

LANDKREIS FREISING



HAUSHALTSPLAN 2026 UND FINANZPLANUNG BIS 2029

Haushaltsplan 2026 und Finanzplanung 2027 bis 2029 des Landkreises Freising

Landratsamt Freising Kreisfinanzverwaltung

unter Mitwirkung der Sachgebiete und Abteilungen

Stand: Satzungsbeschluss vom 18.12.2025

INHALTSVERZEICHNIS

HAUSHALTSSATZUNG	6
VORBERICHT	8
0010 – Landrat Verfügungsmittel	37
0011 – Landrat und Kreisorgane	42
0013 – Stabsstellen	49
0800 – Schwerbehindertenvertretung	88
0900 – Personalrat	94
1000 – Abteilung 1	100
1013 – Abteilung F	139
1050 – Abteilung R – Allgemeine Rechtsangelegenheiten	145
2000 – Abteilung 2	162
2210 – ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)	168
3000 – Abteilung 3	185
3300 – Straßenverkehrsamt	236
3600 – Veterinäramt	262
4000 – Abteilung 4	274
6000 – Kommunalen Hochbau	338
6100 – Tiefbau	419
6600 – Gesundheitsamt	429
6700 – Staatliches Schulamt	451
8100 – Kommunale Abfallwirtschaft	457
8110 – Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung	483
8150 – Kommunale Abfallwirtschaft Betriebe gewerblicher Art	489
8200 – Atemschutzübungsanlage / Feuerwehrausbildungszentrum	500
8300 – Bauhof Zolling	510
9210 – Einrichtung Buntes Haus	543
9000 – Allgemeine Finanzwirtschaft	549
Kostenstelle 954133 Camerloher Gymnasium - Errichtung einer Fahrradhalle	581
Kostenstelle 954141 Berufsschule Neubau	582
Kostenstelle 954144 Realschule FSII - Neubau mit Sporthalle	583
Kostenstelle 954148 Realschule Au in der Hallertau – Generalsanierung (GS)	584
Kostenstelle 954151 Erwerb und Umbau von Gebäuden für die Landkreisverwaltung	585
Kostenstelle 954152 Realschule Au in der Hallertau - Neubau (NB)	586
Kostenstelle 954153 Camerloher Gymnasium – Generalsanierung Sporthalle	587
Kostenstelle 954155 Karl-Meichelbeck-Realschule - KMRS Sanierung	588
Kostenstelle 954156 Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung	589
Kostenstelle 954158 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle	590
Kostenstelle 954159 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle	591
Kostenstelle 954161 Frauenhaus	592

Kostenstelle 954162 Gymnasium Moosburg Erweiterung.....	593
Kostenstelle 954163 Landratsamt Erweiterung.....	594
Kostenstelle 954164 OMG Fassadensanierung.....	595
Kostenstelle 954165 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58.....	596
Kostenstelle 954167 Zeppelin OMG.....	597
Kostenstelle 954168 Sanierung Vimystr. 30, 1.OG.....	598
Kostenstelle 954169 Sanierung Entwässerungsleitung/Kanal RS MSBG.....	599
Kostenstelle 954170 Sanierung Leitungen und Sanitär FOS.....	600
Kostenstelle 954171 Sanierung Tiefgarage WEG, Alte Poststr. 44	601
Kostenstelle 954300 Strassenbau Allg. Deckung.....	602
Kostenstelle 954308 FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA	603
Kostenstelle 954320 FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing	604
Kostenstelle 954328 FS15, Westumfahrung Moosburg	605
Kostenstelle 954329 FS10, Ausbau zwischen Gründl und Oberappersdorf	606
Kostenstelle 954334 Neubau Westtangente Freising.....	607
Kostenstelle 954335 FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF.....	608
Kostenstelle 954342 FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung	609
Kostenstelle 954347 FS44/FS45, Knoten Ismaninger Str	610
Kostenstelle 954351 FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085	611
Kostenstelle 954353 FS6, Ausbau zwischen FS 3 und Landkreisgrenze	612
Kostenstelle 954358 FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf	613
Kostenstelle 954360 FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)	614
Kostenstelle 954366 FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA.....	615
Kostenstelle 954367 FS32, Geh- und Radweg zwischen Gründl und Tölzkirchen.....	616
Kostenstelle 954369 FS19, Geh- und Radweg zwischen Reichersdorf und Gammelsdorf	617
Kostenstelle 954371 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH4.....	618
Kostenstelle 954372 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch	619
Kostenstelle 954373 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf.....	620
Kostenstelle 954374 FS31, Ausbau OD Lauterbach.....	621
Kostenstelle 954375 FS24, OD Kranzberg - II. BA.....	622
Kostenstelle 954379 FS13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel	623
Kostenstelle 954380 FS17, Ausbau zwischen Volkmannsdorferau und Moosburg	624
Kostenstelle 954383 FS13, Neubau Dorfenbrücke	625
Kostenstelle 954384 FS13, Neubau Isarbrücke	626
Kostenstelle 954385 FS10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen	627
Kostenstelle 954386 FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen.....	628
Kostenstelle 954387 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35.....	629
Kostenstelle 954389 FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke	630
Kostenstelle 954391 FS38, Teilausbau OD Tegernbach	631
Kostenstelle 954394 FS46, Neubau Geh- und Radweg Erlau Tüntenhausen.....	632
Kostenstelle 954395 diverse Geh- und Radwege.....	633
Kostenstelle 954396 Radschnellweg Freising-Garching.....	634

Kostenstelle 954397 BW 125/2 Neubau Brücke in Hörgerthausen.....	635
Kostenstelle 954398 FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig.....	636
Kostenstelle 954399 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze	637
Kostenstelle 954401 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf.....	638
Kostenstelle 954402 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke	639
Kostenstelle 954403 FS 33 Hangrutsch bei Ast	640
Kostenstelle 954404 FS 24 Ertüchtigung BW 124/4 Amperbrücke Kranzberg	641
SOZIALHAUSHALT	642
VORBEMERKUNG ZUM SOZIALHAUSHALT 2026.....	643
2300 – Betreuungsamt.....	651
2401 – Sozialamt örtlicher Träger	668
2411 – Sozialamt – überörtlicher Träger	702
2420 – Sozialamt Asylbewerberunterkunft in Modulbauweise (024C).....	709
2501 – Asylbewerberleistungen und Flüchtlingsmanagement	715
2511 – Asylbewerberleistungen und Flüchtlingsmanagement - überörtlicher Träger.....	726
2900 – Jobcenter	734
JUGENDHILFEHAUSHALT	745
VORBEMERKUNG ZUM JUGENDHILFEHAUSHALT 2026	746
5000 – Amt für Jugend und Familie.....	749
5800 – Jugendhilfeeinrichtung UMA WG Au	783
SCHULEN	789
VORBEMERKUNG ZU DEN SCHULEN	790
7010 – Gymnasium Moosburg.....	792
7011 – Camerloher Gymnasium	801
7012 – Hofmiller Gymnasium	809
7013 – Dom-Gymnasium.....	816
7014 – OMG Gymnasium Neufahrn	823
7110 – Realschule Freising II.....	831
7111 – Karl-Meichelbeck-Realschule.....	838
7112 – Kastulus Realschule Moosburg	845
7113 – Realschule Eching	852
7114 – Realschule Au	859
7210 – Berufsschule.....	866
7310 – Wirtschaftsschule	877
7410 – Fach- und Berufsoberschule	886
7510 – Sonderpädagogisches Förderzentrum Freising.....	892
INVESTITIONSPROGRAMM.....	899
STELLENPLAN.....	937
ÜBERSICHT VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN.....	946
ÜBERSICHT KREDITERMÄCHTIGUNGEN	948
ÜBERTRAGENE HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN	950

ÜBERSICHT ÜBER DIE RÜCKLAGEN UND RÜCKSTELLUNGEN	957
HAUSHALTSQUERSCHNITTE	959
VERBINDLICHKEITEN, KREDITE, KREDITÄHNLICHE RECHTSGESCHÄFTE	964
BEURTEILUNG DER DAUERNDEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT	967
BETEILIGUNGSBERICHT	971
BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG.....	1051

LANDKREIS FREISING

HAUSHALTSSATZUNG

HAUSHALTSSATZUNG

DES LANDKREISES FREISING FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2026

Aufgrund der Art. 57 ff. der Landkreisordnung erlässt der Landkreis Freising folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	-295.688.200 Euro
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	295.688.200 Euro
und dem Jahressaldo (Jahresergebnis) von	0 Euro
2. im Finanzhaushalt
 - a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	287.077.700 Euro
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 281.652.100 Euro
und einem Saldo von	5.425.600 Euro
 - b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	6.439.900 Euro
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 55.018.600 Euro
und einem Saldo von	- 48.578.700 Euro
 - c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	23.616.500 Euro
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 3.024.100 Euro
und einem Saldo von	20.592.400 Euro
 - d) und dem Saldo des Finanzhaushaltes
(Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) von
 - 22.560.700 Euro |

ab.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 22.516.500,00 EUR (Vorjahr: 8.893.400,00 EUR) neu festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren wird auf 106.237.400,00 EUR (Vorjahr: 147.493.000,00 EUR) festgesetzt.

§ 4

- (1) Gemäß Art. 18 ff des Finanzausgleichsgesetzes wird der durch die sonstigen Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) auf 169.990.698,52 Euro festgesetzt und als Kreisumlage auf die kreisangehörigen Gemeinden umgelegt.
- (2) Die Kreisumlage wird mit einem vom-Hundert-Satz (Hebesatz) aus den nachstehenden Steuerkraftzahlen und Schlüsselzuweisungen (Umlagegrundlagen) bemessen:
Vorläufige Steuerkraftzahlen gemäß Mitteilung des Bayerischen Landesamtes für Statistik und Datenverarbeitung vom 02.10.2025:

Grundsteuer A	1.319.843 Euro
Grundsteuer B	19.649.792 Euro
Gewerbesteuer	117.737.425 Euro
Gemeindeeinkommensteuerbeteiligung	144.851.622 Euro
Umsatzsteuerbeteiligung	20.001.917 Euro
80% der Schlüsselzuweisungen 2025, auf die kreisangehörige Gemeinden Anspruch hatten.	20.849.131 Euro
Summe der Umlagegrundlagen	324.409.730 Euro

- (3) Der Hebesatz der Kreisumlage des Haushaltsjahres 2026 wird auf 52,40 v. H. festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen nach dem Haushaltsplan wird auf 30 Mio. € festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2026 in Kraft.

Freising, 21.1.2026
Landkreis Freising

Helmut Petz
Landrat

LANDKREIS FREISING

VORBERICHT

VORBERICHT

1. Ausgangssituation für den Haushalt 2026

Der Haushalt wird im Wesentlichen durch die gesetzlichen Aufgabenzuweisungen und den Beschlüssen der Gremien vor Ort bestimmt. Der überwiegende Teil der Ausgaben ist dadurch festgelegt. Das Haushaltsjahr 2026 ist von der Vorgabe des Kreistages vom 03.02.2025 für den Haushaltsplan 2026 die Zielgröße des Kreisumlagen-Hebesatzes von 52,9 % nicht zu überschreiten bei gleichzeitig massiven Kostensteigerungen geprägt. Die gestiegenen Umlagegrundlagen 2026 konnten die Kostensteigerungen etwas auffangen und den Druck so leicht abmildern.

Die Kombination von leicht gestiegenen Erträgen und massiv gestiegenen Aufwänden setzen den Haushalt unter Druck.

Die Erträge werden maßgeblich von den Umlagegrundlagen bestimmt. Diese sind um 14.193.924 € (+ 4,6 %) auf 324.409.730 € gestiegen. Zu den gestiegenen Erträgen hinzu kommen höhere Schlüsselzuweisungen mit 2.200.400 €. Die wesentlichen Erträge erhöhen sich damit um 8.180.500 €.

	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026	Delta 2026 zu 2025
Umlagegrundlagen	310.215.806 €	324.409.730 €	14.193.924 €
Kreisumlage %	52,87%	52,40%	
Kreisumlage	164.010.600 €	169.990.700 €	5.980.100 €
Schlüsselzuweisungen	27.675.900 €	29.876.300 €	2.200.400 €
Summe Erträge	191.686.500 €	199.867.000 €	8.180.500 €

Die Aufwendungen für das kommende Jahr verzeichnen für die Personalaufwendungen (+4.016.700 €), die Jugendhilfe (+1.421.900 €) und die Erhöhung der Bezirksumlage (+7.073.400 €) massive Steigerungen.

	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026	Delta 2026 zu 2025
Personalaufwendungen	48.785.700 €	52.802.400 €	4.016.700 €
Jugendhilfe (ohne Personal)	22.078.200 €	23.500.100 €	1.421.900 €
Bezirksumlage + 1,15%	73.055.900 €	80.129.300 €	7.073.400 €
Summe Aufwendungen	143.919.800 €	156.431.800 €	12.512.000 €

Die Mehrerträge in Höhe von 8.180.500 € können die Mehraufwendungen in Höhe von 12.512.000 € nicht ausgleichen und resultieren damit in einem Defizit in Höhe von 4.331.500 €.

Durch außerordentlichen Sparmaßnahmen des Landratsamtes Freising konnte dieses Defizit abfangen und die Kreisumlage um 0,47 % gesenkt werden.

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen lassen für die zukünftigen Jahre keine großen Steigerungen bei den Umlagegrundlagen, bei denen die Einnahmen aus Gewerbesteuer eine maßgebliche Rolle spielen, erwarten.

Der (vorläufige) Grundbetrag pro Einwohner für die Bemessung der Schlüsselzuweisungen ist im Ver-

gleich zu 2025 um 6,1 % gestiegen, was eine nennenswerte Entlastung der kommunalen Haushalte gebracht hat:

	2022	2023	2024	2025	2026
Grundbetrag	801,95 €	845,72 €	873,98 €	895,00 €	950,00 €
Steigerung		5,5%	3,3%	2,4%	6,1%

Für die kommenden Jahre ist ein weiterer hoher Anstieg der Kreisumlage zu erwarten. Dies ist vor allem durch die stark ansteigende Investitionstätigkeit des Landkreises Freising mit dem Neubau des Staatlichen Beruflichen Schulzentrums, den Sanierungen der von der Stadt Freising übernommenen Schulen, sowie vieler weiterer Schulen und dem geplanten Bauabschnitt IV des Klinikum Freisings bedingt. Zinsen, Tilgungen und Abschreibungen in großer Höhe werden hierdurch ausgelöst. Die weitere Ausweitung des ÖPNV wird sich ebenfalls in der Kreisumlage deutlich bemerkbar machen. Beschlossene, neue Linien tragen hierzu ihren Anteil bei, ebenso wie auslaufende Förderungen, steigende Spritpreise und der Umstieg auf elektronische Antriebe.

Gefasste Beschlüsse müssen auf Basis der aktuellen Entwicklungen neu bewertet und angepasst werden, um dem entgegen zu wirken.

Der Zuschussbedarf im Jugendhilfehaushalt erhöht sich durch gestiegene Personalaufwände der eigenen Mitarbeiter, wie auch derjenige der anerkannten, externen Träger. Die Einnahmen in diesem Bereich reduzieren sich durch gesetzliche Änderungen. Einem weiteren Ansteigen wird durch verschiedene Maßnahmen entgegengewirkt.

Die hohen Tarifabschlüsse der vergangenen Jahre, lassen die Personalaufwendung steigen, auch wenn im kommenden Jahr kaum neue Stellen geschaffen werden und eine große Anzahl offener Stellen im neuen Jahr nicht besetzt werden wird.

Der Bezirk hat aufgrund massiv gestiegener Kosten die Umlage erhöht. Ein weiterer Anstieg in den kommenden Jahren wurde prognostiziert.

Das Klinikum Freising hat in 2025 einen geringfügig niedrigeren Verlust als geplant erwirtschaftet. Der Ausgleich des Verlustes wurde aus Vorsichtsprisipien in Höhe des Vorjahres belassen.

Die Kämmerei hat bei der Aufstellung des Haushalts 2026 in den Haushaltsgesprächen Kostensteigerungen in enger Abstimmung mit den Sachgebieten so weit wie möglich durch Kompensationen an anderer Stelle reduziert.

Durch massive Einsparungen und teilweise Deckung der Aufwendungen in den Budgets konnte eine Entlastung der Gemeinden durch Reduzierung der Kreisumlage um 0,47 % erreicht werden.

1.1. Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen. Die Höhe der Erträge entspricht denen der Aufwendungen.

Der Hebesatz der Kreisumlage wird bei 52,40 v. H. festgesetzt. Der Hebesatz für die Kreisumlage sinkt gegenüber dem Vorjahr um 0,47 %.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt ist mit 5.425.600 € positiv. Damit übersteigen die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit und reichen aus, um die ordentlichen Tilgungen in Höhe von 3.024.100 € zu finanzieren.

Die ordentlichen Tilgungen müssen, um die finanzielle Leistungsfähigkeit des Landkreises dauerhaft zu erhalten, aus Überschüssen der lfd. Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Abweichungen hiervon sind nur möglich, wenn der Landkreis am Jahresanfang über ausreichende Liquidität zur Finanzierung der ordentlichen Tilgungen verfügt. Zum Jahresbeginn wird einer vorhandenen Liquidität in Höhe von 23.000.000 € gerechnet. Es ist vorgesehen, die Liquidität des Landkreises bis zum Ende des Haushaltsjahres auf 5.000.000 € zu reduzieren. Dabei sollen die über diesen Betrag hinausgehenden Mittel zur Finanzierung der im Finanzhaushalt geplanten Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen verwendet werden.

1.2 In der Haushaltssatzung für das Jahr 2026 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 22.516.500 € vorgesehen. Zudem wurden Kreditermächtigungen aus den Vorjahren in Höhe von 63.520.700 € übertragen.

Der Finanzhaushalt ist von den sehr hohen Investitionen, die der Landkreis plant und zukünftig umsetzen wird, geprägt. Die Finanzierung der Investitionen ist durch den Abbau der vorhandenen Liquidität, sowie über die weitere Verschuldung des Landkreises und damit durch die Aufnahme von Krediten am Kreditmarkt möglich.

1.3 In der Haushaltssatzung für das Jahr 2026 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 106.237.400 € vorgesehen.

Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden im Haushalt veranschlagt, damit der Landkreis Verpflichtungen für künftige Maßnahmen eingehen kann. Im Haushalt 2026 sind mehrere kostenträchtige Baumaßnahmen veranschlagt, für welche bereits konkrete Auftragsvergaben erfolgt sind oder während des Haushaltsjahres 2026 erfolgen sollen. Die vergebenen Aufträge erstrecken sich in der Regel auf einen längeren Zeitraum als das Jahr der Vergabe. Die Verpflichtungsermächtigungen erstrecken sich deshalb auf den Finanzplanungszeitraum von 2027 bis 2029. Der Gesamtbetrag der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen gibt das Volumen der im Jahr 2025 oder 2026 bereits begonnen bzw. beginnenden investiven Maßnahmen bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums wieder. Eine Aussage auf welche Weise die Finanzierung der investiven Maßnahmen, über Eigenmittel oder Fremdmittel vom Kreditmarkt, erfolgt kann daraus nicht abgeleitet werden.

2. Wichtige Erträge und Aufwendungen

Ergebnisplan – Einzelne Erträge:

	Ergebnis 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026
Kreisumlage	169.075.463,79 €	164.010.600,00 €	169.990.700,00 €
Finanzzuweisungen	3.427.266,80 €	3.512.500,00 €	3.429.800,00 €
Schlüsselzuweisungen	20.060.312,00 €	27.675.900,00 €	29.876.300,00 €
Grunderwerbssteuer	4.753.672,78 €	4.500.000,00 €	3.800.000,00 €
Kommunaler Anteil Kfz-Steuer	544.000,00 €	544.000,00 €	544.000,00 €
Staatliches Kostenaufkommen	5.435.352,07 €	4.862.000,00 €	5.012.500,00 €
Zuweisungen Schülerbeförderung	2.303.721,00 €	2.303.700,00 €	2.683.200,00 €
Weitere Erträge	74.584.970,11 €	79.864.800,00 €	80.351.700,00 €
Summe Erträge	280.184.758,55 €	287.273.500,00 €	295.688.200,00 €

Ergebnisplan – Einzelne Aufwendungen:

	Ergebnis 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026
Bezirksumlage	72.366.930,02 €	73.055.900,00 €	80.129.300,00 €
Zinsen für Darlehen	215.755,51 €	710.200,00 €	547.000,00 €
Krankenhausumlage	5.777.774,00 €	5.592.700,00 €	2.862.900,00 €
Bauunterhalt Hochbau	1.220.331,52 €	3.934.500,00 €	3.707.500,00 €
Bauunterhalt Tiefbau	1.139.464,16 €	2.382.100,00 €	1.966.000,00 €
Schülerbeförderungskosten	4.337.425,25 €	5.812.500,00 €	5.465.800,00 €
Weitere Aufwendungen	184.410.076,19 €	195.785.600,00 €	201.009.700,00 €
Summe Aufwendungen	269.467.756,65 €	287.273.500,00 €	295.688.200,00 €

3. Wichtige Einzahlungen und Auszahlungen

Finanzplan – Einzelne Einzahlungen:

	Ergebnis 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026
Kreditaufnahme - ordentliche Tilgung	7.000.000,00 €	8.893.400,00 €	23.616.500,00 €
Kreditaufnahme - Umschuldung	7.000.000,00 €	0,00 €	1.100.000,00 €
Rückfluss von Ausleihungen	51.967,07 €	5.312.800,00 €	1.038.000,00 €
Weitere Einzahlungen	274.165.559,17 €	286.479.900,00 €	291.379.600,00 €
Summe Einzahlungen	288.217.526,24 €	300.686.100,00 €	317.134.100,00 €

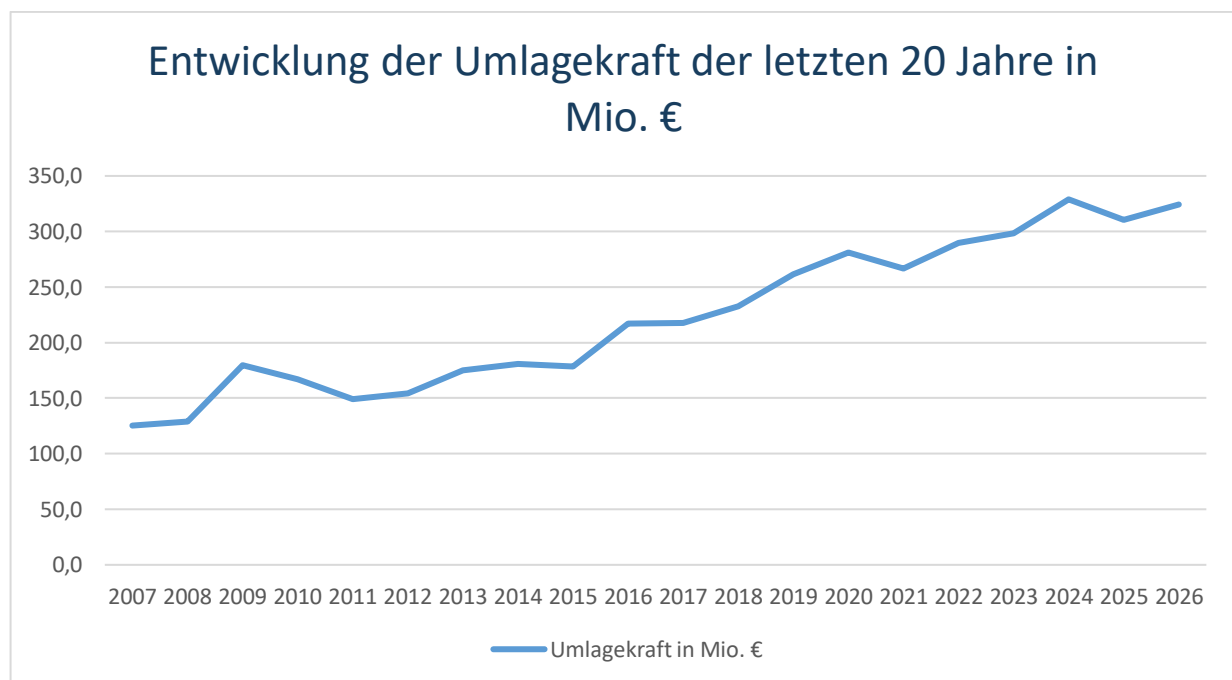
Finanzplan – Einzelne Auszahlungen:

	Ergebnis 2024	Haushaltsansatz 2025	Haushaltsansatz 2026
Tilgung von Darlehen - ordentlich	1.799.044,66 €	2.617.100,00 €	1.924.100,00 €
Tilgung von Darlehen - Umschuldung	0,00 €	0,00 €	1.100.000,00 €
Gewährung von Ausleihungen	0,00 €	2.500.000,00 €	4.200.000,00 €
Weitere Auszahlungen	291.523.788,44 €	324.811.500,00 €	332.470.700,00 €
Summe Auszahlungen	293.322.833,10 €	329.928.600,00 €	339.694.800,00 €

4. Entwicklung der Kreisumlage und Bezirksumlage

Die Umlagekraft ist gegenüber dem Vorjahr um rund 4,6 % gestiegen:

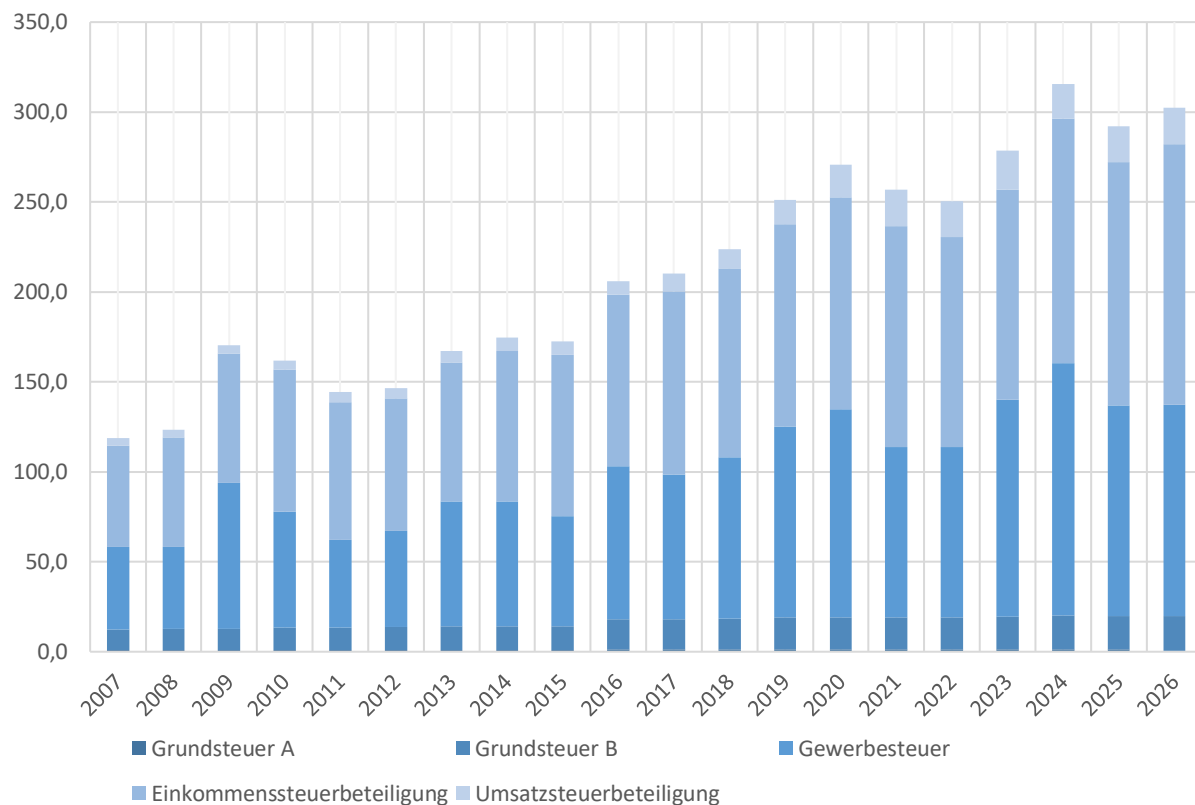
Entwicklung der Umlagekraft der letzten 10 Jahre					
Jahr	Umlagekraft in €	Steigerung ggü. Vorjahr	Steigerung auf Basis 2017	Umlagekraft in Mio. €	Einwohnerzahl Vorvorjahr
2017	217.495.891			217,5	173.225
2018	232.905.954	0,1%	7,1%	232,9	175.803
2019	261.752.783	7,1%	20,3%	261,8	177.997
2020	280.819.878	12,4%	29,1%	280,8	179.130
2021	266.568.410	-5,1%	22,6%	266,6	180.003
2022	289.806.453	8,7%	33,2%	289,8	180.313
2023	298.489.370	3,0%	37,2%	298,5	181.144
2024	328.940.591	10,2%	51,2%	328,9	184.433
2025	310.215.806	-5,7%	42,6%	310,2	186.276
2026	324.409.730	4,6%	49,2%	324,4	184.564



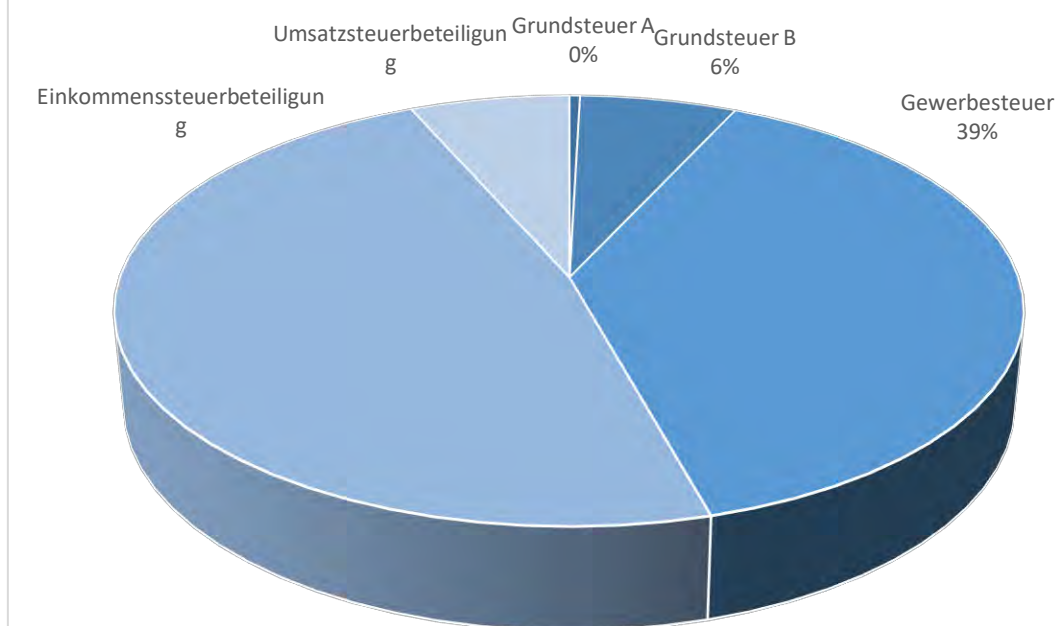
Bei der Entwicklung der Umlagekraft ist hauptsächlich die Entwicklung der Steuerkraft von Bedeutung, wobei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und dem Anteil der Gewerbesteuer besondere Bedeutung zukommt. Die übrigen Steuerarten

(Grundsteuer A, Grundsteuer B sowie die Umsatzsteuerbeteiligung der Gemeinden) sind aufgrund des niedrigen Gesamtanteils an der Steuerkraft von untergeordneter Bedeutung.

Entwicklung der Steuerkraft der letzten 20 Jahre



Steuerkraft 2026



Die Steuerkraft hat sich im Landkreis Freising positiv entwickelt. Für das Haushaltsjahr 2026 liegt die Steuerkraft bei 303,6 Mio. € und ist damit gegenüber dem Vorjahr (292,0 Mio. €) um 11,6 Mio. € oder 4,0 % gestiegen. Die Umsatzsteuerbeteiligung, Grundsteuer A und Grundsteuer B liegen mit zusammen 41,0 Mio. € um 1,6 Mio. € über dem Vorjahresniveau (39,4 Mio. €). Die Einkommenssteuerbeteiligung ist von 135,4 Mio. € um 9,4 Mio. € auf 144,9 Mio. € gestiegen. Der Gewerbesteueranteil ist von 117,1 Mio. € um 0,6 Mio. € auf 117,7 Mio. € gestiegen.

Der Gewerbesteueranteil an der Umlagekraft unterliegt sehr starken Schwankungen. Diese Schwankungen wirken sich, nachdem der Anteil der Gewerbesteuer an der Steuerkraft mit rund 40 % wesentlich ist, deutlich aus. Nachdem die Entwicklung der Gewerbesteuererinnahmen der Gemeinden nur bedingt von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung abhängt, sondern sehr stark von unternehmerischen Entscheidungen beeinflusst wird, ist eine Prognose der Entwicklung der Steuerkraft für die Zukunft nicht seriös möglich.

Wesentlich stabiler als der Gewerbesteueranteil an der Steuerkraft entwickelt sich die Einkommenssteuerbeteiligung.

Der Anteil der Einkommenssteuerbeteiligung liegt im Jahr 2026 bei rund 48 %.

Die positive Entwicklung der Steuerkraft wirkt sich unmittelbar auf die Umlagekraft für das Jahr 2026 aus. Bei der Berechnung der Umlagekraft wird der

Steuerkraft der 80%-ige Anteil der Gemeindeschlüsselzuweisungen des Vorjahres hinzugerechnet. Der 80%-ige Anteil der Gemeindeschlüsselzuweisungen lag bei der Berechnung der Umlagekraft 2025 bei rund 18,2 Mio. €. Dieser Wert ist um 2,6 Mio. € höher als im Vorjahr und liegt nun bei 20,8 Mio. €.

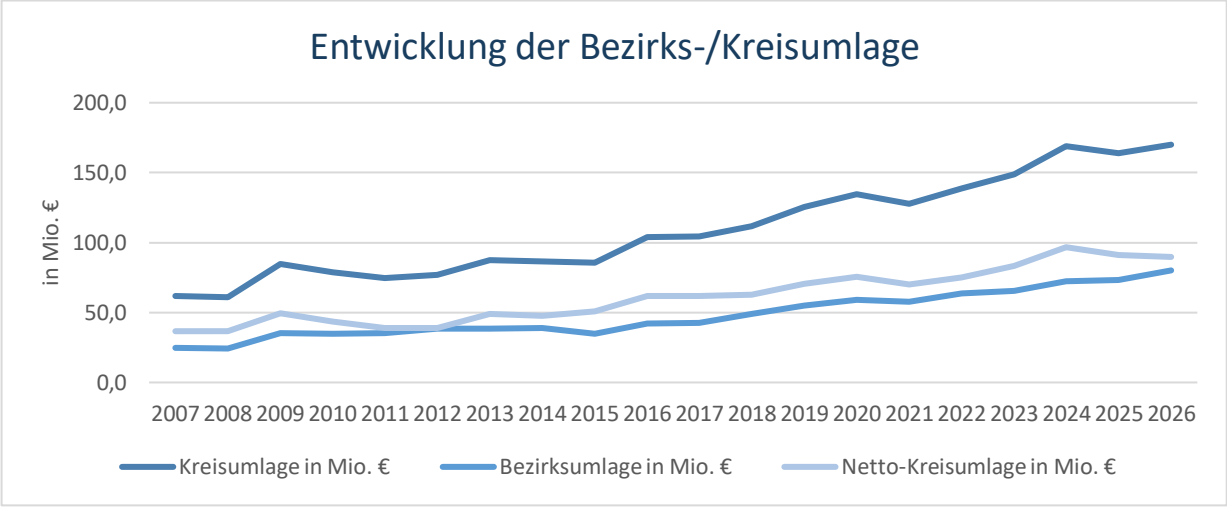
Die Umlagekraft ist gegenüber dem Vorjahr (310,2 Mio. €) um 14,2 Mio. € auf 324,4 Mio. € gestiegen.

Bei einem Hebesatz für die Kreisumlage von 52,4 v. H. steigt der Ertrag aus der Kreisumlage von 164,0 Mio. € um 6,0 Mio. € auf 170,0 Mio. €.

Der Bezirk Oberbayern erhöht den Hebesatz für die Bezirksumlage gegenüber dem Vorjahr voraussichtlich von 23,55 % auf 24,70 %. Die Aufwendungen für die Bezirksumlage betragen im Haushaltsjahr 2026 somit 80,1 Mio. € (Vorjahr 73,1 Mio. €) und steigen demnach gegenüber dem Vorjahr um 7,0 Mio. €.

Von den Mehrerträgen aus der Kreisumlage aufgrund der gestiegenen Umlagekraft (rund 6,0 Mio. €) verbleibt beim Landkreis nichts, da sie komplett an den Bezirk in Form der Bezirksumlage durchgeleitet werden. Weitere 1,0 Mio. € Bezirksumlagerhöhung müssen im Gesamthaushalt des Landkreises aufgefangen und eingespart werden um die Zielvorgabe des Kreistages vom 03.02.2025 in Form eines Kreisumlagensatzes in Höhe von maximal 52,9 % nicht zu überschreiten. Dieses Ziel wurde mit Festsetzung des Hebesatzes von 52,4 % erreicht

Der Nettoanteil der Kreisumlage, der beim Landkreis verbleibt, sinkt gegenüber dem Vorjahr von 90,9 Mio. € um rund 1,0 Mio. € auf 89,9 Mio. €.



Jahr	Kreisumlage in Mio. €	Bezirksumlage in Mio. €	Netto-Kreisumlage in Mio. €
2007	61,7	24,8	36,9
2008	60,9	24,3	36,7
2009	84,8	35,2	49,6
2010	78,7	35,0	43,7
2011	74,5	35,4	39,1
2012	77,0	38,3	38,7
2013	87,4	38,5	48,8
2014	86,6	38,9	47,7
2015	85,6	34,9	50,8
2016	104,0	42,4	61,7
2017	104,2	42,4	61,8
2018	111,6	48,9	62,7
2019	125,4	55,0	70,4
2020	134,5	59,0	75,5
2021	127,7	57,9	69,8
2022	138,8	63,8	75,1
2023	149,0	65,7	83,3
2024	169,1	72,4	96,7
2025	164,0	73,1	90,9
2026	170,0	80,1	89,9

Pro Einwohner haben sich Steuer- und Umlagekraft in den letzten 10 Jahren wie folgt entwickelt:

Jahr	Steuerkraft			Umlagekraft			Kreisumlage	
	€/Einw.	Rang des Landkreises im Land	Landesdurchschnitt €/Einw.	€/Einw.	Rang des Landkreises im Land	Landesdurchschnitt €/Einw.	v. H.	Durchschnitt Oberbayern
2017	1.214,37	5	1.106,33	1.254,76	5	1.234,90	47,9	48,10
2018	1.271,40	4	1.170,06	1.324,43	4	1.303,42	47,9	48,90
2019	1.409,81	5	1.229,68	1.469,83	5	1.374,20	47,9	48,41
2020	1.511,16	5	1.308,96	1.567,69	5	1.461,90	47,9	48,15
2021	1.425,92	6	1.329,64	1.480,88	7	1.487,70	47,9	48,05
2022	1.545,55	6	1.414,63	1.607,24	6	1.581,32	47,9	48,40
2023	1.582,67	8	1.527,98	1.647,80	5	1.683,40	49,9	49,59
2024	1.711,39	7	1.565,06	1.783,52	5	1.728,40	51,4	50,79
2025	1.567,44	7	1.575,23	1.665,36	6	1.744,41	52,87	?
2026	1.644,74	7	1.661,89	1.757,71	7	1.849,24	52,4	?

Künftige Entwicklungen bei Kreis- und Bezirksumlage:

Für die Kreis- und Bezirksumlagen ist als Grundlage die Umlagekraft des Jahres 2024 relevant. Die vorläufigen Umlagegrundlagen für das Jahr 2026 für den gesamten Bezirk Oberbayern sind um 2,30 % auf rund 10,2 Milliarden € gestiegen.

Mit der Umsetzung des Haushaltsplanes 2026 ist beabsichtigt, die vorhandene Liquidität des Landkreises abzusenken. Zum Jahresbeginn 2025 verfügte der Landkreis über 16,5 Mio. € Liquidität. Dieser Bestand wird sich bis zum Jahresbeginn 2026 auf voraussichtlich 23,0 Mio. € erhöhen. Davon sollen bis zum Jahresende 2026 lediglich 5,0 Mio. € verbleiben. Dieser Betrag ist notwendig, um die rechtzeitige Leistung von Auszahlungen ohne die Aufnahme von Liquiditätskrediten bzw. Kassenkrediten zu ermöglichen und stellt deshalb Mindestliquidität dar.

Die vorhandene Liquidität stellen Eigenmittel des Landkreises dar, welche zur Finanzierung der ordentlichen Tilgungen und der Investitionen verwendet werden. Im Haushalt 2026 ist der Saldo des Finanzhaushaltes aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 5,4 Mio. € positiv. Dies bedeutet, die Einzahlungen übersteigen die Auszahlungen.

Um die finanzielle Leistungsfähigkeit des Landkreises dauerhaft zu erhalten, ist es notwendig, dass der Saldo des Finanzhaushaltes einen Einzahlungs-

überschuss in Höhe der ordentlichen Tilgungen aufweist. Die ordentlichen Tilgungen betragen im Haushaltsjahr 2026 rund 3,0 Mio. €. Von der vorhandenen Liquidität verbleiben nach Zurechnung des positiven Saldos, sowie Abzug der ordentlichen Tilgungen sowie des Betrages der Mindestliquidität noch 20.400.000 €. Dieser Betrag wird für die im Haushalt vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen verwendet. Soweit keine die Mindestliquidität übersteigenden liquiden Mittel mehr vorhanden sind, müssen die ordentlichen Tilgungen im Haushalt erwirtschaftet werden. Soweit keine weiteren Einnahmen zur Verfügung stehen, kann dies nur über höhere Einzahlungen aus der Kreisumlage erreicht werden. In den Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028 wurden deshalb bereits höhere Ansätze bei der Kreisumlage eingeplant. Bei rückläufiger oder stagnierender Umlagekraft ist deshalb eine Erhöhung des Hebesatzes der Kreisumlage unumgänglich, falls nicht anderweitig die Ausgaben drastisch gesenkt werden können. Bei Verwirklichung der Liquiditätsplanung durch den Landkreis Freising wird der Ertragsüberschuss aus den Planjahren für die Deckung der Tilgungsleistungen der aufzunehmenden Kredite benötigt. Sollten sich in der Haushaltsaufstellung zu den jeweiligen Jahren Änderungen ergeben, werden diese selbstverständlich in die Planungen der jeweiligen Haushalte mit aufgenommen. Genauere Aussagen zur

künftigen Entwicklung der Kreisumlage in den Planjahren können bei der derzeitigen Datengrundlage nicht seriös getätigt werden. Die Finanzplanung wird jährlich an die aktuellen Entwicklungen angepasst.

