	0	0	0
ARAP	-98.065	-15.322	0	0	0	0	0
Liquidität	-88.770	-76.116	147.302	134.291	145.865	157.093	-98.430
	2.026.625	1.558.051	1.742.171	1.756.436	1.769.909	1.782.876	1.795.309
Mittelherkunft							
Einzahlung Eigenkapital	0	2.981	0	0	0	0	0
Abschreibungen	1.154.683	1.154.683	1.154.683	1.154.683	1.154.683	1.154.683	1.154.683
Rückstellungen	-9.926	-29.411	0	0	0	0	0
Steuerrückstellungen	0	30.000	0	0	0	0	0
sonstige Rückstellungen	-9.926	-59.411	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten	881.868	429.797	587.488	601.752	615.226	628.193	640.626
Verbindlichkeiten aus LuL	-34.520	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü. Verb. Untern.	37.844	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	766.483	429.797	587.488	601.752	615.226	628.193	640.626
Jahresüberschuss	632.244	312.419	471.276	469.491	467.344	464.309	460.369
Verzinsung DK I	139.150	117.378	116.212	132.262	147.882	163.884	180.257
Sonstiges	-4.911	0	0	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	112.061	0	0	0	0	0	0
	2.026.625	1.558.051	1.742.171	1.756.436	1.769.909	1.782.876	1.795.309



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Windpark Brilon VerwaltungsgmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2026

Anlage 1Anlage 2

Bilanz
der Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH, Brilon
zum 31. Dezember 2024

Gewinn- und Verlustrechnung der
Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH, Brilon
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen gegen Gesellschafter	7.940,44	7.063,45
	7.940,44	7.063,45
II. Guthaben bei Kreditinstituten	28.750,02	28.371,91
	36.690,46	35.435,36
	36.690,46	35.435,36
PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	5.260,36	4.207,36
III. Jahresüberschuss	1.053,00	1.053,00
	31.313,36	30.260,36
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	394,00	197,00
2. sonstige Rückstellungen	4.983,10	4.978,00
	5.377,10	5.175,00
	36.690,46	35.435,36
	36.690,46	35.435,36

	2024	2023
	€	€
1. sonstige betriebliche Erträge	6.931,44	6.496,78
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	5.681,44	5.246,78
3. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	197,00	197,00
4. Jahresüberschuss	1.053,00	1.053,00
	1.053,00	1.053,00

Anlage 4**Lagebericht**

**der Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH, Brilon,
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024**

1. Unternehmensgrundlagen

Die Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH, Brilon, ist die geschäftsführende und persönlich haftende Komplementärin der Windpark Brilon GmbH & Co. KG, Brilon. Darüber hinaus betreibt sie keine Geschäfte. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25 T€. Es ist voll eingezahlt. Alleinige Gesellschafterin ist die Windpark Brilon GmbH & Co. KG, Brilon.

Die Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH erhält von der Windpark Brilon GmbH & Co. KG für die Übernahme der persönlichen Haftung einen Betrag in Höhe von 5 % ihres Stammkapitals. Zudem hat sie Anspruch auf Erstattung aller angemessenen Aufwendungen, die für die Führung der Geschäfte der Gesellschaft erforderlich sind.

Die Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH ist Komplementärin der Windpark Brilon GmbH & Co. KG ohne Kapitaleinlage. Aufgrund der Art der Geschäftstätigkeit werden keine Investitionen getätigt. Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

2. Wirtschaftsbericht**2.1 Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Die gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Darstellung ist für das Verständnis der Analyse des Geschäftsverlaufes und der wirtschaftlichen Lage nicht erforderlich.

2.2 Darstellung des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2024 war geprägt von der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit als geschäftsführende Komplementärin der Windpark Brilon GmbH & Co. KG, Brilon.

Die Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH weist im Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss von 1 T€ (Vorjahr 1 T€) aus.

Anlage 4**2.3. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Die Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH war im Geschäftsjahr jederzeit in der Lage, ihren Verpflichtungen durch die bei Gründung bereitgestellte Liquidität nachzukommen. Zudem hat die Gesellschaft gegenüber der Windpark Brilon GmbH & Co. KG neben der vereinbarten Haftungsvergütung Anspruch auf Erstattung aller angemessenen Aufwendungen, die für die Führung der Geschäfte der Gesellschaft erforderlich sind. Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft liquide Mittel in Höhe von 29 T€ (Vorjahr 28 T€) auf.

Die Gesellschaft hat kein langfristiges Vermögen. Das Eigenkapital beträgt 31 T€ (Vorjahr 30 T€). Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 85,34 % (Vorjahr 85,39%).

Für das Folgejahr sind keine Änderungen der Geschäftstätigkeit beabsichtigt, sodass die Gesellschaft in den Folgejahren weiterhin ein positives Jahresergebnis erzielen wird.

2.4 Gesamtaussage

Geschäftsverlauf und Lage sind insgesamt als gut zu beurteilen.

3. Prognosebericht

Insgesamt werden ein gleichbleibender Geschäftsverlauf und ein Ergebnis auf Vorjahresniveau für das Jahr 2025 erwartet. Aufgrund des Geschäftsmodells der Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH gehen wir derzeit nicht von Beeinträchtigungen in Bezug auf das für 2025 geplante Ergebnis aus.

4. Chancen und Risiken

Gesonderte Maßnahmen zur Risikofrüherkennung sind aufgrund der Betriebsgröße nicht notwendig. Die Überwachung der Liquidität erfolgt durch den Geschäftsbesorger. Über bestehende und zukünftige Risiken erfolgte eine Berichterstattung an die Geschäftsführung.

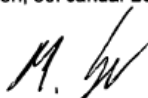
Im Berichtszeitraum bestanden weder bestandsgefährdende Risiken noch solche mit erheblichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Für das folgende Geschäftsjahr sind bestandsgefährdende Risiken ebenfalls nicht erkennbar.

Risiken können aus der Haftungsfunktion als Komplementärin resultieren. Der Geschäftsführung sind keine Risiken bekannt, die für das Unternehmen bestandsgefährdend sein könnten.

Anlage 4

Einige der im Lagebericht gemachten Angaben enthalten zukunftsbezogene Aussagen. Diese wurden auf Grundlage unserer Erwartungen und Einschätzungen über künftige uns betreffende Ereignisse formuliert. Solche in die Zukunft gerichtete Aussagen unterliegen naturgemäß Risiken und Ungewissheiten, die dazu führen können, dass die tatsächlichen Ergebnisse abweichen oder schlechter ausfallen als beschrieben.

Brilon, 30. Januar 2025



Marius Länge
(Geschäftsführer)



Axel Reuber
(Geschäftsführer)

Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH

Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2026

Bilanzplan der

Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH

	Ist 2024	V-Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2023
AKTIVA							
Umlaufvermögen							
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	7.940,44 €	5.766,66 €	5.853,16 €	5.940,96 €	6.030,07 €	6.120,52 €	6.212,33 €
Sonstige Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bankguthaben							
Guthaben bei Kreditinstituten	28.750,02 €	31.976,80 €	32.943,30 €	33.914,50 €	34.878,39 €	35.840,94 €	36.802,13 €
	<u>36.690,46 €</u>	<u>37.743,46 €</u>	<u>38.796,46 €</u>	<u>39.855,46 €</u>	<u>40.908,46 €</u>	<u>41.961,46 €</u>	<u>43.014,46 €</u>
PASSIVA							
Eigenkapital							
Gezeichnetes Kapital	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
Ergebnisvortrag	5.260,36 €	6.313,36 €	7.366,36 €	8.419,36 €	9.478,36 €	10.531,36 €	11.584,36 €
Jahresüberschuss	1.053,00 €	1.053,00 €	1.053,00 €	1.059,00 €	1.053,00 €	1.053,00 €	1.053,00 €
	<u>31.313,36 €</u>	<u>32.366,36 €</u>	<u>33.419,36 €</u>	<u>34.478,36 €</u>	<u>35.531,36 €</u>	<u>36.584,36 €</u>	<u>37.637,36 €</u>
Rückstellungen							
Sonstige Rückstellungen	5.377,10 €	5.377,10 €	5.377,10 €	5.377,10 €	5.377,10 €	5.377,10 €	5.377,10 €
	<u>5.377,10 €</u>	<u>5.377,10 €</u>	<u>5.377,10 €</u>	<u>5.377,10 €</u>	<u>5.377,10 €</u>	<u>5.377,10 €</u>	<u>5.377,10 €</u>
Verbindlichkeiten							
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
	<u>36.690,46 €</u>	<u>37.743,46 €</u>	<u>38.796,46 €</u>	<u>39.855,46 €</u>	<u>40.908,46 €</u>	<u>41.961,46 €</u>	<u>43.014,46 €</u>