Bei der größten Aufwands- bzw. Ausgabeposition des Ergebnishaushaltes, der Bezirksumlage, ist damit zu rechnen, dass der Finanzbedarf des Bezirks sich im kommenden Jahr 2026, aber auch in den folgenden Jahren, erhöhen wird und demnach die Aufwendungen der Landkreise für die Bezirksumlage steigen werden.

Der Bezirk Oberbayern plant mit einer Erhöhung der Bezirksumlage um 1,15 auf 24,70 Prozentpunkte in die weitere politische Diskussion zu gehen. Im Haushalt 2025 konnte eine Hebesatzerhöhung über 1,55 Punkte hinaus, durch Rücklagenentnahmen und zusätzliche Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich verhindert werden. Für 2026 stehen dergleiche Instrumente laut dem Bezirkstagspräsidenten nicht mehr zur Verfügung.

Trotz Realisierung von Einsparpotentialen von rund 15 Mio. € rechnete der Bezirk ursprünglich mit einem ungedeckten Bedarf von nahezu 2,7 Milliarden €. Um diese Lücke zu schließen, hätte der Hebesatz der Bezirksumlage um 2,8 Prozentpunkte angehoben werden müssen. Dies konnte nur durch eine deutliche Erhöhung der Zuweisung über den kommunalen Finanzausgleich verhindert werden.

Die Ursache für diese Entwicklung liegt vor allem in der ungebremsten Dynamik der Sozialausgaben. In den vergangenen beiden Jahren sind die Ausgaben des Bezirks bereits um rund 400 Mio. € gestiegen.

Die ambulante Pflege ist in drei Jahren um fast 60 % teurer geworden, die stationäre Pflege in Altenheimen um zwei Drittel. Die Hilfen für Menschen mit Behinderungen wachsen bis 2026 auf fast 1,8 Milliarden € an. Auch die Kosten für besondere Wohnformen steigen, obwohl die Zahl der Bewohner nahezu konstant bleibt. Hinzu kommen Ausgaben für delegierte Aufgaben, etwa im Zusammenhang mit ukrainischen Kriegsflüchtlingen, die sich seit 2022 verdreifacht haben.

Gemäß dem Bezirkstagspräsidenten seien neben einer dauerhaften und verlässlichen Finanzierung der Sozialleistungen strukturelle Reformen unerlässlich, um die Dynamik der Kosten zu bremsen. Der Hebel hierzu liege nicht bei den Bezirken oder Landkreisen, sondern auf Landes- und Bundesebene.

Sollten die Kosten im Sozialbereich weiter steigen und keine weiteren Schritte zur Entlastung der überörtlichen Sozialleistungsträger durch den Bund oder den Freistaat erfolgen, wird dies unweigerlich zur Erhöhung der Bezirksumlage führen.

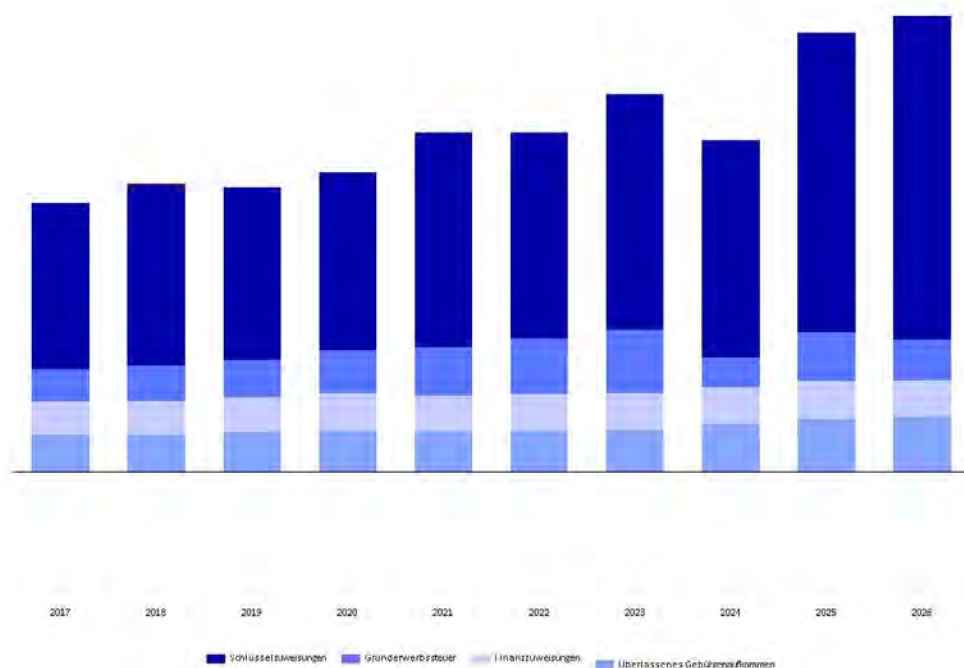
In der Finanzplanung wurden deshalb folgende Entwicklungen hinsichtlich der Hebesätze für die Kreis- bzw. Bezirksumlage unterstellt:

Der Umlagebedarf des Bezirks wird in Zukunft weiter steigen. Bei einer positiven Entwicklung der Umlagekraft in Oberbayern wird es möglich sein, Steigerungen im Sozialbereich teilweise aufzufangen. Eine genaue Prognose ist hierzu nicht möglich. Vor dem Hintergrund des bevorstehenden Aufgabenzuwachses, den geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, wird für die Kreisumlage eine ähnliche Entwicklung erwartet.

5. Entwicklung diverser Erträge und Aufwendungen:

Einige wesentliche Erträge haben sich in den letzten 10 Jahren wie folgt entwickelt:

	Schlüsselzuweisungen	Grunderwerbssteuer	Finanzzuweisungen	Überlassenes Gebühren- aufkommen
2017	15,2 Mio. €	3,0 Mio. €	3,1 Mio. €	3,4 Mio. €
2018	16,8 Mio. €	3,3 Mio. €	3,2 Mio. €	3,4 Mio. €
2019	15,9 Mio. €	3,5 Mio. €	3,2 Mio. €	3,6 Mio. €
2020	16,4 Mio. €	3,9 Mio. €	3,5 Mio. €	3,7 Mio. €
2021	19,8 Mio. €	4,5 Mio. €	3,3 Mio. €	3,7 Mio. €
2022	19,0 Mio. €	5,1 Mio. €	3,4 Mio. €	3,8 Mio. €
2023	21,8 Mio. €	5,8 Mio. €	3,4 Mio. €	3,8 Mio. €
2024	20,1 Mio. €	2,8 Mio. €	3,4 Mio. €	4,3 Mio. €
2025	27,7 Mio. €	4,5 Mio. €	3,5 Mio. €	4,9 Mio. €
2026	29,9 Mio. €	3,8 Mio. €	3,4 Mio. €	5,0 Mio. €



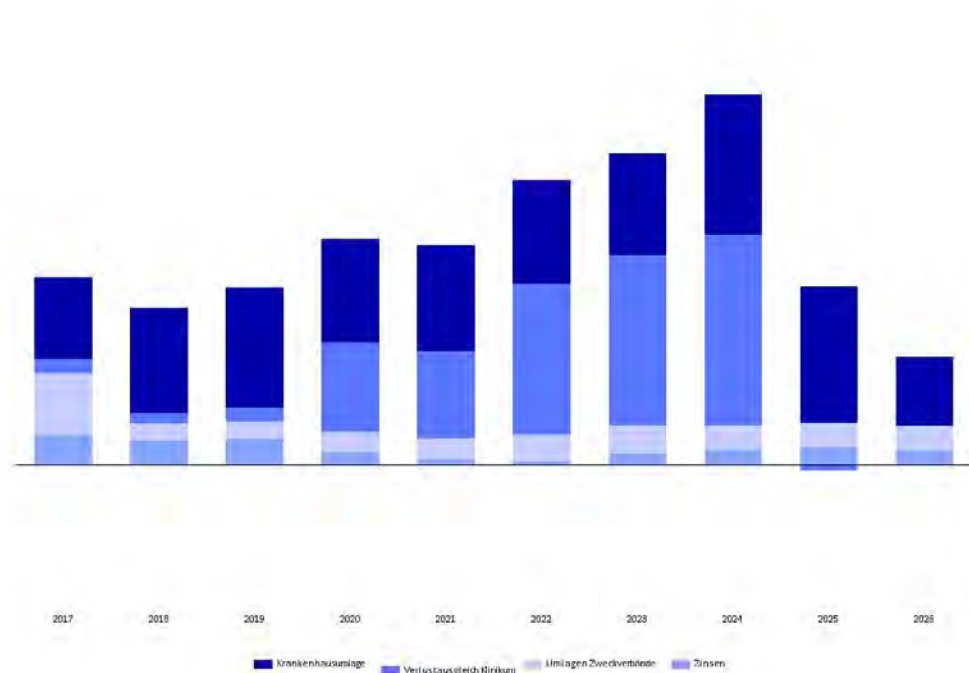
Die Schlüsselzuweisungen gleichen Veränderung bei der Kreisumlage teilweise aus.

Die Ersatzleistungen des Staates an die Landkreise für den Verwaltungsaufwand des Landratsamtes als Staatsbehörde (Art. 53 Abs. 2 Landkreisordnung) in Form der pauschalen Finanzzuweisungen (Art. 7 FAG) sowie des überlassenen Kostenaufkommens sind dem durch den Landkreis erbrachten Verwaltungsaufwand nicht angemessen. Die Beträge pro

Kopf der Landkreiseinwohner wurden gegenüber den Vorjahren nur leicht erhöht. Bei den pauschalen Finanzzuweisungen sind Ertragsteigerungen deshalb im Wesentlichen auf den Einwohnerzuwachs des Landkreises zurückzuführen. Im Übrigen wird auf die Ausführungen im Vorblatt zum Budget 9000 – Allgemeine Finanzwirtschaft verwiesen.

Einige wesentliche Aufwendungen haben sich in den letzten 10 Jahren wie folgt entwickelt:

	Krankenhausumlage	Verlustrausgleich Klinikum	Umlagen Zweckverbände	Zinsen
2017	3,4 Mio. €	0,6 Mio. €	2,6 Mio. €	1,2 Mio. €
2018	4,3 Mio. €	0,4 Mio. €	0,7 Mio. €	1,0 Mio. €
2019	4,9 Mio. €	0,6 Mio. €	0,7 Mio. €	1,1 Mio. €
2020	4,3 Mio. €	3,7 Mio. €	0,9 Mio. €	0,5 Mio. €
2021	4,4 Mio. €	3,6 Mio. €	0,9 Mio. €	0,2 Mio. €
2022	4,3 Mio. €	6,2 Mio. €	1,1 Mio. €	0,1 Mio. €
2023	4,2 Mio. €	7,0 Mio. €	1,2 Mio. €	0,4 Mio. €
2024	5,8 Mio. €	7,9 Mio. €	1,0 Mio. €	0,6 Mio. €
2025	5,6 Mio. €	0,2 Mio. €	1,0 Mio. €	0,7 Mio. €
2026	2,9 Mio. €	0,0 Mio. €	1,0 Mio. €	0,5 Mio. €



Die Klinikum Freising GmbH und die Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising sind jeweils hundertprozentige Tochtergesellschaften des Landkreises. Zur Lage der beiden Gesellschaften wird auf den Beteiligungsbericht verwiesen.

Hinsichtlich der Entwicklung der weiteren einzelnen Aufwendungen wird auf die Ausführungen im Vorblatt zum Budget 9000 verwiesen.

6. Budgetübersicht – Ergebnishaushalt

	Aufwand	Ertrag	Zuschussbedarf 2026	Zuschussbedarf 2025
0010 Landrat Verfügungsmittel	16.000,00 €	0,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
0011 Landrat und Kreisorgane	749.800,00 €	-21.600,00 €	728.200,00 €	745.600,00 €
0013 Stabsstellen	2.768.600,00 €	-778.100,00 €	1.990.500,00 €	2.771.000,00 €
0800 Schwerbehindertenvertretung	71.000,00 €	0,00 €	71.000,00 €	109.500,00 €
0900 Personalrat	275.100,00 €	-500,00 €	274.600,00 €	265.500,00 €
1000 Abteilung 1	15.958.500,00 €	-675.100,00 €	15.283.400,00 €	9.988.100,00 €
1013 Abteilung F	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.429.400,00 €
1050 Abteilung R	1.328.000,00 €	-510.500,00 €	817.500,00 €	4.234.700,00 €
2000 Abteilung 2	91.600,00 €	-77.700,00 €	13.900,00 €	41.000,00 €
2210 ÖPNV	19.706.600,00 €	-7.757.000,00 €	11.949.600,00 €	9.848.400,00 €
2300 Betreuungsamt	1.105.300,00 €	-424.300,00 €	681.000,00 €	623.300,00 €
2401 Sozialamt örtlicher Träger	13.602.500,00 €	-9.527.000,00 €	4.075.500,00 €	3.988.700,00 €
2411 Sozialamt - überörtlicher Träger	805.000,00 €	-805.000,00 €	0,00 €	0,00 €
2420 Sozialamt - Asylbewerberunterkünfte	774.700,00 €	-905.800,00 €	-131.100,00 €	-204.800,00 €
2501 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement	1.986.500,00 €	-1.985.000,00 €	1.500,00 €	26.100,00 €
2511 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement -	4.572.000,00 €	-4.572.000,00 €	0,00 €	0,00 €
2900 Jobcenter Freising	19.605.000,00 €	-11.464.400,00 €	8.140.600,00 €	7.739.000,00 €
3000 Abteilung 3	6.905.600,00 €	-1.166.200,00 €	5.739.400,00 €	5.021.600,00 €
3300 Straßenverkehrsamt	3.018.300,00 €	-2.231.500,00 €	786.800,00 €	921.800,00 €
3600 Veterinäramt	198.400,00 €	-109.100,00 €	89.300,00 €	67.000,00 €
4000 Abteilung 4	4.498.300,00 €	-1.712.100,00 €	2.786.200,00 €	3.029.500,00 €
5000 Amt für Jugend und Familie	44.370.200,00 €	-12.110.300,00 €	32.259.900,00 €	30.022.100,00 €
6000 Liegenschaftsverwaltung	24.716.700,00 €	-2.654.300,00 €	22.062.400,00 €	22.330.100,00 €
6100 Tiefbau	1.492.200,00 €	-553.600,00 €	938.600,00 €	793.200,00 €
6600 Gesundheitsamt	856.800,00 €	-620.300,00 €	236.500,00 €	219.200,00 €
6700 Staatl. Schulamt	29.400,00 €	0,00 €	29.400,00 €	35.000,00 €
7010 Gymnasium Moosburg	387.600,00 €	-104.000,00 €	283.600,00 €	345.200,00 €
7011 Camerloher Gymnasium	310.800,00 €	-72.400,00 €	238.400,00 €	272.800,00 €
7012 Hofmiller Gymnasium	441.200,00 €	-75.100,00 €	366.100,00 €	329.900,00 €
7013 Dom Gymnasium	301.900,00 €	-42.800,00 €	259.100,00 €	245.300,00 €
7014 OMG	374.000,00 €	-81.800,00 €	292.200,00 €	249.400,00 €
7110 Realschule Freising II	211.500,00 €	-41.900,00 €	169.600,00 €	145.500,00 €
7111 Karl-Meichelbeck-Realschule	252.000,00 €	-35.700,00 €	216.300,00 €	310.200,00 €
7112 Realschule Moosburg	213.700,00 €	-50.000,00 €	163.700,00 €	171.500,00 €
7113 Realschule Eching	139.700,00 €	-27.900,00 €	111.800,00 €	106.100,00 €
7114 Realschule Au	165.400,00 €	-19.800,00 €	145.600,00 €	137.300,00 €
7210 Berufsschule	594.200,00 €	-68.400,00 €	525.800,00 €	442.800,00 €
7310 Wirtschaftsschule	238.400,00 €	-28.100,00 €	210.300,00 €	214.200,00 €
7410 Fachoberschule	218.100,00 €	-40.500,00 €	177.600,00 €	182.300,00 €
7510 Sonderpädagogisches Förderzentrum	157.800,00 €	-15.100,00 €	142.700,00 €	141.500,00 €
8100 Kommunale Abfallwirtschaft	17.971.700,00 €	-17.971.700,00 €	0,00 €	0,00 €
8110 Deponie Marchenbach	217.200,00 €	-217.200,00 €	0,00 €	0,00 €
8150 KAW - Betriebe gewerblicher Art	181.000,00 €	-301.400,00 €	-120.400,00 €	-165.100,00 €
8200 Kreisbildungsstelle Feuerwehren	432.800,00 €	-260.000,00 €	172.800,00 €	237.200,00 €
8300 Tiefbau - Bauhof	8.333.500,00 €	-3.293.100,00 €	5.040.400,00 €	5.366.100,00 €
9000 Allgemeine Finanzwirtschaft	93.992.000,00 €	-211.195.200,00 €	-117.203.200,00 €	-113.943.200,00 €
9210 Jugendhilfeeinrichtung "Buntes Haus"	1.051.600,00 €	-1.084.700,00 €	-33.100,00 €	150.000,00 €
Gesamtergebnis	295.688.200,00 €	-295.688.200,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes verteilen sich auf die Produkthauptgruppen wie folgt:

	Plan		Gesamtergebnis
	Aufwand	Ertrag	
Zentrale Verwaltung	40.807.000,00 €	-6.573.800,00 €	34.233.200,00 €
Schule und Kultur	31.943.800,00 €	-6.428.500,00 €	25.515.300,00 €
Soziales und Jugend	87.897.700,00 €	-42.878.500,00 €	45.019.200,00 €
Gesundheit und Sport	4.133.100,00 €	-1.062.600,00 €	3.070.500,00 €
Gestaltung der Umwelt	47.842.100,00 €	-29.256.100,00 €	18.586.000,00 €
Zentrale Finanzdienstleistungen	83.064.500,00 €	-209.488.700,00 €	-126.424.200,00 €

7. Ergebnishaushalt nach der Ergebnisgliederung

	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Steuern und ähnl. Abgaben	0,00 €	0,00 €
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-225.615.900,00 €	-234.004.800,00 €
+ Sonstige Transfererträge	-7.811.000,00 €	-8.591.300,00 €
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.856.000,00 €	-16.902.200,00 €
+ Auflösung von Sonderposten	-5.047.000,00 €	-5.554.300,00 €
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.710.300,00 €	-2.390.200,00 €
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.181.800,00 €	-24.468.000,00 €
+ Sonstige ordentliche Erträge	-686.800,00 €	-262.700,00 €
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00 €	0,00 €
+/- Bestandsveränderungen	-200.000,00 €	-200.000,00 €
+ Finanzerträge	-343.400,00 €	-677.700,00 €
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.821.300,00 €	-2.637.000,00 €
Gesamtbetrag Erträge	-287.273.500,00 €	-295.688.200,00 €

	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Personalaufwendungen	48.785.700,00 €	52.802.400,00 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.202.900,00 €	39.534.400,00 €
Planmäßige Abschreibungen	8.625.500,00 €	10.099.100,00 €
Transferaufwendungen	146.271.100,00 €	151.050.000,00 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.856.800,00 €	39.018.300,00 €
Zinsen und sonstige Aufwendungen	710.200,00 €	547.000,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.821.300,00 €	2.637.000,00 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	287.273.500,00 €	295.688.200,00 €

8. Finanzplan

	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Finanzplan Einzahlungen		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	278.533.700,00 €	287.077.700,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -zuweisungen	7.917.600,00 €	5.373.000,00 €
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä.Entgelten für Investitionstätigkeiten	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.341.400,00 €	1.066.900,00 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	8.893.400,00 €	23.616.500,00 €
Einzahlungen aus der Kreditaufnahme von wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen gesamt	300.686.100,00 €	317.134.100,00 €
Finanzplan Auszahlungen		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.933.700,00 €	-281.652.100,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.590.000,00 €	-4.820.000,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.375.200,00 €	-32.576.000,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.151.100,00 €	-3.942.600,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-200.500,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-9.420.000,00 €	-9.433.000,00 €
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeiten	-2.641.000,00 €	-4.247.000,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-2.617.100,00 €	-3.024.100,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen gesamt	-329.928.600,00 €	-339.694.800,00 €
Differenz:	-29.242.500,00 €	-22.560.700,00 €
Anfangsbestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	16.512.400,00 €	23.000.000,00 €
Voraussichtlicher Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres	-12.730.100,00 €	439.300,00 €

Nachrichtlich:

Vom voraussichtlichen Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 23.0000.000,00 € ist der Saldo der übertragenen Haushaltsreste bzw. die Differenz zwischen den Haushaltseinnahmeresten und Haushaltsausgaberesten abzuziehen bzw. hinzurechnen. Die vorhandene Liquidität wird zur Deckung der nach Abzug der Haushaltseinnahmereste verbleibenden Haushaltsausgabereste verwandt. Unter Berücksichtigung des Saldos der übertragenen Haushaltsreste in Höhe von 4.560.700,68 € verbleibt ein voraussichtlicher Endbestand an liquiden Mitteln am

Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 5.000.000,68 €. Dieser Betrag ist notwendig um die rechtzeitige Leistung von Auszahlungen während des Jahres sicherstellen zu können.

Im Haushaltsjahr 2026, sowie in den Planjahren, wird grundsätzlich nicht mit einer Inanspruchnahme der Kassenkreditlinie gerechnet. Dies war auch in den Vorjahren nicht notwendig.

9. Investitionen im Finanzplan 2026

Verteilung der Investitionen nach Finanzgliederung:

	Einzahlung	Ansatz Auszahlung
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -zuweisungen	5.373.000,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeiten	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.066.900,00 €	0,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	-4.820.000,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	-32.576.000,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	-3.942.600,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00 €	-9.433.000,00 €
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeiten	0,00 €	-4.247.000,00 €
Gesamt	6.439.900,00 €	-55.018.600,00 €

Neben den im Haushalt 2026 enthaltenen Ansätzen wurden für die bereits seit den Vorjahren laufenden Investitionen Haushaltsausgabereste in Höhe von - 65.889.390,00 € übertragen. Diesen Haushaltsausgaberesten stehen 61.328.689,32 € Haushaltseinknahmereste gegenüber.

Die Anlagen im Bau werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten aufgelöst. Die Ergebniszahlen sind bis dahin nur bedingt aussagekräftig und werden daher an dieser Stelle nicht separat ausgewertet. Es wird hierzu auf das Investitionsprogramm verwiesen.

Hinsichtlich der Investitionsmaßnahmen wird auf das Investitionsprogramm verwiesen, die budgetierten Beträge sind dort ausgewiesen.

Für folgende Investitionsmaßnahmen wurden Teilhaushalte / Budgets gebildet:

Kostenstelle	Bezeichnung der Baumaßnahme
954133	Camerloher Gymnasium - Fahrradhalle
954141	Berufsschule, Neubau
954144	Realschule FSII
954148	Realschulbau Au in der Hallertau - Generalsanierung
954149	Domgymnasium Freising - Sanierung Chemie-/Physikräume
954151	Erwerb und Umbau von Gebäuden für die Landkreisverwaltung
954152	Realschule Au in der Hallertau - Neubau
954153	Camerloher Gymnasium – Generalsanierung Sporthalle
954154	Sonderpädagogisches Förderzentrum Aussenstelle Moosburg, Holzständerbau
954155	Karl-Meichelbeck-Realschule – KMRS Sanierung
954156	Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung
954158	Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle
954159	Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle
954160	Feuerwehrausbildungs- und Katastrophenschutzzentrum
954161	Frauenhaus
954162	Gymnasium Moosburg Erweiterung

- 954163 Landratsamt Erweiterung
- 954164 OMG Fassadensanierung
- 954165 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58
- 954165 Frauenhaus Alternative
- 954167 Zeppelin OMG
- 954168 Sanierung Vimystr. 30, 1. OG
- 954169 Sanierung Entwässerungsleitung/Kanal Realschule Moosburg
- 954170 Sanierung Leitungen und Sanitär FOS
- 954171 Sanierung Tiefgarage WEG Alte Poststr. 44
- 954300 Strassenbau Allg. Deckung
- 954308 FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen
- 954320 FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing
- 954328 FS15, Westumfahrung Moosburg
- 954329 FS10, Ausbau zwischen FS32 und Oberappersdorf
- 954334 Neubau Westtangente Freising
- 954335 FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF
- 954342 FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung
- 954343 FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3)
- 954347 FS44/FS45, Ertüchtigung Knoten Ismaninger Str.
- 954351 FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085
- 954353 FS6, Ausbau zwischen FS 3 und Landkreisgrenze
- 954354 FS9, Ausbau OD Palzing südlich St 2054
- 954358 FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf
- 954360 FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)
- 954362 FS30, Ausbau zwischen Gammelsdorf und Enghausen (Deckenverstärkung)
- 954363 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I. BA
- 954366 FS12, Ausbau OD Goldach - FS11 bis ED7 II. BA
- 954367 FS32, Errichtung eines Geh- und Radweges zwischen Gründl und Tölzkirchen
- 954369 FS19, Errichtung eines Geh- und Radweges zw. Reichersdorf und Gammelsdorf
- 954371 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH4
- 954372 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch
- 954373 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf
- 954374 FS31, Ausbau OD Lauterbach
- 954375 FS24, OD Kranzberg - II. BA
- 954376 FS20, OD Dietersheim
- 954379 FS 13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel
- 954380 FS17, Ausbau zwischen Volkmannsdorferau und Moosburg
- 954381 FS 22, Ausbau bei Obermarchenbach
- 954382 FS 10, Ausbau zwischen Thann und Gerlhausen
- 954383 FS 13, Neubau Dorfenbrücke
- 954384 FS 13, Neubau Isarbrücke
- 954385 FS 10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen
- 954386 FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen
- 954387 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35
- 954388 FS7, Ausbau zw. Schidlambach und LKR-Grenze II. BA
- 954389 FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke
- 954390 FS20 Ertüchtigung Knoten St2053/FS5/FS20
- 954391 FS38 Teilausbau OD Tegernbach
- 954392 FS13, Radwegeverbindung Langenbach Inkofen

954393	FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf
954394	FS46, Neubau Geh-Radweg Erlau - Tüntenhausen
954395	diverse Geh-Radwege
954396	Radschnellweg Freising - Garching
954397	BW 125/2 Neubau Brücke in Hörgerthausen
954398	FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig
954399	FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze
954401	FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf
954402	FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke
954403	FS 33 Hangrutsch bei Ast
954404	FS 24 Ertüchtigung BW 124/4 Amperbrücke Kranzberg

Die Schwerpunkte der Investitionen im Finanzplan 2026 liegen, wie auch bereits in den Vorjahren im Schul- und Straßenbau.

Für die seit dem Jahr 2025 und den Vorjahren laufenden Baumaßnahmen wurden die nicht verbrauchten Ausgabemittel in Form von Haushaltsresten nach 2026 übertragen. Die nicht verbrauchten Ausgabemittel des bzw. der Vorjahre dienen der Weiterführung dieser Baumaßnahmen.

In der Haushaltssatzung ist der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren mit 106.237.400,00 € angegeben.

Durch die Aufnahme von Verpflichtungsermächtigungen in den Haushalt verpflichtet sich der Landkreis, für die beschlossenen Maßnahmen in den künftigen Jahren, die notwendigen Mittel in den Haushalt einzustellen.

In den Verpflichtungsermächtigungen spiegelt sich die aktuelle Beschlusslage des Kreistages hinsichtlich laufender und künftiger Investitionen wieder.

Im Bereich Schulbaumaßnahmen werden die in den Vorjahren begonnen Maßnahmen weitergeführt:

Die Berufsschule ist aus den 1970er Jahren, ein Neubau ist unumgänglich. Nach der Erstellung der Ausführungsplanung und Erlangung von Baurecht soll mit der Bauausführung begonnen werden. Im Anschluss an die Umsetzung des Neubaus soll das alte Schulgebäude abgerissen und auf dem freigemachten Gelände Erweiterungsflächen für die FOS/BOS und die Wirtschaftsschule geschaffen werden. Im Haushalt 2026-2029 sind für die Baumaß-

nahme Neuansätze in Höhe von 100,4 Mio. € vorgesehen. Die Maßnahme wird insgesamt Kosten von rund 157,9 Mio. € verursachen und mit voraussichtlich rund 55,0 Mio. € gefördert.

Für die Generalsanierung der Wirtschaftsschule Freising sind Gesamtausgaben in Höhe von rund 16,7 Mio. € vorgesehen. Die Maßnahme wird mit rund 6,0 Mio. € gefördert.

Der Landkreis Freising hat die Karl-Meichelbeck-Realschule zum Jahresende 2017 von der Stadt Freising übernommen. Als neuer Sachaufwandsträger muss der Landkreis Freising die Realschule brand- schutztechnisch ertüchtigen. Die Summe der geplanten Maßnahmen kommt einer Generalsanierung gleich. Die bauabschnittsweise Ausführung m laufenden Schulbetrieb konnte im Jahr 2025 bis auf wenige Restarbeiten abgeschlossen werden. Die Gesamtkosten werden sich voraussichtlich auf rund 20,7 Mio. € belaufen (Kreistag vom 24.10.2024, SG 62/014/2024). Ein Förderantrag wurde gestellt, es wird mit einer Förderquote von ca. 30 % der Sanierungskosten gerechnet (6,0 Mio. €).

Zum 01.01.2024 wurde das Josef-Hofmiller-Gymnasium von der Stadt Freising übernommen. Die Stadt Freising sicherte zu, Mängel, die laut des Brandschutzkonzeptes bestehen, bis zur Übergabe zu beheben bzw. sich vertraglich zu deren Behebung zu verpflichten. Ein Neubau der Turnhalle mit Erweiterungsflächen in Form eines kompakten Baukörpers mit integrierter Turnhalle , sowie eine Sanierung des bestehenden Schulgebäudes sind in den nächsten Jahren unumgänglich (Kreistag 08.12.2022, SG 63/023/2022, sowie Kreistag 20.03.2025, SG 62/002/2025).

Gemäß Schulübergabevertrag übernimmt die Stadt Freising die Abbruchkosten für die Schwimmhalle

und das darunterliegende Untergeschoss als Teile der Mehrzweckhalle in Höhe von ca. 350.000 €. Zusätzlich beteiligt sich die Stadt Freising am Neubau einer Dreifachturnhalle analog des Richtwerts der Förderbehörde, abzüglich der zu erwartenden Förderung. Die Höhe der Kostenbeteiligung sinkt ab dem 01.01.2028 sukzessive und entfällt komplett, sollte die Beauftragung des Abbruchs der Zweifachturnhalle, sowie die Baubeginnsanzeige der Neu- baumaßnahme Sporthalle nicht bis 31.12.2033 stattgefunden haben. Die finanziell optimale Zeit- spanne für den Abbruchbeginn errechnet sich dar- aus für die zweite Jahreshälfte 2027. Die Gesamt- kosten für die beschlossene Variante beträgt rund 30.540.000 €. Nach Abzug der Kostenbeteiligung der Stadt Freising (5.950.000 €) und der möglichen Förderung nach FAG (8.850.000 € ergibt sich ein vo- raussichtlicher Eigenanteil für den Landkreis in Höhe von 16.990.000 €.

Die Möglichkeit der Sanierung des Bestands ist erst nach erfolgtem Erweiterungsbau gegeben, da eine Auslagerung einer sehr hohen Schülerzahl, wie es sonst der Fall wäre, aus platz- und kostentechni- scher Hinsicht nicht möglich ist. Die Projektentwick- lung der Sanierung ist somit vom Erweiterungsbau mit Dreifachsporthalle abgekoppelt. Ab dem Jahr 2027 sind hierfür erste Planungskosten vorgesehen.

Im Haushalt 2025 sind zahlreiche Investitionen im Straßenbau abgebildet. Es wird diesbezüglich auf das Investitionsprogramm verwiesen.

Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation und den in 2025 anstehenden Herausforderungen wurden

die Baumaßnahmen einer kritischen Prüfung und Priorisierung unterzogen.

Neben den Auszahlungen für Investitionen und In- vestitionsförderungsmaßnahmen sind im Haushalt 2026 Haushaltsmittel für den Erwerb von Finanzver- mögen vorgesehen. Es soll die Wohnungsbau im Landkreis Freising GmbH auf den Landkreis überge- hen. Der Landkreis war bisher mit 39,033 % an der GmbH beteiligt, die Beteiligung wurde nun in ein verbundenes Unternehmen überführt. Der Unter- nehmenszweck soll in der Errichtung von Werks- und Bedienstetenwohnungen für die Klinikum Frei- sing GmbH und den Landkreis bestehen. Der Er- werb der Anteile und die dadurch entstehende Grunderwerbssteuerforderung und der Kaufneben- kosten aus dem Grund- bzw. Wohnungsbesitz der GmbH wurde größtenteils in 2025 abgewickelt, so dass von der ursprünglichen Rückstellung noch ein Betrag in Höhe von 51.273,98 € für Restzahlungen verbleibt. Für ausstehende, noch nicht eingebrachte Anteile wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 494.984,67 €, sowie für im Rahmen der Übertra- gung anfallende Grunderwerbsteuer ein Haushalts- rest in Höhe von 150.000 € übertragen.

Des Weiteren sind Finanzmittel für sonstige Investi- tionstätigkeiten in Höhe von 2.500.000 € vorgese- hen. Es ist geplant ein Gesellschafterdarlehen in gleicher Höhe für die Planungskosten des Bauab- schnitt IV an die Klinikum Freising GmbH auszu- reichen.

10. Verbindlichkeiten, Vermögen, Schulden und Liquidität

Zum Beginn des Haushaltsjahres verfügt der Landkreis über einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe rund 23.000.000 €. Dieser Liquiditätsbestand liegt über der Mindestliquidität, die der Landkreis benötigt, um Auszahlungen ohne Kassenkredite rechtzeitig leisten zu können. Im Finanzhaushalt

wurde dies berücksichtigt. Der Finanzhaushalt weist einen Saldo in Höhe von rund - 22.560.700 € auf. Der Liquiditätsbestand soll am Ende des Haushaltsjahres bei rund 5.000.000 € liegen. Unter Berücksichtigung der Kreditaufnahme wird dies erreicht.

Verschuldung des Landkreises am Kreditmarkt	
Der Landkreis war am 31.12.2025 mit rund 8,6 Mio. € bei folgenden Darlehensgebern verschuldet:	
Darlehensgeber	Restschuld am 31.12.2025
Bayerische Landesbank	160.441.,18 €
Commerzbank	7.787.500,00 €
Landesbank Hessen-Thüringen	468.750,00 €
Norddeutsche Landesbank Girozentrale	176.741,89 €
Summe	8.593.433,07 €

Die Haushaltssatzung 2025 enthielt eine Kreditermächtigung in Höhe von 8.893.400 €. Aus den Vorjahren 2023 und 2024 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von insgesamt 54.627.300 € übertragen. Die theoretische Neuverschuldung des Landkreises 2025 betrug damit 63.520.700 €.

Im Jahr 2024 musste erstmalig seit vielen Jahren eine Kreditermächtigung in Höhe von 7.000.000 € in Anspruch genommen werden. In 2025 konnten die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit der vorhandenen Liquidität finanziert werden.

Aus dem Jahr 2023 werden Kreditermächtigungen in Höhe von 39.745.500 €, aus dem Jahr 2024 14.881.800 € als Haushaltseinnahmerest nach 2026 übertragen, aus dem Jahr 2025 werden weitere 8.893.400 € übertragen.

Die Haushaltssatzung 2026 enthält eine neue Kreditermächtigung in Höhe von 22.516.500 €. Eine Neuverschuldung des Landkreises ist damit, inklusive der übertragenen Kreditermächtigung aus den Jahren 2023 bis 2025, in Höhe von insgesamt 86.037.200 € möglich.

In der Haushaltssatzung sind für die Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes rund 106.237.400 € Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen.

Wie sich die Verschuldung des Landkreises weiter entwickelt hängt im Wesentlichen vom Fortschritt der geplanten Investitionen ab. Kreditaufnahmen werden erst durchgeführt, wenn dies zur Sicherstellung der Liquidität notwendig ist. Vorhandene überschüssige Liquidität wird zur Finanzierung der laufenden Investitionen oder aber auch zur Rückführung von Schulden durch die vorzeitige Tilgung von Krediten am Kreditmarkt verwendet. Bei der Entwicklung der Liquidität kommt vor allem dem Fluss der staatlichen Fördermittel eine gewichtige Rolle zu.

Der Landkreis erhält für seine Investitionen in Schulen, Straßen und die Daseinsvorsorge staatliche Zuschüsse. Der Freistaat Bayern fördert Straßenbaumaßnahmen mit Fördersätzen bis zu 65 %. Schulbaumaßnahmen fördert der Staat gemäß des Finanzausgleichsgesetzes. Der Fördersatz liegt meist zwischen 25 und 30 %. Der Mittelzufluss richtet sich vor allem nach der Haushaltslage des Staates. Eine genaue Prognose des Mittelzuflusses ist in den seltensten Fällen möglich. Der Landkreis finanziert über die vorhandene Liquidität oder die Aufnahme von Krediten die Investitionen insoweit bis zum Zufluss der staatlichen Mittel vor und kann daher kurzfristige Kredite mit einer Laufzeit von weniger als 5 Jahren unter Umständen mit den Fördermitteln tilgen.

Eine genaue Prognose des Schuldenstandes zum Ende des Finanzplanungszeitraums im Jahr 2029 ist nicht möglich.

Berücksichtigt man, dass einige Investitionen erst zu einem späteren Zeitpunkt als geplant ausgeführt werden und sich teilweise über den Finanzplanungszeitraum (Ende 2029) hinaus erstrecken, kann der für das Ende des Finanzplanungszeitraumes ermittelte Schuldenstand nur ein rein rechnerischer Wert sein.

Zudem werden Bauzeitpläne von Großprojekten und damit der Abfluss liquider Mittel, welche vorher am Kreditmarkt beschafft werden, von durch die Landkreisverwaltung nur bedingt steuerbaren Faktoren beeinflusst. Hierzu zählen u. a. der Grunderwerb, die Bauleitplanung, die Baugenehmigung,

wie auch die Einhaltung von Ausführungsfristen durch die am Bau beteiligten Unternehmen.

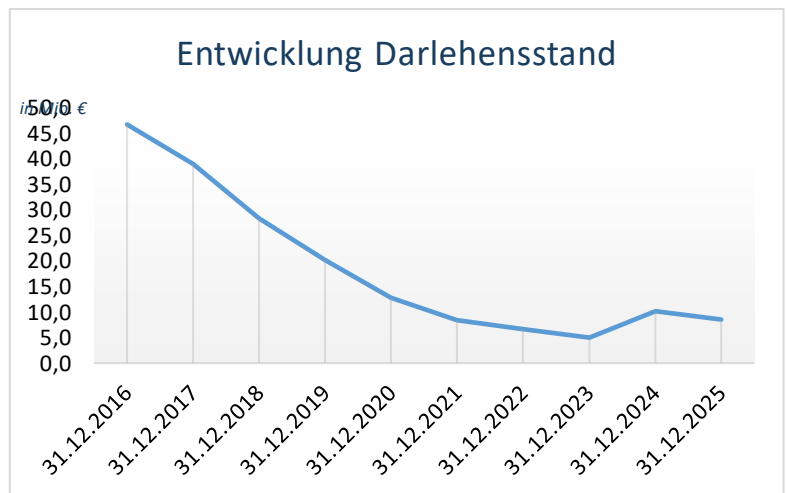
Auch hängt die Entwicklung der weiteren Verschuldung davon ab welche Fördersätze im Bereich des Schul- und Straßenbaues durch den Freistaat Bayern gewährt werden und welche Eigenmittel (Liquiditätsüberschüsse) dem Landkreis zur Verfügung stehen. Diese Entwicklungen sind rechnerisch nicht darstellbar.

Es können daher nur die zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung vorliegenden Bedingungen bei der Erstellung der Finanzplanung berücksichtigt werden. Dazu gehört die Beschlusslage der Kreisgremien zu den Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen, welche sich in der Entwicklung der Verschuldung unmittelbar widerspiegelt.

In den vergangenen Jahren entwickelte sich die Verschuldung des Landkreises wie folgt

:

Jahr	Darlehensstand in Mio. €
31.12.2016	46,8
31.12.2017	39,1
31.12.2018	28,3
31.12.2019	20,2
31.12.2020	12,8
31.12.2021	8,5
31.12.2022	6,7
31.12.2023	5,0
31.12.2024	10,2
31.12.2025	8,6



Der Bedarf des Landkreises an Liquidität wird maßgeblich von der Durchführung der geplanten bzw. laufenden Maßnahmen im Schulbereich beeinflusst. Die Verschuldung des Landkreises wird sich deshalb aufgrund der geplanten Großprojekte in diesem Bereich weiter erhöhen. Die Zinsen belasten künftige

Landkreishaushalte. Ein Überdenken der Planungen und Investitionsvorhaben der kommenden Jahre wird notwendig sein, um dies zu finanzieren. Eine Prognose der Verschuldung zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist mit sehr großen Unsicherheiten behaftet.

11. Im Ergebnishaushalt sind folgende Zuschüsse vorgesehen:

Zuschüsse Jugendhilfe	2.104.400,00 €
Zuschüsse Sozialbereich	1.310.000,00 €
Zuschüsse verschiedene Bereiche	344.300,00 €
Summe der Zuschüsse im Ergebnishaushalt	3.758.700,00 €

11 a. Zuschüsse im Bereich der Jugendhilfe:

Empfänger	frei- willig	Budget	Kosten- stelle	Kos- ten- trä- ger	Sachkonto	Betrag	Beschluss
Kreisjugendring	x	5000	505010	50114	53010002	510.600,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 27.11.2025 SG54/004/2025
Streetworking - Zuschuss an Gemeinden	x	5000	505010	50114	53010004	62.500,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 09.10.2013 JHA 93/13
Zentrum der Familie Freising	x	5000	505010	50116	53010001	60.500,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 13.10.2022 SG54/002/2022
Lernpraxis Au	x	5000	505010	50116	53010001	8.900,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 13.10.2022 SG54/001/2022
Prop e. V. (Suchtpräventionsfachkraft)	x	5000	505010	50116	53010001	22.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 31.07.2025 SG55/003/2025
Prop e. V. (Jugendsprechstunde - Jugend ist jetzt)	x	5000	505010	50116	53010001	5.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 26.04.2018 JHA 51/18
Schwangerenberatung Ismaning / Ver- bandsumlage		5000	505010	50116	53010001	70.000,00 €	---
Ehe-, Partnerschafts- und Familienbera- tungsstelle Freising		5000	505010	50116	53010001	10.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 11.02.2021 SG54/002/2021
Kreisbildungswerk, Zentrum der Familie Freising, "Mobile Elternbegleitung"	x	5000	505010	50116	53010001	99.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 02.10.2025 SG55/004/2025
Projekt "Elternchance ist Kinderchance"	x	5000	505010	50116	53010001	10.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 13.10.2022 SG54/002/2022
Projekt "Wellcome"	x	5000	505010	50116	53010001	5.500,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 13.10.2022 SG54/002/2022
Projekt "ZusammenHaltFinden" des Dia- konischen Werkes Freising e.V.	x	5000	505010	50116	53010001	46.200,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 14.12.2023 SG54/004/2023
Elternsprechstunde/Frühförderung - Schreibabys - Lebenshilfe Freising e. V.	x	5000	505010	50216	53010001	25.500,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 28.10.2021 SG 54/003/2021
Deutscher Kinderschutzbund, Kreisver- band Freising e. V. - Begleitete Umgangs- kontakte	x	5000	505010	50514	53311001	175.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 18.01.2018 JHA 45/18
Projekt Familienpaten" Caritas Zentrum Freising	x	5000	505010	50216	53010001	61.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 12.10.2017 JHA 42/17
Donum Vitae in Bayern e. V. - Beratungs- stelle Freising		5000	505010	50116	53010001	26.000,00 €	---

Donum Vitae in Bayern e. V. - Beratungsstelle Haar		5000	505010	50116	53010001	23.000,00 €	---
Erziehungsberatungsstelle - Caritas	x	5000	505010	50212	53010001	785.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 12.10.2006 JHA 86/06
Familienstützpunkt	x	5000	505010	50215	53010001	56.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 01.02.2024 SG55/001/2023
Gesamt Jugendhilfe						2.104.400,00	

11 b. Zuschüsse im Sozialbereich

Empfänger	freiwillig	Budget	Kostenstelle	Kostenträger	Sachkonto	Betrag	Beschluss
Koordinierungsstelle für die Unterstützung im Alltag/Fachstelle für pflegenden Angehörige	x	2401	245110	24510	53010001	132.700,00 €	Kreisausschuss vom 11.12.2025 SG24/014/25
A-B-E (AsS -Arbeit statt Strafe, Bleib dabei, Ehrenamt) des Fachdienstes BIQ (Beschäftigung, Integration, Qualifizierung)	x	2401	245110	24510	53010001	100.000,00 €	Kreisausschuss vom 30.11.2023 KA 418/23
"HiIDA" Fachberatungsstelle bei häuslicher und sexualisierter Gewalt	x	2401	245110	24510	53010001	165.000,00 €	Kreisausschuss vom 17.07.2025 SG24/003/2025
Insolvenzberatung Caritas		2401	245110	24516	53010001	161.400,00 €	Kreisausschuss vom 12.10.2021 SG24/010/2021
Schuldnerberatung Caritas - Zentrum		2401	245110	24515	53010001	177.200,00 €	Kreisausschuss vom 28.04.2022 SG24/001/2021
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - Caritas	x	2501	255110	25510	53010001	36.100,00 €	Kreisausschuss vom 15.05.2025 KA 604/2025
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - Diakonie	x	2501	255110	25510	53010001	35.400,00 €	Kreisausschuss vom 15.05.2025 KA 604/2025
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - inVia	x	2501	255110	25510	53010001	9.000,00 €	Kreisausschuss vom 15.05.2025 KA 604/2025
Zuschüsse an im Landkreisgebiet tätige Hilfsorganisationen	x	2401	245110	24510	53180001	80.000,00 €	Beschlussfassung vor Auszahlung
Investitionskostenförderung für ambulante Pflegedienste	x	2401	245110	24510	53010001	160.000,00 €	Kreisausschuss vom 15.05.2025 SG24/002/2025
Fachstelle zur Vermeidung von Obdachlosigkeit - FOL Diakonie	x	2401	245110	24510	53010001	74.000,00 €	Kreisausschuss vom 24.09.2025 SG24/012/2025
Betreuungsverein der Lebenshilfe Freising e. V.	x	2300	235010	23110	54580001	55.000,00 €	DemoSoz vom 01.02.2018 DemoSoz Nr. 28/18
Katholischer Männerfürsorgeverein	x	2401	245110	24510	53010001	124.200,00 €	Kreisausschuss vom 30.11.2023 KA 420/2023
Gesamt Sozialbereich						1.310.000,00 €	

11 c. Zuschüsse verschiedene Bereiche

Empfänger	frei wil-	Budget	Kosten- stelle	Kosten- träger	Sachkonto	Betrag	Beschluss
Bayerisches Rotes Kreuz, Kreisverband Freising - Katastrophenschutz	x	3000	315010	31310	53110001	26.000,00 €	Kreisausschuss vom 26.11.2020
Notarztdienst in Moosburg	x	3000	315010	31312	53180001	35.000,00 €	---
Arbeitskreis Schulsport	x	6700	675010	67010	53120001	5.300,00 €	Kreisausschuss vom 10.02.2010
Bienenzüchter im Landkreis Freising	x	3600	365010	36010	53180001	6.000,00 €	Kreisausschuss vom 23.11.2017
Feuerwehr-Senioren	x	3000	315010	31311	53180001	500,00 €	---
Jugendfeuerwehren für überörtliche Veranstaltungen	x	3000	315010	31311	53180001	4.500,00 €	---
Feuerwehr Sport	x	3000	315010	31311	53180001	5.000,00 €	---
Jugend musiziert	x	0013	015030	01110	53180001	2.000,00 €	---
Verhütungsmittelfonds	x	6600	665010	66112	53010001	10.000,00 €	Kreisausschuss vom 28.04.2022
Lebenshilfe Freising e.V.	x	9000	904010	90010	53180001	250.000,00 €	Kreisausschuss vom 17.07.2025
Gesamt verschiedene Bereiche						344.300,00 €	

Allgemeine Prämissen bei der Aufstellung des Gesamthaushaltes:

Der Leistungskatalog der einzelnen Teilhaushalte ist in den jeweiligen Vorblättern zu den Teilhaushalten bzw. Budgets dargestellt.

Die übertragenen Haushaltsreste wurden, soweit nicht abweichend vermerkt, zum Stand 23.09.2025 ermittelt. Die endgültige Übertragung findet nach Abschluss des Buchungsjahres 2025 statt. Die angegebenen Werte können sich daher noch nach unten reduzieren, sofern die Umsetzung der Maßnahme noch in 2025 erfolgen konnte.

Im Haushalt 2025 wurden die nicht benötigten Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt. Die Übertragung dieser Positionen wurde vorgenommen.

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-222.851.442,46	-225.615.900,00	-234.004.800,00	0,00	-234.004.800,00	-252.797.100,00	-266.849.600,00	-270.731.600,00
3	+ Sonstige Transfererträge (030)	-5.434.803,61	-7.811.000,00	-8.591.300,00	0,00	-8.591.300,00	-8.591.300,00	-8.591.300,00	-8.591.300,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-17.184.115,79	-16.856.000,00	-16.902.200,00	0,00	-16.902.200,00	-16.817.200,00	-16.852.200,00	-16.961.900,00
5	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-3.781.031,94	-5.047.000,00	-5.554.300,00	0,00	-5.554.300,00	-5.526.100,00	-5.616.200,00	-5.669.700,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-2.765.993,58	-2.710.300,00	-2.390.200,00	0,00	-2.390.200,00	-2.321.200,00	-2.322.200,00	-2.322.200,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-23.402.459,66	-25.181.800,00	-24.468.000,00	0,00	-24.468.000,00	-24.781.000,00	-23.828.100,00	-23.816.100,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-170.917,32	-686.800,00	-262.700,00	0,00	-262.700,00	-263.200,00	-263.200,00	-263.700,00
10	+/- Bestandsveränderungen (100)	-101.398,73	-200.000,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	-275.692.163,09	-284.108.800,00	-292.373.500,00	0,00	-292.373.500,00	-311.297.100,00	-324.522.800,00	-328.556.500,00
11	- Personalaufwendungen (120)	46.813.761,79	48.785.700,00	52.802.400,00	812.900,00	53.615.300,00	53.605.300,00	53.605.300,00	53.605.300,00
13	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	33.324.894,96	40.202.900,00	39.534.400,00	4.940.336,74	44.474.736,74	42.181.800,00	41.395.300,00	41.355.100,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	8.660.468,99	8.625.500,00	10.099.100,00	0,00	10.099.100,00	10.098.600,00	10.098.600,00	10.098.600,00
15	- Transferaufwendungen (160)	143.157.840,77	146.271.100,00	151.050.000,00	0,00	151.050.000,00	164.940.700,00	165.225.000,00	165.618.100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	33.568.660,68	39.856.800,00	39.018.300,00	0,00	39.018.300,00	38.409.100,00	38.636.800,00	38.842.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	265.525.627,19	283.742.000,00	292.504.200,00	5.753.236,74	298.257.436,74	309.235.500,00	308.961.000,00	309.519.500,00
S3	'= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 u. S2)	-10.166.535,90	-366.800,00	130.700,00	5.753.236,74	5.883.936,74	-2.061.600,00	-15.561.800,00	-19.037.000,00
17	+ Finanzerträge (200)	-767.007,81	-343.400,00	-677.700,00	0,00	-677.700,00	-793.700,00	-728.700,00	-1.023.400,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (210)	215.755,51	710.200,00	547.000,00	0,00	547.000,00	2.855.300,00	4.363.400,00	5.688.800,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-551.252,30	366.800,00	-130.700,00	0,00	-130.700,00	2.061.600,00	3.634.700,00	4.665.400,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-10.717.788,20	0,00	0,00	5.753.236,74	5.753.236,74	0,00	-11.927.100,00	-14.371.600,00
19	+ Außerordentliche Erträge (240)	-11.356,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Außerordentliche Aufwendungen (250)	133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	-11.223,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	'= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Saldo S5 und S6)	-10.729.011,52	0,00	0,00	5.753.236,74	5.753.236,74	0,00	-11.927.100,00	-14.371.600,00

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (280)	-3.716.998,14	-2.821.300,00	-2.637.000,00	0,00	-2.637.000,00	-2.639.000,00	-2.641.000,00	-2.643.000,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (290)	3.715.019,74	2.821.300,00	2.637.000,00	0,00	2.637.000,00	2.639.000,00	2.641.000,00	2.643.100,00
S8	= Ergebnis (= Saldo S7, Zei- len 21 und 22) Nachrichtlich:	-10.730.989,92	0,00	0,00	5.753.236,74	5.753.236,74	0,00	-11.927.100,00	-14.371.500,00
GE	Gesamterträge	-280.187.525,36	-287.273.500,00	-295.688.200,00	0,00	-295.688.200,00	-314.729.800,00	-327.892.500,00	-332.222.900,00
GA	Gesamtaufwand	269.456.535,44	287.273.500,00	295.688.200,00	5.753.236,74	301.441.436,74	314.729.800,00	315.965.400,00	317.851.400,00
GÜ	Ertragsüberschuss(-)/Aufwandsüberschuss(+)	-10.730.989,92	0,00	0,00	5.753.236,74	5.753.236,74	0,00	-11.927.100,00	-14.371.500,00

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	F I N A N Z P L A N	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	'+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (F020)	223.477.077,75	225.615.900,00	234.004.800,00	0,00	234.004.800,00	0,00	252.797.100,00	266.849.600,00	270.731.600,00
3	'+ Sonstige Transfereinzahlungen (F030)	5.742.927,46	7.811.000,00	8.591.300,00	0,00	8.591.300,00	0,00	8.591.300,00	8.591.300,00	8.591.300,00
4	'+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (F040)	17.796.314,94	16.856.000,00	16.902.200,00	0,00	16.902.200,00	0,00	16.817.200,00	16.852.200,00	16.961.900,00
5	'+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (F050)	2.877.233,54	2.710.300,00	2.390.200,00	0,00	2.390.200,00	0,00	2.321.200,00	2.322.200,00	2.322.200,00
6	'+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (F060)	22.856.996,05	25.181.800,00	24.468.000,00	0,00	24.468.000,00	0,00	24.781.000,00	23.828.100,00	23.816.100,00
7	'+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (F070)	45.402,61	15.300,00	43.500,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00
8	'+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (F080)	767.007,81	343.400,00	677.700,00	0,00	677.700,00	0,00	793.700,00	728.700,00	1.023.400,00
S1	'= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	273.562.960,16	278.533.700,00	287.077.700,00	0,00	287.077.700,00	0,00	306.145.000,00	319.215.600,00	323.490.000,00
9	'- Personalauszahlungen (F100)	-44.900.301,25	-48.492.700,00	-51.502.400,00	-812.900,00	-52.315.300,00	0,00	-52.315.300,00	-52.315.300,00	-52.315.300,00
11	'- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (F120)	-40.011.150,13	-40.202.900,00	-39.534.400,00	-4.940.336,74	-44.474.736,74	0,00	-42.181.800,00	-41.395.300,00	-41.355.100,00
12	'- Transferauszahlungen (F140)	-142.627.482,34	-155.671.100,00	-151.050.000,00	0,00	-151.050.000,00	0,00	-164.940.700,00	-174.625.000,00	-175.018.100,00
13	'- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (F150)	-33.949.952,11	-39.856.800,00	-39.018.300,00	0,00	-39.018.300,00	0,00	-38.409.100,00	-38.636.800,00	-38.842.400,00
14	'- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (F130)	-171.051,75	-710.200,00	-547.000,00	0,00	-547.000,00	0,00	-2.855.300,00	-4.363.400,00	-5.688.800,00
S2	'= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	-261.659.937,58	-284.933.700,00	-281.652.100,00	-5.753.236,74	-287.405.336,74	0,00	-300.702.200,00	-311.335.800,00	-313.219.700,00
S3	'= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	11.903.022,58	-6.400.000,00	5.425.600,00	-5.753.236,74	-327.636,74	0,00	5.442.800,00	7.879.800,00	10.270.300,00
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	7.494.934,50	7.917.600,00	5.373.000,00	2.368.690,00	7.741.690,00	0,00	31.796.000,00	33.011.700,00	25.422.600,00
17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	79.236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00
19	'+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F220)	80.395,58	5.341.400,00	1.066.900,00	0,00	1.066.900,00	0,00	5.729.600,00	967.500,00	1.354.900,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	7.654.566,08	13.259.000,00	6.439.900,00	2.368.690,00	8.808.590,00	0,00	38.775.600,00	33.979.200,00	26.777.500,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-7.060.170,44	-5.590.000,00	-4.820.000,00	-9.477.027,87	-14.297.027,87	0,00	-1.400.000,00	-1.320.000,00	-1.522.000,00
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-17.027.944,55	-20.375.200,00	-32.576.000,00	-27.405.023,98	-59.981.023,98	-80.986.100,00	-64.514.000,00	-70.137.100,00	-84.290.000,00
22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-4.534.662,92	-4.151.100,00	-3.942.600,00	-5.329.916,06	-9.272.516,06	-25.251.300,00	-27.931.300,00	-1.815.500,00	-2.311.200,00

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
23	'- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (F270)	-800.615,33	-200.500,00	0,00	-644.984,67	-644.984,67	0,00	0,00	0,00	0,00
24	'- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßn ahmen (F280)	-111.855,87	-9.420.000,00	-9.433.000,00	-9.400.000,00	-18.833.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-342.601,08	-2.641.000,00	-4.247.000,00	-3.318.500,00	-7.565.500,00	0,00	-3.500.000,00	-6.000.000,00	-9.500.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-29.877.850,19	-42.377.800,00	-55.018.600,00	-55.575.452,58	-110.594.052,58	-106.237.400,00	-97.345.300,00	-79.272.600,00	-97.623.200,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-22.223.284,11	-29.118.800,00	-48.578.700,00	-53.206.762,58	-101.785.462,58	-106.237.400,00	-58.569.700,00	-45.293.400,00	-70.845.700,00
S7	'= Finanzierungsmittelübersch uss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-10.320.261,53	-35.518.800,00	-43.153.100,00	-58.959.999,32	-102.113.099,32	-106.237.400,00	-53.126.900,00	-37.413.600,00	-60.575.400,00
26A	'+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (F330)	7.000.000,00	8.893.400,00	23.616.500,00	63.520.700,00	87.137.200,00	0,00	58.290.100,00	45.293.400,00	70.845.700,00
S8	'= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 26A und 26B)	7.000.000,00	8.893.400,00	23.616.500,00	63.520.700,00	87.137.200,00	0,00	58.290.100,00	45.293.400,00	70.845.700,00
27A	'- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (F340)	-1.839.129,02	-2.617.100,00	-3.024.100,00	0,00	-3.024.100,00	0,00	-5.163.200,00	-7.879.800,00	-10.270.300,00
S9	'= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27A und 27B)	-1.839.129,02	-2.617.100,00	-3.024.100,00	0,00	-3.024.100,00	0,00	-5.163.200,00	-7.879.800,00	-10.270.300,00
S10	'= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	5.160.870,98	6.276.300,00	20.592.400,00	63.520.700,00	84.113.100,00	0,00	53.126.900,00	37.413.600,00	60.575.400,00
S11	'= Finanzierungsmittelübersch uss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-5.159.390,55	-29.242.500,00	-22.560.700,00	4.560.700,68	-17.999.999,32	-106.237.400,00	0,00	0,00	0,00
28	'+ voraussichtlicher An- fangsbestand an Finanzmitteln (F415)	0,00	16.512.400,00	23.000.000,00	0,00	23.000.000,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
S12	'= voraussichtlicher Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11 und Zeile 28)	-5.159.390,55	-12.730.100,00	439.300,00	4.560.700,68	5.000.000,68	-106.237.400,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
S13	'= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (=S12 und Zeile 29) Nachrichtlich:	-5.159.390,55	-12.730.100,00	439.300,00	4.560.700,68	5.000.000,68	-106.237.400,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
GEZ	Gesamteinzahlungen	288.217.526,24	300.686.100,00	317.134.100,00	65.889.390,00	383.023.490,00	0,00	403.210.700,00	398.488.200,00	421.113.200,00
GAZ	Gesamtauszahlungen	-293.376.916,79	-329.928.600,00	-339.694.800,00	-61.328.689,32	-401.023.489,32	-106.237.400,00	-403.210.700,00	-398.488.200,00	-421.113.200,00
GÜ	Einzahlungsüber- schuss(+)/Auszahlungüber- schuss(-)	-5.159.390,55	-29.242.500,00	-22.560.700,00	4.560.700,68	-17.999.999,32	-106.237.400,00	0,00	0,00	0,00



LANDKREIS FREISING

TEILHAUSHALTE

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

0010 – LANDRAT VERFÜGUNGSMITTEL

Bezeichnung

Landrat Verfügungsmittel

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung**11 Innere Verwaltung**

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1111000 00010 Landrat und Mitarbeiter**Stellenplan Beamte**

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0**Stellenplan Arbeitnehmer TVöD**

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0**Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst**

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Aufwendungen	13.380,56 €	9.857,50 €	16.000,00 €		16.000,00 €
Ergebnis Budget	13.380,56 €	9.857,50 €	16.000,00 €		16.000,00 €

Allgemeines zum Budget 0010 – Landrat Verfügungsmittel:

- ➡ Veränderung gleichbleibend zum Vorjahr
- ➡ Aufwendungen gleichbleibend zum Vorjahr

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 00010 – Landrat und Mitarbeiter:
Für das Haushaltsjahr 2026 stehen dem Landrat Verfügungsmittel in Höhe von 16.000 € zur Verfügung.

Der Kostenträger 00010 ist der einzige Kostenträger des Budgets.

Der Kostenträger hat sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
00010 Landrat und Mitarbeiter	(Allg. KTR für KST 002010)	16.000,00 €	16.000,00 €	
Summe		16.000,00 €	16.000,00 €	

TEILHAUSHALT

39

BUDGETBEREICH LANDRAT VERFÜGUNGSMITTEL

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Kostenstelle 002011 Budgetbereich 0010 Verfügungsmittel

Amt Budgetbereich		001 0010		Bereich Landrat Verfügungsmittel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.857,50	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	9.857,50	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	9.857,50	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	9.857,50	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	9.857,50	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	9.857,50	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)								
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.307,50	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-10.307,50	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-10.307,50	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschus s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-10.307,50	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00

840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-10.307,50	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-10.307,50	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-10.307,50	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00

Kostenstelle 002011 Kostenträger 00010 Landrat und Mitarbeiter							(Allg. KTR für KST 002010)		
Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag						
Produkt		1111000	Landrat und Mitarbeiter				(Allg. KTR für KST 002010)		
Kostenträger		00010	Landrat und Mitarbeiter				(Allg. KTR für KST 002010)		
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN					16.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	9.857,50	16.000,00	16.000,00			16.000,00	16.000,00	16.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.857,50	16.000,00	16.000,00			16.000,00	16.000,00	16.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	9.857,50	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **0011 – LANDRAT UND KREISORGANE**
 Bezeichnung **Landrat und Kreisorgane**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage
111 – Verwaltungssteuerung und –service
512 – Gemeinde-/Kreis-/Bezirkentwicklung
2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe
3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)
4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)
5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)
 5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:
 5.2. Verantwortliche Personen:
 5.3. Mitarbeiter:
 5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
1 Zentrale Verwaltung **11 Innere Verwaltung**
 Produktgruppe:
111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
1111000 00010 Landrat und Mitarbeiter
1117017 00020 Kreisorgane

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 1																

Stellenplan Arbeitnehmer TVÖD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

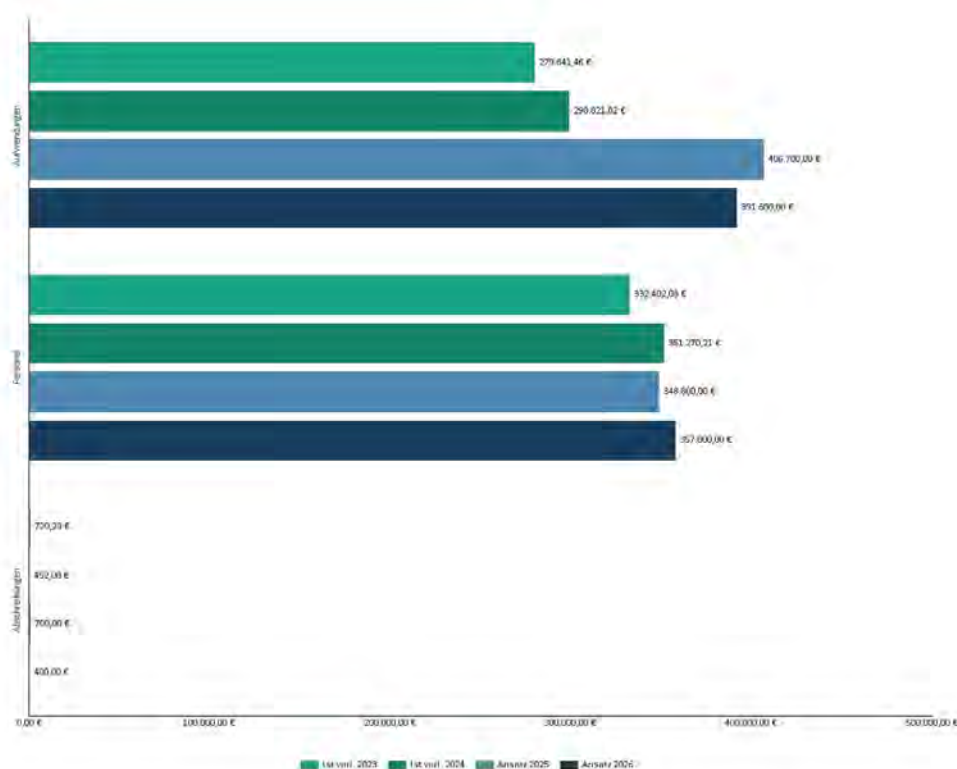
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-12.903,96 €	-10.346,74 €	-10.600,00 €	-11.000,00 €	-21.600,00 €
Aufwendungen	279.841,46 €	298.821,82 €	406.700,00 €	-15.100,00 €	391.600,00 €
Personal	332.402,08 €	351.270,21 €	348.800,00 €	9.000,00 €	357.800,00 €
Abschreibungen	720,23 €	452,08 €	700,00 €	-300,00 €	400,00 €
Ergebnis Budget	600.059,81 €	640.197,37 €	745.600,00 €	-17.400,00 €	728.200,00 €



Allgemeines zum Budget 0011 – Landrat und Kreisorgane:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 17.400 €
- ➔ **Erträge** die Steigerung resultiert aus den Einnahmen aus der Eigenbeteiligung an der Bürgermeister- und Kreisräteinformationsfahrt
- ➔ **Aufwendungen** die Erhöhung durch 2-jährlich stattfindende Bürgermeister- und Kreisinformationsfahrt konnte durch Einsparungen auf verschiedenen Sachkonten aufgefangen werden, hinzu kommt der Wegfall der Aufwendungen für ILV sowie Verschiebungen auf andere Budgets.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.

➡ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 0011:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV, bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 00010 – Landrat und Mitarbeiter (KST 002010):

Ab November 2025 wird auf einen günstigeren Leasingvertrag umgestellt, weswegen die Aufwendungen hierfür um 2.000 € auf 10.000 € reduziert wurden.

Für Ersatzbeschaffungen von EDV-Hardware wurden 3.000 € veranschlagt. Unter den sonstigen Geschäftsaufwendungen wurden für Geschenke an Jubilare in der Bevölkerung 4.000 € sowie für Aufwendungen in Zusammenhang mit der 2026 stattfindenden Personalratswahl 1.500 € eingestellt. Die Aufwendungen für den jährlichen Volksfestbesuch werden über den zentralen Gemeinkostentopf beglichen, daher wurde der Vorjahresansatz auf Kostenträger 00010 in Höhe von 13.000 € gestrichen.

Kostenträger 00020 – Kreisorgane (Allg. KTR für KST 002020):

Neben der Kommunalwahl werden auch im Integrationsbeirat 2026 Neuwahlen durchgeführt, daher pausieren die Arbeitsgruppen und somit kann der Ansatz reduziert werden auf 345.000 € (2025: 350.000 €).

Für die 2-jährlich stattfindende Bürgermeister- und Kreisinformationsfahrt wurde eine entsprechende Erhöhung in 2026 berücksichtigt 25.000 € (2025: 5.000 €). Für die Eigenbeteiligungen wurde ein Ertragsansatz in Höhe von 11.000 € gebildet.

Investitionshaushalt:

Im Budget Landrat und Kreisorgane wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
00010 Landrat und Mitarbeiter (Allg. KTR für KST 002010)		380.900,00 €	369.200,00 €	-11.700,00 €
00020 Kreisorgane (Allg. KTR für KST 002020)		364.700,00 €	359.000,00 €	-5.700,00 €
Summe		745.600,00 €	728.200,00 €	-17.400,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Kostenstelle 002010 / 002020 Budgetbereich 0011 Bereich Landrat u. Kreisorgane

Amt		001		Bereich Landrat					
Budgetbereich		0011		Bereich Landrat u. Kreisorgane					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10.600,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.346,74		-11.000,00		-11.000,00		-11.000,00	
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-10.346,74	-10.600,00	-21.600,00		-21.600,00	-10.600,00	-21.600,00	-10.600,00
120	- Personalaufwendungen	351.270,21	348.800,00	357.800,00	1.600,00	359.400,00	359.400,00	359.400,00	359.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.454,45	17.000,00	14.000,00		14.000,00	11.000,00	11.000,00	11.500,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	452,08	700,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.951,92	378.100,00	377.600,00		377.600,00	381.100,00	361.100,00	381.100,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	641.128,66	744.600,00	749.800,00	1.600,00	751.400,00	751.900,00	731.900,00	752.400,00
S3	= Ergeb.f.d.Verwaltungstätigkeit (S. S1 und S2)	630.781,92	734.000,00	728.200,00	1.600,00	729.800,00	741.300,00	710.300,00	741.800,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	630.781,92	734.000,00	728.200,00	1.600,00	729.800,00	741.300,00	710.300,00	741.800,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z. 19 u. 20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	630.781,92	734.000,00	728.200,00	1.600,00	729.800,00	741.300,00	710.300,00	741.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.415,45	11.600,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z. 21 u. 22)	640.197,37	745.600,00	728.200,00	1.600,00	729.800,00	741.300,00	710.300,00	741.800,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		10.600,00	10.600,00		10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.346,74		11.000,00		11.000,00		11.000,00	
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	10.346,74	10.600,00	21.600,00		21.600,00	10.600,00	21.600,00	10.600,00
590	- Personalauszahlungen	-343.364,50	-348.800,00	-357.800,00	-1.600,00	-359.400,00	-359.400,00	-359.400,00	-359.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.262,16	-17.000,00	-14.000,00		-14.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.500,00

630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-283.513,01	-378.100,00	-377.600,00		-377.600,00	-381.100,00	-361.100,00	-381.100,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-643.139,67	-743.900,00	-749.400,00	-1.600,00	-751.000,00	-751.500,00	-731.500,00	-752.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-632.792,93	-733.300,00	-727.800,00	-1.600,00	-729.400,00	-740.900,00	-709.900,00	-741.400,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-632.792,93	-733.300,00	-727.800,00	-1.600,00	-729.400,00	-740.900,00	-709.900,00	-741.400,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-632.792,93	-733.300,00	-727.800,00	-1.600,00	-729.400,00	-740.900,00	-709.900,00	-741.400,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-632.792,93	-733.300,00	-727.800,00	-1.600,00	-729.400,00	-740.900,00	-709.900,00	-741.400,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-632.792,93	-733.300,00	-727.800,00	-1.600,00	-729.400,00	-740.900,00	-709.900,00	-741.400,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

TEILHAUSHALT

47

BUDGETBEREICH LANDRAT UND KREISORGANE

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 002010 / 002020 Kostenträger 00010 Landrat und Mitarbeiter (Allg. KTR für KST 002010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag	
Produkt	1111000	Landrat und Mitarbeiter	(Allg. KTR für KST 002010)
Kostenträger	00010	Landrat und Mitarbeiter	(Allg. KTR für KST 002010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-10.600,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-10.600,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
120	- Personalaufwendungen (120)	351.270,21	348.800,00	357.800,00	1.600,00	359.400,00	359.400,00	359.400,00	359.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	15.365,86	17.000,00	14.000,00		14.000,00	11.000,00	11.000,00	11.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	452,08	700,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	16.631,08	21.500,00	7.600,00		7.600,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	3.275,40	3.500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	386.994,63	391.500,00	379.800,00	1.600,00	381.400,00	376.900,00	376.900,00	377.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	386.994,63	380.900,00	369.200,00	1.600,00	370.800,00	366.300,00	366.300,00	366.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 002010 / 002020 Kostenträger 00020 Kreisorgane
(Allg. KTR für KST 002020)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag
Produkt	1111500	Kreisorgane (Allg. KTR für KST 002020)
Kostenträger	00020	Kreisorgane (Allg. KTR für KST 002020)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-10.346,74		-11.000,00		-11.000,00		-11.000,00	
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-10.346,74		-11.000,00		-11.000,00		-11.000,00	
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	18,59							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	257.274,90	356.600,00	370.000,00		370.000,00	375.000,00	355.000,00	375.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	6.140,05	8.100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	263.433,54	364.700,00	370.000,00		370.000,00	375.000,00	355.000,00	375.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	253.086,80	364.700,00	359.000,00		359.000,00	375.000,00	344.000,00	375.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **0013 – STABSSTELLEN**
 Bezeichnung **Stabsstellen**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service
 252 – Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
 281 – Heimat- und sonstige Kulturpflege
 311 – Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
 414 – Maßnahmen der Gesundheitspflege
 512 – Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung
 523 – Denkmalschutz und –pflege
 571 – Wirtschaftsförderung
 575 – Tourismus

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1111000	01010	Büro des Landrats (Allg. KTR für KST 012010)
1111020	04010	Sitzungsdienst allgemein (Allg. KTR für KST 042010)
1111020	04011	Sitzungen
1111500	00020	Kreisorgane
1111020	01911	Sitzungsdienst
1115030	01914	E-Government
1114120	02010	Kreisrechnungsprüfung Allgemein (Allg. KTR für KST 022010)
1112831	02112	Datenschutzbeauftragter für Gemeinden
1112810	03010	Gleichstellungsstelle Allgemein (Allg. KTR für KST 032010)
1112812	03110	Beratung für Frauen
1113700	05010	Controlling (Allg. KTR für KST 052010)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

25 Kultur und Wissenschaft, Museen

Produktgruppe:

252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2522100 01110 Kunst- und Kulturförderung

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

28 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktgruppe:

281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2811010 01030 Heimat, Archiv, Sport, Kultur (Allg. KTR für KST 015030)

2811000 01210 Heimat- und Archivpflege

2812000 01211 Heimatkundliche Schriften

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3119000 01418 Sozialplanung

Hauptproduktbereich:

4 Gesundheit und Sport

Produktbereich:

41 Gesundheitsdienste

Produktgruppe:

414 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

4140000 01415 Förderprogramm Geburtshilfe

4140000 01416 Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

51 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktgruppe:

512 Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5121000 01311 Regionalmarketing und Tourismus

5122000 01313 Leader Projekte (Agenda 21, LAG Mittlere Isar, ...)

5122020 01314 Bildungsregion und Bildungsmanagement

5122030 01410 Gesundheitsregion Plus

5122040 01411 Bildungskoordination für Migranten

5122041 01412 Integrationskoordination

5122011 01414 Energiewende

5122010 40210 Landkreisentwicklungsprogramm

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

52 Bauen und Wohnen

Produktgruppe:

523 Denkmalschutz und -pflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5232000 01212 Archäologie

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

57 Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe:

571 Wirtschaftsförderung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5711000 01310 Allgemeine Wirtschaftsförderung

5711001 01417 Förderung Gigabitausbau

Produktgruppe:

575 Tourismus

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5752000 01910 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 4																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	12	1	0	0	3	0	0	1,5	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 17,5																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0,5																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

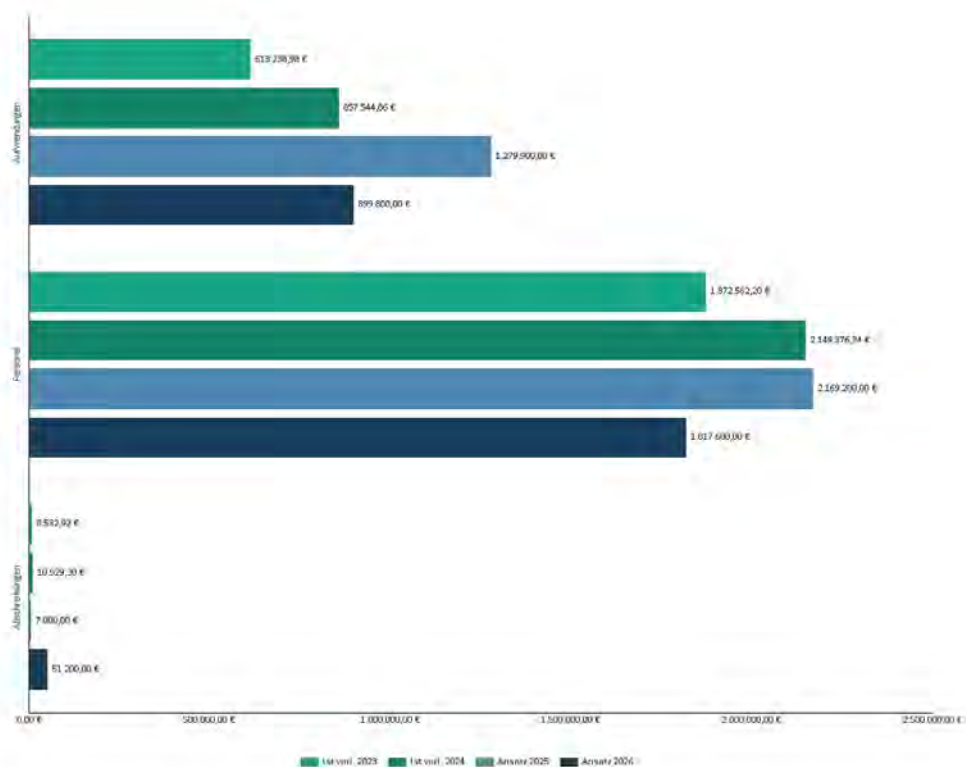
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze auf Kostenträger 01914 – e-Government für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung der E-Akte werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-588.417,63 €	-679.143,76 €	-685.100,00 €	-93.000,00 €	-778.100,00 €
Aufwendungen	613.238,98 €	857.544,86 €	1.279.900,00 €	-380.100,00 €	899.800,00 €
Personal	1.872.582,20 €	2.149.376,34 €	2.169.200,00 €	-351.600,00 €	1.817.600,00 €
Abschreibungen	8.532,92 €	10.529,30 €	7.000,00 €	44.200,00 €	51.200,00 €
Ergebnis Budget	1.905.936,47 €	2.338.306,74 €	2.771.000,00 €	-780.500,00 €	1.990.500,00 €



Allgemeines zum Budget 0013 – Stabsstellen:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 780.500 €
- ➔ **Erträge** die niedrigeren Erträge sind zum Teil auf das Auslaufen verschiedener Förderprogramme zurückzuführen. Zudem entfiel ein Teil der Erträge des Vorjahres auf Förderungen einmaliger Projekte, welche in 2026 nicht mehr anfallen bzw. nicht mehr durchgeführt werden.
- ➔ **Aufwendungen** die Reduzierung konnte durch Einsparungen bei Beschaffungen und Kürzungen von Projekten über alle Kostenträger des Budgets verteilt erreicht werden.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 0013:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 01010 – Büro des Landrats (Allg. KTR für KST 012010):

Für die bestehende Homepage des Landkreises sind umfangreiche Updates erforderlich um notwendige Sicherheitsstandards einzuhalten, zudem verteuern sich die Wartungskosten des Anbieters. Der Ansatz für EDV-Wartung wurde daher von 38.000 € um 7.000 € auf 45.000 € erhöht. Da die Ansätze für EDV-Hardware ab 2026 zentral geplant werden, wurde der Ansatz hierfür von 4.000 € auf null gesetzt. Die Aufwendungen für Büromaterial sowie Bücher und Zeitschriften werden auf Einsparmöglichkeiten überprüft und um 4.000 € reduziert. Beim Ansatz für Veröffentlichungen des Landkreises schlagen die Einsparungen durch die digitale Veröffentlichung des Amtsblattes durch, weswegen der Ansatz von 22.000 € auf 10.000 € reduziert wurde.

Die sonstigen Geschäftsaufwendungen wurden um 2.000 € reduziert und beinhalten Aufwendungen für Veranstaltungen, den Führungsdialog und die Weihnachtsfeier.

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf dem Kostenträger gestrichen.

Kostenträger 01030 – Heimat, Archiv, Sport, Kultur (Allg. KTR für KST 015030):

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf dem Kostenträger gestrichen.

Kostenträger 01110 – Kunst- und Kulturförderung (KST 015030):

Für den Regionalwettbewerb „Jugend musiziert“ ist, wie jedes Jahr, ein Zuschuss in Höhe von 2.000 € eingeplant.

Kostenträger 01210 – Heimat- und Archivpflege (KST 015030):

Für die Aufwendungen des 2026 vergebenen Kulturpreises wurde der Ansatz für die sonstigen Geschäftsaufwendungen konnten von 4.300 € auf 24.000 € erhöht.

Kostenträger 01211 – Heimatkundliche Schriften (KST 015030):

Für Layout- und Druckkosten der Zeitschrift „Frigisinga“ sowie der entgegenstehenden Einnahmen aus Verkäufen wurden Aufwendungen in Höhe von 12.000 € sowie Erträge in Höhe von 3.300 € veranschlagt.

Kostenträger 01212 – Archäologie (KST 015030):

Durch Anpassung der Ansätze auf verschiedenen Sachkonten an die Ist-Werte sowie der wegfallenden Beschaffungen aus 2025 konnten die Ansätze auf diesem Kostenträger um insgesamt 4.600 € reduziert werden.

Kostenträger 01311 – Regionalmarketing und Tourismus (KST 015030):

Mit Beschluss des Ausschusses für Planung und Umwelt Nr. 164/2024 vom 08.02.2024 wurde die Verlegung des Ammer-Amper-Radweges sowie die Umsetzung des Umweltbildungsprojektes am Amperdamm-Radweg beschlossen und entsprechende Ansätze im Haushalt 2025 eingestellt. Die Durchführung des Projektes erfolgt vorbehaltlich der Bewilligung einer 70%igen Förderung. Diese wird aller Wahrscheinlichkeit nach nicht gewährt werden, weswegen die Umsetzung nicht im ursprünglich geplanten Umfang erfolgen wird. Dadurch entfallen Aufwendungen in Höhe von 70.000 € sowie Erträge in Höhe von 49.000 €, welche 2025 gebildet wurden. Der Ansatz für Mitgliedsbeiträge wurde von 36.000 € auf 33.000 € reduziert.

Im weiteren Ergebnishaushalt wurden für die folgenden Positionen 85.000 € veranschlagt:

Sonstige Geschäftsaufwendungen
Unterhalt/Verkehrssicherungspflicht Amperdamm-Radweg (Ausschuss für Planung und Umwelt Nr. 164/2024)
Beteiligung an der Grünen Woche
Messen/Veranstaltungen
ARGE Ammer-Amper-Radweg
ARGE Isarradweg
WasserRadlWege Oberbayern
ARGE Münchner Umland
Freizeitbus
Digitalisierungsprojekt Freizeitanbieter
Themenflyer Garten
Themenflyer Wandern
Radkarte Region Freising
Marketing (Print- und Onlinewerbung)
Website und Datenbanken
Tourenportal Outdooractive
Social Media
Foto- und Filmarbeiten

B2B-Bereich	
Personalkosten Praktikant	
Gesamtsumme	85.000 €

Kostenträger 01313 – Leader Projekte (Agenda 21, LAG, Mittlere Isar,...) (KST 015030):

Die Leaderförderung ist ausgelaufen, weswegen keine Erträge mehr angesetzt wurden (Vorjahr 70.300 €). Für den Kostenanteil des LAG-Managements sowie weiterer Mitgliedsbeiträge wurden Aufwendungen in Höhe von 8.700 € eingestellt.

Kostenträger 01314 – Bildungsregion und Bildungsmanagement (KST 015030):

Im Ausschuss für Planung und Umwelt vom 06.02.2025 wurde die Einstellung dieses Projektes beschlossen (Nr. 199/2025), weswegen die Ansätze für Erträge (25.000 €) und Aufwendungen (70.000 €) gelöscht wurden. Es verbleibt lediglich ein kleiner Ansatz (300 €) für die Nutzung des RCE-Eventkalenders.

Kostenträger 01410 – Gesundheitsregion Plus (KST 012010):

Ab dem 01.01.2026 wird die Gesundheitsregion Plus staatliche Aufgabe und geht ab diesem Zeitpunkt auf das Budget des Gesundheitsamtes über. Das Personal wird zu diesem Zeitpunkt voraussichtlich auf die Regierung übergehen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung war noch nicht abschließend festgelegt, ob zukünftig eine Abrechnung direkt über den Staatshaushalt erfolgen kann. Daher wurden noch Ansätze im Kreishaushalt gebildet. Die Förderung für das Projekt Gesundheitsregion Plus läuft Ende 2025 aus, für das Jahr 2026 gibt es eine Zwischenförderung. Für 2026 wurden Erträge in Höhe von 27.500 € (Vorjahr: 37.500 €) sowie Aufwendungen in Höhe von insgesamt 21.600 € (Vorjahr: 26.100 €) geplant.

Kostenträger 01412 – Integrationskoordination (KST 012010):

Im Ansatz der sonstigen Geschäftsaufwendungen sind die folgenden Positionen enthalten:

Beschreibung	Betrag
Integrationsbeirat (Kreistag Nr. 86/2021 vom 25.03.2021)	5.000 €
Öffentlichkeitsarbeit	500 €
Veranstaltungen/Netzwerktreffen	1.000 €
Projekt " SprachmittlerInnen und Kulturdolmetschende"	500 €
Inhouse Seminar "Teamtag Vielfalt"	3.000 €
Gesamtsumme	10.000 €

Kostenträger 01414 – Energiewende (KST 012010):

Der Bereich Energiewende soll im Jahr 2026 forciert und vorangetrieben werden. Daher wurden die Aufwendungen für Projekte und weitere Dienstleistungen von 30.000 € auf 50.000 € erhöht.