- 1 -

Aufgestellt am 9.Oktober 2025

**Erfolgsrechnung der
Windpark Brilon Verwaltungsgesellschaft mbH**

	Ist 2024	V-Ist 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Sonstige betriebliche Erträge (Gewinnanteile)	1.250,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €	1.256,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €
Sonstige betriebliche Erträge	5.681,44 €	5.766,66 €	5.853,16 €	5.940,96 €	6.030,07 €	6.120,52 €	6.212,33 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.681,44 €	5.766,66 €	5.853,16 €	5.940,96 €	6.030,07 €	6.120,52 €	6.212,33 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<u>Steuern vom Einkommen und Ertrag</u>	<u>197,00 €</u>	<u>197,00 €</u>	<u>197,00 €</u>	<u>197,00 €</u>	<u>197,00 €</u>	<u>197,00 €</u>	<u>197,00 €</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/Jahresüberschuss	1.053,00 €	1.053,00 €	1.053,00 €	1.059,00 €	1.053,00 €	1.053,00 €	1.053,00 €

- 2 -



Anhang (§ 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Sundern Energie GmbH

mit den Unterlagen :

- Jahresabschluss 2024
- Wirtschaftsplan 2025

Sundern ENERGIE GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung für das Rumpf-Geschäftsjahr 2024

	2024 €	2023 €
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00
3. Materialaufwand	15.000,00	0,00
4. Abschreibungn auf Sachanlagen	0,00	0,00
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	5.568,08	0,00
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
8. Steuern vom Einkommen ung Ertrag	0,00	0,00
9. Jahresfehlbetrag	20.568,08	0,00

Anlage 1

Bilanz zum 31.12.2024					
Sundern ENERGIE GmbH					
AKTIVSEITE	€	31.12.2024	€	31.12.2023	€
A. ANLAGEVERMÖGEN					
Sachanlagen		44.678,40		0,00	
Anlagen im Bau		44.678,40		0,00	
B. UMLAUFVERMÖGEN					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.607,86		5.607,96	0,00	
Sonstige Vermögensgegenstände				0,00	
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		48.145,56		0,00	
		98.431,92		0,00	
A. EIGENKAPITAL					
I. Stammkapital		40.000,00		0,00	
II. Kapitalrücklage		60.000,00		0,00	
III. Jahresüberschuss-/fehlbetrag		-20.568,08		0,00	
		79.431,92		0,00	
B. RÜCKSTELLUNGEN		19.000,00		0,00	
Sonstige Rückstellungen					
		98.431,92		0,00	

Lagebericht

**der Sundern ENERGIE GmbH, Sundern,
für das Rumpf-Geschäftsjahr vom 24. April bis zum 31. Dezember 2024**

1. Unternehmensgrundlagen

Die Sundern ENERGIE GmbH, Sundern, ist die Planungsgesellschaft für den Übernahme von 3 Windenergieanlagen vom Typ Enercon E-160 von der Trianel Wind & Solar GmbH & Co. KG. Darüber hinaus betreibt sie derzeit keine Geschäfte. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 40 T€. Es ist voll eingezahlt. Die Gesellschafter der Sundern ENERGIE GmbH sind die Stadt Sundern (50 %), die Stadtwerke Brilon AöR (25 %), die Vereinigte Sparkasse im Märkischen Kreis (12,5 %) sowie die Volksbank Sauerland eG (12,5 %).

Die Sundern ENERGIE GmbH soll zukünftig die Komplementärfunktion der Sundern ENERGIE Windpark I GmbH & Co. KG übernehmen. Diese Gesellschaft wurde durch die Trianel Wind und Solar GmbH & Co. KG gegründet und soll im Jahr 2026 für den Betrieb von 3 Windenergieanlagen übernommen werden. Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

2. Wirtschaftsbericht**2.1 Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Die gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Darstellung ist für das Verständnis der Analyse des Geschäftsverlaufes und der wirtschaftlichen Lage nicht erforderlich.

2.2 Darstellung des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2024 war geprägt von den Vertragsverhandlungen mit der Trianel Wind und Solar GmbH & Co. KG über die zukünftige Übernahme und anschließenden Betrieb von 3 Windenergieanlagen.

Die Sundern ENERGIE GmbH weist im Geschäftsjahr ein Jahresergebnis von -21 T€ aus.

2.3. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Sundern ENERGIE GmbH war im Geschäftsjahr jederzeit in der Lage, ihren Verpflichtungen durch die bei Gründung bereitgestellte Liquidität nachzukommen. Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft liquide Mittel in Höhe von 48 T€ aus.

Die Gesellschaft hat kein langfristiges Vermögen. Das Eigenkapital beträgt 79 T€. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 80,61 %.

2.4 Gesamtaussage

Geschäftsverlauf und Lage sind insgesamt als gut zu beurteilen.

3. Prognosebericht

Die Jahre 2025 und 2026 werden dadurch geprägt sein, sich auf die Übernahme der Komplementärfunktion voraussichtlich in 2026 vorzubereiten. Weiterhin ist es für die Gesellschaft wichtig den Bauablauf und -fortschritt zur Errichtung der 3 Windenergieanlagen zu kontrollieren und überwachen.

4. Chancen und Risiken

Gesonderte Maßnahmen zur Risikofrüherkennung sind aufgrund der Betriebsgröße nicht notwendig. Die Überwachung der Liquidität erfolgt durch den Geschäftsbesorger. Über bestehende und zukünftige Risiken erfolgte eine Berichterstattung an die Geschäftsführung.

Im Berichtszeitraum bestanden weder bestandsgefährdende Risiken noch solche mit erheblichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Für das folgende Geschäftsjahr sind bestandsgefährdende Risiken ebenfalls nicht erkennbar.

Zukünftige Risiken können aus der Haftungsfunktion als Komplementärin resultieren. Der Geschäftsführung sind keine Risiken bekannt, die für das Unternehmen bestandsgefährdend sein könnten.

Einige der im Lagebericht gemachten Angaben enthalten zukunftsbezogene Aussagen. Diese wurden auf Grundlage unserer Erwartungen und Einschätzungen über künftige uns betreffende Ereignisse formuliert. Solche in die Zukunft gerichtete Aussagen unterliegen naturgemäß Risiken und Ungewissheiten, die dazu führen können, dass die tatsächlichen Ergebnisse abweichen oder schlechter ausfallen als beschrieben.