Kostenträger 01416 – Förderprogramm Geburtshilfe (KST 012010):

Die Förderung für dieses Programm ist ausgelaufen, ob es verlängert wird ist zum aktuellen Zeitpunkt unklar. Daher wurden die Ansätze für Erträge (2025: 30.000 €) und Aufwendungen (2025: 34.000 €) auf null gesetzt.

Kostenträger 01416 – Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz (KST 012010):

Die Förderung für dieses Programm ist ausgelaufen, ob eine Verlängerung beim Landkreis gewünscht wird, wird ist zum aktuellen Zeitpunkt unklar. Daher wurden die Aufwendungen auf null gesetzt (2025: 11.000 €).

Kostenträger 01417 – Förderung Gigabitausbau (KST 012010):

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 29.03.2023 mit Beschluss Nr. 233/2023 dem Projekt Breitbandausbau im Landkreis Freising zugestimmt. Für den weiteren Projektfortschritt wurde eine investive Maßnahme (Investitionsnummer 012000) angelegt. Das Gesamtprojektvolumen beläuft sich auf ca. 24.159.260 €. Hiervon werden 12.079.630 € vom Bund sowie 8.891.726 € vom Land übernommen. Der verbleibende Anteil von 3.187.904 € wird von den beteiligten Gemeinden getragen. Sobald der Landkreis Rechnungen des Telekommunikationsunternehmens erhält, können die Mittel des Bundesförderprogramms abgerufen werden, welche erfahrungsgemäß zeitnah ausbezahlt werden. Nach erteiltem Auszahlungsbescheid des Bundes kann die Auszahlung der Bayeri-

schen Kofinanzierung beantragt werden. Diese Auszahlung ist abhängig von der Verfügbarkeit der Mittel, weswegen ein Auszahlungszeitpunkt schwer vorhergesagt werden kann. Nach Gesamtabschluss des Projektes werden die ausstehenden Kosten an die Gemeinden weiterverrechnet. Der Landkreis Freising übernimmt daher lediglich die Vorfinanzierung der Beträge, ein Eigenanteil verbleibt nicht. Die Beträge wurden wie folgt eingeplant:

Beschreibung	2026	2027	2028	2029	Summe
Ausgaben	58.000 €	24.000.000 €	101.300 €	0 €	24.159.300 €
Förderung Bund (50 %)	-33.000 €	- 12.000.000 €	-46.700 €	0 €	-12.079.700 €
Förderung Land (36,8 %)	0 €	0 €	-8.832.000 €	-59.700 €	-8.891.700 €
Kostenbeteiligung Gemeinden (13,2 %)	0 €	0 €	0 €	-3.187.900 €	-3.187.900 €
Summe	25.000 €	12.000.000 €	-8.777.400 €	-3.247.600 €	0 €

Um bereits 2026 mit den vorbereitenden Maßnahmen und der Vergabe von Aufträgen beginnen zu können, wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 24.000.000 € für 2027 sowie 101.300 € für 2028 gesetzt.

Kostenträger 01418 – Sozialplaner (KST 012010):

Der Kostenträger geht ab dem 01.01.2026 in das Budget 2401 über.

Kostenträger 01419 – Klimaschutzmanagement (KST 012010):

Die Förderung für die Maßnahmen im Bereich Klimaschutzmanagement wurde verlängert, weswegen für 2026 ein Ansatz von 35.000 € gebildet wurde (Vorjahr: 46.700 €). Die Aufwendungen für die Fortbildungen, Reisekosten sowie Bücher und Zeitschriften wurden um 1.900 € auf 1.400 € reduziert. Das Klimaschutzkonzept des Landkreises wurde fertiggestellt, hieraus ergeben sich in einem ersten Schritt folgende Maßnahmen:

Beschreibung	Betrag
Flyer und Plakate	1.000 €
Erste Maßnahme Klimaschutzkonzept - Stromsektor	5.000 €
Zweite Maßnahme Klimaschutzkonzept - Wärmesektor	18.000 €
Dritte Maßnahme Klimaschutzkonzept - Infrastruktur	7.000 €
Gesamtsumme	31.000 €

Der Ansatz für die sonstigen Geschäftsaufwendungen wurde von 36.500 € auf 31.000 € reduziert.

Kostenträger 01420 – Klimaanpassungsmanagement (KST 012010):

Mit Beschluss Nr. 117/2023 des Ausschusses für Planung und Umwelt vom 09.02.2023 wurde der Erstellung eines Klimafolgenanpassungskonzeptes für den Landkreis Freising zugestimmt. Aus dem erarbeiteten Klimaschutzkonzept ergeben sich mehrere verschiedene Maßnahmen, für welche ein Ansatz in Höhe von 40.000 € gebildet wurde. Im Vorjahr betrug dieser noch 43.300 €. Der Landkreis erhält eine Förderung in Höhe von 44.000 € (Vorjahr: 71.000 €).

Kostenträger 01914 – E-Government (KST 012010):

Im Ergebnishaushalt wurden für die Einführung der eAkte folgende Beträge veranschlagt:

Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
Scan- und Enaio-Lizenzen	64.000 €	0 €
EDV-Hardware	210.000 €	0 €
Fortbildungen		10.000 €

Dienstleistungen im Rahmen der Digitalisierung, Projektplanung und –steuerung, Aktenverscannung	220.000 €	229.800 €
Dienstleistungen für Anpassung alte Schriftgutverwaltung, Einführung e-Post, Projektbegleitung		100.000 €
Gesamtsumme	494.000 €	339.800 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Der Landkreis Freising erhielt im Jahr 2024 eine einmalige Integrations-, Asyl- und Digitalisierungspauschale. Für den auf die Digitalisierung des Ausländeramtes entfallenden Teil wurde in 2026 ein Betrag in Höhe von 558.300 € veranschlagt.

Kostenträger 03010 – Gleichstellungsstelle Allgemein (KST 032010):

Aufgrund Mutterschutz ist die Gleichstellungsstelle aktuell stellvertretend besetzt.

Das Projekt mit externen Referent*innen zur Entwicklung von Leitlinien, zum Thema „Häusliche Gewalt“, wird voraussichtlich über einen Zeitraum von 1 ½ bis 2 Jahren realisiert. Nach Fertigstellung werden die Leitlinien an eine externe Druckerei vergeben.

Für November ist der Orange Day (Internationaler Tag zur Beseitigung von Gewalt gegen Frauen) geplant.

Die Aufwendungen 2026 haben sich zum Vorjahr um 1.200 € auf 4.000,00 € reduziert (2025: 5.200,00 €).

Kostenträger 02112 – Datenschutzbeauftragter für Gemeinden (KST 022010):

In 2026 sind Dienstreisen zu den 19 Gemeinden geplant, hierfür wurden Reisekosten in Höhe von 900 € veranschlagt. Für Fortbildungen wurde ein Ansatz in Höhe von 700 € gebildet.

Kostenträger 04011 – Sitzungen (KST 042010):

2026 finden Kommunalwahlen statt. Erforderliche Anpassungen in Session sowie die nötige Unterstützung durch den Softwareanbieter erfordern einen höheren Ansatz in Höhe von 8.500 € (2025: 7.500 €).

Aufgrund ansteigender Sterberate in 2025 wurde der Ansatz für 2026 angehoben auf 6.000 € (2025: 2.000 €).

Kostenträger 05010 – Controlling (KST 052010):

Für das Fachprogramm BI fallen erstmalig Kosten in Höhe von 17.000 € an.

Investitionshaushalt:

Im Budget Stabsstellen wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
012010	01914	Projektplanungssoftware	2.000 €	0 €
012010	01414	Software für Energiebericht	1.200 €	0 €
012010	01414	Software Solarpotentialkataster	1.800 €	0 €
012010	01414	Solaranlage Notstromversorgung		55.000 €
012010	01417	Planungskosten Breitbandausbau		58.000
012010	01419	Software „Klimaschutzplaner“	2.400 €	0 €
012010	01914	Schnittstellen e-Akte	82.626,00 €	160.000 €
012010	01914	Scanner	6.900 €	0 €
012010	01914	Servererweiterung		130.000 €
012010	01914	Ausgabeautomat Digitalisierung Ausländeramt		140.000 €
Gesamtbetrag			96.926 €	485.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
01010 Büro des Landrats	(Allg. KTR für KST 012010)	422.400,00 €	326.900,00 €	-95.500,00 €
04010 Sitzungsdienst allgemein	(Allg.KTR für KST.042010)	147.100,00 €	146.400,00 €	-700,00 €
04011 Sitzungen		12.800,00 €	17.100,00 €	4.300,00 €
03010 Gleichstellungsstelle Allgemein	(Allg. KTR für KST 032010)	37.500,00 €	3.400,00 €	-34.100,00 €
03030 Gleichstellungsstelle Produktbereich	(Allg. KTR für KST 035030)	100,00 €		-100,00 €
02112 Datenschutzbeauftragter für Gemeinden		-11.100,00 €	-25.700,00 €	-14.600,00 €
05010 Controlling	(Allg. KTR für KST 052010)	216.400,00 €	232.400,00 €	16.000,00 €
02010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein	(Allg. KTR für KST 022010)	233.600,00 €	240.400,00 €	6.800,00 €
01914 E-Government		405.800,00 €	-180.300,00 €	-586.100,00 €
01110 Kunst- und Kulturförderung	(nur mit KST 015030)	2.000,00 €	2.000,00 €	
01210 Heimat- und Archivpflege	(nur mit KST 015030)	5.800,00 €	24.200,00 €	18.400,00 €
01030 Heimat, Archiv, Sport, Kultur	(Allg. KTR für KST 015030)	183.400,00 €	101.100,00 €	-82.300,00 €
01211 Heimatkundliche Schriften	(nur mit KST 015030)	5.400,00 €	8.700,00 €	3.300,00 €
01418 Sozialplanung		106.700,00 €	100.200,00 €	-6.500,00 €
01415 Förderprogramm Geburtshilfe		4.000,00 €		-4.000,00 €
01416 Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz		11.000,00 €		-11.000,00 €
01311 Regionalmarketing und Tourismus	(nur mit KST 015030)	191.700,00 €	203.400,00 €	11.700,00 €
01313 Leader Projekte (Agenda 21, LAG Mittlere Isar, ...) (nur mit KSt 015030)		-60.100,00 €	8.700,00 €	68.800,00 €
01414 Energiewende		118.400,00 €	142.600,00 €	24.200,00 €
01419 Klimaschutzmanagement		74.500,00 €	84.000,00 €	9.500,00 €
01420 Klimaanpassungsmanagement		59.600,00 €	73.900,00 €	14.300,00 €
01314 Bildungsregion und Bildungsmanagement	(nur mit KST 015030)	102.000,00 €	-800,00 €	-102.800,00 €
01410 Gesundheitsregion plus		30.600,00 €	-6.800,00 €	-37.400,00 €
01412 Integrationskoordination		103.600,00 €	104.900,00 €	1.300,00 €
01212 Archäologie	(nur mit KST 015030)	101.600,00 €	108.500,00 €	6.900,00 €
01310 Allgemeine Wirtschaftsförderung	(nur mit KST 015030)	71.700,00 €	78.600,00 €	6.900,00 €
01417 Förderung Gigabitausbau		11.000,00 €		-11.000,00 €
01910 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		183.500,00 €	196.700,00 €	13.200,00 €
Summe		2.771.000,00 €	1.990.500,00 €	-780.500,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 0013 Stabsstellen

Amt Budgetbereich		001 0013		Bereich Landrat Stabsstellen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-566.979,57	-430.200,00	-664.800,00		-664.800,00	-35.000,00	-35.000,00	
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.027,60	-2.600,00	-3.300,00		-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-106.020,27	-252.300,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-112.000,00	-112.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-116,32							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-679.143,76	-685.100,00	-778.100,00		-778.100,00	-148.300,00	-150.300,00	-115.300,00
120	- Personalaufwendungen	2.149.376,34	2.169.200,00	1.817.600,00	37.900,00	1.855.500,00	1.855.500,00	1.855.500,00	1.855.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	266.399,74	598.600,00	373.200,00	494.000,00	867.200,00	436.400,00	416.500,00	416.400,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	10.529,30	7.000,00	51.200,00		51.200,00	51.200,00	51.200,00	51.200,00
160	- Transferaufwendungen	32.517,36	13.700,00	10.600,00		10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	541.610,80	654.000,00	516.000,00		516.000,00	448.400,00	463.400,00	450.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	3.000.433,54	3.442.500,00	2.768.600,00	531.900,00	3.300.500,00	2.802.100,00	2.797.200,00	2.783.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	2.321.289,78	2.757.400,00	1.990.500,00	531.900,00	2.522.400,00	2.653.800,00	2.646.900,00	2.668.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	2.321.289,78	2.757.400,00	1.990.500,00	531.900,00	2.522.400,00	2.653.800,00	2.646.900,00	2.668.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	2.321.289,78	2.757.400,00	1.990.500,00	531.900,00	2.522.400,00	2.653.800,00	2.646.900,00	2.668.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	17.002,36	13.600,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	2.338.292,14	2.771.000,00	1.990.500,00	531.900,00	2.522.400,00	2.653.800,00	2.646.900,00	2.668.400,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	1.430.617,83	430.200,00	664.800,00		664.800,00	35.000,00	35.000,00	
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.027,60	2.600,00	3.300,00		3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.413,95	252.300,00	110.000,00		110.000,00	110.000,00	112.000,00	112.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	1.488.059,38	685.100,00	778.100,00		778.100,00	148.300,00	150.300,00	115.300,00
590	- Personalauszahlungen	-2.138.774,22	-2.169.200,00	-1.817.600,00	-37.900,00	-1.855.500,00	-1.855.500,00	-1.855.500,00	-1.855.500,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-267.943,23	-598.600,00	-373.200,00	-494.000,00	-867.200,00	-436.400,00	-416.500,00	-416.400,00
620	- Transferauszahlungen	-66.051,45	-13.700,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-492.860,39	-654.000,00	-516.000,00		-516.000,00	-448.400,00	-463.400,00	-450.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-2.965.629,29	-3.435.500,00	-2.717.400,00	-531.900,00	-3.249.300,00	-2.750.900,00	-2.746.000,00	-2.732.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-1.477.569,91	-2.750.400,00	-1.939.300,00	-531.900,00	-2.471.200,00	-2.602.600,00	-2.595.700,00	-2.617.200,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			33.000,00		33.000,00	12.000.000,00	8.878.700,00	3.247.600,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)			33.000,00		33.000,00	12.000.000,00	8.878.700,00	3.247.600,00
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-21.462,40	-16.100,00	-543.000,00	-96.926,00	-639.926,00	-24.160.000,00	-261.300,00	-160.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-21.462,40	-16.100,00	-543.000,00	-96.926,00	-639.926,00	-24.160.000,00	-261.300,00	-160.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-21.462,40	-16.100,00	-510.000,00	-96.926,00	-606.926,00	-12.160.000,00	8.617.400,00	3.087.600,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-1.499.032,31	-2.766.500,00	-2.449.300,00	-628.826,00	-3.078.126,00	-14.762.600,00	6.021.700,00	470.400,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-1.499.032,31	-2.766.500,00	-2.449.300,00	-628.826,00	-3.078.126,00	-14.762.600,00	6.021.700,00	470.400,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-1.499.032,31	-2.766.500,00	-2.449.300,00	-628.826,00	-3.078.126,00	-14.762.600,00	6.021.700,00	470.400,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-1.499.032,31	-2.766.500,00	-2.449.300,00	-628.826,00	-3.078.126,00	-14.762.600,00	6.021.700,00	470.400,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01010 Büro des Landrats (Allg. KTR für KST 012010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag	
Produkt	1111010	Büro des Landrats	(Allg. KTR für KST 012010)
Kostenträger	01010	Büro des Landrats	(Allg. KTR für KST 012010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-35.000,00							
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-4.287,00							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-31,34							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-39.318,34							
120	- Personalaufwendungen (120)	291.934,89	275.700,00	201.600,00	4.000,00	205.600,00	205.600,00	205.600,00	205.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	43.578,89	42.900,00	45.200,00		45.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.716,76	1.200,00	1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
160	- Transferaufwendungen (160)		1.600,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	191.520,78	91.800,00	78.200,00		78.200,00	78.200,00	78.200,00	78.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.518,35	9.200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	538.269,67	422.400,00	326.900,00	4.000,00	330.900,00	330.900,00	330.900,00	330.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	498.951,33	422.400,00	326.900,00	4.000,00	330.900,00	330.900,00	330.900,00	330.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01030 Heimat, Archiv, Sport, Kultur
015030)

(Allg. KTR für KST

Organisation	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	
Produktgruppe	2811	Heimat- und Archivpflege	
Produkt	2811010	Heimat, Archiv, Sport, Kultur	(Allg. KTR für KST 015030)
Kostenträger	01030	Heimat, Archiv, Sport, Kultur	(Allg. KTR für KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	163.545,36	178.900,00	99.200,00	3.600,00	102.800,00	102.800,00	102.800,00	102.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.320,91	1.900,00	1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	89,73	200,00						
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.556,65	2.400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	166.512,65	183.400,00	101.100,00	3.600,00	104.700,00	104.700,00	104.700,00	104.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	166.512,65	183.400,00	101.100,00	3.600,00	104.700,00	104.700,00	104.700,00	104.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01110 Kunst- und Kulturförderung (nur mit KST 015030)

Organisation	252	Nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen, Ausstellungen
Produktgruppe	2522	Kunst- und Kulturförderung
Produkt	2522100	Kunst- und Kulturförderung
Kostenträger	01110	Kunst- und Kulturförderung (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01210 Heimat- und Archivpflege

(nur mit KST 015030)

Organisation	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	2811	Heimat- und Archivpflege
Produkt	2811000	Heimat- und Archivpflege
Kostenträger	01210	Heimat- und Archivpflege (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.994,00							
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-298,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.292,50							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.023,31	500,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	23.021,62	5.300,00	24.200,00		24.200,00	4.200,00	24.200,00	4.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	25.057,73	5.800,00	24.200,00		24.200,00	4.200,00	24.200,00	4.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	21.765,23	5.800,00	24.200,00		24.200,00	4.200,00	24.200,00	4.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01211 Heimatekundliche Schriften (nur mit KST 015030)

Organisation 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe 2812 Heimatekundliche Schriften
Produkt 2812000 Heimatekundliche Schriften
Kostenträger 01211 Heimatekundliche Schriften (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.442,10	-2.600,00	-3.300,00		-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.442,10	-2.600,00	-3.300,00		-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	18.459,16	8.000,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	18.459,16	8.000,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	17.017,06	5.400,00	8.700,00		8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01212 Archäologie

(nur mit KST 015030)

Organisation 523 Denkmalschutz und -pflege
 Produktgruppe 5232 Archäologie
 Produkt 5232000 Archäologie
 Kostenträger 01212 Archäologie (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	82.918,63	86.200,00	97.900,00	1.700,00	99.600,00	99.600,00	99.600,00	99.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.709,77	6.600,00	4.500,00		4.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	273,46	300,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.755,97	8.500,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	454,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	91.112,33	101.600,00	108.500,00	1.700,00	110.200,00	108.200,00	108.200,00	108.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	91.112,33	101.600,00	108.500,00	1.700,00	110.200,00	108.200,00	108.200,00	108.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01310 Allgemeine Wirtschaftsförderung (nur mit KST 015030)

Organisation 571 Wirtschaftsförderung
Produktgruppe 5711 Wirtschaftsförderung
Produkt 5711000 Allgemeine Wirtschaftsförderung
Kostenträger 01310 Allgemeine Wirtschaftsförderung (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	34.437,80	47.900,00	53.000,00	1.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.402,26	1.800,00	2.100,00		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.837,52	22.000,00	23.500,00		23.500,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	49,30							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	49.726,88	71.700,00	78.600,00	1.000,00	79.600,00	79.600,00	79.600,00	79.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	49.726,88	71.700,00	78.600,00	1.000,00	79.600,00	79.600,00	79.600,00	79.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01311 Regionalmarketing und Tourismus (nur mit KST 015030)

Organisation 512 Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
 Produktgruppe 5121 Regionalmanagement
 Produkt 5121000 Regionalmarketing und Tourismus
 Kostenträger 01311 Regionalmarketing und Tourismus (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-2.611,74	-52.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.611,74	-52.000,00						
120	- Personalaufwendungen (120)	63.657,65	54.700,00	80.900,00	1.100,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	21.658,14	3.000,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.600,00	3.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	86.364,16	186.000,00	119.000,00		119.000,00	119.000,00	119.000,00	119.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.589,90							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	173.269,85	243.700,00	203.400,00	1.100,00	204.500,00	204.500,00	204.600,00	204.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	170.658,11	191.700,00	203.400,00	1.100,00	204.500,00	204.500,00	204.600,00	204.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01313 Leader Projekte (Agenda 21, LAG Mittlere Isar, ...) (nur mit KSt 01503)

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122000	Entwicklung des ländlichen Raumes (Agenda 21)
Kostenträger	01313	Leader Projekte (Agenda 21, LAG Mittlere Isar, ...) (nur mit KSt 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-70.300,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-70.300,00						
160	- Transferaufwendungen (160)	8.517,36	10.100,00	8.600,00		8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	64.565,21	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	73.082,57	10.200,00	8.700,00		8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	73.082,57	-60.100,00	8.700,00		8.700,00	8.700,00	8.700,00	8.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01314 Bildungsregion und Bildungsmanagement (nur mit KST 015030)

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122020	Bildungsregion und Bildungsmanagement
Kostenträger	01314	Bildungsregion und Bildungsmanagement (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-25.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-25.000,00						
120	- Personalaufwendungen (120)	53.427,94	55.900,00	-1.100,00	1.200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	392,72	500,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.064,25	70.000,00						
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	899,80	600,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	57.784,71	127.000,00	-800,00	1.200,00	400,00	400,00	400,00	400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	57.784,71	102.000,00	-800,00	1.200,00	400,00	400,00	400,00	400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01410 Gesundheitsregion plus

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122030	Gesundheitsregionplus
Kostenträger	01410	Gesundheitsregion plus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-26.010,93	-37.500,00	-27.500,00		-27.500,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-26.010,93	-37.500,00	-27.500,00		-27.500,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	49.121,04	42.000,00	-900,00	900,00				
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		500,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	20.470,07	25.600,00	21.300,00		21.300,00	21.300,00	21.300,00	21.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	666,30							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	70.257,41	68.100,00	20.700,00	900,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	44.246,48	30.600,00	-6.800,00	900,00	-5.900,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01412 Integrationskoordination

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122041	Integrationskoordination
Kostenträger	01412	Integrationskoordination

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-130.545,64							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-2,25							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-130.547,89							
120	- Personalaufwendungen (120)	89.949,28	93.000,00	94.500,00	1.900,00	96.400,00	96.400,00	96.400,00	96.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	931,56	500,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.272,64	10.100,00	10.100,00		10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	674,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	103.828,08	103.600,00	104.900,00	1.900,00	106.800,00	106.800,00	106.800,00	106.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-26.719,81	103.600,00	104.900,00	1.900,00	106.800,00	106.800,00	106.800,00	106.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01414 Energiewende

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122011	Energiewende
Kostenträger	01414	Energiewende

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-82,73							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-82,73							
120	- Personalaufwendungen (120)	84.138,98	88.100,00	90.600,00	1.800,00	92.400,00	92.400,00	92.400,00	92.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	11.430,53	15.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	25.000,00	30.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	14.159,78	15.300,00	30.100,00		30.100,00	30.100,00	35.100,00	40.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	298,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	110.027,79	118.400,00	142.600,00	1.800,00	144.400,00	144.400,00	154.400,00	164.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen)	109.945,06	118.400,00	142.600,00	1.800,00	144.400,00	144.400,00	154.400,00	164.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-1.800,00	-55.000,00	-3.000,00	-58.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-1.800,00	-55.000,00	-3.000,00	-58.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-1.800,00	-55.000,00	-3.000,00	-58.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01415 Förderprogramm Geburtshilfe

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produkt	4140000	Sonstige Aufgaben im Gesundheitswesen
Kostenträger	01415	Förderprogramm Geburtshilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-26.190,00	-30.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-26.190,00	-30.000,00						
160	- Transferaufwendungen (160)	22.000,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	8.754,88	34.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	30.754,88	34.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.564,88	4.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01416 Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produkt	4140000	Sonstige Aufgaben im Gesundheitswesen
Kostenträger	01416	Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-8.600,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-8.600,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	7.999,85	11.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	7.999,85	11.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-600,15	11.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01417 Förderung Gigabitausbau

Organisation 571 Wirtschaftsförderung
 Produktgruppe 5711 Wirtschaftsförderung
 Produkt 5711001 Allgemeine Wirtschaftsförderung
 Kostenträger 01417 Förderung Gigabitausbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-47.394,73							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-47.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-47.394,73	-47.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	14.220,51	58.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	14.220,51	58.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-33.174,22	11.000,00						
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			33.000,00		33.000,00	12.000.000,00	8.878.700,00	3.247.600,00
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen			33.000,00		33.000,00	12.000.000,00	8.878.700,00	3.247.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-58.000,00		-58.000,00	-24.000.000,00	-101.300,00	
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-58.000,00		-58.000,00	-24.000.000,00	-101.300,00	
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-25.000,00		-25.000,00	-12.000.000,00	8.777.400,00	3.247.600,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01418 Sozialplanung

Organisation	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe
Produkt	3119000	Sozialverwaltung -örtl. Träger (Allg.KTR für KST 245010)
Kostenträger	01418	Sozialplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	91.368,85	98.700,00	100.200,00	2.000,00	102.200,00	102.200,00	102.200,00	102.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	698,50	8.000,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	92.067,35	106.700,00	100.700,00	2.000,00	102.700,00	102.700,00	102.700,00	102.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	92.067,35	106.700,00	100.700,00	2.000,00	102.700,00	102.700,00	102.700,00	102.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01419 Klimaschutzmanagement

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122012	Klimaschutzmanagement
Kostenträger	01419	Klimaschutzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-103.279,84	-46.700,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-103.279,84	-46.700,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	
120	- Personalaufwendungen (120)	74.631,25	81.400,00	86.200,00	1.700,00	87.900,00	87.900,00	87.900,00	87.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	15.648,50	1.600,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	43.091,80	38.200,00	31.700,00		31.700,00	30.700,00	30.700,00	30.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	153,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	133.524,55	121.200,00	119.000,00	1.700,00	120.700,00	119.700,00	119.700,00	119.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	30.244,71	74.500,00	84.000,00	1.700,00	85.700,00	84.700,00	84.700,00	119.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-2.400,00		-2.400,00	-2.400,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-2.400,00		-2.400,00	-2.400,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-2.400,00		-2.400,00	-2.400,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01420 Klimaanpassungsmanagement

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122012	Klimaschutzmanagement
Kostenträger	01420	Klimaanpassungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-60.799,39	-71.000,00	-44.000,00		-44.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-60.799,39	-71.000,00	-44.000,00		-44.000,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	66.909,86	84.000,00	76.300,00	1.700,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.364,35		1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		46.600,00	40.600,00		40.600,00	45.600,00	50.600,00	50.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	69.365,61	130.600,00	117.900,00	1.700,00	119.600,00	124.600,00	129.600,00	129.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	8.566,22	59.600,00	73.900,00	1.700,00	75.600,00	124.600,00	129.600,00	129.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01910 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Organisation	575	Tourismus
Produktgruppe	5752	Tourismuswerbung sowie Medien- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	5752000	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Kostenträger	01910	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	173.132,43	183.400,00	196.700,00	3.700,00	200.400,00	200.400,00	200.400,00	200.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	44,80	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	173.177,23	183.500,00	196.700,00	3.700,00	200.400,00	200.400,00	200.400,00	200.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	173.177,23	183.500,00	196.700,00	3.700,00	200.400,00	200.400,00	200.400,00	200.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 01914 E-Government

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115030	E-Government
Kostenträger	01914	E-Government

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-123.253,30	-193.000,00	-558.300,00		-558.300,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-123.253,30	-193.000,00	-558.300,00		-558.300,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	134.106,76	118.200,00	-2.500,00	2.500,00				
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	141.566,89	479.000,00	239.800,00	494.000,00	733.800,00	310.000,00	285.000,00	280.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.552,24	1.200,00	39.700,00		39.700,00	39.700,00	39.700,00	39.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	58,86	200,00	101.000,00		101.000,00	51.000,00	36.000,00	36.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	277.284,75	598.800,00	378.000,00	496.500,00	874.500,00	400.700,00	360.700,00	355.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen)	154.031,45	405.800,00	-180.300,00	496.500,00	316.200,00	400.700,00	360.700,00	355.700,00
Investive Einzahlungen:									
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.776,82	-6.900,00	-430.000,00	-91.526,00	-521.526,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.776,82	-6.900,00	-430.000,00	-91.526,00	-521.526,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.776,82	-6.900,00	-430.000,00	-91.526,00	-521.526,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 02010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein

(Allg. KTR für KST 022010)

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produktgruppe 1114 Rechnungsprüfung
 Produkt 1114120 Kreisrechnungsprüfung Allgemein
 Kostenträger 02010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein

(Allg. KTR für KST 022010)

(Allg. KTR für KST 022010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	228.645,25	228.000,00	236.800,00		236.800,00	236.800,00	236.800,00	236.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	869,74	1.800,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.322,42	3.500,00	2.100,00		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	144,35	300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	232.981,76	233.600,00	240.400,00		240.400,00	240.400,00	240.400,00	240.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	232.981,76	233.600,00	240.400,00		240.400,00	240.400,00	240.400,00	240.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 02112 Datenschutzbeauftragter für Gemeinden

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes
Produkt	1112831	Datenschutzbeauftragter für Gemeinden
Kostenträger	02112	Datenschutzbeauftragter für Gemeinden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-106.020,27	-110.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-112.000,00	-112.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-106.020,27	-110.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-112.000,00	-112.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	79.943,90	96.700,00	82.100,00	1.900,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		700,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	79.943,90	98.900,00	84.300,00	1.900,00	86.200,00	86.200,00	86.200,00	86.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-26.076,37	-11.100,00	-25.700,00	1.900,00	-23.800,00	-23.800,00	-25.800,00	-25.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 03010 Gleichstellungsstelle Allgemein

(Allg. KTR für KST 032010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service								
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes								
Produkt	1112810	Gleichstellungsstelle Allgemein (Allg. KTR für KST 032010)								
Kostenträger	03010	Gleichstellungsstelle Allgemein (Allg. KTR für KST 032010)								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	
	ERGEBNISPLAN									
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-300,00								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-300,00								
120	- Personalaufwendungen (120)	31.745,62	32.300,00	-600,00	600,00					
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	503,16	1.400,00	800,00			800,00	800,00	800,00	
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	353,00								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	609,26	3.700,00	3.200,00		3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	224,00	100,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	33.435,04	37.500,00	3.400,00	600,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	33.135,04	37.500,00	3.400,00	600,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)									

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 03030 Gleichstellungsstelle Produktbereich (Allg. KTR für KST 035030)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes	
Produkt	1112811	Gleichstellungsstelle Produktbereich	(Allg. KTR für KST 035030)
Kostenträger	03030	Gleichstellungsstelle Produktbereich	(Allg. KTR für KST 035030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	377,35	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	377,35	100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	377,35	100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 04010 Sitzungsdienst allgemein

(Allg.KTR für KST.042010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag
Produkt	1111020	Sitzungsdienst
Kostenträger	04010	Sitzungsdienst allgemein (Allg.KTR für KST.042010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	182.779,68	147.100,00	146.400,00	3.000,00	149.400,00	149.400,00	149.400,00	149.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	445,90							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23,15							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	183.248,73	147.100,00	146.400,00	3.000,00	149.400,00	149.400,00	149.400,00	149.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	183.248,73	147.100,00	146.400,00	3.000,00	149.400,00	149.400,00	149.400,00	149.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 04011 Sitzungen

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag
Produkt	1111020	Sitzungsdienst
Kostenträger	04011	Sitzungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	5.186,50	7.800,00	8.500,00		8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.814,52	5.000,00	8.600,00		8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.001,02	12.800,00	17.100,00		17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	10.001,02	12.800,00	17.100,00		17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 05010 Controlling

(Allg. KTR für KST 052010)

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1113	Finanzmanagement						
Produkt		1113700	Controlling		(Allg. KTR für KST 052010)				
Kostenträger		05010	Controlling		(Allg. KTR für KST 052010)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	172.981,17	177.000,00	180.300,00	3.600,00	183.900,00	183.900,00	183.900,00	183.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	16.163,45	35.000,00	44.000,00		44.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.312,93	2.400,00	5.300,00		5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	506,88	1.400,00	2.800,00		2.800,00	1.200,00	1.200,00	2.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	205,30	600,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	194.169,73	216.400,00	232.400,00	3.600,00	236.000,00	229.400,00	229.400,00	231.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	194.169,73	216.400,00	232.400,00	3.600,00	236.000,00	229.400,00	229.400,00	231.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-17.685,58	-5.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-17.685,58	-5.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-17.685,58	-5.000,00						

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

0800 – SCHWERBEHINDERTENVERTRETUNG

Bezeichnung

Schwerbehindertenvertretung

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

1119000

08010

Schwerbehindertenvertretung

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

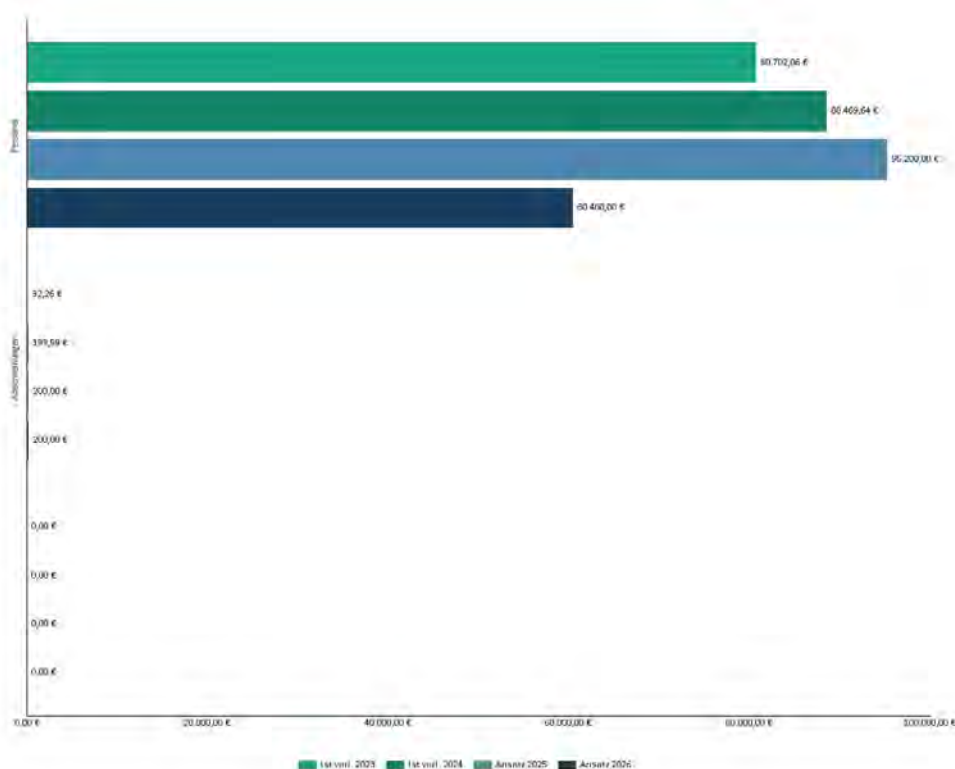
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22

KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Aufwendungen	2.776,46 €	1.413,91 €	14.100,00 €	-3.700,00 €	10.400,00 €
Personal	80.702,06 €	88.469,64 €	95.200,00 €	-34.800,00 €	60.400,00 €
Abschreibungen	32,26 €	193,59 €	200,00 €		200,00 €
Ergebnis Budget	83.510,78 €	90.077,14 €	109.500,00 €	-38.500,00 €	71.000,00 €



Allgemeines zum Budget 0800 – Schwerbehindertenvertretung:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 38.500 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Aufwendungen für Sachverständige
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 0800:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 08010 – Schwerbehindertenvertretung

Im November 2026 endet die Amtsperiode des bisherigen Schwerbehindertenvertreters. Aufgrund Neubesetzung wird mit höheren Schulungskosten (Wahl-Lehrgänge) und zusätzlichen Fortbildungen in Höhe von 3.500 € gerechnet.

Der erforderliche Ansatz für Reisekosten wurde mit 1.500 € veranschlagt.

Für rechtliche Abklärung im Bereich Schwerbehindertenvertretung wurde ein Ansatz für Sachverständige in Höhe von 4.500 € gebildet.

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Aufw.f.d. Erwerb imm./bew. VGG d.AV	100 €
Fortbildungen	3.500 €
Reisekosten	1.500 €
Büromaterial	200 €
Bücher, Zeitschriften	200 €
Telefon, Datenübertragung	300 €
Aufwendungen für Sachverständige	4.500 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen	100 €
Gesamtbetrag	10.400 €

Investitionshaushalt:

Im Budget 0800 – Schwerbehindertenvertretung wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
08010 Schwerbehindertenvertretung	109.500,00 €	71.000,00 €	-38.500,00 €
Summe	109.500,00 €	71.000,00 €	-38.500,00 €

TEILHAUSHALT

91

BUDGETBEREICH SCHWERBEHINDERTENVERTRETUNG

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 0800 Schwerbehindertenvertretung

Amt Budgetbereich		080 0800	Schwerbehindertenvertretung Schwerbehindertenvertretung						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen								
120	- Personalaufwendungen	88.469,64	95.200,00	60.400,00	1.900,00	62.300,00	62.300,00	62.300,00	62.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	671,49	6.100,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	193,59	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	742,42	6.900,00	6.800,00		6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	90.077,14	108.400,00	71.000,00	1.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00
S3	= Ergeb.f.d.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	90.077,14	108.400,00	71.000,00	1.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	90.077,14	108.400,00	71.000,00	1.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	90.077,14	108.400,00	71.000,00	1.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen		1.100,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	90.077,14	109.500,00	71.000,00	1.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)								
590	- Personalauszahlungen	-88.469,64	-95.200,00	-60.400,00	-1.900,00	-62.300,00	-62.300,00	-62.300,00	-62.300,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.541,54	-6.100,00	-3.600,00		-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-937,03	-6.900,00	-6.800,00		-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-90.948,21	-108.200,00	-70.800,00	-1.900,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-90.948,21	-108.200,00	-70.800,00	-1.900,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermö- gen	-967,92							
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-967,92							
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-967,92							
810	= Finanzierungsmittelüberschus- s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-91.916,13	-108.200,00	-70.800,00	-1.900,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-91.916,13	-108.200,00	-70.800,00	-1.900,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-91.916,13	-108.200,00	-70.800,00	-1.900,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-91.916,13	-108.200,00	-70.800,00	-1.900,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00	-72.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Teilergebnishaushalt Kostenträger 08010 Schwerbehindertenvertretung

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1119	Schwerbehindertenvertretung
Produkt	1119000	Schwerbehindertenvertretung
Kostenträger	08010	Schwerbehindertenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	88.469,64	95.200,00	60.400,00	1.900,00	62.300,00	62.300,00	62.300,00	62.300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	671,49	6.100,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	193,59	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	742,42	6.900,00	6.800,00		6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	90.077,14	109.500,00	71.000,00	1.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	90.077,14	109.500,00	71.000,00	1.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-967,92							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-967,92							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-967,92							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

0900 – PERSONALRAT

Bezeichnung

Personalrat

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

111 – Verwaltungssteuerung und –service

Rechtsgrundlage

BayPVG

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Es handelt sich um eine Pflichtaufgabe mit Rechtsbindungsgrad „muss“.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und Service

Produkt-Nr. BY:

1116000

Kostenträger:

09010

Personalratstätigkeit

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 1

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

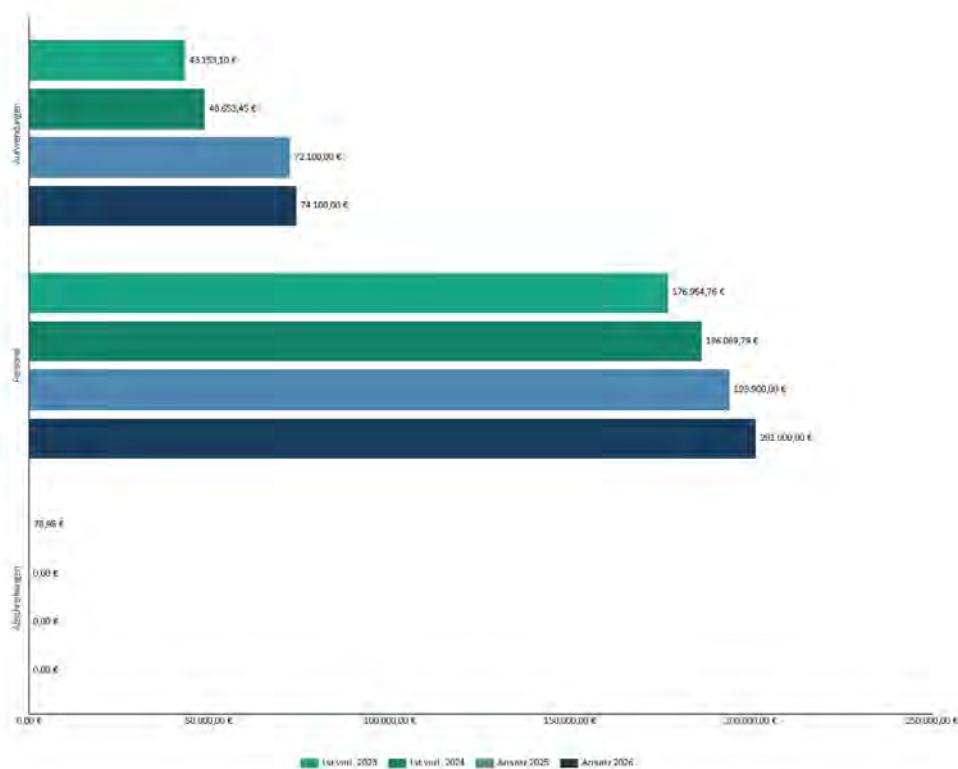
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22

KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-500,00 €	-533,44 €	-500,00 €		-500,00 €
Aufwendungen	43.153,10 €	48.653,45 €	72.100,00 €	2.000,00 €	74.100,00 €
Personal	176.954,76 €	186.069,79 €	193.900,00 €	7.100,00 €	201.000,00 €
Abschreibungen	78,95 €				
Ergebnis Budget	219.686,81 €	234.189,80 €	265.500,00 €	9.100,00 €	274.600,00 €



Allgemeines zum Budget 0900 – Personalrat:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 9.100 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind Betriebsausflug / Sommerfest / Fortbildungen
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 0900:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV, bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 09010 – Personalratstätigkeit

Aufgrund Personalrats- sowie JAV-Wahlen (Jugend- und Auszubildendenvertretung) in 2026 und der daraus resultierenden Grundschulungen der neuen Mitglieder wurde im Bereich Fortbildungen ein höherer Ansatz in Höhe von 25.000 € gebildet (2025: 20.000 €).

Verhandlungen für Dienstvereinbarungen werden fortgeführt. Regelungen von neuen IT-Systemen, Prozessen, Umstellungen sowie regelmäßig neue Projekte und Überarbeitung von Strukturen, speziell im IT-Bereich werden erforderlich. Für fachkundige Begleitung hierbei und eventuell anfallende Rechtsberatung wurde ein höherer Ansatz von 15.000 € (2025: 10.000 €) veranschlagt.

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Verkauf Aluschilder	-500 €
Fortbildungen	25.000 €
Reisekosten	1.000 €
Betriebsausflug / Sommerfest	25.000 €
Büromaterial	1.000 €
Bücher, Zeitschriften	2.500 €
Telefon- und Datenübertragung - Diensthandyverträge (300 € pro Person)	600 €
Sachverständige	15.000 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen (Personalversammlung / Raummiete / Getränke / Obst / Grußkarten / kl. Geschenke für Personalehrungen)	4.000 €
Gesamtbetrag	73.600 €

Investitionshaushalt:

Im Budget 0900 - Personalrat wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
09010 Personalratstätigkeit	265.500,00 €	274.600,00 €	9.100,00 €
Summe	265.500,00 €	274.600,00 €	9.100,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 0900 Personalrat

Amt Budgetbereich		090 0900		Personalrat Personalrat					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-33,44							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-533,44	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
120	- Personalaufwendungen	186.069,79	193.900,00	201.000,00	3.800,00	204.800,00	204.800,00	204.800,00	204.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	7.084,82	22.500,00	25.000,00		25.000,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.680,48	47.200,00	49.100,00		49.100,00	49.100,00	49.100,00	49.100,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	230.835,09	263.600,00	275.100,00	3.800,00	278.900,00	274.400,00	274.400,00	274.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	230.301,65	263.100,00	274.600,00	3.800,00	278.400,00	273.900,00	273.900,00	273.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	230.301,65	263.100,00	274.600,00	3.800,00	278.400,00	273.900,00	273.900,00	273.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	230.301,65	263.100,00	274.600,00	3.800,00	278.400,00	273.900,00	273.900,00	273.900,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	3.888,15	2.400,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	234.189,80	265.500,00	274.600,00	3.800,00	278.400,00	273.900,00	273.900,00	273.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
590	- Personalauszahlungen	-186.069,79	-193.900,00	-201.000,00	-3.800,00	-204.800,00	-204.800,00	-204.800,00	-204.800,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.059,48	-22.500,00	-25.000,00		-25.000,00	-20.500,00	-20.500,00	-20.500,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.281,89	-47.200,00	-49.100,00		-49.100,00	-49.100,00	-49.100,00	-49.100,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-231.411,16	-263.600,00	-275.100,00	-3.800,00	-278.900,00	-274.400,00	-274.400,00	-274.400,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-230.911,16	-263.100,00	-274.600,00	-3.800,00	-278.400,00	-273.900,00	-273.900,00	-273.900,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-230.911,16	-263.100,00	-274.600,00	-3.800,00	-278.400,00	-273.900,00	-273.900,00	-273.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-230.911,16	-263.100,00	-274.600,00	-3.800,00	-278.400,00	-273.900,00	-273.900,00	-273.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-230.911,16	-263.100,00	-274.600,00	-3.800,00	-278.400,00	-273.900,00	-273.900,00	-273.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-230.911,16	-263.100,00	-274.600,00	-3.800,00	-278.400,00	-273.900,00	-273.900,00	-273.900,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 09010 Personalratstätigkeit

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1116	Personalrat
Produkt	1116000	Personalratstätigkeit
Kostenträger	09010	Personalratstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-500,00	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-33,44							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-533,44	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	186.069,79	193.900,00	201.000,00	3.800,00	204.800,00	204.800,00	204.800,00	204.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	7.084,82	22.500,00	25.000,00		25.000,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	37.680,48	47.200,00	49.100,00		49.100,00	49.100,00	49.100,00	49.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.888,15	2.400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	234.723,24	266.000,00	275.100,00	3.800,00	278.900,00	274.400,00	274.400,00	274.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	234.189,80	265.500,00	274.600,00	3.800,00	278.400,00	273.900,00	273.900,00	273.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **1000 – ABTEILUNG 1**

Bezeichnung **Abteilung 1**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service

243 – Sonstige schulische Aufgaben

554 – Naturschutz- und Landschaftspflege

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

Abteilung 1

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

1111110	10010	Abteilungsleitung 1 Zentraler Service (Allg. KTR für KST 104010)
1112370	11010	Personalverwaltung Allgemein (Allg. KTR für KST 113010)
1112320	11913	Ausbildung
1115900	12020	Organisation (Allg. KTR für KST 123020)
1115110	12021	Poststelle (Allg. KTR für KST 123021)
1115210	12022	Telefonvermittlung (Allg. KTR für KST 123022)
1115410	12023	Registratur, Amtsbücherei (Allg. KTR für KST 123023)
1115940	12024	Zentrale Kopiergeräte und Druckerei (Allg. KTR für KST 123024)
1112109	12913	Veranstaltungsservice
1112100	12920	Allgemeine Organisationsangelegenheiten
1112800	12923	Arbeits- und Unfallschutz
1115100	12931	Postbearbeitung
1115400	12933	Registratur und Bücherei
1113110	13010	Kreisfinanzverwaltung
1115600	14011	Informations- und Kommunikationstechnik (Allg. KTR für KST 143011)
1115010	15010	Zentrale Vergabe (Allg. KTR für KST 153110)
1115010	15910	Vergabe und Beschaffung
1115610	79100	IuK - Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen
1113000	80010	Gemeinkostentopf Budget 10
1112361	80012	Gemeinkosten Soziale Räume im LRA
1115910	80013	Sicherheit im LRA
1112121	80020	Fuhrpark Verwaltung durch SG 12
1112122	80030	Lager Zentrale Dienste

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben
– Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

243 Sonstige schulische Aufgaben

Produkt-Nr. BY:

2431100

Kostenträger:

12031

Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)

2439200

12032

Jugendverkehrsschule (KST 125030)

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

55 Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe:

554 Naturschutz und Landschaftspflege

Produkt-Nr. BY:

5540001

Kostenträger:

86060

Landschaftspflegeverband (Allg. KTR für KST 865060)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	2	0	0	9,5	9	8,5	7	4,5	3	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 43,5

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	1,5	1	1,5	11	9	9	7	10	8,5	2	4	5,5	1,5	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 71,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

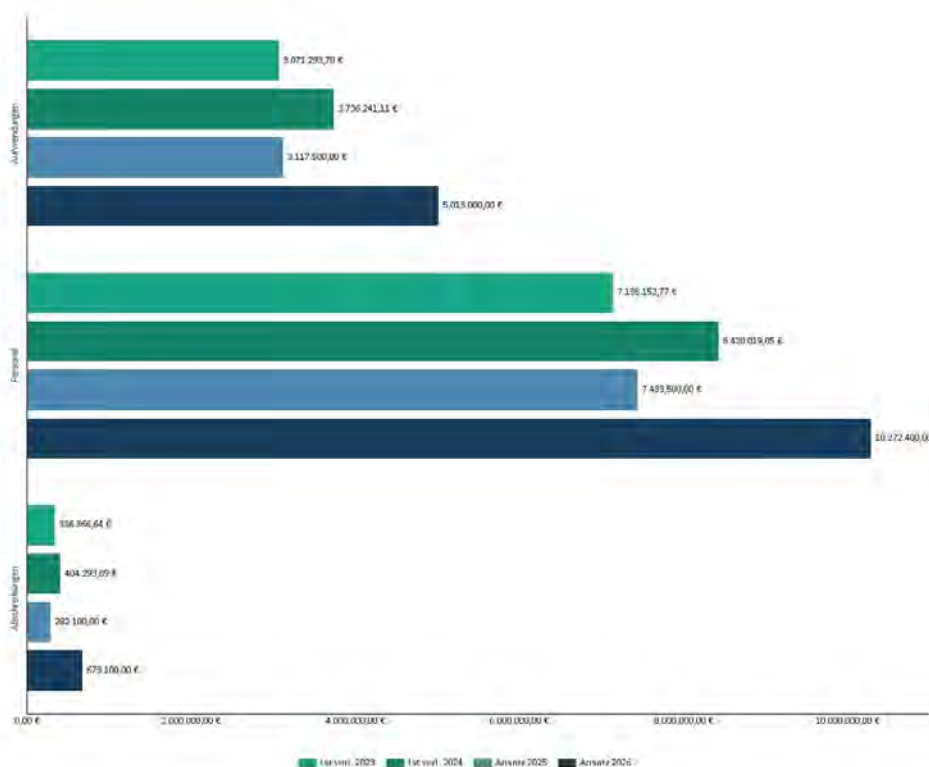
7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze auf Kostenträger 13010 für Aufwendungen im Zusammenhang mit Beratungs- und sonstigen Dienstleistungen im Bereich der Kreisfinanzverwaltung werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Die Ansätze auf Kostenträger 14011 für Aufwendungen im Zusammenhang mit EDV Standardausstattung im Rahmen der zentralen Budgetierung im Bereich der Informations- und Kommunikationstechnik werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-796.455,26 €	-425.613,43 €	- 860.300,00 €	185.200,00 €	- 675.100,00 €
Aufwendungen	3.071.293,70 €	3.736.241,11 €	3.807.700,00 €	1.205.300,00 €	5.013.000,00 €
Personal	7.138.152,77 €	8.420.019,05 €	9.155.900,00 €	1.116.500,00 €	10.272.400,00 €
Abschreibungen	336.401,52 €	404.296,39 €	314.200,00 €	358.900,00 €	673.100,00 €
Ergebnis Budget	9.749.392,73 €	12.134.943,12 €	12.417.500,00 €	2.865.900,00 €	15.283.400,00 €



Allgemeines zum Budget 1000 – Abteilung 1:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 2.865.900 € - bereinigt um den Bereich Finanzen – Budget 1013
- ➔ **Erträge** Der Rückgaben bei den Erträgen ist im Wesentlichen auf den Wegfall der internen Leistungsverrechnung zurückzuführen. Diese ist auf Gesamthausebene neutral und belastet die Kreisumlage damit nicht.
- ➔ **Aufwendungen** Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf den Wegfall der Weiterverrechnung von EDV-Standardausrüstung (208.000 €) und Porto und Versand (+ 223.700 €) zurückzuführen. Diese wurden bisher in den einzelnen Budgets nach Anfall verbucht. Ab 2026 entfällt die Weiterverrechnung, sodass die Aufwendungen beim Budget der Abteilung 1 verbleiben. 444.900 € entfallen auf gestiegene EDV-Wartungskosten aufgrund zunehmenden Lizenzumfang und Preiserhöhungen (+ 116.000 €), Umstellung von Software (+ 73.000 €) bzw. EDV-Beratungsleistung im Rahmen Rechnungsworkflow, Software und Vollstreckung (+ 295.700 €). Die Aufwendungen für Dienstleistungen im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse erhöhen sich um weitere 510.700 €. Die Kostenmehrungen konnten durch Einsparungen an anderer Stelle zumindest teilweise kompensiert werden.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 1000:

Aufgrund geänderter Organisationsstrukturen wurde das Sachgebiet Kreisfinanzverwaltung von 26.06.2024 bis 01.08.2025 in eine eigene Abteilung F ausgegliedert. Aus diesem Grund wurden die Erträge und Aufwendungen dieses Bereichs vom 01.01.2025 – 31.12.2025 über ein eigenes Budget verbucht. Zum 01.01.2026 gehen die Kostenstellen wieder in das Budget 1000 über, die komplette Verbuchung aller Erträge und Aufwendungen erfolgt ab diesem Zeitpunkt wieder auf den dem Budget 1000 zugeordneten Kostenstellen.

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Eine Ausnahme bilden die ILV der Bauhofleistungen, diese werden weiterhin verrechnet. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:**Kostenträger 11010 – Personalverwaltung Allgemein (Allg. KTR für KST 113010):**

Der Ansatz für Aufwendungen im Zusammenhang mit Stellenausschreibungen und Personalgewinnung wurde von 100.000 € eingestellt auf 80.000 € reduziert.

Die Fortbildungskosten konnten von 25.000 € auf 15.000 € reduziert werden, aufgrund der geringeren Fluktuation ist mit einem geringeren Bedarf zu rechnen.

Durch die geplante Umstellung des Personalmanagementsystems erhöhen sich die Kosten für die EDV-Wartung von bisher 100.000 € auf 164.000 € (SG11/008/2025).

Der Ansatz für Bücher und Zeitschriften konnte von 25.000 € auf 5.900 € reduziert werden. Hintergrund ist, dass für Gesetzestexte etc. ein zentraler Online-Zugriff für das Gesamthaus beim Kostenträger 12023 geschaffen wird. Auf die Erläuterung dort wird verwiesen.

Kostenträger 11913 – Ausbildung:

Der Ansatz für die Einführungswoche, Coachings und Team Building-Events wurde gegenüber dem Vorjahr von 150.000 € auf 180.000 € erhöht. Der Mehrbedarf ergibt sich durch ein neues Angebot im Studiengang Public Management in Form von fünf zusätzlichen Studienplätzen.

Die Aufwendungen für Marketing und dem Ausbildungstag wurden mit 19.000 € im Haushalt veranschlagt (2025: 15.000 €).

Die Kosten für die Helix-Lizenzen der Auszubildenden wurden bisher auf dem Kostenträger 11010 verbucht. Ab 2026 sollen diese einheitlich beim Kostenträger 11913 verbucht werden. Der Ansatz wurde mit 9.000 € festgesetzt.

Kostenträger 12021 – Poststelle (Allg. KTR für KST 123021):

Bis einschließlich 2025 wurden diverse zentrale Leistungen je nach Inanspruchnahme an die entsprechenden Budgets weiter verrechnet. Dies betraf unter anderem die Berechnung von Versandkosten. Ab 01.01.2026 entfällt im Sinne einer schlanken Verwaltung die aufwändige Weiterverrechnung. Entsprechend fallen hier die entsprechenden internen Einnahmen in Höhe von 4.500 € für Pakete ab 2026 weg. Die interne Leistungsverrechnung ist für den gesamten Landkreis haushaltsneutral, sodass durch den Wegfall keine negativen Auswirkungen auf die Kreisumlage entstehen.

Die Ausgaben für das Porto wurden bis einschließlich 2025 aufwändig den jeweiligen Budgets zugeordnet. Diese aufwändige Verbuchung entfällt ab 2026 ebenfalls. Die Aufwendungen für Porto werden daher ab 2026 zentral mit 250.000 € veranschlagt und können somit gegenüber den über die Budgets verteilten Haushaltsansätzen 2025 von gesamt 293.800 € um 43.800 € reduziert werden.

Kostenträger 12023 – Registratur, Amtsbücherei (Allg. KTR für KST 123023):

In der Verwaltung ist die Nutzung von verschiedenen Fachgesetzen notwendig. Um hier auf Gesamthausebene Einsparungen vornehmen zu können, ist vorgesehen einen zentralen Digitalpaket-Zugang zu erwerben. Neben den genannten Synergieeffekten sind digitale Gesetzespakete günstiger als papierhafte Textsammlungen mit Ergänzungslieferungen. Der Ansatz für Bücher und Zeitschriften wird entsprechend von 6.000 € auf 45.000 € erhöht. Die Ansätze in den einzelnen Budgets des Gesamthauses reduzieren sich entsprechend.

Kostenträger 12032 – Jugendverkehrsschule:

Für die Reparaturen der vorhandenen Fahrräder wurden Aufwendungen in Höhe von 4.000 € eingeplant (2024: 7.000 €). Die Nachbesetzung der bisherigen Verkehrserzieher (Pension) gestaltet sich weiter schwierig. Die Wartung ist damit mit dem vorhandenen Personal nicht mehr sichergestellt und muss durch externe Dienstleister erfolgen.

Für den Ersatz von Übungsfahrrädern und Kleinteilen wurden insgesamt 2.000 € eingestellt.

Kostenträger 12913 – Veranstaltungsservice:

Die Fraktionen haben im Zuge der Sparvorschläge zum Haushalt 2025 unter anderem angeregt, das Angebot bei Verpflegungen bei internen Besprechungen einzuschränken beziehungsweise zu prüfen inwieweit auf günstigere Getränke ausgewichen werden kann. Die Verwaltung ist dem Vorschlag nachgekommen. So wurde die Auswahl an Standardgetränken eingeschränkt und die Bereitstellung von weiterführenden Getränken wie Kaffee wurde auf einzelne wenige Räume und halb-/oder ganztägige Veranstaltungen beschränkt. Damit werden die Kosten, sowie der Planungsaufwand für die zuständigen Mitarbeiter reduziert. Dass die Kosten dennoch nur leicht von 22.000 € auf 20.000 € reduziert werden konnte, liegt an einer steigenden Anzahl an Präsenzbesprechungen. Bis einschließlich 2025 wurden diverse zentrale Leistungen je nach Inanspruchnahme an die entsprechenden Budgets weiter verrechnet. Dies betraf unter anderem den Veranstaltungsservice. Ab 01.01.2026 entfällt im Sinne einer schlanken Verwaltung die aufwändige Weiterverrechnung. Entsprechend fallen hier die entsprechenden internen Einnahmen in Höhe von 63.900 € ab 2026 weg. Die interne Leistungsverrechnung ist für den gesamten Landkreis haushaltsneutral, sodass durch den Wegfall keine negativen Auswirkungen auf die Kreislage entstehen.

Kostenträger 12923 – Arbeits- und Unfallschutz:

Die Führungskräfte sollen in Bezug auf Ihre Pflichten im Bereich Gefährdungsbeurteilung und Arbeitsschutz Fortbildungen erhalten, zudem sollen Ersthelfer, Brandschutzhelfer und Suchtberater (nach-)geschult werden. Hierfür wurden insgesamt 7.000 € eingestellt. Ende 2025 ist eine Psychologische Gefährdungsbeurteilung in Kooperation mit der AOK geplant. Für daraus resultierende Folgemaßnahmen, die sich in 2026 daran anschließen, wurden 30.000 € im Haushalt veranschlagt.

Die Aufwendungen für den Betriebsärztlichen Dienst werden von 87.000 € auf 85.000 € angepasst. Die niedrigeren Ist-Buchungen der Vorjahre beruhen auf einer Nachverhandlung der Verträge bzw. auf Erstattungen wegen Nichterbringung von Leistungen bezüglich der betriebsärztlichen Grundbetreuung. Diese, sowie die betriebsspezifischen Untersuchungen werden künftig jedoch z. B. im Bereich Gefährdungsbeurteilungen, bzw. Arbeitsmedizinische Vorsorgeuntersuchungen auf das rechtlich vorgeschriebene Maß ausgeweitet.

Kostenträger 13010 – Kreisfinanzverwaltung:

Ab dem 01.08.2025 geht das bisherige Budget 1013 wieder im Budget 1000 auf. Ab dem 01.01.2026 erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen wieder auf Kostenträger 13010.

Seit Oktober 2024 ist die Vollstreckungsstelle mit einer zusätzlichen Kraft besetzt, was sich in den steigenden Erträgen welche auf diesen Kostenträger entfallen bemerkbar macht. Eine weitere personelle Verstärkung der Vollstreckung ist angedacht. Daher ist mit weiter steigenden Erträgen auszugehen, weswegen die Ansätze hierfür von 15.300 € auf 73.000 € erhöht werden konnten. Aufgrund des gestiegenen Vollstreckungsvolumens wird auch mit höheren Einzelwertberichtigungen gerechnet, der Ansatz hierfür wurde von 3.200 € auf 25.000 € erhöht. Der Ansatz für die Aufwendungen für die Beschaffung von EDV-Software konnte auf Null gesetzt werden (Vorjahr: 1.000 €). In 2026 müssen verschiedenen Vorgaben aus den Unfallvorschriften Kasse, wie zum Beispiel Beleuchtung, Piktogramme, Tafeln, etc., umgesetzt werden. Für die damit zusammenhängenden Beschaffungen wurden 2.000 € veranschlagt.

2025 waren noch Aufwendungen für Wartung und Reparatur zur Umrüstung von Kassenautomat und EC-Terminals zur Erfüllung der gesetzlich vorgegebenen Meldepflicht vorgesehen. Dies entfällt in 2026, so dass der Ansatz von 28.000 € auf 15.000 € reduziert werden konnte. Die Aufwendungen für Miete beweglicher Gegenstände wurden von 17.500 € auf Null gesetzt, da diese zukünftig im Konto für Bankgebühren verbucht werden. Daher und um Gebührensteigerungen auffangen zu können wurde der Ansatz für Bankgebühren wurde daher von 50.000 € auf 71.000 € erhöht.

Die Aufwendungen für Dienstleistungen wurden von 300.000 € auf 810.700 € erhöht. Hier werden die Kosten für die Erstellung der Jahresabschlüsse verbucht. Das aktuelle Los der Vergabe der Jahresabschlüsse geht noch bis August 2026, hier wird mit anteiligen Kosten in Höhe von 160.000 € gerechnet. Die Leistungen ab August müssen neu ausgeschrieben werden, für die Erstellung von zwei weiteren Jahresabschlüssen sowie weiterer Beraterunterstützung im Haushalt und Steuerberatungskosten wurden 610.700 € angesetzt. Die EDV-Wartungskosten waren in den vergangenen Jahren immer zu niedrig angesetzt und mussten an das Ist angepasst werden. Deswegen und aufgrund der in der Kreisausschusssitzung vom 17.07.2025 beschlossenen Vergabe von Beratungsdienstleistungen zum Rechnungsworkflow, Software und Vollstreckung (Nr. 628/2025) wurde der Ansatz für EDV-Wartung von 125.000 € auf 400.000 € erhöht.

Die Aufwendungen für Büromaterial wurden von 5.000 € auf 3.000 € reduziert. Die Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften mussten dagegen von 5.000 € auf 7.500 € erhöht werden. Die Ansätze für Gerichtskosten und Sachverständige in Höhe von 100.000 € haben sich größtenteils auf die Aufwendungen für Dienstleistungen verschoben, daher wurden die Ansätze auf 3.000 € für etwaige Rechtsanwaltskosten reduziert. Die sonstigen Geschäftsaufwendungen konnten aufgrund der Vorjahresistwerte von 10.000 € auf 3.000 € reduziert werden.

Kostenträger 14011 – Informations- und Kommunikationstechnik (Allg. KTR für KST 143011):

Die Abrechnung der Druckkosten des Gesamthauses wurde bisher über den Kostenträger 12024 verbucht. Die IuK hat diese Aufgabe vom Sachgebiet Organisation übernommen, die Kosten werden daher künftig hier verbucht. Der Ansatz wird entsprechend von 1.000 € auf 52.500 € erhöht.

Bis einschließlich 2025 wurden diverse zentrale Leistungen je nach Inanspruchnahme an die entsprechenden Budgets weiter verrechnet. Dies betraf unter anderem die Beschaffung von EDV-Hardware. Ab 01.01.2026 entfällt im Sinne einer schlanken Verwaltung die aufwändige Weiterverrechnung für EDV-Standardprodukte wie Laptops, Monitore, Arbeitsplatzdrucker, Scanner oder Peripheriegeräte wie Maus, Tastatur, Headsets. Es wird im Rahmen der zentralen Budgetierung mit Einsparungen gerechnet. Der Ansatz für die Beschaffung von EDV-Hardware wurde von 45.000 € auf 253.000 € erhöht.

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
EDV Standardausstattung – zentrale Budgetierung	250.000 €
Netzwerkkarten für Notstromversorgung USV mit Raumüberwachung 6 Stück á 500 €	3.000 €
Summe	253.000 €

Die jährlichen Lizenzkosten steigen aufgrund des zunehmenden Lizenzumfanges und Preiserhöhungen. Der Ansatz für EDV-Wartung Hard- und Software wurde daher von 384.000 € auf 500.000 € erhöht.

Die Ansätze für Telefon- und Datenübertragen sinken von 170.500 € auf 143.200 €.

Die Fortbildungskosten steigen aufgrund des gestiegenen Bedarfs, unter anderem aufgrund der Digitalisierungsstrategie von 22.000 € auf 39.000 €.

Kostenträger 15910 – Vergabe und Beschaffung:

Aufgrund einer Stabilisierung des Personalstammes sinkt der Fortbildungsbedarf, der Ansatz konnte von 20.000 € auf 10.000 € reduziert werden.

Kostenträger 79100 – IuK - Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen:

Die Beschaffung der IT-Ausstattung sowie die Verwaltung von Verträgen (z.B. Glasfaser) soll zunehmend zentralisiert werden. Hierfür wurde im Budget 1000 der Kostenträger 79100 angelegt, um eine Abgrenzung der Schulaufwendungen zu den Aufwendungen für IT des Landratsamtes vornehmen zu können.

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
Lizenzen für Verwaltungsnetzanbindung Wirtschaftsschule	6.000 €
Zusätzliche Access Points – Camerloher Gymnasium 10 Stück á 450 €	4.500 €
Zusätzliche Access Points – Realschule Gute Änger 5 Stück á 450 €	2.300 €
Austausch je 1 Coreswitch - Dom Gymnasium und FOS á 900 €	1.800 €

Bei den Wartungsgebühren wird seit 2024 der Campusvertrag für die Schulen zentral abgerechnet. Dies wurde mit 120.000 € berücksichtigt (2024: 140.000 €).

Für die Wartung der Networkboxen der Berufsschule, Realschule Eching, des Josef-Hofmiller-Gymnasiums, des Camerloher Gymnasiums, des Dom-Gymnasiums, der Realschule Gute Änger, der Karl-Meichelbeck-Realschule, der FOS/BOS, der Wirtschaftsschule und des Sonderpädagogischen Förderschulzentrums, sowie am Landratsamt wurden 17.500 € berücksichtigt (2025: 15.500 €). Die Kostensteigerung ist auf die Mitbetreuung an der Berufsschule, Realschule Eching und dem Josef-Hofmiller-Gymnasium zurückzuführen.

Für IT-Service und Wartung am Camerloher-Gymnasium, Josef-Hofmiller-Gymnasium, Dom-Gymnasium, bei der Karl-Meichelbeck-Realschule, der FOS/BOS, der Wirtschaftsschule sowie des Sonderpädagogischen Förderschulzentrums sind insgesamt 26.600 € vorgesehen (15.000 €). Da die Verträge künftig zentralisiert verwaltet werden sollen, wurden diese für das Camerloher Gymnasium und das Josef-Hofmiller-Gymnasium erstmalig im Budget der Abteilung 1 veranschlagt.

Die Kosten für die Verwaltung der AccessPoints bleiben durch den Abschluss eines 8-Jahres-Vertrag stabil bei 10.600 €.

Gemäß Sitzungsvorlage Nr. SG63/010/2024, Ausschuss für Schule, Kultur und Sport vom 12.09.2024 werden die Schülerinnen- und Schüler im Rahmen der digitalen Schule der Zukunft sukzessive mit mobilen Endgeräten ausgestattet. Die Geräte werden durch die Erziehungsberechtigten im Rahmen eines staatlichen Zuschusses selbst beschafft. Für die Geräteverwaltung „Mobile Device Management“ werden 112.700 € (Vorjahr: 116.200 €) an laufenden Lizenzkosten veranschlagt.

Der Gesamtansatz für EDV-Wartung reduzieren sich damit gegenüber 2025 (297.300€) um 9.900 € auf 287.400 €.

Die Aufwendungen für die Glasfaseranschlüsse wurde gegenüber dem Vorjahr um 4.600 € auf 29.600 € erhöht.

Für die Datenschutzkonforme Anpassung gemäß dem Leitfaden des Bayerischen Ministeriums für Unterricht und Kultus von Microsoft 365 soll eine externe Unterstützung hinzugezogen werden. Hierfür wurden 20.000 € zusätzlich veranschlagt.

Der Landkreis erhält eine pauschale Förderung für die technische Wartung und Pflege der Schul-IT: Der Zuschuss wird je Schüler berechnet. Die Beträge je Vollzeit- bzw. Teilzeitschüler variieren nach Schulart zwischen 24,58 € und 61,47 €. Damit sind sie gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken (24,84 € bis 62,11 €). Der Grund hierfür ist auf die steigenden Schülerzahlen im Zuge der zusätzlichen G9-Jahrgänge an den Gymnasien zurückzuführen. Es wurde insgesamt ein Einnahmeansatz in Höhe von 546.800 € (Vorjahr: 521.300 €) gebildet.

Kostenträger 80010 – Gemeinkostentopf Budget 10:

Im Ergebnishaushalt wurden für Möblierung, unter anderem für höhenverstellbare Schreibtische, 70.000 € (2025: 100.000 €) eingestellt. Der Ansatz für Kleinmöbel, elektronische Schlüssel und sonstige Kleinteile wurde von 10.000 € auf 20.000 € erhöht.

Die Elektrogeräteprüfung findet im 2-jährlichen Rhythmus statt und fällt wieder in 2026 an. Der Ansatz für den Geräteunterhalt wurde daher in 2026 und 2028 um 30.000 € erhöht.

Die Aufwendungen für Weiterbildungen wurden mit 80.000 € veranschlagt (2024: 85.000 €).

Für überfachliche Fortbildungen sind wie in 2025 85.000 € veranschlagt.

Im Rahmen der Brandschutzsanierung am Landratsamt müssen in den nächsten Jahren viele Sachgebiete zeitweise umziehen. Für Umzugsleistungen wurde deshalb ein Rahmenvertrag mit einer Kontingentleistung ausgeschrieben. Für 2026 wurde analog 2025 ein entsprechender Ansatz in Höhe von 55.000 €) gebildet.

Durch die CSU-Fraktion wurde eine Organisationsuntersuchung für das gesamte Landratsamt beantragt, hierfür wurden Aufwendungen in Höhe von 120.000 € eingestellt (2025: 120.000 €).

Im Kreisausschuss vom 10.04.2025 (SG12/012/2025) wurde ein Sachstandsbericht zum aktuellen Stand der Organisationsuntersuchung im Amt für Jugend und Familie vorgestellt, im Herbst 2025 ist dazu die nächste Information der Kreisgremien vorgesehen.

Der Ansatz für die Miete von Stellplätzen ist bereinigt um die Selbstzahler um 5.400 € gegenüber dem Vorjahresansatz auf bereinigt 9.800 € gestiegen.

Der Ansatz für das zentrale Kopierpapier wurde bis einschließlich 2025 über die Kostenstelle 801030, Kostenträger 80030 verbucht. Ab 2026 soll dieser im Gemeinkostentopf aufgehen. Der Ansatz wurde von 20.000 € auf 30.000 € angehoben.

Für die Erstattung der Freihalteplätze der Großtagespflege am Landratsamt wurden erstmalig 35.000 € angesetzt.

Die Aufwendungen für die Beiträge zur Landwirtschaftlichen Berufsgenossenschaft wurden aufgrund der tariflichen Steigerung der Personalkosten um 28.900 € auf 273.900 € erhöht.

Kostenträger 80013 – Sicherheit im LRA:

Der Ansatz für Sicherheitsmaßnahmen wurde von 25.000 € in 2025 auf 10.000 € reduziert.

Kostenträger 80020 – Fuhrpark Verwaltung durch SG12:

Bis einschließlich 2025 wurden diverse zentrale Leistungen je nach Inanspruchnahme an die entsprechenden Budgets weiter verrechnet. Dies betraf unter anderem die Nutzung der Fahrzeuge des Fuhrparks. Ab 01.01.2026 entfällt im Sinne einer schlanken Verwaltung die aufwändige Weiterverrechnung. Entsprechend fallen hier die internen Einnahmen in Höhe von 120.800 € ab 2026 weg. Die interne Leistungsverrechnung ist für den gesamten Landkreis haushaltsneutral, sodass durch den Wegfall keine negativen Auswirkungen auf die Kreisumlage entstehen.

Der Ansatz für Leasing wird gegenüber 2025 (27.100 €) auf 47.200 € erhöht. Sechs ältere und wartungsaufwändige Kfz sollen durch neue geleaste Fahrzeuge ersetzt werden. Die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen wird von 50.000 € auf 25.000 € reduziert.

Investitionshaushalt:

Im Budget Abteilung 1 wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kosten-träger	Gegenstand	Haushalts-rest *	neuer Ansatz
113010	11010	Personalmanagementsystem		45.000 €
123020	80010	Möbel mit Sondermaß, Spezialanfertigungen		10.000 €
123021	12021	2 Scanner Poststelle – Posteingangsscanner		25.000 €
132010	13010	Softwareupdate und Schnittstellenanpassungen	240.000 €	0 €
132010	13010	Schlüsselkassen für Kasse		1.500 €
134020	13010	Umstellung Windows Server	35.000 €	0 €
134020	13010	zwei neue Kassenautomaten	100.000 €	0 €
143011	14011	Erweiterung Baramundi		55.000 €
143011	14011	AD Audit Software		7.000 €
143011	14011	Check MK Enterprise Basic	3.000 €	

143011	14011	Implementierungskosten Security Operations Center		5.000 €
143011	14011	Erweiterung der Simplivity Umgebung		330.000 €
143011	14011	Ersatzbeschaffung 10 Multifunktionsgeräte		60.000 €
143011	14011	Speichererweiterung für Projekte im Zusammenhang mit der E-Akte	130.000 €	
143011	79100	Umstellung Telefonanlage – Schulen		10.500 €
143011	79100	Austausch 12 Digitale Tafeln Schulen		70.000 €
143011	79100	Austausch Server (KMRS, JoHo, Dom-Gymnasium)		40.000 €
143011	79100	Austausch 6 Grafikkarten á 2.500 € für Leistungssteigerung		15.000 €
731010	79100	Zusätzliche Switche – Wirtschaftsschule – Anbindung 3 Räume im Rahmen Fertigstellung Sanierung á 3.000 €		9.000 €
741010	79100	Austausch Switche – FOS		18.000 €
701410	79100	Austausch Telefonanlage OMG	20.000 €	
801020	80020	1 Ersatzfahrzeug Fuhrpark, 1 Ersatzfahrzeug Hausmeister		30.000 €
Summe			528.000 €	731.000 €

* Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

In den Planjahren 2027 bis 2029 wurden folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kosten-träger	Gegenstand	Neuer Ansatz
143011	14011	2 zusätzliche Server im Zuge Digitalisierungsstrategie (Planjahr 2027)	330.000 €
143011	14011	Austausch von 2 Bestands-Servern (Planjahr 2029)	330.000 €
143011	79100	Austausch 30 Digitale Tafeln Schulen (Planjahre 2027 – 2029)	165.000 €
123020	80010	Möbel mit Sondermaß, Spezialanfertigungen (Planjahr 2027 – 2029)	10.000 €
801020	80020	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge (Planjahr 2027 – 2029)	30.000 €
Summe 2027			535.000 €
Summe 2028			205.000 €
Summe 2029			535.000 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
10010 Abteilungsleitung 1 Zentraler Service (Allg. KTR für KST 104010)		141.400,00 €	141.900,00 €	500,00 €
15010 Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 153110)		584.100,00 €	617.900,00 €	33.800,00 €
15910 Vergabe und Beschaffung		61.200,00 €	49.200,00 €	-12.000,00 €
12920 Allgemeine Organisationsangelegenheiten		684.300,00 €	768.800,00 €	84.500,00 €
12913 Veranstaltungsservice		28.700,00 €	76.100,00 €	47.400,00 €
80020 Fuhrpark Verwaltung durch SG 12 (Allg. KTR für KST 801020)		65.700,00 €	171.500,00 €	105.800,00 €
80030 Lager Zentrale Dienste (Allg. KTR für KST 801030)		21.100,00 €	2.100,00 €	-19.000,00 €
11913 Ausbildung		1.163.200,00 €	339.300,00 €	-823.900,00 €
80012 Gemeinkosten Soziale Räume im LRA		13.700,00 €	20.700,00 €	7.000,00 €
11010 Personalverwaltung Allgemein (Allg. KTR für KST 113010)		1.538.900,00 €	1.604.600,00 €	65.700,00 €
12923 Arbeits- und Unfallschutz		311.400,00 €	414.500,00 €	103.100,00 €
80010 Gemeinkostentopf Budget 10 (Allg. KTR für KST 801010)		2.590.400,00 €	3.812.000,00 €	1.221.600,00 €
13010 Kreisfinanzverwaltung (Allg. KTR für KST 132010)			3.185.500,00 €	3.185.500,00 €
12931 Postbearbeitung		131.000,00 €	127.900,00 €	-3.100,00 €
12021 Poststelle (Allg. KTR für KST 123021)		-6.200,00 €	222.600,00 €	228.800,00 €
12022 Telefonvermittlung (Allg. KTR für KST 123022)		95.700,00 €	99.400,00 €	3.700,00 €
12933 Registratur und Bücherei		39.900,00 €	40.500,00 €	600,00 €
12023 Registratur, Amtsbücherei (Allg. KTR für KST 123023)		11.700,00 €	47.100,00 €	35.400,00 €
14011 Informations- u. Kommunikationstechnik (Allg.KTR für KST 143011)		2.405.900,00 €	3.451.800,00 €	1.045.900,00 €
79100 IuK - Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen		-127.700,00 €	-128.700,00 €	-1.000,00 €
12020 Organisation (Allg. KTR für KST 123020)		124.700,00 €	107.100,00 €	-17.600,00 €
80013 Sicherheit im LRA		25.000,00 €	10.000,00 €	-15.000,00 €
12024 Zentrale Kopiergeräte und Druckerei (Allg. KTR für KST 123024)		-2.400,00 €		2.400,00 €
12031 Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)		74.800,00 €	78.300,00 €	3.500,00 €
12032 Jugendverkehrsschule (KST 125030)		20.500,00 €	32.500,00 €	12.000,00 €
86060 Landschaftspflegeverband (Allg. KTR für KST 865060)		-8.900,00 €	-9.200,00 €	-300,00 €
Summe		9.988.100,00 €	15.283.400,00 €	5.295.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 1000 Abteilung 1

Amt Budgetbereich		100 1000	Abteilung 1a Abteilung 1						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen		-521.300,00	-546.800,00		-546.800,00	-560.000,00	-570.000,00	-580.000,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.949,15		-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-9.388,72	-9.800,00	-9.100,00		-9.100,00	-9.100,00	-9.100,00	-9.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-52.875,53	-40.600,00	-45.700,00		-45.700,00	-43.700,00	-43.700,00	-43.700,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-44.424,34	-2.000,00	-43.500,00		-43.500,00	-43.500,00	-43.500,00	-43.500,00
100	+/- Bestandsveränderungen	-27.538,98							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-136.176,72	-573.700,00	-675.100,00		-675.100,00	-686.300,00	-696.300,00	-706.300,00
120	- Personalaufwendungen	8.420.019,05	7.433.500,00	10.272.400,00	125.800,00	10.398.200,00	10.398.200,00	10.398.200,00	10.398.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	2.334.856,01	1.876.600,00	3.327.700,00		3.327.700,00	2.668.200,00	2.638.200,00	2.528.200,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	404.290,89	282.100,00	673.100,00		673.100,00	673.100,00	673.100,00	673.100,00
160	- Transferaufwendungen	44.181,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.305.246,41	1.207.700,00	1.679.300,00		1.679.300,00	1.692.900,00	1.690.200,00	1.692.900,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	12.508.593,36	10.799.900,00	15.952.500,00	125.800,00	16.078.300,00	15.432.400,00	15.399.700,00	15.292.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	12.372.416,64	10.226.200,00	15.277.400,00	125.800,00	15.403.200,00	14.746.100,00	14.703.400,00	14.586.100,00
200	+ Finanzerträge	-1.033,00							
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	-1.033,00							
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	12.371.383,64	10.226.200,00	15.277.400,00	125.800,00	15.403.200,00	14.746.100,00	14.703.400,00	14.586.100,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	12.371.383,64	10.226.200,00	15.277.400,00	125.800,00	15.403.200,00	14.746.100,00	14.703.400,00	14.586.100,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-288.389,71	-271.300,00						
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	51.957,69	33.200,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	12.134.951,62	9.988.100,00	15.283.400,00	125.800,00	15.409.200,00	14.752.100,00	14.709.400,00	14.592.100,00
399									

TEILHAUSHALT

111

BUDGETBEREICH ABTEILUNG 1

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.171,96	521.300,00	546.800,00		546.800,00	560.000,00	570.000,00	580.000,00
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.493,84		30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.614,63	40.600,00	45.700,00		45.700,00	43.700,00	43.700,00	43.700,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	583,35							
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.069,23	2.000,00	41.500,00		41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
570	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.033,00							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	224.966,01	563.900,00	664.000,00		664.000,00	675.200,00	685.200,00	695.200,00
590	- Personalauszahlungen	-8.657.699,67	-7.433.500,00	-10.272.400,00	-125.800,00	-10.398.200,00	-10.398.200,00	-10.398.200,00	-10.398.200,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.035.411,02	-1.876.600,00	-3.327.700,00		-3.327.700,00	-2.668.200,00	-2.638.200,00	-2.528.200,00
620	- Transferauszahlungen	-44.181,00							
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.374.836,80	-1.207.700,00	-1.679.300,00		-1.679.300,00	-1.692.900,00	-1.690.200,00	-1.692.900,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-12.112.128,49	-10.517.800,00	-15.279.400,00	-125.800,00	-15.405.200,00	-14.759.300,00	-14.726.600,00	-14.619.300,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-11.887.162,48	-9.953.900,00	-14.615.400,00	-125.800,00	-14.741.200,00	-14.084.100,00	-14.041.400,00	-13.924.100,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.400,00							
690	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.750,00							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	7.150,00							
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-824.173,06	-753.000,00	-731.000,00	-528.000,00	-1.259.000,00	-535.000,00	-205.000,00	-535.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-824.173,06	-753.000,00	-731.000,00	-528.000,00	-1.259.000,00	-535.000,00	-205.000,00	-535.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-817.023,06	-753.000,00	-731.000,00	-528.000,00	-1.259.000,00	-535.000,00	-205.000,00	-535.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-12.704.185,54	-10.706.900,00	-15.346.400,00	-653.800,00	-16.000.200,00	-14.619.100,00	-14.246.400,00	-14.459.100,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								

880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-12.704.185,54	-10.706.900,00	-15.346.400,00	-653.800,00	-16.000.200,00	-14.619.100,00	-14.246.400,00	-14.459.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-12.704.185,54	-10.706.900,00	-15.346.400,00	-653.800,00	-16.000.200,00	-14.619.100,00	-14.246.400,00	-14.459.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-12.704.185,54	-10.706.900,00	-15.346.400,00	-653.800,00	-16.000.200,00	-14.619.100,00	-14.246.400,00	-14.459.100,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 10010 Abteilungsleitung 1 Zentraler Service

(Allg. KTR für KST 104010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag	
Produkt	1111110	Abteilungsleitung 1 Zentraler Service	(Allg. KTR für KST 104010)
Kostenträger	10010	Abteilungsleitung 1 Zentraler Service	(Allg. KTR für KST 104010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	128.799,56	132.400,00	134.000,00		134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.762,75	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.201,32	1.300,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.157,23	2.500,00	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.761,35	1.200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	137.682,21	141.400,00	141.900,00		141.900,00	141.900,00	141.900,00	141.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	137.682,21	141.400,00	141.900,00		141.900,00	141.900,00	141.900,00	141.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.991,12							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.991,12							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.991,12							