Sundern, 29. Januar 2025

Michael Stratmann
(Geschäftsführer)

Sundern Energie GmbH

Wirtschaftsplan
für das Geschäftsjahr 2025



Aufgestellt am 19. November 2024

Bilanz	2024 V-lst	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan
Aktiva						
A. Anlagevermögen	45.000	70.000	145.000	0	0	0
I. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
Technische Anlagen und Maschinen	0	0	0	0	0	0
II. Finanzanlagen	45.000	70.000	145.000	0	0	0
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
2. Sonstige Finanzanlagen	45.000	70.000	145.000	0	0	0
B. Umlaufvermögen	34.152	33.712	8.272	132.832	112.392	91.952
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0
3. sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
II. Guthaben bei Kreditinstituten	34.152	33.712	8.272	132.832	112.392	91.952
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0
	79.152	103.712	153.272	132.832	112.392	91.952
Passiva						
A. Eigenkapital	79.152	103.712	153.272	132.832	112.392	91.952
I. Kapitalanteile	100.000	150.000	225.000	225.000	225.000	225.000
II. Gewinn- / Verlustvortrag	0	-20.848	-46.288	-71.728	-92.168	-112.608
III. Jahresergebnis	-20.848	-25.440	-25.440	-20.440	-20.440	-20.440
B. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
C. Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (DK I)	0	0	0	0	0	0
5. sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
	79.152	103.712	153.272	132.832	112.392	91.952

Erfolgsplan	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	145.000	0	0
Materialaufwand	15.000	15.000	15.000	10.000	10.000	10.000
davon Betriebsführung	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
davon Geschäftsbesorgung	10.000	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000
davon Sonstiges	0	0	0	0	0	0
Personalaufwand	500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Abschreibung	0	0	0	145.000	0	0
sonstiger betrieblicher Aufwand	5.348	5.440	5.440	5.440	5.440	5.440
davon Bürobedarf	25	0	0	0	0	0
davon Jahresabschluss	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
davon Kontoführung	150	240	240	240	240	240
davon Gebühren und Beiträge	173	200	200	200	200	200
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-20.848	-25.440	-25.440	-20.440	-20.440	-20.440
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	-20.848	-25.440	-25.440	-20.440	-20.440	-20.440

Finanzplan	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	V-Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
Mittelverwendung						
Sachanlagevermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzanlagevermögen	45.000	25.000	75.000	-145.000	0	0
davon Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
davon Sonstiges	45.000	25.000	75.000	-145.000		
Tilgung Darlehen	0	0	0	0	0	0
Entnahmen	0	0	0	0	0	0
Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Forderungen aus LuL	0	0	0	0	0	0
Forderungen gg. Verb. Unternehmen	0	0	0	0	0	0
sonstige Vermögensgeg.	0	0	0	0	0	0
Abgrenzung	0	0	0	0	0	0
Liquidität	34.152	-440	-25.440	-20.440	-20.440	-20.440
	79.152	24.560	49.560	-165.440	-20.440	-20.440
Mittelherkunft						
Einzahlung Eigenkapital	100.000	50.000	75.000	0	0	0
Jahresergebnis	-20.848	-25.440	-25.440	-20.440	-20.440	-20.440
Abschreibungen	0	0	0	-145.000	0	0
Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus LuL	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü. Verb. Untern.	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	0	0	0	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
	79.152	24.560	49.560	-165.440	-20.440	-20.440

Erläuterungsteil

Bilanz

Ein Teil der entstandenen Vorlaufkosten wird zunächst auf Finanzanlagen geführt. Diese werden nach Übernahme der Betriebsgesellschaft Sundern ENERGIE Windpark I GmbH & Co. KG berechnet und dort als Investitionen aktiviert und über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

Erfolsplan

Im Jahr 2025 werden die laufenden Aufwendungen aus Betriebsführung und Geschäftsbesorgung sowie die Erstellung des Jahresabschlusses geplant.

Die Personalaufwendungen betreffen einen Mitarbeiter der in der Bauphase die Leistungen der Auftragnehmer zur Errichtung des Windparks überwacht.

Finanzplan

Im Finanzplan wird eine Kapitaleinlage von 50 T€ geplant, damit die Liquidität der Gesellschaft im Wirtschaftsjahr 2025 gesichert bleibt.

Bei zusätzlichem Finanzbedarf durch Projektierung von weiteren Windenergieanlagen auf Flächen der Stadt Sundern ist der Wirtschaftsplan 2025 anzupassen und neu zu beschließen.