Kostenträger 11010 Personalverwaltung Allgemein					(Allg. KTR für KST 113010)				
Organisation		111		Verwaltungssteuerung und -service					
Produktgruppe		1112		Management des Inneren Betriebes					
Produkt		1112370		Personalverwaltung Allgemein		(Allg. KTR für KST 113010)			
Kostenträger		11010		Personalverwaltung Allgemein		(Allg. KTR für KST 113010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-906,65							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-906,65							
120	- Personalaufwendungen (120)	1.187.892,57	1.258.400,00	1.320.100,00	21.900,00	1.342.000,00	1.342.000,00	1.342.000,00	1.342.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	190.471,52	126.000,00	180.300,00		180.300,00	147.500,00	147.500,00	147.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	7.239,13	6.500,00	9.000,00		9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	60.705,79	143.500,00	95.200,00		95.200,00	95.200,00	95.200,00	95.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.788,80	4.500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.450.097,81	1.538.900,00	1.604.600,00	21.900,00	1.626.500,00	1.593.700,00	1.593.700,00	1.593.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.449.191,16	1.538.900,00	1.604.600,00	21.900,00	1.626.500,00	1.593.700,00	1.593.700,00	1.593.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-45.000,00		-45.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-45.000,00		-45.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-45.000,00		-45.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 11913 Ausbildung

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebs
Produkt	1112320	Ausbildung
Kostenträger	11913	Ausbildung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-60,60							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-60,60							
120	- Personalaufwendungen (120)	946.632,56	983.100,00	108.500,00	12.600,00	121.100,00	121.100,00	121.100,00	121.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	151.525,78	154.000,00	191.000,00		191.000,00	192.000,00	192.000,00	192.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.041,93	1.100,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	48.735,29	25.000,00	38.700,00		38.700,00	44.700,00	44.700,00	44.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	904,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.150.839,76	1.163.200,00	339.300,00	12.600,00	351.900,00	358.900,00	358.900,00	358.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen)	1.150.779,16	1.163.200,00	339.300,00	12.600,00	351.900,00	358.900,00	358.900,00	358.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.023,20							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.023,20							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.023,20							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 12020 Organisation

(Allg. KTR für KST 123020)

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe		1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung							
Produkt		1115900	Allg. Zentrale Dienste (Allg. KTR für KST 123020)							
Kostenträger		12020	Organisation (Allg. KTR für KST 123020)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	
	ERGEBNISPLAN					89.500,00				
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)									
120	- Personalaufwendungen (120)	81.312,39	85.400,00	87.800,00	1.700,00		89.500,00	89.500,00	89.500,00	89.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	7.618,92	31.500,00	10.500,00			10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.526,17	1.000,00	5.700,00			5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.483,78	4.700,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.697,95	2.100,00			108.800,00				
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	96.639,21	124.700,00	107.100,00	1.700,00		108.800,00	108.800,00	108.800,00	108.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	96.639,21	124.700,00	107.100,00	1.700,00		108.800,00	108.800,00	108.800,00	108.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-24.351,21								
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-24.351,21								
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-24.351,21								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 12021 Poststelle

(Allg. KTR für KST 123021)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115110	Poststelle (Allg. KTR für KST 123021)
Kostenträger	12021	Poststelle (Allg. KTR für KST 123021)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-31.603,56	-25.000,00	-32.000,00		-32.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1,33							
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.411,10	-4.600,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-35.015,99	-29.600,00	-32.000,00		-32.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.330,23	2.800,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.540,43	1.700,00	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	17.627,26	18.000,00	251.000,00		251.000,00	251.000,00	251.000,00	251.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.212,45	900,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	22.710,37	23.400,00	254.600,00		254.600,00	254.600,00	254.600,00	254.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-12.305,62	-6.200,00	222.600,00		222.600,00	224.600,00	224.600,00	224.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-25.000,00		-25.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-25.000,00		-25.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-25.000,00		-25.000,00			

Kostenträger 12022 Telefonvermittlung (Allg. KTR für KST 123022)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115210	Telefonvermittlung (Allg. KTR für KST 123022)
Kostenträger	12022	Telefonvermittlung (Allg. KTR für KST 123022)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-1.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-1.000,00						
120	- Personalaufwendungen (120)	90.063,89	96.100,00	98.800,00	1.900,00	100.700,00	100.700,00	100.700,00	100.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	440,25	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.087,22							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	92.591,36	96.700,00	99.400,00	1.900,00	101.300,00	101.300,00	101.300,00	101.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	92.591,36	95.700,00	99.400,00	1.900,00	101.300,00	101.300,00	101.300,00	101.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 12023 Registratur, Amtsbücherei						(Allg. KTR für KST 123023)			
Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung						
Produkt		1115410	Registratur, Amtsbücherei		(Allg. KTR für KST 123023)				
Kostenträger		12023	Registratur, Amtsbücherei		(Allg. KTR für KST 123023)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
40	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	4.689,20	5.300,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
50	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	119,58	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
70	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.688,03	6.100,00	45.000,00		45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
90	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	317,70	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.814,51	11.700,00	47.100,00			47.100,00	47.100,00	47.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	9.814,51	11.700,00	47.100,00		47.100,00	47.100,00	47.100,00	47.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 12024 Zentrale Kopiergeräte und Druckerei (Allg. KTR für KST 123024)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115940	Zentrale Kopiergeräte und Druckerei (Allg. KTR für KST 123024)
Kostenträger	12024	Zentrale Kopiergeräte und Druckerei (Allg. KTR für KST 123024)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-88.246,65	-80.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-88.246,65	-80.000,00						
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	55.559,87	77.600,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10,90							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	55.572,77	77.600,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-32.673,88	-2.400,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 12031 Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2431100	Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)
Kostenträger	12031	Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	48.890,50	50.000,00	50.500,00	1.100,00	51.600,00	51.600,00	51.600,00	51.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	34.857,35	21.500,00	20.300,00		20.300,00	20.300,00	20.300,00	20.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.891,18	2.700,00	6.900,00		6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.091,61	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	87.730,64	74.800,00	78.300,00	1.100,00	79.400,00	79.400,00	79.400,00	79.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	87.730,64	74.800,00	78.300,00	1.100,00	79.400,00	79.400,00	79.400,00	79.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 12032 Jugendverkehrsschule (KST 125030)

Organisation 243 Sonstige schulische Aufgaben
 Produktgruppe 2439 Aufgaben der zentralen Schulverwaltung
 Produkt 2439200 Jugendverkehrsschule (KST 125030)
 Kostenträger 12032 Jugendverkehrsschule (KST 125030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)			-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-4.750,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.750,00		-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	12.558,15	9.700,00	6.000,00		6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	18.300,89	10.800,00	26.700,00		26.700,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.169,50							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.527,71							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	34.556,25	20.500,00	32.700,00		32.700,00	31.700,00	31.700,00	31.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	29.806,25	20.500,00	32.500,00		32.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	2.400,00							
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	4.750,00							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	7.150,00							
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-140.872,20							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-140.872,20							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-133.722,20							

Kostenträger 12913 Veranstaltungsservice

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebs
Produkt	1112109	Veranstaltungsservice
Kostenträger	12913	Veranstaltungsservice

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1.541,59	-2.000,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-63.658,36	-63.900,00						
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-65.199,95	-65.900,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	59.839,20	71.600,00	47.600,00	1.400,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.653,93	1.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	21.023,86	22.000,00	27.000,00		27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	82.516,99	94.600,00	76.600,00	1.400,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	17.317,04	28.700,00	76.100,00	1.400,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00	77.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 12920 Allgemeine Organisationsangelegenheiten

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes
Produkt	1112100	Allgemeine Organisationsangelegenheiten
Kostenträger	12920	Allgemeine Organisationsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	633.429,31	684.300,00	768.800,00	9.900,00	778.700,00	778.700,00	778.700,00	778.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	633.429,31	684.300,00	768.800,00	9.900,00	778.700,00	778.700,00	778.700,00	778.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	633.429,31	684.300,00	768.800,00	9.900,00	778.700,00	778.700,00	778.700,00	778.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 12923 Arbeits- und Unfallschutz

Organisation 111 Verwaltungsteuerung und -services
 Produktgruppe 1112 Management des Inneren Betrieb
 Produkt 1112800 Arbeits- und Unfallschutz
 Kostenträger 12923 Arbeits- und Unfallschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	189.687,91	178.800,00	288.700,00	1.200,00	289.900,00	289.900,00	289.900,00	289.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.259,33	39.200,00	37.500,00		37.500,00	28.100,00	28.100,00	28.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	707,95	900,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	58.576,47	92.500,00	87.000,00		87.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	486,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	250.718,06	311.400,00	414.500,00	1.200,00	415.700,00	409.300,00	409.300,00	409.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	250.718,06	311.400,00	414.500,00	1.200,00	415.700,00	409.300,00	409.300,00	409.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-6.028,30							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-6.028,30							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-6.028,30							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 12931 Postbearbeitung

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115100	Postbearbeitung
Kostenträger	12931	Postbearbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	124.114,28	131.000,00	127.900,00	2.600,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	124.114,28	131.000,00	127.900,00	2.600,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	124.114,28	131.000,00	127.900,00	2.600,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00	130.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 12933 Registratur und Bücherei

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115400	Registratur und Bücherei
Kostenträger	12933	Registratur und Bücherei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	38.225,64	39.900,00	40.500,00	700,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	38.225,64	39.900,00	40.500,00	700,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	38.225,64	39.900,00	40.500,00	700,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 13010 Kreisfinanzverwaltung

(Allg. KTR für KST 132010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1113	Finanzmanagement	
Produkt	1113110	Kreisfinanzverwaltung	(Allg. KTR für KST 132010)
Kostenträger	13010	Kreisfinanzverwaltung	(Allg. KTR für KST 132010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-1.949,15		-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-36.889,69		-43.000,00		-43.000,00	-43.000,00	-43.000,00	-43.000,00
200	+ Finanzerträge	-1.033,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-39.871,84		-73.000,00		-73.000,00	-73.000,00	-73.000,00	-73.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	1.588.722,99		1.830.700,00	29.400,00	1.860.100,00	1.860.100,00	1.860.100,00	1.860.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	308.159,23		1.243.700,00		1.243.700,00	643.000,00	643.000,00	543.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	46.025,78		95.700,00		95.700,00	95.700,00	95.700,00	95.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	102.057,52		88.400,00		88.400,00	88.400,00	88.400,00	88.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	7.816,55							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.052.782,07		3.258.500,00	29.400,00	3.287.900,00	2.687.200,00	2.687.200,00	2.587.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.012.910,23		3.185.500,00	29.400,00	3.214.900,00	2.614.200,00	2.614.200,00	2.514.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-26.611,74		-1.500,00	-375.000,00	-376.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-26.611,74		-1.500,00	-375.000,00	-376.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-26.611,74		-1.500,00	-375.000,00	-376.500,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 14011 Informations- u. Kommunikationstechnik (Allg.KTR für KST 143011)

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produktgruppe 1115 Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
 Produkt 1115600 EDV (Allg. KTR für KST 143010)
 Kostenträger 14011 Informations- u. Kommunikationstechnik (Allg.KTR für KST 143011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-164,20							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-164,20							
120	- Personalaufwendungen (120)	1.398.806,43	1.524.800,00	2.026.100,00	27.300,00	2.053.400,00	2.053.400,00	2.053.400,00	2.053.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	631.704,24	477.000,00	846.500,00		846.500,00	846.500,00	846.500,00	846.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	248.203,35	194.600,00	394.400,00		394.400,00	394.400,00	394.400,00	394.400,00
160	- Transferaufwendungen (160)	44.181,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	192.133,45	207.200,00	184.800,00		184.800,00	184.800,00	184.800,00	184.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.425,65	2.300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.517.454,12	2.405.900,00	3.451.800,00	27.300,00	3.479.100,00	3.479.100,00	3.479.100,00	3.479.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.517.289,92	2.405.900,00	3.451.800,00	27.300,00	3.479.100,00	3.479.100,00	3.479.100,00	3.479.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-426.081,55	-636.000,00	-457.000,00	-133.000,00	-590.000,00	-330.000,00		-330.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-426.081,55	-636.000,00	-457.000,00	-133.000,00	-590.000,00	-330.000,00		-330.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-426.081,55	-636.000,00	-457.000,00	-133.000,00	-590.000,00	-330.000,00		-330.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 15010 Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 153110)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag
Produkt	1115010	Angelegenheiten des Vergaberechts
Kostenträger	15010	Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 153110)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	482.916,50	584.100,00	617.900,00	9.000,00	626.900,00	626.900,00	626.900,00	626.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	5.393,12							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.071,00							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	71,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	489.452,42	584.100,00	617.900,00	9.000,00	626.900,00	626.900,00	626.900,00	626.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	489.452,42	584.100,00	617.900,00	9.000,00	626.900,00	626.900,00	626.900,00	626.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 15910 Vergabe und Beschaffung

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag
Produkt	1115010	Angelegenheiten des Vergaberechts
Kostenträger	15910	Vergabe und Beschaffung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	30.017,47	58.000,00	47.000,00		47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.602,37	2.400,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	306,55	800,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	31.926,39	61.200,00	49.200,00		49.200,00	49.200,00	49.200,00	49.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	31.926,39	61.200,00	49.200,00		49.200,00	49.200,00	49.200,00	49.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 79100 IuK - Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115610	Zentrale Systembetreuung
Kostenträger	79100	IuK - Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-521.300,00	-546.800,00		-546.800,00	-560.000,00	-570.000,00	-580.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-521.300,00	-546.800,00		-546.800,00	-560.000,00	-570.000,00	-580.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	180.346,53	361.700,00	302.000,00		302.000,00	287.400,00	287.400,00	287.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	18.836,91	300,00	59.300,00		59.300,00	59.300,00	59.300,00	59.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	49.970,19	31.600,00	56.800,00		56.800,00	56.800,00	56.800,00	56.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	249.153,63	393.600,00	418.100,00		418.100,00	403.500,00	403.500,00	403.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	249.153,63	-127.700,00	-128.700,00		-128.700,00	-156.500,00	-166.500,00	-176.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-121.445,18	-77.000,00	-162.500,00	-20.000,00	-182.500,00	-165.000,00	-165.000,00	-165.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-121.445,18	-77.000,00	-162.500,00	-20.000,00	-182.500,00	-165.000,00	-165.000,00	-165.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-121.445,18	-77.000,00	-162.500,00	-20.000,00	-182.500,00	-165.000,00	-165.000,00	-165.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 80010 Gemeinkostentopf Budget 10

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produktgruppe 1113 Finanzmanagement
 Produkt 1113000 Gemeinkostentopf Budget 10
 Kostenträger 80010 Gemeinkostentopf Budget 10

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-366,10	-600,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.741,90	-5.600,00	-3.700,00		-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.108,00	-6.200,00	-3.800,00		-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00
120	- Personalaufwendungen (120)	1.420.685,32	1.613.600,00	2.724.500,00	5.100,00	2.729.600,00	2.729.600,00	2.729.600,00	2.729.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	436.979,40	353.500,00	323.500,00		323.500,00	323.500,00	298.500,00	288.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	18.521,70	23.500,00	24.400,00		24.400,00	24.400,00	24.400,00	24.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	687.301,62	597.000,00	737.400,00		737.400,00	740.100,00	737.400,00	740.100,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	9.606,23	9.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.573.094,27	2.596.600,00	3.815.800,00	5.100,00	3.820.900,00	3.823.600,00	3.795.900,00	3.788.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.568.986,27	2.590.400,00	3.812.000,00	5.100,00	3.817.100,00	3.819.800,00	3.792.100,00	3.784.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-34.249,19	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-34.249,19	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-34.249,19	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 80012 Gemeinkosten Soziale Räume im LRA

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes
Produkt	1112361	Zweckausgaben für soz. Betreuung bei Einrichtungen für Verwaltungsangehörige
Kostenträger	80012	Gemeinkosten Soziale Räume im LRA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.630,15	1.700,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			1.700,00		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.126,16	12.000,00	18.000,00		18.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	468,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	14.224,31	13.700,00	20.700,00		20.700,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	14.224,31	13.700,00	20.700,00		20.700,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-8.286,68							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-8.286,68							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-8.286,68							

Kostenträger 80013 Sicherheit im LRA

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115910	Sicherheitsdienst
Kostenträger	80013	Sicherheit im LRA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	136.361,65	25.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	65,09							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	136.426,74	25.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	136.426,74	25.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 80020 Fuhrpark Verwaltung durch SG 12 (Allg. KTR für KST 801020)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes	
Produkt	1112121	Fuhrpark Verwaltung durch SG 11	(Allg. KTR für KST 801020)
Kostenträger	80020	Fuhrpark Verwaltung durch SG 12	(Allg. KTR für KST 801020)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor-jahr)	Ansatz 2025 (Vor-jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti-gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-9.022,62	-9.200,00	-8.800,00		-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-19,65							
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-135.964,80	-120.800,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-145.007,07	-130.000,00	-8.800,00		-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	113.338,99	107.100,00	99.400,00		99.400,00	97.400,00	92.400,00	92.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	33.671,32	34.100,00	39.400,00		39.400,00	39.400,00	39.400,00	39.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	36.462,37	42.500,00	41.500,00		41.500,00	41.400,00	41.400,00	41.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter-nen Leistungsbeziehungen	19.976,85	12.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	203.449,53	195.700,00	180.300,00		180.300,00	178.200,00	173.200,00	173.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	58.442,46	65.700,00	171.500,00		171.500,00	169.400,00	164.400,00	164.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-40.524,46	-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-40.524,46	-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-40.524,46	-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00

Kostenträger 80030 Lager Zentrale Dienste

(Allg. KTR für KST 801030)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes	
Produkt	1112122	Lager Zentrale Dienste	(Allg. KTR für KST 801030)
Kostenträger	80030	Lager Zentrale Dienste	(Allg. KTR für KST 801030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
100	+/- Bestandsveränderungen (100)	-27.538,98							
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-1.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-27.538,98	-1.000,00						
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	27.538,98	20.000,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.023,00	2.100,00	2.100,00		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	29.562,98	22.100,00	2.100,00		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.024,00	21.100,00	2.100,00		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86060 Landschaftspflegeverband (Allg. KTR für KST 86506))

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege	
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege	
Produkt	5540001	Landschaftspflegeverband	(Allg. KTR für KST 865060)
Kostenträger	86060	Landschaftspflegeverband	(Allg. KTR für KST 865060)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-17.530,07	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-17.530,07	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		800,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	281,15	100,00						
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	300,15	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	581,30	1.100,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-16.948,77	-8.900,00	-9.200,00		-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

1013 – ABTEILUNG F

Bezeichnung

Abteilung F

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

Abteilung 1

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung
11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1113110 13011 Kreiskasse und Vollstreckung – SG F1 Finanzen (Allg. KTR für KST 132011)

1113110 13012 Kreisbuchhaltung – SG F2 Finanzen (Allg. KTR für KST 132012)

1113110 13013 Kreiskämmerei – SG F3 Finanzen (Allg. KTR für KST 132013)

1113110 13041 Abteilungsleitung F Finanzen (Allg. KTR für KST 134010)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22

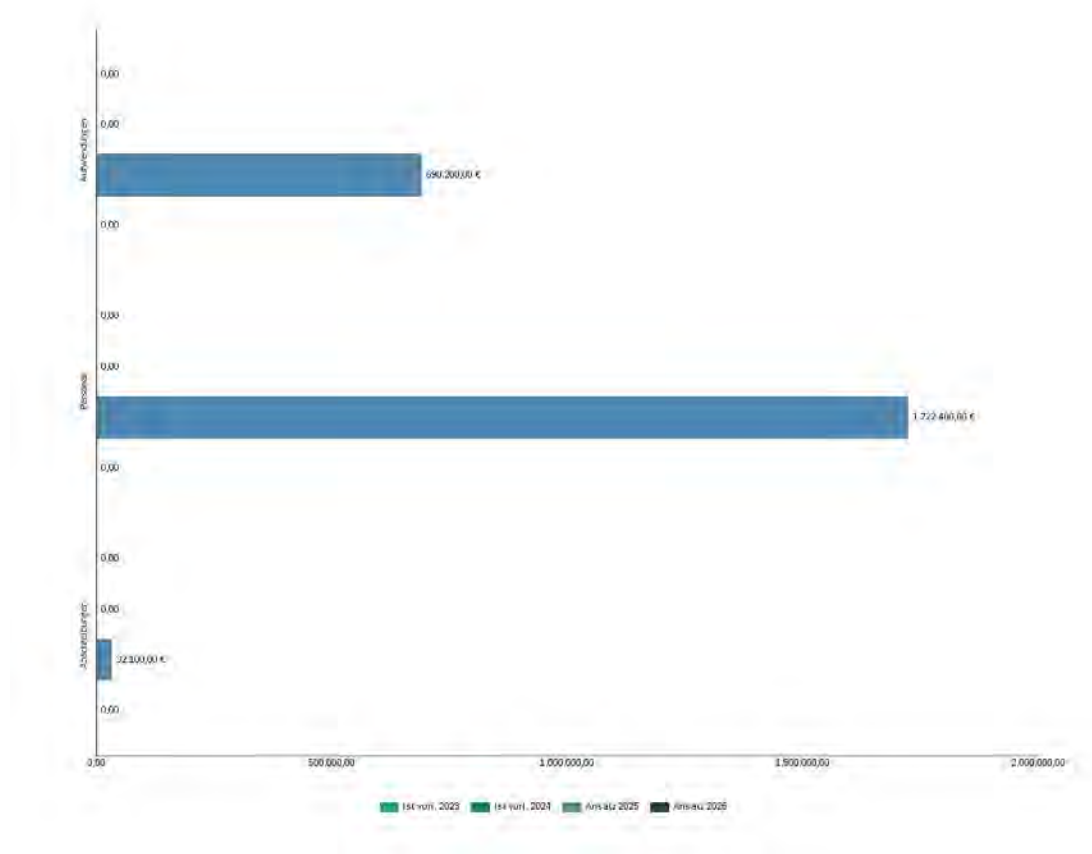
KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze auf Kostenträger 13011 für Aufwendungen im Zusammenhang mit Beratungs- und sonstigen Dienstleistungen im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse wurden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge			-15.300,00 €	15.300,00 €	
Aufwendungen			690.200,00 €	-690.200,00 €	
Personal			1.722.400,00 €	-1.722.400,00 €	
Abschreibungen			32.100,00 €	-32.100,00 €	
Ergebnis Budget			2.429.400,00 €	-2.429.400,00 €	



Allgemeines zum Budget 1013 – Abteilung F:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 2.429.400 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** bei den Aufwendungen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 1013:

Aufgrund geänderter Organisationsstrukturen wurde das Sachgebiet Kreisfinanzverwaltung von 26.06.2024 bis 01.08.2025 in eine eigene Abteilung F ausgegliedert. Aus diesem Grund wurden die Erträge und Aufwendungen dieses Bereichs vom 01.01.2025 – 31.12.2025 über ein eigenes Budget verbucht. Zum 01.01.2026 gehen die Kostenstellen wieder in das Budget 1000 über, die komplette Verbuchung aller Erträge und Aufwendungen erfolgt ab diesem Zeitpunkt wieder auf den dem Budget 1000 zugeordneten Kostenstellen. Das Budget 1013 der Abteilung F wird am dem Haushaltsjahr 2026 nicht mehr bebucht.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 13011 – Abteilung F Finanzen (Allg. KTR für KST 132011):

Das Budget wurde zum 01.01.2026 geschlossen. Ab diesem Zeitpunkt werden in dem Budget keine Buchungen mehr getätigt. Das Budget wird daher im Haushalt 2028 letztmalig angedruckt.

Investitionshaushalt:

Im Budget Abteilung F wurden keine investiven Ansätze geplant.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
13011 Kreiskasse und Vollstreckung - SG F1 Finanzen (Allg. KTR für KST 132011)	2.429.400,00 €		-2.429.400,00 €
Summe	2.429.400,00 €		-2.429.400,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 1013 Abteilung F

Budgetbereich 1013 Abteilung F									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-5.000,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge		-10.300,00						
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen		-15.300,00						
120	- Personalaufwendungen		1.722.400,00						
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen		500.800,00						
150	- Planmäßige Abschreibungen		32.100,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		178.600,00						
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		2.433.900,00						
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)		2.418.600,00						
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)		2.418.600,00						
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.		2.418.600,00						
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.800,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)		2.429.400,00						
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.000,00						
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2,70	10.300,00						
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	2,70	15.300,00						
590	- Personalauszahlungen		-1.722.400,00						
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		-500.800,00						
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-178.600,00						

TEILHAUSHALT

143

BUDGETBEREICH ABTEILUNG F

650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)		-2.401.800,00						
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	2,70	-2.386.500,00						
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	2,70	-2.386.500,00						
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	2,70	-2.386.500,00						
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	2,70	-2.386.500,00						
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	2,70	-2.386.500,00						

Ergebnishaushalt Bayern Kostenträger 13011 Kreiskasse und Vollstreckung - SG F1 Finanzen (Allg. KTR für KST 132011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1113	Finanzmanagement
Produkt	1113110	Kreisfinanzverwaltung (Allg. KTR für KST 132010)
Kostenträger	13011	Kreiskasse und Vollstreckung - SG F1 Finanzen (Allg. KTR für KST 132011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)		-5.000,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)		-10.300,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-15.300,00						
120	- Personalaufwendungen (120)		1.722.400,00						
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		500.800,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		32.100,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		178.600,00						
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.800,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		2.444.700,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		2.429.400,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **1050 – ABTEILUNG R – ALLGEMEINE
RECHTSANGELEGENHEITEN**

Bezeichnung **Abteilung R**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

- 111 – Verwaltungssteuerung und –service
- 121 – Statistik und Wahlen
- 122 – Ordnungsangelegenheiten
- 241 – Schülerbeförderung
- 242 – Fördermaßnahmen für Schüler (ohne Schülerwohnheime als Einrichtungen der Jugendhilfe)
- 243 – Sonstige schulische Aufgaben

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

- 1115001 19011 Abteilung R (Allg. KTR für KST 194011)
- 1112900 21011 Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215011)
- 1118700 22011 Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225011)
- 1118110 21212 Übungsleiterzuwendungen
- 1118130 21413 Schülerbeförderung - Sachkosten
- 1118400 21113 Durchführung von Widerspruchsverfahren

Produktgruppe:

121 Statistik und Wahlen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1212100 21310 Wahlen und Abstimmungen

Produktgruppe:

122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

- 1221900 18930 Enteignungen
- 1222420 91110 Zensus

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben –
Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

241 Schülerbeförderung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2411100 21411 Schülerbeförderung

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben –
Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

243 Sonstige schulische Aufgaben

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2431200 21412 Schulpflicht

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 2

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	1	0	1,5	0,5	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 3

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

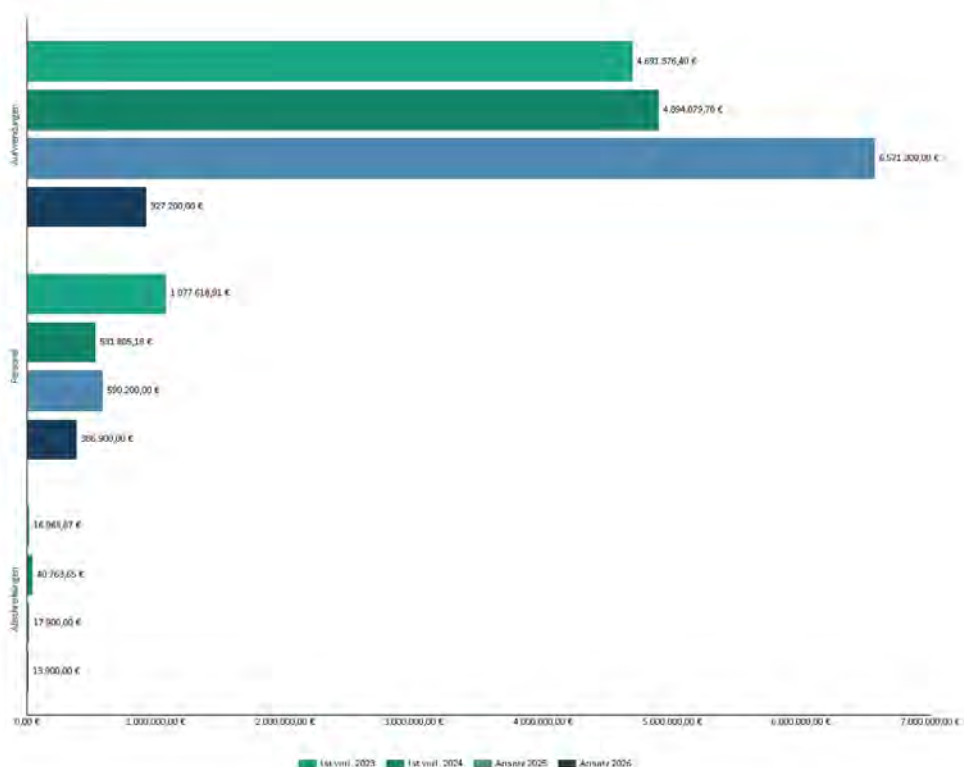
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-810.229,01 €	-495.342,17 €	-631.000,00 €	120.500,00 €	-510.500,00 €
Aufwendungen	850.637,36 €	452.696,72 €	643.400,00 €	283.800,00 €	927.200,00 €
Personal	1.077.618,91 €	531.805,18 €	590.200,00 €	- 203.300,00 €	386.900,00 €
Abschreibungen	9.954,75 €	33.754,57 €	13.900,00 €	0 €	13.900,00 €
Ergebnis Budget	1.127.982,01 €	522.914,30 €	616.500,00 €	201.000,00 €	817.500,00 €



Allgemeines zum Budget 1050 – Abteilung R – Allgemeine Rechtsangelegenheiten:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 201.000 €
- ➔ **Erträge** die größte Reduzierung der Erträge um 150.000 € entfällt auf die Übungsleiterzuwendungen, die Aufwendungen sinken in der gleichen Höhe, so dass die Reduzierung im Gesamthaushalt keine Auswirkung hat.
- ➔ **Aufwendungen** Haupttreiber der Aufwendungen sind die Kosten für die in 2026 stattfindende Kommunalwahl, für welche Aufwendungen in Höhe von 470.000 € veranschlagt wurden. Diese konnten durch Einsparungen in anderen Bereichen nicht aufgefangen werden.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 1050:

Ab dem 01.01.2026 geht die Schülerbeförderung ins Budget 2210 ÖPNV über. Ab diesem Zeitpunkt erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen der Kostenträger 21411 und 21413 auf der Kostenstelle 335411 des ÖPNV.

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 18930 – Enteignungen:

Für Enteignungsverfahren, in welchen keine Einigung der beteiligten Parteien erzielt werden kann, wurde wie im Vorjahr für Erträge und Aufwendungen jeweils ein Ansatz von 10.000 € gebildet. Der Kostenträger ist hierdurch kostenneutral für den Landkreis.

Kostenträger 19011 – Abteilung R (Allg. KTR für KST 194011):

Der Ansatz für Bücher und Zeitschriften konnte durch Einsparungen um 2.500 € auf 4.500 € reduziert werden. Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf dem Kostenträger gestrichen.

Kostenträger 21011 – Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215011):

Die Veränderung des Kostenträgers ergibt sich aus der Streichung der ILV, welche ab 2026 nicht mehr weiterverrechnet werden und daher entfallen.

Kostenträger 21212 – Übungsleiterzuwendungen:

Seit dem Haushaltsjahr 2021 werden die Vereinspauschalen nicht mehr direkt über das integrierte Haushalts- und Kassenverfahren (IHV) im Staatshaushalt gebucht, sondern beim genannten Kostenträger im Landkreishaushalt. Die Vereinspauschale ist eine Leistung des Freistaates Bayern, die Auszahlung wird 2026 voraussichtlich wieder über den Landkreis erfolgen. Auszahlungen werden durch den Landkreis Freising in Höhe der vom Staat zugewiesenen Mittel geleistet. Die Auszahlungen werden durch die Einzahlung der staatlichen Mittel neutralisiert. Es wurden Ansätze für Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von jeweils 415.000 € eingestellt. Beim Landkreis verbleiben die Aufwendungen für EDV-Lizenzen in Höhe von 400 €.

Kostenträger 21310 – Wahlen und Abstimmungen:

Aufgrund der in 2026 stattfindenden Kommunalwahl mussten die Aufwendungen deutlich erhöht werden. Zu Grunde gelegt wurden die Erfahrungswerte aus der Kommunalwahl 2020 zuzüglich einer Steigerung. Für den Stimmzetteldruck wurden 70.000 € veranschlagt, für die Erstattungen an die Gemeinden für Wahlhelfer 400.000 €. Im Vorjahr betrugen die Ansätze auf diesen Sachkonten 21.000 €, dadurch ergibt sich eine Steigerung von 449.000 €. Die Ansätze auf den übrigen Sachkonten konnten aufgrund Einsparungen um 4.200 € auf 2.800 € reduziert werden. Für die Bundestagswahl 2025 erhält der Landkreis Erstattungen in Höhe von ca. 30.000 €, diese werden erst im Folgejahr ausbezahlt und wurden daher in 2026 veranschlagt.

Kostenträger 21411 – Schülerbeförderung und Kostenträger 21413 – Schülerbeförderung - Sachkosten:

Ab dem 01.01.2026 geht die Schülerbeförderung ins Budget 2210 ÖPNV über. Ab diesem Zeitpunkt erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen der Kostenträger 21411 und 21413 auf der Kostenstelle 335411 des ÖPNV.

Kostenträger 22011 – Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225011):

Aufgrund verschiedener Einsparungen konnten die Ansätze auf den unterschiedlichen Sachkonten für Sach- und Dienstleistungen um 2.600 € auf 4.800 € reduziert werden. Hierin enthalten sind die Einsparungen aufgrund der wegfallenden ILV.

Investitionshaushalt:

Im Budget der Abteilung R wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
21011 Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215011)	535.100,00 €	320.400,00 €	-214.700,00 €
19011 Abteilung R (Allg.KTR für KST 194011)	43.600,00 €	40.900,00 €	-2.700,00 €
21110 Allgemeine Beratung und Auskünfte	100,00 €		-100,00 €
21212 Übungsleiterzuwendungen	400,00 €	400,00 €	
21113 Durchführung von Widerspruchsverfahren	-2.000,00 €	-1.500,00 €	500,00 €
22011 Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225011)	51.800,00 €	55.000,00 €	3.200,00 €
21310 Wahlen und Abstimmungen	28.000,00 €	442.800,00 €	414.800,00 €
91110 Zensus	500,00 €	500,00 €	
21411 Schülerbeförderung	3.618.200,00 €		-3.618.200,00 €
21412 Schulpflicht	-41.000,00 €	-41.000,00 €	
Summe	4.234.700,00 €	817.500,00 €	-3.417.200,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 1050 Abteilung R

Amt 105 Abteilung R - Allgemeine Rechtsangelegenheiten
Budgetbereich 1050 Abteilung R

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-2.789.869,53	-2.924.700,00	-470.500,00		-470.500,00	-470.500,00	-470.500,00	-470.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.793,52	-20.000,00	-40.000,00		-40.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.056,50							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-2.815.719,55	-2.944.700,00	-510.500,00		-510.500,00	-480.500,00	-480.500,00	-480.500,00
120	- Personalaufwendungen	531.805,18	590.200,00	386.900,00	10.100,00	397.000,00	397.000,00	397.000,00	397.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	11.130,01	12.100,00	5.300,00		5.300,00	6.100,00	6.100,00	4.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	40.763,65	17.900,00	13.900,00		13.900,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.878.441,27	6.554.200,00	921.900,00		921.900,00	450.300,00	450.300,00	450.300,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	5.462.140,11	7.174.400,00	1.328.000,00	10.100,00	1.338.100,00	867.300,00	867.300,00	865.300,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	2.646.420,56	4.229.700,00	817.500,00	10.100,00	827.600,00	386.800,00	386.800,00	384.800,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	2.646.420,56	4.229.700,00	817.500,00	10.100,00	827.600,00	386.800,00	386.800,00	384.800,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	2.646.420,56	4.229.700,00	817.500,00	10.100,00	827.600,00	386.800,00	386.800,00	384.800,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	4.508,50	5.000,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	2.650.929,06	4.234.700,00	817.500,00	10.100,00	827.600,00	386.800,00	386.800,00	384.800,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	2.762.051,99	2.924.700,00	470.500,00		470.500,00	470.500,00	470.500,00	470.500,00
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31,75							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.524,02	20.000,00	40.000,00		40.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	2.785.607,76	2.944.700,00	510.500,00		510.500,00	480.500,00	480.500,00	480.500,00
590	- Personalauszahlungen	-528.444,95	-590.200,00	-386.900,00	-10.100,00	-397.000,00	-397.000,00	-397.000,00	-397.000,00

TEILHAUSHALT

151

BUDGETBEREICH ABTEILUNG R – ALLGEMEINE RECHTSANGELEGENHEITEN

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.874,50	-12.100,00	-5.300,00		-5.300,00	-6.100,00	-6.100,00	-4.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.541.231,21	-6.554.200,00	-921.900,00		-921.900,00	-450.300,00	-450.300,00	-450.300,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-5.091.550,66	-7.156.500,00	-1.314.100,00	-10.100,00	-1.324.200,00	-853.400,00	-853.400,00	-851.400,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-2.305.942,90	-4.211.800,00	-803.600,00	-10.100,00	-813.700,00	-372.900,00	-372.900,00	-370.900,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-2.305.942,90	-4.211.800,00	-803.600,00	-10.100,00	-813.700,00	-372.900,00	-372.900,00	-370.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-2.305.942,90	-4.211.800,00	-803.600,00	-10.100,00	-813.700,00	-372.900,00	-372.900,00	-370.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-2.305.942,90	-4.211.800,00	-803.600,00	-10.100,00	-813.700,00	-372.900,00	-372.900,00	-370.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-2.305.942,90	-4.211.800,00	-803.600,00	-10.100,00	-813.700,00	-372.900,00	-372.900,00	-370.900,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 18930 Enteignungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnu g
Produkt	1221900	Enteignungsverfahren
Kostenträger	18930	Enteignungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 19011 Abteilung R (Allg.KTR für KST 194011)

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produktgruppe 1115 Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
 Produkt 1115001 Abteilungsleitung R (Allg.KTR für KST 194010)
 Kostenträger 19011 Abteilung R (Allg.KTR für KST 194011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	33.883,07	36.000,00	36.300,00	700,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.760,62	7.300,00	4.600,00		4.600,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	212,90	300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	36.856,59	43.600,00	40.900,00	700,00	41.600,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	36.856,59	43.600,00	40.900,00	700,00	41.600,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 21011 Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes	
Produkt	1112900	Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales	(Allg. KTR für KST 204010)
Kostenträger	21011	Kommunal- und Schulverwaltung	(Allg. KTR für KST 215011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-578,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-578,00							
120	- Personalaufwendungen (120)	450.826,62	509.900,00	300.300,00	8.500,00	308.800,00	308.800,00	308.800,00	308.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.711,25	1.100,00	2.100,00		2.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.207,68	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	25.666,59	19.200,00	17.600,00		17.600,00	17.600,00	17.600,00	17.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.432,30	4.500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	484.844,44	535.100,00	320.400,00	8.500,00	328.900,00	327.900,00	327.900,00	327.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	484.266,44	535.100,00	320.400,00	8.500,00	328.900,00	327.900,00	327.900,00	327.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 21110 Allgemeine Beratung und Auskünfte

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1118	Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung
Produkt	1118100	Allgemeine Beratung und Auskünfte
Kostenträger	21110	Allgemeine Beratung und Auskünfte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	444,70							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	134,80	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	579,50	100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	579,50	100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21113 Durchführung von Widerspruchsverfahren

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1118	Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung
Produkt	1118400	Durchführung von Widerspruchsverfahren
Kostenträger	21113	Durchführung von Widerspruchsverfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.226,93	-2.000,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.226,93	-2.000,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	82,59							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	82,59							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.144,34	-2.000,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21212 Übungsleiterzuwendungen

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1118	Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung
Produkt	1118110	Übungsleiterzuwendungen
Kostenträger	21212	Übungsleiterzuwendungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-430.027,60	-565.000,00	-415.000,00		-415.000,00	-415.000,00	-415.000,00	-415.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-430.027,60	-565.000,00	-415.000,00		-415.000,00	-415.000,00	-415.000,00	-415.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	305,90	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	407.885,10	565.000,00	415.000,00		415.000,00	415.000,00	415.000,00	415.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	408.191,00	565.400,00	415.400,00		415.400,00	415.400,00	415.400,00	415.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-21.836,60	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21310 Wahlen und Abstimmungen

Organisation	121	Statistik und Wahlen
Produktgruppe	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Produkt	1212100	Wahlen und Abstimmungen
Kostenträger	21310	Wahlen und Abstimmungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-8.137,14		-30.000,00		-30.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-8.137,14		-30.000,00		-30.000,00			
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	3.835,08	6.000,00	2.700,00		2.700,00	4.500,00	4.500,00	2.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	495,00	22.000,00	470.100,00		470.100,00	100,00	100,00	100,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	704,90							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.034,98	28.000,00	472.800,00		472.800,00	4.600,00	4.600,00	2.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.102,16	28.000,00	442.800,00		442.800,00	4.600,00	4.600,00	2.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21412 Schulpflicht

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2431200	Schulpflicht
Kostenträger	21412	Schulpflicht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-54.894,00	-54.000,00	-54.000,00		-54.000,00	-54.000,00	-54.000,00	-54.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-478,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-55.372,50	-54.000,00	-54.000,00		-54.000,00	-54.000,00	-54.000,00	-54.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	27.494,25	13.000,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	27.494,25	13.000,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-27.878,25	-41.000,00	-41.000,00		-41.000,00	-41.000,00	-41.000,00	-41.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 22011 Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1118	Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung
Produkt	1118700	Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225010)
Kostenträger	22011	Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	47.095,49	44.300,00	50.300,00	900,00	51.200,00	51.200,00	51.200,00	51.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3,95							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.083,98	7.300,00	4.600,00		4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23,60	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	52.207,02	51.800,00	55.000,00	900,00	55.900,00	55.900,00	55.900,00	55.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	52.207,02	51.800,00	55.000,00	900,00	55.900,00	55.900,00	55.900,00	55.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 91110 Zensus

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	1222420	Zensus
Kostenträger	91110	Zensus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.966,10	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.966,10	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.966,10	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **2000 – ABTEILUNG 2**

Bezeichnung **Abteilung 2**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1112900 20010 Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales (Allg. KTR für KST 204010)

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0,8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0,8																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

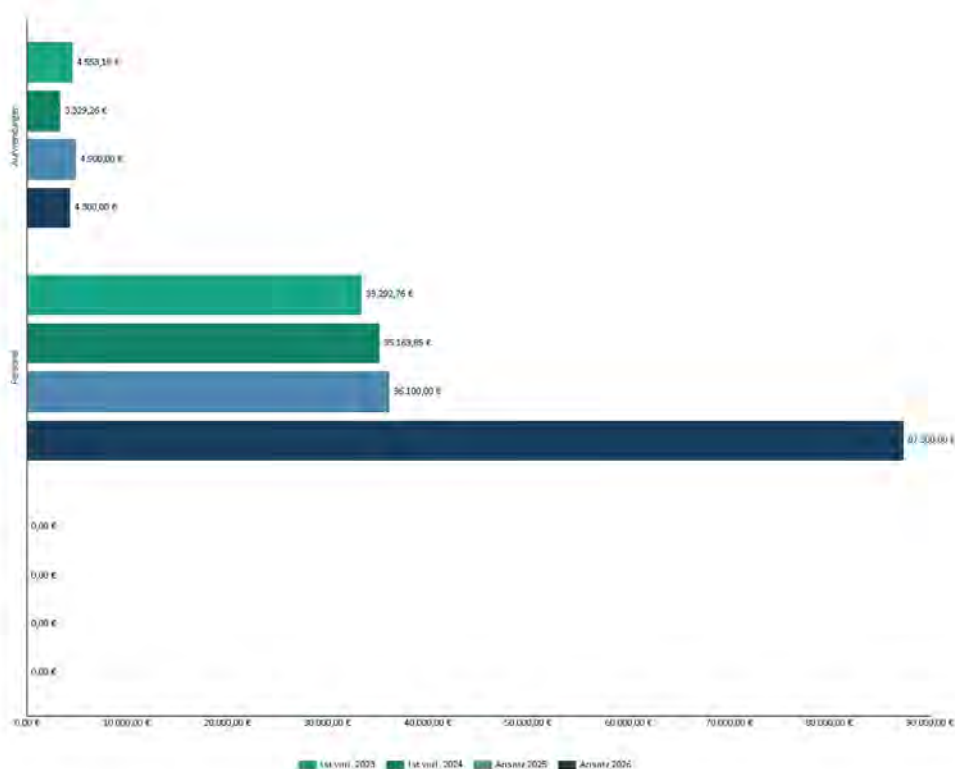
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge		0,00 €		-77.700,00 €	-77.700,00 €
Aufwendungen	4.553,15 €	3.329,26 €	4.900,00 €	-600,00 €	4.300,00 €
Personal	33.292,76 €	35.163,85 €	36.100,00 €	51.200,00 €	87.300,00 €
Ergebnis Budget	37.845,91 €	38.493,11 €	41.000,00 €	-27.100,00 €	13.900,00 €



Allgemeines zum Budget 2000 – Kreisangelegenheiten und Soziales:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 27.100 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind Gesetztestexte und deren Nachlieferungen.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 2000:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 20010 – Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales (Allg. KTR für KST 204010):

Die MVV-Verbundlandkreise und –städte richten eine Teilzeitstelle „Mitarbeit bei der Koordination der MVV-Verbundlandkreise und –städte“ ein. Zweck ist die Unterstützung des Koordinators der MVV-Verbundlandkreise- und –städte bei dessen Aufgabenerledigung. Die Stelle ist derzeit im Landkreis Freising geschaffen. Die Finanzierung der genannten Stelle erfolgt durch die MVV-Verbundlandkreise und –städte zu gleichen Anteilen anhand der Personaldurchschnitts- und Personalvollkosten im öffentlichen Dienst. Es wurde unter Berücksichtigung der vorgesehenen Verbundraumerweiterung zum 01.01.2026 ein entsprechender Ertragsansatz für die Kostenerstattung in Höhe von 77.700 € gebildet (Planjahr 2027: 79.700€, ab 2028: 81.700 €).

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Fortbildungen (Teamfortbildung)	1.500 €
EDV-Wartung – Hard- und Software	100 €
Reisekosten	100 €
Büromaterial	100 €
Bücher, Zeitschriften (Gesetzestexte / Ergänzungslieferungen)	2.000 €
Telefon- und Datenübertragung	100 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen	400 €
Gesamtbetrag	4.300 €

Investitionshaushalt:

Im Budget 2000 – Kommunales und Soziales wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
20010 Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales (Allg. KTR für KST 204010)		41.000,00 €	13.900,00 €	-27.100,00 €
Summe		41.000,00 €	13.900,00 €	-27.100,00 €

TEILHAUSHALT

165

BUDGETBEREICH ABTEILUNG 2

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2000 Abteilung 2

Amt Budgetbereich		200 2000		Abteilung 2 Abteilung 2					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-77.700,00		-77.700,00	-79.700,00	-81.700,00	-81.700,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen			-77.700,00		-77.700,00	-79.700,00	-81.700,00	-81.700,00
120	- Personalaufwendungen	35.163,85	36.100,00	87.300,00	700,00	88.000,00	88.000,00	88.000,00	88.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.068,06	2.000,00	1.600,00		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.250,85	2.700,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	38.482,76	40.800,00	91.600,00	700,00	92.300,00	92.300,00	92.300,00	92.300,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	38.482,76	40.800,00	13.900,00	700,00	14.600,00	12.600,00	10.600,00	10.600,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	38.482,76	40.800,00	13.900,00	700,00	14.600,00	12.600,00	10.600,00	10.600,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	38.482,76	40.800,00	13.900,00	700,00	14.600,00	12.600,00	10.600,00	10.600,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	10,35	200,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	38.493,11	41.000,00	13.900,00	700,00	14.600,00	12.600,00	10.600,00	10.600,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	1.107,00							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			77.700,00		77.700,00	79.700,00	81.700,00	81.700,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	1.107,00		77.700,00		77.700,00	79.700,00	81.700,00	81.700,00
590	- Personalauszahlungen	-35.163,85	-36.100,00	-87.300,00	-700,00	-88.000,00	-88.000,00	-88.000,00	-88.000,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.068,06	-2.000,00	-1.600,00		-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.759,33	-2.700,00	-2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	-2.700,00	-2.700,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-37.991,24	-40.800,00	-91.600,00	-700,00	-92.300,00	-92.300,00	-92.300,00	-92.300,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-36.884,24	-40.800,00	-13.900,00	-700,00	-14.600,00	-12.600,00	-10.600,00	-10.600,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschus s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-36.884,24	-40.800,00	-13.900,00	-700,00	-14.600,00	-12.600,00	-10.600,00	-10.600,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-36.884,24	-40.800,00	-13.900,00	-700,00	-14.600,00	-12.600,00	-10.600,00	-10.600,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-36.884,24	-40.800,00	-13.900,00	-700,00	-14.600,00	-12.600,00	-10.600,00	-10.600,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-36.884,24	-40.800,00	-13.900,00	-700,00	-14.600,00	-12.600,00	-10.600,00	-10.600,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 20010 Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales

(Allg. KTR für KST 204010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes	
Produkt	1112900	Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales	(Allg. KTR für KST 204010)
Kostenträger	20010	Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales	(Allg. KTR für KST 204010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)			-77.700,00		-77.700,00	-79.700,00	-81.700,00	-81.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)			-77.700,00		-77.700,00	-79.700,00	-81.700,00	-81.700,00
120	- Personalaufwendungen (120)	35.163,85	36.100,00	87.300,00	700,00	88.000,00	88.000,00	88.000,00	88.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.068,06	2.000,00	1.600,00		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.625,25	2.700,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10,35	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	38.867,51	41.000,00	91.600,00	700,00	92.300,00	92.300,00	92.300,00	92.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	38.867,51	41.000,00	13.900,00	700,00	14.600,00	12.600,00	10.600,00	10.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

2210 – ÖPNV (ÖFFENTLICHER PERSONENNAHVERKEHR)

Bezeichnung

ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service

241 - Schülerbeförderung

547 – Öffentlicher Personennahverkehr

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Die Schülerbeförderung ist eine Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss).

Der übrige öffentliche Personennahverkehr stellt grundsätzlich eine freiwillige Aufgabe dar.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1118130 21413 Schülerbeförderung – Sachkosten

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

24 Schulträgeraufgaben –
Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

241 Schülerbeförderung

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

2411100 21411 Schülerbeförderung

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:

547 Öffentlicher Personennahverkehr

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

5471000 33411 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) (Allg. KTR für KST 335411)

5471000 33420 MVV – Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen

5471000 33421 Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR u. FMG)

5471000 33422 ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)

5471000 33423 Ausgleich Deutsche Bahn – Eintarifierung Moosburg – Freising

5471000 33424 MVV – 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)

5471000 33425 MVV – Tarifreform (Ausgleichszahlungen)

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 3																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	1	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 4																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

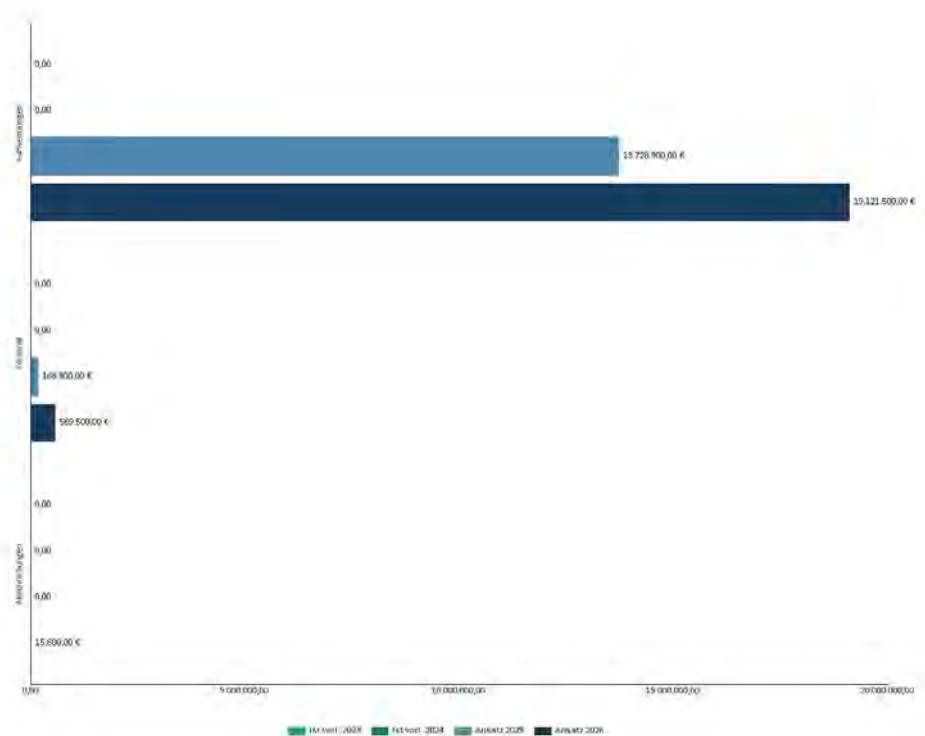
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	- 7.089.388,79 €	- 7.379.194,08 €	- 6.363.100,00 €	- 1.393.900,00 €	- 7.757.000,00 €
Aufwendungen	14.565.666,04 €	14.605.466,25	19.656.800,00 €	- 535.300,00 €	19.121.500,00 €
Personal	2.317,20 €	0,00 €	168.900,00 €	400.600,00 €	569.500,00 €
Abschreibungen	7.009,12 €	7.009,08 €	4.000,00 €	11.600,00 €	15.600,00 €
Ergebnis Budget	7.485.603,57 €	7.233.281,25 €	13.466.600,00 €	- 1.517.000,00 €	11.949.600,00 €



Allgemeines zum Budget 2210 – ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr):

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 1.517.000 €
- ➔ **Erträge** Die Erträge erhöhen sich um 1.393.900 €. Davon entfallen 550.000 € Mehrerträge aus der MVV-Jahresabrechnung 2024, 366.800 € beruhen auf höhere Erträge aus Kostenerstattungen für Kooperationen im Bereich MVV. Weitere 379.500 € entfallen auf eine höhere Zuweisung zum Schülerverkehr.
- ➔ **Aufwendungen** Die Aufwendungen sinken um 535.300 €. Dies ist im Wesentlichen (-398.600 €) auf niedrigere Ausgaben im Bereich der Schülerbeförderung zurückzuführen. Der Betriebskostenzuschuss zum MVV konnte unter anderem durch eine deutliche Reduzierung der Ansätze für unvorhergesehene Leistungsänderungen (- 798.000 €), sowie höheren kalkulierten Linieneträgen (- 1.277.000 €) ebenfalls um 703.600 € reduziert werden. Damit konnten Mehrkosten z. B. durch Neuausschreibungen von drei Linien kompensiert werden.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 2210:

Ab dem 01.01.2026 geht die Schülerbeförderung ins Budget 2210 ÖPNV über. Ab diesem Zeitpunkt erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen der Kostenträger 21411 und 21413 auf der Kostenstelle 335411 des ÖPNV. Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 21411 – Schülerbeförderung:

Die Erträge aus der staatlichen Zuweisung für die Schülerbeförderung konnte gegenüber dem Ansatz 2025 in Höhe von 2.303.700 € auf 2.683.200 € erhöht werden. In den Folgejahren ist aufgrund der steigenden Schülerzahlen und der steigenden Beförderungskosten mit tendenziell steigenden Zuweisungen zu rechnen.

Der Ansatz für die Beförderung der Schüler mittels ÖPNV wurde gegenüber dem Vorjahr von 1.686.000 € auf 1.490.600 € reduziert. Hintergrund ist hier, dass der Landkreis Landshut Mitglied des MVV wird und einige Schüler vom Deutschlandticket auf das günstigere 365-€-Ticket umgestellt werden können. Die Hochrechnung erfolgte auf Basis der aktuellen Schülerzahlen.

Die Kosten für den freigestellten Schülerverkehr konnten gegenüber dem Vorjahr von 4.071.500 € auf 3.907.200 € reduziert werden. Die Kostenerhöhung durch die Neuausschreibung trifft den Landkreis nicht ganz so massiv wie befürchtet.

Bei der Ermittlung der Kosten wurden eine mögliche Kostenerhöhung aufgrund vertraglich möglicher Preisanpassungen in Höhe von 5% ab September 2025 einkalkuliert. Bei den Planjahren 2027 bis 2029 wurden mit weiteren 5 % jährlichen Kostensteigerungen kalkuliert. Bei den sehr teuren Einzelbeförderungen ist eine Neuausschreibung ab dem Schuljahr 2025/2026 nötig, hier wurde mit einer Preisanpassung von 13,7% kalkuliert, sowie ein zusätzlicher Schüler eingerechnet.

Der Ansatz für die Erstattung von Schülerbeförderungskosten nach Art. 3 Abs. 2 Schulwegkostenfreiheitsgesetz wurde von zum Vorjahr gleich bei 55.000 € belassen.

Die Kosten für die Erstattungen an die Gemeinden wurden von 110.900 € auf 63.300 € reduziert.

Die kalkulierten Ansätze sind sehr knapp berechnet. Veränderungen der Schülerzahlen oder der Fahrtarife wurden nicht berücksichtigt und können zu einer Abweichung führen.

Die Beförderung von Schülerinnen und Schülern im freigestellten Schülerverkehr ist gemäß Art. 1 des Gesetzes über die Kostenfreiheit des Schulwegs (Schulwegkostenfreiheitsgesetz – SchKfrG) eine Pflichtaufgabe des Landkreises des gewöhnlichen Aufenthalts.

Kostenträger 21413 – Schülerbeförderung - Sachkosten:

Auf diesem Kostenträger werden Sachverhalte der Schülerbeförderung verbucht, die bei der Zuweisung für die Schülerbeförderung nicht mit eingerechnet werden dürfen. Dies betrifft unter anderem die Wartungskosten für das Fachprogramm (4.200 €), oder die Druckkosten der MVV-Schülerfahrkarten (13.000 €).

Kostenträger 33420 – Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen:

Der Bedarf beim öffentlichen Personennahverkehr sinkt im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der nachfolgenden Anpassungen von 12.776.400 € um 703.600 € auf 12.072.800 €:

Wesentliche Änderungen zum Haushalt 2025:	Mehrkosten:	Vorlagennummer Ausschuss APU:
Mehrkosten durch Neuvergabe Linie 708	572.800 €	SG 33/021/2024
Mehrkosten durch Neuvergabe Linie 725	512.800 €	SG 33/022/2024
Mehrkosten durch neue Linie 698	201.400 €	SG 33/015/2024
Geringere Kosten Linie 633 als ursprünglich geplant	- 70.200 €	SG22/010/2025
Anpassung der Kostensätze gem. jährlichem Anpassungsrecht, sowie minimale Anpassungen	28.700 €	
Unvorhergesehene Leistungsänderungen, Kostensteigerungen, Rücklagen	- 798.000 €	
Reduzierung Vertriebskostenanteil MVG	- 13.000 €	
Aufwand MVV GmbH	+ 74.500 €	
Höherer Ansatz bei Erträgen	- 1.277.000 €	
Finanzplanmittel	99.400 €	
Fahrplanheft, Anteil Koordinator Verbundlandkreise	-10.000 €	
Verschiebung der Fortschreibung des Nahverkehrsplans auf die Jahre 2027 / 2028	-25.000 €	SG 22/011/2025
Summe Änderungen im Haushaltsjahr 2026 gegenüber Haushalt 2025	- 703.600 €	

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentlicher Personennahverkehr	
Betriebskostenzuschuss laut Finanzrahmen an den MVV	11.744.900 €
Finanzplanmittel	239.400 €
Werbungskosten Fahrplanheft	10.000 €
Anteil Regionalbusbahnhof	19.000 €
Anteil (1/8) Koordinator Verbundlandkreise	15.000 €
Förderung Trennscheiben (inkl. Förderung Freistaat)	2.500 €
Vorlagennummer SG33/035/2020	
Betrieb Freizeitbus SG33/005/2023	26.000 €
Fortschreibung Nahverkehrsplan	0 €
Verschiebung auf 2027/2028 geplant – APU 09.10.2025	
Beteiligung Ruftaxi Stadtwerke Freising	16.000 €
Summe Aufwendungen	12.072.800 €

Der Betriebskostenzuschuss setzt sich wie folgt zusammen:

Betriebskostenzuschuss öffentlicher Personennahverkehr	
Gesamtsumme Regionalbuslinien	19.849.300 €
Unvorhergesehene Leistungsänderungen, Kostensteigerungen, Rücklagen	737.000 €
Vertriebskostenanteil MVG	35.000 €
Aufwand MVV GmbH inkl. Kontrolldienst	1.936.700 €
Ansatz Erträge	- 10.813.100€
Summe Betriebskostenzuschuss öffentlicher Personennahverkehr	11.744.900 €

Aufgrund der bisher gefassten Beschlüsse in den Kreisgremien werden sich die Haushaltsansätze in den Planjahren 2027 bis 2029 voraussichtlich wie folgt erhöhen:

Wesentliche Änderungen zum Haushalt 2026 Planjahr 2027	Geschätzte Mehrkosten:	Vorlagen- nummer Ausschuss:
Neuvergabe Regionalbuslinie 501 ab Dezember 2026	- 62.000 €	KT 20.03.2025 SG33/023/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 511 ab Dezember 2026	- 38.000 €	KT 20.03.2025 SG33/024/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 5010 ab Dezember 2026	- 2.100 €	---
Neuvergabe Regionalbuslinie 601 ab Dezember 2026	379.000 €	KT 20.03.2025 SG33/026/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 614 ab Dezember 2026	- 90.000 €	KT 12.12.2024 SG33/027/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 615 ab Dezember 2026	308.000 €	KT 12.12.2024 SG33/027/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 616, 619 ab Dez. 2026	579.000 €	KT 24.07.2025 SG33/028/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 617 ab Dezember 2026		KT 12.12.2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 618 ab Dezember 2026	277.000 €	SG33/029/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie X660 ab Dezember 2026	434.000 €	KT 24.07.2025 SG22/007/2025

Neuvergabe Regionalbuslinie 680 und 681 ab Dezember 2026	513.000 €	KT 24.07.2025 SG33/030/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 683 ab Dezember 2026 inkl. integrierte Linie 682 und 684	517.000 €	KT 20.03.2025 SG33/001/2025
Neuvergabe Regionalbuslinie 690 ab Dezember 2026	1.377.000 €	KT 20.03.2025 SG33/033/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 692 ab Dezember 2026	135.100 €	KT 20.03.2025 SG33/031/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 694 ab Dezember 2026	27.000 €	KT 20.03.2025 SG33/012/2024
Neuvergabe Regionalbuslinie 695 ab Dezember 2026	136.000 €	KT 12.12.2024 SG33/032/2024
Wegfall Erhebung Reale Ertragskraft (alle 3 Jahre)	- 375.800 €	---
Voraussichtliche Erhöhung Planjahr 2027 und Folgejahre bei sonst unveränderten Rahmenbedingungen	4.114.200 €	

Wesentliche Änderungen zum Haushalt 2026 Planjahr 2028	Geschätzte Mehrkosten:	Vorlagennummer Ausschuss APU:
Neuvergabe Regionalbuslinie 515, 635 und 771 jeweils ab Dezember 2027	300.000 €	Beschlussfassung spät. Ende 2025 notwendig
Voraussichtliche Erhöhung Planjahr 2028 und Folgejahre bei sonst unveränderten Rahmenbedingungen	300.000 €	

Wesentliche Änderungen zum Haushalt 2026 Planjahr 2028	Geschätzte Mehrkosten:	Vorlagennummer Ausschuss APU:
Erhebung Reale Ertragskraft (alle 3 Jahre)	375.800 €	
Voraussichtliche Erhöhung Planjahr 2028 und Folgejahre bei sonst unveränderten Rahmenbedingungen	375.800 €	

Die MVV-Jahresabrechnung erfolgt immer mit 2 Jahren Versatz, sodass in 2025 die Jahresrechnung 2023 abgerechnet wird. Seit mehreren Jahren hat der MVV wieder eine erste, grobe Prognose zur Abrechnung erstellt. Es werden auf dieser Grundlage Erstattungen in Höhe von 1.800.000 € (Vorjahr 1.250.000 €) erwartet.

Kostenträger 33421 – Kooperationen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG):

Die Erträge aus Kostenerstattungen für Kooperationen werden um 366.800 € erhöht und mit 1.966.800 € festgesetzt. Die Linie 698 wurde zum Dezember 2025 neu ausgeschrieben. Daraus ergibt sich eine neue Kooperationsvereinbarung mit der Gemeinde Hallbergmoos (Kreistag vom 24.12.2024 Nr. SG33/015/2024). Die sonstigen Kooperationen mit Gemeinden und anderen Landkreisen sind identisch zum Vorjahr. Im Planjahr 2027 wird die Linie 694 neu ausgeschrieben. Die Kostenbeteiligung der Gemeinde Neufahrn wird voraussichtlich zu Mehreinnahmen von ca. 100.000 € führen.

Für die Kooperationszahlung wurde der Ansatz in 2026 um 367.100 € auf 659.400 € erhöht. Neu ist hier die Beteiligung an der Linie 687 beim Landkreis Landshut. Es wird bei einem geschätzten Kostendeckungsgrad von 30 % mit Ausgaben von 47.000 € kalkuliert (Kreistag vom 23.03.2023 SG33/001/2023). Im Planjahr 2027 wird die Linie 696 erstmalig mit der Gemeinde Eching abgerechnet. Es wird hier mit Mehrausgaben von 100.000 € gerechnet.

Weitere Schwankungen, die in dem Zusammenhang bei den Erträgen bzw. Aufwendungen auftreten, sind jeweils auf Nutzungszahlen und Ticketerlöse bei den betroffenen Linien zurückzuführen. Wird eine Linie besser angenommen, reduziert sich das anteilige Defizit, sodass die Aufwendungen aus Kostenerstattungen niedriger ausfallen und umgekehrt.

Kostenträger 33422 – ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern):

Der Ansatz für die Erträge aus den ÖPNV-Zuweisungen des Staates steigen leicht um 61.600 € auf 1.249.000 €. Weitere 43.000 € werden als Durchlaufposten sowohl als Ertrag und Aufwendung im Zusammenhang mit einer Verlängerung des Deutschlandtickets veranschlagt (Vorjahr jeweils 12.000 €).

Kostenträger 33424 – MVV – 365 € Ticket:

Gemäß Beschluss des Kreistages vom 24.07.2025 (Sitzungsvorlage SG 22/003/2025) wurde das 365 €-Ticket für Schüler und Auszubildende bis einschließlich 31.07.2026 verlängert.

Der Freistaat Bayern, die Landeshauptstadt München und die Verbundlandkreise teilen das Ausgleichsrisiko im Folgenden, bereits bewährten Verhältnis untereinander auf: Auf den Freistaat Bayern entfallen 2/3 der Ausgleichskosten. Das weitere Drittel teilen die kommunalen Aufgabenträger im Verhältnis der Schülerzahlen gemäß Herbstschulstatistik unter sich auf. Hier gilt ein 2-jähriger Versatz, sodass für das Haushaltsjahr 2026 die Schülerzahlen aus 2024 greifen. Die Schülerzahlen haben sich von 2023 auf 2024 erhöht, es wurde eine Fortschreibung der Kosten von 6,2 % eingerechnet.

Der Ansatz 2025 wurde um 192.400 € auf 810.800 € erhöht. Die Verwaltung geht zudem davon aus, dass das 365-Euro-Ticket über den 31.07.2026 verlängert wird, so dass der Ansatz bereits für das gesamte Kalenderjahr berücksichtigt worden ist.

In den Planjahren erhöhen sich die Ansätze jährlich um 5 % aufgrund erwarteter steigenden Schülerzahl.

Investitionshaushalt:

Im Budget ÖPNV wurden für 2025 wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
21413 Schülerbeförderung - Sachkosten		17.200,00 €	17.200,00 €
21411 Schülerbeförderung		2.833.500,00 €	2.833.500,00 €
33411 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) (Allg. KTR für KST 335411)	173.700,00 €	571.700,00 €	398.000,00 €
33420 MVV - Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen	11.526.400,00 €	10.272.800,00 €	-1.253.600,00 €
33421 Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG)	-1.307.700,00 €	-1.307.400,00 €	300,00 €
33422 ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)	-1.187.400,00 €	-1.249.000,00 €	-61.600,00 €
33423 Ausgleich Deutsche Bahn - Eintarifierung Moosburg - Freising	25.000,00 €		-25.000,00 €
33424 MVV - 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)	618.400,00 €	810.800,00 €	192.400,00 €
Summe	9.848.400,00 €	11.949.600,00 €	2.101.200,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2210 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-1.199.400,00	-3.975.200,00		-3.975.200,00	-3.975.200,00	-3.975.200,00	-3.975.200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-2.850.000,00	-3.781.800,00		-3.781.800,00	-4.251.900,00	-3.285.000,00	-3.285.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen		-4.049.400,00	-7.757.000,00		-7.757.000,00	-8.227.100,00	-7.260.200,00	-7.260.200,00
120	- Personalaufwendungen		168.900,00	569.500,00	100,00	569.600,00	569.600,00	569.600,00	569.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.900,00	5.700,00		5.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen			15.600,00		15.600,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00
160	- Transferaufwendungen		13.699.100,00	13.586.000,00		13.586.000,00	17.841.300,00	18.183.900,00	18.604.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		25.300,00	5.529.800,00		5.529.800,00	5.724.900,00	5.930.000,00	6.145.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		13.896.200,00	19.706.600,00	100,00	19.706.700,00	24.156.100,00	24.703.800,00	25.339.700,00
S3	= Ergebn.f.d.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)		9.846.800,00	11.949.600,00	100,00	11.949.700,00	15.929.000,00	17.443.600,00	18.079.500,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)		9.846.800,00	11.949.600,00	100,00	11.949.700,00	15.929.000,00	17.443.600,00	18.079.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.		9.846.800,00	11.949.600,00	100,00	11.949.700,00	15.929.000,00	17.443.600,00	18.079.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.600,00						
S8	= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)		9.848.400,00	11.949.600,00	100,00	11.949.700,00	15.929.000,00	17.443.600,00	18.079.500,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.199.400,00	3.975.200,00		3.975.200,00	3.975.200,00	3.975.200,00	3.975.200,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.850.000,00	3.781.800,00		3.781.800,00	4.251.900,00	3.285.000,00	3.285.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)		4.049.400,00	7.757.000,00		7.757.000,00	8.227.100,00	7.260.200,00	7.260.200,00
590	- Personalauszahlungen		-168.900,00	-569.500,00	-100,00	-569.600,00	-569.600,00	-569.600,00	-569.600,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		-2.900,00	-5.700,00		-5.700,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00
620	- Transferauszahlungen		-13.699.100,00	-13.586.000,00		-13.586.000,00	-17.841.300,00	-18.183.900,00	-18.604.400,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-25.300,00	-5.529.800,00		-5.529.800,00	-5.724.900,00	-5.930.000,00	-6.145.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)		-13.896.200,00	-19.691.000,00	-100,00	-19.691.100,00	-24.140.500,00	-24.688.200,00	-25.324.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)		-9.846.800,00	-11.934.000,00	-100,00	-11.934.100,00	-15.913.400,00	-17.428.000,00	-18.063.900,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen						-84.400,00		
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)						-84.400,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)						-84.400,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)		-9.846.800,00	-11.934.000,00	-100,00	-11.934.100,00	-15.997.800,00	-17.428.000,00	-18.063.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)		-9.846.800,00	-11.934.000,00	-100,00	-11.934.100,00	-15.997.800,00	-17.428.000,00	-18.063.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)		-9.846.800,00	-11.934.000,00	-100,00	-11.934.100,00	-15.997.800,00	-17.428.000,00	-18.063.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)		-9.846.800,00	-11.934.000,00	-100,00	-11.934.100,00	-15.997.800,00	-17.428.000,00	-18.063.900,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33411 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

(Allg. KTR für KST 335411)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
Kostenträger	33411	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) (Allg. KTR für KST 335411)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)		168.900,00	569.500,00	100,00	569.600,00	569.600,00	569.600,00	569.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		2.900,00	1.500,00		1.500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		300,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.600,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		173.700,00	571.700,00	100,00	571.800,00	570.800,00	570.800,00	570.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		173.700,00	571.700,00	100,00	571.800,00	570.800,00	570.800,00	570.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33420 MVV - Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
Kostenträger	33420	MVV - Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-2.144.925,73	-1.250.000,00	-1.800.000,00		-1.800.000,00	-2.166.900,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.144.925,73	-1.250.000,00	-1.800.000,00		-1.800.000,00	-2.166.900,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	9.203.298,20	12.776.400,00	12.072.800,00		12.072.800,00	16.187.000,00	16.487.000,00	16.862.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	36,55							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	203,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.203.538,35	12.776.400,00	12.072.800,00		12.072.800,00	16.187.000,00	16.487.000,00	16.862.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	7.058.612,62	11.526.400,00	10.272.800,00		10.272.800,00	14.020.100,00	15.287.000,00	15.662.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

TEILHAUSHALT

179

BUDGETBEREICH ÖPNV (ÖFFENTLICHER PERSONENNAHVERKEHR)

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33421 Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
Kostenträger	33421	Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.817.861,05	-1.600.000,00	-1.966.800,00		-1.966.800,00	-2.070.000,00	-2.070.000,00	-2.070.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.817.861,05	-1.600.000,00	-1.966.800,00		-1.966.800,00	-2.070.000,00	-2.070.000,00	-2.070.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	414.575,05	292.300,00	659.400,00		659.400,00	760.000,00	760.000,00	760.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	9,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	414.584,25	292.300,00	659.400,00		659.400,00	760.000,00	760.000,00	760.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.403.276,80	-1.307.700,00	-1.307.400,00		-1.307.400,00	-1.310.000,00	-1.310.000,00	-1.310.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33422 ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
Kostenträger	33422	ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-1.096.029,92	-1.199.400,00	-1.292.000,00		-1.292.000,00	-1.292.000,00	-1.292.000,00	-1.292.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.096.029,92	-1.199.400,00	-1.292.000,00		-1.292.000,00	-1.292.000,00	-1.292.000,00	-1.292.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	38.064,63	12.000,00	43.000,00		43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	38.064,63	12.000,00	43.000,00		43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.057.965,29	-1.187.400,00	-1.249.000,00		-1.249.000,00	-1.249.000,00	-1.249.000,00	-1.249.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33423 Ausgleich Deutsche Bahn - Eintarifierung Moosburg - Freising

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
Kostenträger	33423	Ausgleich Deutsche Bahn - Eintarifierung Moosburg - Freising

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	23.439,96	25.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	23.439,96	25.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	23.439,96	25.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33424 MVV - 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
Kostenträger	33424	MVV - 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	484.456,00	618.400,00	810.800,00		810.800,00	851.300,00	893.900,00	938.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	484.456,00	618.400,00	810.800,00		810.800,00	851.300,00	893.900,00	938.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	484.456,00	618.400,00	810.800,00		810.800,00	851.300,00	893.900,00	938.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenträger 21411 Schülerbeförderung

Organisation	241	Schülerbeförderung
Produktgruppe	2411	Schülerbeförderung
Produkt	2411100	Schülerbeförderung
Kostenträger	21411	Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.303.721,00	-2.303.700,00	-2.683.200,00		-2.683.200,00	-2.683.200,00	-2.683.200,00	-2.683.200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-16.656,38	-10.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-2.320.377,38	-2.313.700,00	-2.698.200,00		-2.698.200,00	-2.698.200,00	-2.698.200,00	-2.698.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	4.833,08	4.500,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	7.009,08	4.000,00	15.600,00		15.600,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.436.549,98	5.923.400,00	5.516.100,00		5.516.100,00	5.711.200,00	5.916.300,00	6.131.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.448.392,14	5.931.900,00	5.531.700,00		5.531.700,00	5.726.800,00	5.931.900,00	6.147.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.128.014,76	3.618.200,00	2.833.500,00		2.833.500,00	3.028.600,00	3.233.700,00	3.449.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)						-84.400,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)						-84.400,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)						-84.400,00		

Teilergebnishaushalt Kostenträger 21413 Schülerbeförderung - Sachkosten

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1118	Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung
Produkt	1118130	Schülerbeförderung - Sachkosten
Kostenträger	21413	Schülerbeförderung - Sachkosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)			4.200,00		4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			17.200,00		17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			17.200,00		17.200,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

3000 – ABTEILUNG 3

Bezeichnung

Abteilung 3

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

122 – Ordnungsangelegenheiten

126 – Brandschutz

127 – Rettungsdienst

128 – Zivil- und Katastrophenschutz

414 – Maßnahmen der Gesundheitspflege

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1220000 30010 Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 315010)

1221000 31010 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 315010)

1221300 31110 Allgemeines Sicherheitsrecht

1221100 31111 Waffen- und Sprengstoffrecht

1221400 31112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht

1221200 31113 Kaminkehrerwesen

1221610 31210 Entscheidungen nach Jagdrecht

1221620 31211 Regelung der Bejagung

1221640 31212 Jagdscheine

1221630 31213 Fischereirecht

1221500 32010 Gewerbewesen (Allg. KTR für KST 325010)

1221510 32110 Gaststättenrechtliche Entscheidungen

1221520 32111 Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen

1221530 32112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht

1227710 32410 Vollzug des Tierschutzrechtes

1227210 32411 Vollzug des Tierseuchenrechtes

1227310 32412 Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes

1227911 32510 Durchführung der Fleischbeschau

1223000 34010 Ausländerwesen (Allg. KTR für KST 345010)

1223100 34110 Entscheidungen über Aufenthaltstitel

1223200 34113 Verpflichtungserklärungen

1223300 34210 Aufenthaltsbeendende Maßnahmen

1223400 34212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht

1223600 34310 Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber

1220000 35010 Personenstandswesen (Allg. KTR für KST 355010)

1222300	35110	Vollzug des Personenstandsrechtes
1222500	35111	Änderungen von Vor- und Familiennamen
1222200	35210	Feststellung von Staatsangehörigkeitsverhältnissen
1222100	35211	Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen
1222400	35312	Pass- und Meldewesen incl. Ordnungswidrigkeiten

Produktgruppe:

126 Brandschutz

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1261100 31311 Feuerwehrangelegenheiten

Produktgruppe:

127 Rettungsdienst

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1271100 31312 Rettungswesen

Produktgruppe:

128 Zivil- und Katastrophenschutz

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1281100 31310 Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen

Hauptproduktbereich: Produktbereich:

4 Gesundheit und Sport

41 Gesundheitsdienste

Produktgruppe:

414 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

4140000 32214 Vollzug des Konsumcannabisgesetzes (KCANG)

4144400 32310 Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	1	4,5	0	13	1	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 20,5

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	1	2	9,5	2,5	0	26	2	0	7	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 50

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

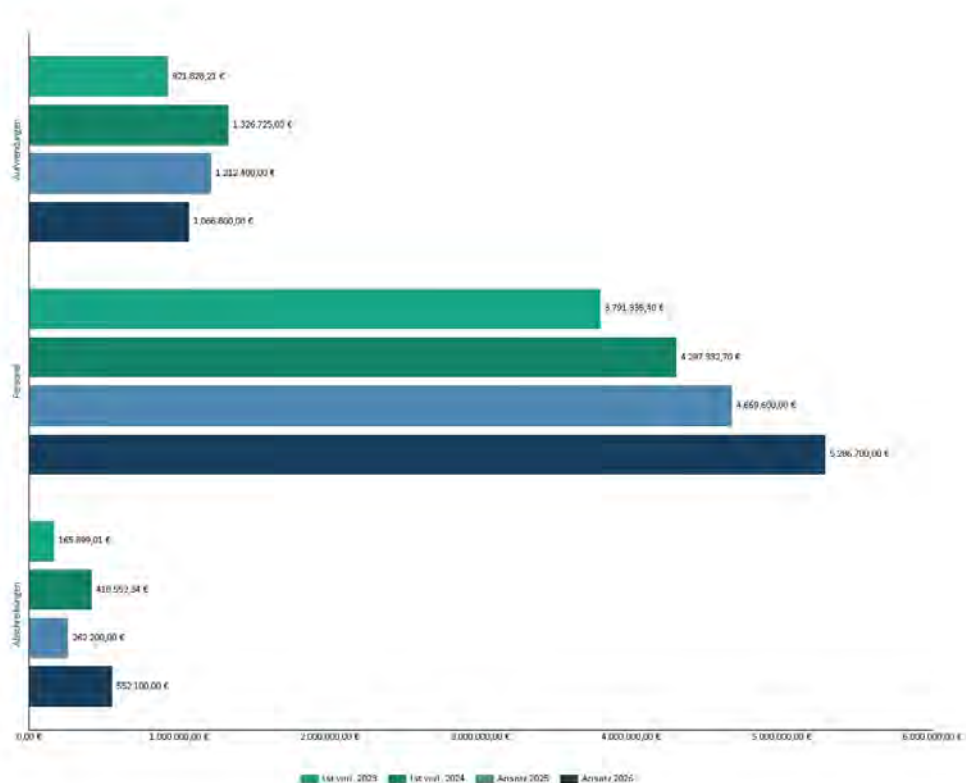
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22

KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-1.163.522,58 €	-1.541.519,66 €	-1.122.600,00 €	-43.600,00 €	-1.166.200,00 €
Aufwendungen	921.828,21 €	1.326.725,05 €	1.212.400,00 €	-145.600,00 €	1.066.800,00 €
Personal	3.791.335,40 €	4.297.332,70 €	4.669.600,00 €	617.100,00 €	5.286.700,00 €
Abschreibungen	165.899,01 €	419.660,84 €	262.200,00 €	289.900,00 €	552.100,00 €
Ergebnis Budget	3.715.540,04 €	4.502.198,93 €	5.021.600,00 €	717.800,00 €	5.739.400,00 €



Allgemeines zum Budget 3000 – Abteilung 3:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 717.800 €
- ➔ **Erträge** die erstmalig veranschlagten Erträge für den Ausgleich Mindereinnahmen aus der Fleischhygiene sowie die Steigerung bei den Einbürgerungsanträgen konnten leicht rückläufige Erträge im Gewerbe- und Ausländeramt ausgleichen.
- ➔ **Aufwendungen** Einsparungen bei den Beschaffungen über alle Sachgebiete des Budgets hinweg sowie die zentrale Veranschlagung von IT und ILV führten zur Reduzierung der Aufwendungen.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 3000:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Eine Ausnahme bilden die ILV der Bauhofleistungen, diese werden weiterhin verrechnet. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 30010 – Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 315010):

Für die Ersatzbeschaffung eines Multifunktionsgerätes, welches nicht zentral veranschlagt wird wurden 1.000 € veranschlagt. Der Ansatz für Bücher und Zeitschriften musste aufgrund notwendiger zusätzlicher Lizenzen für Online-Gesetzestexte von 5.500 € auf 7.000 € erhöht werden.

Kostenträger 31010 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 315010):

Der Vorjahresansatz für die Beschaffung von EDV-Hardware in Höhe von 4.000 € konnte aufgrund der ab 2026 geltenden zentralen Veranschlagung im SG14 auf null gesetzt werden. Der Ansatz für EDV-Wartung konnte ebenfalls gestrichen werden (Vorjahr: 1.000 €), da es sich hier in den Vorjahren immer um Umbuchungen aus dem Lagerbestand des SG14 gehandelt hat.

Kostenträger 31111 – Waffen- und Sprengstoffrecht:

Der Ansatz für die Erträge aus Kontrollen konnte um 3.000 € auf 65.000 € erhöht werden. Aufgrund einer Softwareänderung mit mehr Lizenzen und einer angekündigten Preiserhöhung, mussten die Aufwendungen hierfür um 3.000 € auf 10.000 € erhöht werden.

Kostenträger 31113 – Kaminkehrerwesen:

In 2025 standen die Wiederholungsprüfungen an, welche in 2026 nicht mehr anfallen. Daher wurde der Ansatz für Sachverständige um 4.000 € auf 1.000 € reduziert. Es wird für 2026 mit keinen Niederschlagungen gerechnet, weswegen der Ansatz auf null gesetzt wurde (Vorjahr: 1.000 €).

Kostenträger 31310 – Zivil- und Katastrophenschutz:

Aufgrund Wegfall eines reparaturintensiven Fahrzeuges konnte der Ansatz für die Reparatur und den Unterhalt von Geräten und Ausrüstungsgegenständen erneut von 5.000 € auf 3.500 € reduziert werden. Die Ansätze für Miete und Nebenkosten des Katastrophenschutzlagers wurde um 2.300 € auf 57.700 € reduziert. Die Wartungskosten für die Katastrophenschutzfahrzeuge sind durch Erneuerung des Fuhrparks gesunken, daher wurde der Ansatz hierfür von 20.000 € auf 10.000 € reduziert. Da ab 2026 mit drei zusätzlichen Fahrzeugen gerechnet wird, wurden die Tankkosten von 3.500 € auf 4.500 € erhöht. Der Ansatz für die Beschaffung von Betriebsausrüstung wurde von 20.000 € auf 15.000 € reduziert. Der Vorjahreansatz von 2.000 € für EDV-Hardware entfällt aufgrund der zukünftig zentralen Verbuchung im SG14. Aufgrund der bereits für 2025 geplanten und in 2026 nicht mehr anfallenden Großübung des Katastrophenschutzes konnten die Ansätze für Fortbildung um 5.000 € auf 10.000 € reduziert werden. Die sonstigen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen konnten von 13.000 € auf 5.000 € reduziert werden, da die Kostensteigerung für die Nutzung der BlaulichtSMS nicht so stark gestiegen sind wie ursprünglich gedacht. Zudem entfallen die in 2025 veranschlagten Mittel für die Umsetzung des Konzepts zur Neuausrichtung der FüGK, da diese in 2025 erfolgt ist. Die Neuverträge für die Satellitenkommunikation in 2025 wurden günstiger als geplant, daher wurden die Aufwendungen von 6.500 € auf 5.000 € reduziert. Der Ansatz in Höhe von 5.000 € für die Unterstützung von Sachverständigen bei Vergabeverfahren wird gestrichen, da diese zukünftig bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten der jeweiligen Vermögensgegenstände geplant werden. In 2026 soll zusammen mit den Rettungsorganisationen ein Tag des Bevölkerungsschutzes stattfinden, in welchem die Öffentlichkeit über den Katastrophenschutz im Landkreis informiert und die neuen Fahrzeuge des Katastrophenschutzes vorgestellt werden soll. Für die durch diese Veranstaltung entstehende Kosten wurde der Ansatz für die sonstigen Geschäftsaufwendungen von 7.500 € auf 45.000 € erhöht. Die Aufwendungen für Kfz-Haftpflichtversicherungen mussten aufgrund der neuen Fahrzeuge nächstes Jahr von 800 € auf 4.400 € erhöht werden.

Kostenträger 31311 – Feuerwehrangelegenheiten:

Aufgrund der drohenden Reparatur der Gleichstromanlage wurde der Ansatz für Wartung um 10.000 € auf 25.000 € erhöht (Beschluss KA 06.10.2022/SG31/006/2022). Bedingt durch die niedrigen Reparaturkosten in den letzten Jahren konnten die Aufwendungen für die Reparatur von Fahrzeugen um 11.000 € auf 1.000 € reduziert

werden. Die Aufwendungen für Treibstoff wurden von 3.500 € auf 1.000 € reduziert. Im Ergebnishaushalt des Bereichs Feuerwehrangelegenheiten wurden 2026 folgende Beschaffungen geplant (Vorjahr: 36.500 €):

Gegenstand	Betrag
Betriebsausstattung nach Bedarfsanforderung	15.000 €
Bekleidung KBI, Jugendfeuerwehr, ABC, Drohnengruppe, CSA-Anzüge	30.000 €
Summe Beschaffungen	45.000 €

Aufgrund der turnusgemäßen Wartung der Chemikalienschutzanzüge ist es notwendig, den Ansatz für Dienst- und Schutzbekleidung von 25.000 € auf 30.000 € zu erhöhen. Bei beiden Positionen wurden Beschaffungen in 2025 auf 2026 verschoben, da 20.000 € der hierfür eingestellten Mittel als außerplanmäßige Mittel für die Reparatur des Brandschutzcontainers bereitgestellt wurden. Der übrige Teil der Veränderung resultiert aus dem Wegfall der EDV-Ausstattung von 1.500 €. Die Fortbildungskosten wurden von 16.000 € auf 6.000 € reduziert. Für die Durchführung von Übungen unter anderem mit der neuen Hochleistungspumpe und der Ölwehrausrüstung wurden 5.000 € neu eingestellt.

Mit Beschluss des Kreisausschusses vom 14.03.2024 Nr. 465/2024 wurde die Zahlung eines monatlichen Zuschusses an die Führungsdienstgrade (KBR, KBI) beschlossen. Hierfür wurden wie im Vorjahr 16.800 € im Haushalt veranschlagt. Da in den Vorjahren kaum Entgeltausfallleistungen geltend gemacht wurden, wurde der Ansatz hierfür um 10.000 € auf 10.000 € reduziert. Die Aufwendungen für Haftpflichtversicherungen wurden an die Ist-Werte der vergangenen Jahre angepasst und von 500 € auf 2.300 € erhöht.

Kostenträger 32010 – Gewerbewesen (Allg. KTR für KST 325010):

Im Ergebnishaushalt des Bereichs Gewerbewesen wurden 2025 folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Digitalkameras und Probenverpackungsmaterial	1.000 €
mobile Drucker für amtliche Tierärzte	1.600 €
Kontrollmaterial, Schutzwesten, Sicherheitsschuhe	4.500 €
Summe Beschaffungen	7.100 €

Kostenträger 32210 – Lebensmittelüberwachung:

Der Ansatz für die staatliche Zuweisung für die Lebensmittelüberwachung (0,14 € pro Landkreiseinwohner) wurde für 2026 aufgrund der leicht gesunkenen Einwohnerzahl von 26.000 € geringfügig auf 25.800 € reduziert. Für die Beschaffung von Thermometern speziell für die Lebensmittelüberwachung wurden 2.800 € veranschlagt.

Kostenträger 32510 – Durchführung der Fleischschau:

Aufgrund der konstant rückläufigen Zahlen der geschlachteten Tiere wurden die Erträge für die Fleischschauergebühren um 10.000 € auf 50.000 € reduziert. Nach Art. 9 Abs. 5 Satz 3 BayFAG i.V.m. § 9 FAGDV erhalten die Landkreise für Mindereinnahmen aus der Begrenzung der Fleischhygienegebühren eine pauschale Zuweisung nach Maßgabe der Bewilligung im Staatshaushalt. Für diese Zuweisung wurden 50.000 € als Ertrag angesetzt. Für Ersatzbeschaffungen im Trichinenlabor wie z.B. für Magnetrührer und Temperaturfühler wurden 3.500 € veranschlagt. Die Aufwendungen für Reisekosten konnten aufgrund der Entwicklungen der vergangenen Jahre um 2.500 € auf 27.500 € reduziert werden.

Kostenträger 34010– Ausländerwesen:

Im Ergebnishaushalt des Bereichs Ausländerwesen wurden 2026 folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Beschaffung von Büroausstattung (Trennwände)	2.500 €
Lizenzenerweiterungen für neue Mitarbeiter	3.000 €
Dienstsiegel für neue Mitarbeiter	2.000 €
Ersatzbeschaffung Dokumentendrucker	3.000 €
Summe Beschaffungen	10.500 €

Die Ansätze auf den entsprechenden Konten wurden um 11.000 € gegenüber dem Vorjahr reduziert. Die Aufwendungen für Büromaterial konnten von 30.000 € um 5.000 € auf 25.000 € reduziert werden.

Kostenträger 34110– Entscheidungen über Aufenthaltstitel:

2024 war hinsichtlich der Fallzahlen ein überdurchschnittlich gutes Jahr. In 2025 zeichnet sich ab, dass die Fallzahlen eher rückläufig sind, daher wurden die Ansätze entsprechend angepasst. Für Erträge sind 500.000 €, für Aufwendungen 300.000 € veranschlagt, beide liegen um 20.000 € unter den Vorjahreswerten.

Kostenträger 34111– Entscheidungen Passersatzpapiere:

Die Preissteigerung der Bundesdruckerei hat sich nicht in dem Maße niedergeschlagen wie befürchtet, daher kann der Ansatz für 2026 um 20.000 € auf 25.000 € reduziert werden. Im Vorjahr fielen hier noch hohe Aufwendungen an, da viele afghanische Staatsangehörige und subsidiär Schutzberechtigte in unsere Zuständigkeit übergegangen sind, bei welchen eine Passbeschaffung nicht möglich war. Die Gebühren in der Aufenthaltsverordnung wurden hingegen nicht angepasst, so dass überproportional höhere Ausgaben entstanden sind.

Kostenträger 34113– Verpflichtungserklärungen:

Da sich die Erträge nachhaltig gut entwickeln, wurde der Ansatz um 2.000 € auf 32.000 € erhöht.

Kostenträger 34210– Aufenthaltsbeendende Maßnahmen:

Das Büromaterial wurde bisher auf dem allgemeinen Kostenträger des Ausländeramtes geplant, dieses Jahr wird nun stattdessen erstmalig ein Ansatz von 2.000 € beim Kostenträger Aufenthaltsbeendende Maßnahmen gesetzt.

Kostenträger 34310– Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber:

Anhand der Entwicklung im aktuellen Haushaltsjahr konnten die Aufwendungen für Büromaterial um 2.000 € auf 5.000 € reduziert werden.

Kostenträger 35010 – Personenstandswesen (Allg. KTR für KST 355010):

Die Aufwendungen für Büromaterial mussten aufgrund des Verbrauchs der Vorjahre um 1.500 € auf 2.500 € erhöht werden.

Kostenträger 35211 – Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen:

Die wachsende Zahl von Fällen im Bereich der Einbürgerungsanträge setzte sich im Jahr 2025 fort, weswegen der Ansatz für die Erträge von 215.000 € auf 225.000 € erhöht werden konnte.

Kostenträger 35312 – Pass- und Meldewesen inkl. Ordnungswidrigkeiten:

Für 2026 wird aufgrund korrigierter Meldezahlen durch die Stadt Freising von leicht geringeren Erträgen in Höhe von 30.000 € ausgegangen (2025: 35.000 €). Der Ansatz für Bücher und Zeitschriften konnte von 3.500 € auf 600 € reduziert werden. Um der wachsenden Zahl von Niederschlagungen Rechnung zu tragen, wurde für Einzelwertberichtigungen ein Ansatz in Höhe von 1.000 € gebildet.

Investitionshaushalt:

Im Budget der Abteilung 3 wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
315010	31310	Versorgungs-LKW auf MB Unimog	850.000 €	0 €
315010	31310	2 Gerätewagen Logistik	330.000 €	241.000 €
315010	31310	Wechseladerfahrzeug	250.000 €	250.000 €
315010	31310	Planungsleistungen Vergabebüro	75.000 €	0 €
315010	31310	Zuwendungen an BRK und JUH	0 €	15.000 €
315010	31310	AB-Sacksack	200.000 €	0 €
315010	31310	Hochleistungspumpe Wasserförderung	150.000 €	0 €
315010	31310	Abrollbehälter Wasserpuffer	55.000 €	0 €

315010	31311	Landeszuwendung Abrollbehälter Wasserversorgung	- 38.100 €	0 €
315010	31310	Blackoutkonzept – technische Anlagen	148.519,51 €	0 €
315010	31310	Blackoutkonzept – Fahrzeuge	50.000 €	0 €
315010	31310	Katastrophenschutzlager Feldbetten	17.000 €	13.000 €
315010	31310	AB Ladepritsche für Teleskopstapler		35.000 €
315010	31310	AB Plane-Spiegel		80.000 €
315010	31310	Schläuche Hochleistungspumpe		25.000 €
315010	31310	Mittelbedarf THW		50.000 €
315010	31310	Zivilschutzausrüstung		30.000 €
315010	31310	Seilwinde Ladekran HMF	17.500 €	0 €
315010	31311	Ölwehr-Ausrüstung	31.000 €	0 €
315010	31311	Förderung der Beschaffung von Fahrzeugen durch Gemeinden gemäß Zuwendungsrichtlinie für den Brandschutz, den technischen Hilfsdienst und den Katastrophenschutz, Beschlussfassung erfolgt	198.500 €	47.400 €
315010	31311	Ölschadenausrüstung Gefahrgutzug	25.000 €	0 €
315010	31311	Einbau Blaulicht/Funk	15.000 €	0 €
315010	31311	Ersatzausstattung Funkgeräte	12.000 €	0 €
315010	31311	Rollcontainer für Schläuche HLP	15.000 €	15.000 €
315010	31311	Hardwaretausch Funktechnik / Reichert ZBE inkl. Umbau Funktische und Server-Raum	80.000 €	0 €
315010	31311	Leinwand und Beamer für KEZ		8.000 €
315010	31311	Systemanpassung EDP4		5.000 €
315010	31311	FüGK Funkgeräte Serveranbindung	15.000 €	7.000 €
325010	32010	Tablets für Einführung TIZIAN-mobil	6.000 €	0 €
325010	32010	Eichfähige Präzisionswaage	1.000 €	0 €
325010	32010	Ersatz Kühl-Gefrierkombination	0 €	1.000 €
325010	32510	Duoskop für Trichinenuntersuchung	1.800 €	200 €
345010	34010	Onlineterminvergabesystem	20.000 €	0 €
Summe Beschaffungen 2026 Investitionshaushalt			2.525.219,51 €	822.600 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

In den Bereichen Katastrophenschutz, THW und Feuerwehr fallen regelmäßig Beschaffungen von kleineren Ausrüstungsgegenständen wie z.B. Rollcontainer, Pumpen, Funkausrüstungen, Seilwinden, Schläuchen etc. an. Um die Handhabung zu vereinfachen und den Einheiten mehr Flexibilität in der Beschaffung zu geben, wurde für jeden der drei Bereiche ein Ansatz von 50.000 € gebildet. Für den Abrollbehälter Wasserversorgung erhält der Landkreis eine Zuwendung in Höhe von 38.100 €. Da die Beschaffung des Abrollbehälters noch aussteht wird diese übertragen.

Die Beschaffung eines AB-Besprechung hat sich weiter verzögert und wird frühestens 2027 abgerechnet werden können. Da die Preise für die Abrollbehälter deutlich gestiegen sind, wurde der Ansatz von 350.000 € auf 450.000 € erhöht. Aufgrund des Rücktritts vom Liefervertrag des ELW für die UG-ÖEL ist eine Neuausschreibung

notwendig geworden, das Leistungsverzeichnis wird 2025 erstellt und die Ausschreibung vorbereitet. Aufgrund der langen Lieferzeiten ist erst ab 2027 mit einer Zahlung zu rechnen. Der Landkreis erhält voraussichtlich eine Zuweisung vom Land, weswegen für 2027 ein Ertrag in Höhe von 146.000 € veranschlagt wurde. Für die vorgenannten Maßnahmen wird mit einer Beschaffung erst in 2027 gerechnet, weswegen folgende Verpflichtungsermächtigungen gesetzt wurden. Eine entsprechende Beschlussfassung in den zuständigen Gremien wird rechtzeitig herbeigeführt.

Im Budget der Abteilung 3 wurden für 2027 folgende investive Ansätze mit Verpflichtungsermächtigung geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	neuer Ansatz
315010	31310	AB-Besprechung	450.000 €
315010	31310	ELW UG-ÖEL	700.000 €
Summe Verpflichtungsermächtigungen 2027 im Investitionshaushalt			1.150.000 €

Sofern für die oben genannten Beschaffungen noch kein Beschluss vorliegt, wird dieser rechtzeitig vorab den zuständigen Gremien zum Beschluss vorgelegt.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
30010 Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)	33.700,00 €	38.700,00 €	5.000,00 €
35010 Personenstandswesen (Allg. KTR für KST 355010)	243.400,00 €	241.000,00 €	-2.400,00 €
31010 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 315010)	1.033.500,00 €	1.029.800,00 €	-3.700,00 €
31111 Waffen- und Sprengstoffrecht	109.200,00 €	120.600,00 €	11.400,00 €
31113 Kaminkehrerwesen	85.300,00 €	83.700,00 €	-1.600,00 €
31110 Allgemeines Sicherheitsrecht	500,00 €	600,00 €	100,00 €
31112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht	-1.500,00 €	-2.200,00 €	-700,00 €
32010 Gewerbewesen (Allg. KTR für KST 325010)	312.200,00 €	372.600,00 €	60.400,00 €
32110 Gaststättenrechtliche Entscheidungen	-12.500,00 €	-13.900,00 €	-1.400,00 €
32111 Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen	-14.000,00 €	-13.000,00 €	1.000,00 €
32112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht	-31.000,00 €	-31.000,00 €	
31210 Entscheidungen nach Jagdrecht	-1.000,00 €	-400,00 €	600,00 €
31211 Regelung der Bejagung	9.500,00 €	11.000,00 €	1.500,00 €
31213 Fischereirecht	200,00 €	200,00 €	
31212 Jagdscheine	-39.300,00 €	-39.400,00 €	-100,00 €
35211 Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen	-197.500,00 €	-222.500,00 €	-25.000,00 €
35210 Feststellung von Staatsangehörigkeitsverhältnissen		200,00 €	200,00 €
35110 Vollzug des Personenstandsrechtes	2.200,00 €	2.000,00 €	-200,00 €
35312 Paß- und Meldewesen inkl. Ordnungswidrigkeiten	-31.500,00 €	-28.400,00 €	3.100,00 €
35111 Änderungen von Vor- und Familiennamen	-4.000,00 €	-4.000,00 €	
34010 Ausländerwesen (Allg. KTR für KST 345010)	2.812.000,00 €	3.150.300,00 €	338.300,00 €
34110 Entscheidungen über Aufenthaltstitel	-200.000,00 €	-199.700,00 €	300,00 €
34111 Entscheidungen über Passersatzpapiere	20.000,00 €		-20.000,00 €
34210 Aufenthaltsbeendende Maßnahmen	3.000,00 €	5.000,00 €	2.000,00 €
34212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht	-200,00 €	-200,00 €	
34113 Verpflichtungserklärungen	-29.000,00 €	-31.200,00 €	-2.200,00 €
34310 Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber	10.000,00 €	8.000,00 €	-2.000,00 €
34112 Mitwirkung bei Entscheidungen anderer Behörden	-2.000,00 €	-2.000,00 €	
32210 Lebensmittelüberwachung	5.600,00 €	5.600,00 €	
32411 Vollzug des Tierseuchenrechtes	17.700,00 €	17.700,00 €	
32412 Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes	-2.500,00 €	-3.000,00 €	-500,00 €
32410 Vollzug des Tierschutzrechtes	-1.500,00 €	-2.000,00 €	-500,00 €
32510 Durchführung der Fleischbeschau	91.800,00 €	144.100,00 €	52.300,00 €
31311 Feuerwehrangelegenheiten	441.200,00 €	511.500,00 €	70.300,00 €
31312 Rettungswesen	35.000,00 €	35.000,00 €	
31310 Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen	328.100,00 €	559.700,00 €	231.600,00 €
32214 Vollzug des Konsumcannabisgesetzes (KCANG)	1.000,00 €	1.000,00 €	
32310 Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen	-6.000,00 €	-6.000,00 €	
Summe	5.021.600,00 €	5.739.400,00 €	717.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 3000 Abteilung 3

Amt Budgetbereich		300 3000	Abteilung 3 Abteilung 3						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-1.391.371,66	-1.081.200,00	-1.076.500,00		-1.076.500,00	-1.076.500,00	-1.078.000,00	-1.076.500,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-11.837,94	-12.400,00	-11.900,00		-11.900,00	-11.900,00	-11.900,00	-11.900,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-52,50							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-125.902,98	-26.000,00	-75.800,00		-75.800,00	-25.800,00	-25.800,00	-25.800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.566,58	-3.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-1.539.731,66	-1.122.600,00	-1.166.200,00		-1.166.200,00	-1.116.200,00	-1.117.700,00	-1.116.200,00
120	- Personalaufwendungen	4.297.332,70	4.669.600,00	5.286.700,00	77.200,00	5.363.900,00	5.363.900,00	5.363.900,00	5.363.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	485.017,65	395.200,00	347.900,00		347.900,00	330.900,00	330.900,00	330.900,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	419.660,84	262.200,00	552.100,00		552.100,00	551.600,00	551.600,00	551.600,00
160	- Transferaufwendungen	104.951,00	109.800,00	109.000,00		109.000,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	699.241,17	678.100,00	609.400,00		609.400,00	576.400,00	576.400,00	575.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	6.006.203,36	6.114.900,00	6.905.100,00	77.200,00	6.982.300,00	6.931.800,00	6.931.800,00	6.930.900,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	4.466.471,70	4.992.300,00	5.738.900,00	77.200,00	5.816.100,00	5.815.600,00	5.814.100,00	5.814.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	4.466.471,70	4.992.300,00	5.738.900,00	77.200,00	5.816.100,00	5.815.600,00	5.814.100,00	5.814.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	4.466.471,70	4.992.300,00	5.738.900,00	77.200,00	5.816.100,00	5.815.600,00	5.814.100,00	5.814.700,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.788,00							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	37.515,23	29.300,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	4.502.198,93	5.021.600,00	5.739.400,00	77.200,00	5.816.600,00	5.816.100,00	5.814.600,00	5.815.200,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	1.359.336,92	1.081.200,00	1.076.500,00		1.076.500,00	1.076.500,00	1.078.000,00	1.076.500,00

TEILHAUSHALT

195

BUDGETBEREICH ABTEILUNG 3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52,50				75.800,00			
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.902,98	26.000,00	75.800,00			25.800,00	25.800,00	25.800,00
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.607,92	3.000,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00	2.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	1.486.900,32	1.110.200,00	1.154.300,00		1.154.300,00	1.104.300,00	1.105.800,00	1.104.300,00
590	- Personalauszahlungen	-4.222.414,00	-4.669.600,00	-5.286.700,00	-77.200,00	-5.363.900,00	-5.363.900,00	-5.363.900,00	-5.363.900,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-484.638,11	-395.200,00	-347.900,00		-347.900,00	-330.900,00	-330.900,00	-330.900,00
620	- Transferauszahlungen	-97.673,00	-109.800,00	-109.000,00		-109.000,00	-109.000,00	-109.000,00	-109.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-712.112,37	-678.100,00	-609.400,00		-609.400,00	-576.400,00	-576.400,00	-575.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-5.516.837,48	-5.852.700,00	-6.353.000,00	-77.200,00	-6.430.200,00	-6.380.200,00	-6.380.200,00	-6.379.300,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-4.029.937,16	-4.742.500,00	-5.198.700,00	-77.200,00	-5.275.900,00	-5.275.900,00	-5.274.400,00	-5.275.000,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.500,00			38.100,00	38.100,00			
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	12.500,00			38.100,00	38.100,00			
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.018.327,94	-1.367.300,00	-785.200,00	-2.349.819,51	-3.135.019,51	-1.150.000,00		
780	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-31.676,00	-36.000,00	-42.000,00	-213.500,00	-255.500,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-1.050.003,94	-1.403.300,00	-827.200,00	-2.563.319,51	-3.390.519,51	-1.150.000,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-1.037.503,94	-1.403.300,00	-827.200,00	-2.525.219,51	-3.352.419,51	-1.150.000,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-5.067.441,10	-6.145.800,00	-6.025.900,00	-2.602.419,51	-8.628.319,51	-6.425.900,00	-5.274.400,00	-5.275.000,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-5.067.441,10	-6.145.800,00	-6.025.900,00	-2.602.419,51	-8.628.319,51	-6.425.900,00	-5.274.400,00	-5.275.000,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-5.067.441,10	-6.145.800,00	-6.025.900,00	-2.602.419,51	-8.628.319,51	-6.425.900,00	-5.274.400,00	-5.275.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-5.067.441,10	-6.145.800,00	-6.025.900,00	-2.602.419,51	-8.628.319,51	-6.425.900,00	-5.274.400,00	-5.275.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 30010 Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	1220000	Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)
Kostenträger	30010	Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	40.509,05	22.900,00	27.800,00	400,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	242,20	2.400,00	1.400,00		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	307,46							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	8.377,40	7.700,00	9.500,00		9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	703,50	700,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	50.139,61	33.700,00	38.700,00	400,00	39.100,00	39.100,00	39.100,00	39.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	50.139,61	33.700,00	38.700,00	400,00	39.100,00	39.100,00	39.100,00	39.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 31010 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg.KTR für KST 315010)

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten	
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	
Produkt	1221000	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	(Allg.KTR für KST 315010)
Kostenträger	31010	Öffentl. Sicherheit und Ordnung	(Allg.KTR für KST 315010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	886.296,10	956.600,00	991.400,00	13.000,00	1.004.400,00	1.004.400,00	1.004.400,00	1.004.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	11.951,69	8.900,00	3.200,00		3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	10.509,87	51.600,00	31.100,00		31.100,00	31.100,00	31.100,00	31.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	14.681,15	10.600,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.497,06	5.800,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	928.935,87	1.033.500,00	1.029.800,00	13.000,00	1.042.800,00	1.042.800,00	1.042.800,00	1.042.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	928.935,87	1.033.500,00	1.029.800,00	13.000,00	1.042.800,00	1.042.800,00	1.042.800,00	1.042.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 31110 Allgemeines Sicherheitsrecht

Organisation122 Produktgruppe1221 Produkt1221300 Kostenträger31110 Ordnungsangelegenheiten Öffentliche Sicherheit und Ordnu Allgemeines Sicherheitsrecht Allgemeines Sicherheitsrecht 9									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-200,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-200,00							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	320,00	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	84,00		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	404,00	500,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	204,00	500,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31111 Waffen- und Sprengstoffrecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten	9
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnu	
Produkt	1221100	Waffen- und Sprengstoffrecht	
Kostenträger	31111	Waffen- und Sprengstoffrecht	

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-67.913,94	-62.000,00	-65.000,00		-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-3,67							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-67.917,61	-62.000,00	-65.000,00		-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	149.540,58	154.500,00	163.300,00	1.800,00	165.100,00	165.100,00	165.100,00	165.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	13.124,79	9.400,00	14.000,00		14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	922,80	1.000,00	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.448,38	6.100,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138,00	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	169.174,55	171.200,00	185.600,00	1.800,00	187.400,00	187.400,00	187.400,00	187.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	101.256,94	109.200,00	120.600,00	1.800,00	122.400,00	122.400,00	122.400,00	122.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-2.439,50							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.439,50							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.439,50							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 31112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	1221400	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht
Kostenträger	31112	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.531,00	-2.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.531,00	-2.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	960,48	300,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	257,20							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	234,00	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.451,68	500,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.079,32	-1.500,00	-2.200,00		-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31113 Kaminkehrerwesen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnu g
Produkt	1221200	Kaminkehrerwesen
Kostenträger	31113	Kaminkehrerwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-4.055,32	-3.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1.871,36	-3.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-5.926,68	-6.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	88.485,75	81.700,00	83.700,00		83.700,00	83.700,00	83.700,00	83.700,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.594,35	600,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	621,49	1.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.734,57	8.000,00	3.000,00		3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	117,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	96.553,66	91.300,00	87.700,00		87.700,00	89.700,00	89.700,00	89.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	90.626,98	85.300,00	83.700,00		83.700,00	85.700,00	85.700,00	85.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31210 Entscheidungen nach Jagdrecht

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten		9				
Produktgruppe		1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnu						
Produkt		1221610	Entscheidungen nach Jagdrecht						
Kostenträger		31210	Entscheidungen nach Jagdrecht						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-5.913,02	-6.500,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,69							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-5.913,71	-6.500,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.149,96	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3,13							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.577,81	4.500,00	4.600,00		4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.730,90	5.500,00	5.600,00		5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.182,81	-1.000,00	-400,00		-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31211 Regelung der Bejagung

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnun g
Produkt	1221620	Regelung der Bejagung
Kostenträger	31211	Regelung der Bejagung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-870,00	-2.500,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-2.500,00	-1.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-870,00	-2.500,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-2.500,00	-1.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	10.040,00	12.000,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.040,00	12.000,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	9.170,00	9.500,00	11.000,00		11.000,00	11.000,00	9.500,00	11.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31212 Jagdschein

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	1221640	Jagdscheine
Kostenträger	31212	Jagdscheine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-37.834,00	-40.000,00	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-10,21							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-37.844,21	-40.000,00	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)		100,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	510,51	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	510,51	700,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-37.333,70	-39.300,00	-39.400,00		-39.400,00	-39.400,00	-39.400,00	-39.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31213 Fischereirecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnu g
Produkt	1221630	Fischereirecht
Kostenträger	31213	Fischereirecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-120,00							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,69							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-120,69							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	210,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	239,00	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	449,00	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	328,31	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31310 Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen

Organisation	128	Zivil- und Katsrophenschutz
Produktgruppe	1281	Zivil- und Katastrophenschutz
Produkt	1281100	Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen
Kostenträger	31310	Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-4.740,57							
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-525,00	-300,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-431,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-5.697,07	-300,00						
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	154.947,33	167.500,00	133.700,00		133.700,00	138.700,00	138.700,00	138.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	162.706,52	110.100,00	339.700,00		339.700,00	339.700,00	339.700,00	339.700,00
160	- Transferaufwendungen (160)	25.605,00	26.000,00	26.000,00		26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	27.781,41	24.600,00	60.300,00		60.300,00	45.300,00	45.300,00	45.300,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.521,97	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	372.562,23	328.400,00	559.700,00		559.700,00	549.700,00	549.700,00	549.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	366.865,16	328.100,00	559.700,00		559.700,00	549.700,00	549.700,00	549.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-879.211,15	-1.155.500,00	-721.000,00	-2.158.019,51	-2.879.019,51	-1.150.000,00		
IA25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-31.676,00	-21.000,00	-15.000,00		-15.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-910.887,15	-1.176.500,00	-736.000,00	-2.158.019,51	-2.894.019,51	-1.150.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-910.887,15	-1.176.500,00	-736.000,00	-2.158.019,51	-2.894.019,51	-1.150.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 31391 Katastrophenfall Hochwasser 2024 (01.06.2024 16:35 Uhr - 07.06.2024 18:00 Uhr)

Organisation	128	Zivil- und Katasrophenschutz
Produktgruppe	1281	Zivil- und Katastrophenschutz
Produkt	1281100	Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen
Kostenträger	31391	Katastrophenfall Hochwasser 2024 (01.06.2024 16:35 Uhr - 07.06.2024 18:00 Uhr)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-137,74							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-137,74							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	143.198,80							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	72.071,07							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	215.269,87							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	215.132,13							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31311 Feuerwehrangelegenheiten

Organisation 126 Brandschutz
 Produktgruppe 1261 Brandschutz
 Produkt 1261100 Feuerwehrangelegenheiten
 Kostenträger 31311 Feuerwehrangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-11.312,94	-12.100,00	-11.900,00		-11.900,00	-11.900,00	-11.900,00	-11.900,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-61,77							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-11.374,71	-12.100,00	-11.900,00		-11.900,00	-11.900,00	-11.900,00	-11.900,00
120	- Personalaufwendungen (120)	161.136,07	178.700,00	193.200,00	3.500,00	196.700,00	196.700,00	196.700,00	196.700,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	104.938,21	101.500,00	104.900,00		104.900,00	82.900,00	82.900,00	82.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	78.484,17	76.600,00	139.300,00		139.300,00	139.300,00	139.300,00	139.300,00
160	- Transferaufwendungen (160)	19.373,00	36.800,00	36.000,00		36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	39.839,04	59.500,00	50.400,00		50.400,00	50.400,00	50.400,00	50.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	382,80	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	404.153,29	453.300,00	523.800,00	3.500,00	527.300,00	505.300,00	505.300,00	505.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	392.778,58	441.200,00	511.900,00	3.500,00	515.400,00	493.400,00	493.400,00	493.400,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	12.500,00			38.100,00	38.100,00			
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	12.500,00			38.100,00	38.100,00			
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-131.411,86	-184.000,00	-63.000,00	-163.000,00	-226.000,00			
IA25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)		-15.000,00	-27.000,00	-213.500,00	-240.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-131.411,86	-199.000,00	-90.000,00	-376.500,00	-466.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-118.911,86	-199.000,00	-90.000,00	-338.400,00	-428.400,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 31312 Rettungswesen

Organisation	127	Rettungsdienst
Produktgruppe	1271	Rettungsdienst
Produkt	1271100	Rettungswesen
Kostenträger	31312	Rettungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	49.933,00	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	49.933,00	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	49.933,00	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32010 Gewerbewesen

(Allg. KTR für KST 325010)

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Produkt		1221500	Gewerbewesen		(Allg. KTR für KST 325010)				
Kostenträger		32010	Gewerbewesen		(Allg. KTR für KST 325010)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-19,46							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-19,46							
120	- Personalaufwendungen (120)	290.041,96	288.500,00	351.400,00	5.800,00	357.200,00	357.200,00	357.200,00	357.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	3.837,38	10.800,00	7.600,00		7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.631,41	300,00	6.900,00		6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	8.010,83	11.500,00	6.700,00		6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	975,70	1.100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	306.497,28	312.200,00	372.600,00	5.800,00	378.400,00	378.400,00	378.400,00	378.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	306.477,82	312.200,00	372.600,00	5.800,00	378.400,00	378.400,00	378.400,00	378.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.100,43	-6.000,00	-1.000,00	-7.000,00	-8.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.100,43	-6.000,00	-1.000,00	-7.000,00	-8.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.100,43	-6.000,00	-1.000,00	-7.000,00	-8.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 32110 Gaststättenrechtliche Entscheidungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	1221510	Gaststättenrechtliche Entscheidungen
Kostenträger	32110	Gaststättenrechtliche Entscheidungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-18.728,81	-12.500,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-18.728,81	-12.500,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	7,81		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	7,81		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-18.721,00	-12.500,00	-13.900,00		-13.900,00	-13.900,00	-13.900,00	-13.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32111 Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen

Organisation 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produktgruppe 1221 Öffentliche Sicherheit und Ordnung
 Produkt 1221520 Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen
 Kostenträger 32111 Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-22.302,75	-14.000,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-22.302,75	-14.000,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	474,73		1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	474,73		1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-21.828,02	-14.000,00	-13.000,00		-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	1221530	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht
Kostenträger	32112	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-88.233,00	-46.000,00	-46.000,00		-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-7.805,48							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-96.038,48	-46.000,00	-46.000,00		-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	154.250,96	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	154.250,96	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	58.212,48	-31.000,00	-31.000,00		-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32210 Lebensmittelüberwachung

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1225	Verbraucherschutz
Produkt	1225300	Lebensmittelüberwachung
Kostenträger	32210	Lebensmittelüberwachung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-7.498,90	-1.500,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-25.820,62	-26.000,00	-25.800,00		-25.800,00	-25.800,00	-25.800,00	-25.800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-20,60							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-33.340,12	-27.500,00	-27.300,00		-27.300,00	-27.300,00	-27.300,00	-27.300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	834,05	3.900,00	3.900,00		3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	22.441,45	29.000,00	29.000,00		29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	218,00	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	23.493,50	33.100,00	32.900,00		32.900,00	32.900,00	32.900,00	32.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-9.846,62	5.600,00	5.600,00		5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32214 Vollzug des Konsumcannabisgesetzes (KCANG)

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produkt	4140000	Sonstige Aufgaben im Gesundheitswesen
Kostenträger	32214	Vollzug des Konsumcannabisgesetzes (KCANG)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32310 Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4144400	Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen
Kostenträger	32310	Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-10.800,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-10.800,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.055,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.055,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-9.745,00	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32410 Vollzug des Tierschutzrechtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227710	Vollzug des Tierschutzrechtes
Kostenträger	32410	Vollzug des Tierschutzrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.337,00	-2.500,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.337,00	-2.500,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	53,60	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-2.283,40	-1.500,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32411 Vollzug des Tierseuchenrechtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227210	Vollzug des Tierseuchenrechtes
Kostenträger	32411	Vollzug des Tierseuchenrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-9.881,03	-2.500,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-9.881,03	-2.500,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.013,77	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		20.000,00	20.000,00		20.000,00			
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.050,97	20.200,00	20.200,00		20.200,00	200,00	200,00	200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-8.830,06	17.700,00	17.700,00		17.700,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32412 Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227310	Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes
Kostenträger	32412	Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-3.975,00	-2.500,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.975,00	-2.500,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.975,00	-2.500,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32510 Durchführung der Fleischbeschau

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227911	Durchführung der Fleischbeschau
Kostenträger	32510	Durchführung der Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-68.468,21	-60.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-100.082,36		-50.000,00		-50.000,00			
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-66,34							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-168.616,91	-60.000,00	-100.000,00		-100.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	152.196,01	113.900,00	208.100,00	2.300,00	210.400,00	210.400,00	210.400,00	210.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	7.291,79	3.400,00	4.100,00		4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	26,43		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	30.913,88	34.400,00	31.800,00		31.800,00	31.800,00	31.800,00	31.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64,00	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	190.492,11	151.800,00	244.100,00	2.300,00	246.400,00	246.400,00	246.400,00	246.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	21.875,20	91.800,00	144.100,00	2.300,00	146.400,00	196.400,00	196.400,00	196.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-1.800,00	-200,00	-1.800,00	-2.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-1.800,00	-200,00	-1.800,00	-2.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-1.800,00	-200,00	-1.800,00	-2.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 34010 Ausländerwesen (Allg. KTR für KST 345010)

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt	1223000	Ausländerwesen (Allg. KTR für KST 345010)
Kostenträger	34010	Ausländerwesen (Allg. KTR für KST 345010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor-jahr)	Ansatz 2025 (Vor-jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti-gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-44,17							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-44,17							
120	- Personalaufwendungen (120)	2.312.462,39	2.644.600,00	3.034.600,00	45.900,00	3.080.500,00	3.080.500,00	3.080.500,00	3.080.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	28.174,25	76.500,00	65.500,00		65.500,00	65.500,00	65.500,00	65.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	5.890,47	6.100,00	15.200,00		15.200,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	62.361,18	65.900,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter-nen Leistungsbeziehungen	24.256,25	18.900,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.433.144,54	2.812.000,00	3.150.300,00	45.900,00	3.196.200,00	3.196.200,00	3.196.200,00	3.196.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.433.100,37	2.812.000,00	3.150.300,00	45.900,00	3.196.200,00	3.196.200,00	3.196.200,00	3.196.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-4.165,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-4.165,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.165,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 34110 Entscheidungen über Aufenthaltstitel

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt	1223100	Entscheidungen über Aufenthaltstitel
Kostenträger	34110	Entscheidungen über Aufenthaltstitel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-597.031,55	-520.000,00	-500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-92,90							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-597.124,45	-520.000,00	-500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	3.956,88							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	287,00		300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	305.595,82	320.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	309.839,70	320.000,00	300.300,00		300.300,00	300.300,00	300.300,00	300.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-287.284,75	-200.000,00	-199.700,00		-199.700,00	-199.700,00	-199.700,00	-199.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34111 Entscheidungen über Passersatzpapiere

Organisation122Ordnungsangelegenheiten

Produktgruppe1223Regelung des Aufenthalts von Ausländern

Produkt1223200Entscheidungen über Passersatzpapiere

Kostenträger34111Entscheidungen über Passersatzpapiere

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-26.967,00	-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-26.967,00	-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	66.777,32	45.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	66.777,32	45.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	39.810,32	20.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34112 Mitwirkung bei Entscheidungen anderer Behörden

Organisation 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe 1223 Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt 1223700 Mitwirkung bei Entscheidungen anderer Behörden
Kostenträger 34112 Mitwirkung bei Entscheidungen anderer Behörden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-411,00	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-411,00	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-411,00	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34113 Verpflichtungserklärungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt	1223500	Verpflichtungserklärungen
Kostenträger	34113	Verpflichtungserklärungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-32.388,01	-30.000,00	-32.000,00		-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-32.388,01	-30.000,00	-32.000,00		-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	874,65	1.000,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	874,65	1.000,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-31.513,36	-29.000,00	-31.200,00		-31.200,00	-31.200,00	-31.200,00	-31.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34210 Aufenthaltsbeendende Maßnahmen

Organisation122Ordnungsangelegenheiten

Produktgruppe1223Regelung des Aufenthalts von Ausländern

Produkt1223300Aufenthaltsbeendende Maßnahmen

Kostenträger34210Aufenthaltsbeendende Maßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.766,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.922,72	3.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.688,72	3.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.688,72	3.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt	1223400	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht
Kostenträger	34212	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-35,00	-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-35,00	-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-35,00	-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34310 Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber

Organisation122Ordnungsangelegenheiten

Produktgruppe1223Regelung des Aufenthalts von Ausländern

Produkt1223600Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber

Kostenträger34310Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.726,93	10.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.726,93	10.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.726,93	10.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35010 Personenstandswesen (Allg. KTR für KST 355010)

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	1220000	Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)
Kostenträger	35010	Personenstandswesen (Allg. KTR für KST 355010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	216.664,79	228.100,00	233.200,00	4.500,00	237.700,00	237.700,00	237.700,00	237.700,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.951,63	6.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	217,26	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	8.751,10	7.100,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.958,85	1.900,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	231.543,63	243.400,00	241.000,00	4.500,00	245.500,00	245.500,00	245.500,00	245.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	231.543,63	243.400,00	241.000,00	4.500,00	245.500,00	245.500,00	245.500,00	245.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 35110 Vollzug des Personenstandsrechtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1222	Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit
Produkt	1222300	Vollzug des Personenstandsrechtes
Kostenträger	35110	Vollzug des Personenstandsrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	192,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	192,00							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.340,30							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.625,45	2.200,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.965,75	2.200,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.157,75	2.200,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35111 Änderungen von Vor- und Familiennamen

Organisation122Ordnungsangelegenheiten

Produktgruppe1222Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit

Produkt1222500Änderungen von Vor- und Familiennamen

Kostenträger35111Änderungen von Vor- und Familiennamen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-8.687,60	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-8.687,60	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	303,45							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	303,45							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-8.384,15	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35210 Feststellung von Staatsangehörigkeitsverhältnissen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1222	Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit
Produkt	1222200	Feststellung von Staatsangehörigkeitsverhältnissen
Kostenträger	35210	Feststellung von Staatsangehörigkeitsverhältnissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	41,22	-500,00	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-15,00							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	26,22	-500,00	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	557,38	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	557,38	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	583,60		200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35211 Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1222	Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit
Produkt	1222100	Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen
Kostenträger	35211	Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-337.492,67	-200.000,00	-225.000,00		-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-37,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-337.530,17	-200.000,00	-225.000,00		-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.914,95	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	789,84							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.704,79	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-334.825,38	-197.500,00	-222.500,00		-222.500,00	-222.500,00	-222.500,00	-222.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35312 Paß- und Meldewesen inkl. Ordnungswidrigkeiten

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1222	Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit
Produkt	1222400	Paß- und Meldewesen inkl. Ordnungswidrigkeiten
Kostenträger	35312	Paß- und Meldewesen inkl. Ordnungswidrigkeiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-31.578,50	-35.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-31.578,50	-35.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	387,00		1.000,00		1.000,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	579,72	3.500,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	966,72	3.500,00	1.600,00		1.600,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-30.611,78	-31.500,00	-28.400,00		-28.400,00	-28.900,00	-28.900,00	-28.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

3300 – STRAßENVERKEHRSAMT

Bezeichnung

Straßenverkehrsamt

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

122 – Ordnungsangelegenheiten

547 – Öffentlicher Personennahverkehr

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

1224000	33010	Straßenverkehrswesen (Allg. KTR für KST 335010)
1224300	33020	Kfz-Zulassungswesen (Allg. KTR für KST 335020)
1224110	33111	Verkehrsregelnde und verkehrslenkende Maßnahmen
1224121	33111	Ausnahmegenehmigungen von der StVO
1224122	33112	Großraum- und Schwertransporte
1224123	33113	Veranstaltungsgenehmigungen
1224124	33114	Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahmen
1224125	33115	Verkehrsunterricht
1224131	33210	Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz
1224132	33211	Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz
1224150	33310	Verfahren nach Straßen- und Wegerecht
1224210	33510	Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen
1224230	33511	Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitlichen Einschränkungen
1224231	33512	Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung
1224220	33513	Fahrlehr- und Fahrschülerlaubnisse
1224310	33610	Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen
1224321	33611	Überwachung von Halterpflichten
1224330	33612	Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:

547 Öffentlicher Personennahverkehr

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

5471000	33420	MVV – Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen
5471000	33421	Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR u. FMG)
5471000	33422	ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)

5471000	33423	Ausgleich Deutsche Bahn – Eintarifierung Moosburg – Freising
5471000	33424	MVV – 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)
5471000	33425	MVV – Tarifreform (Ausgleichszahlungen)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	0	1	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 5

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	1	0,5	4	0	12	2	13	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 32,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

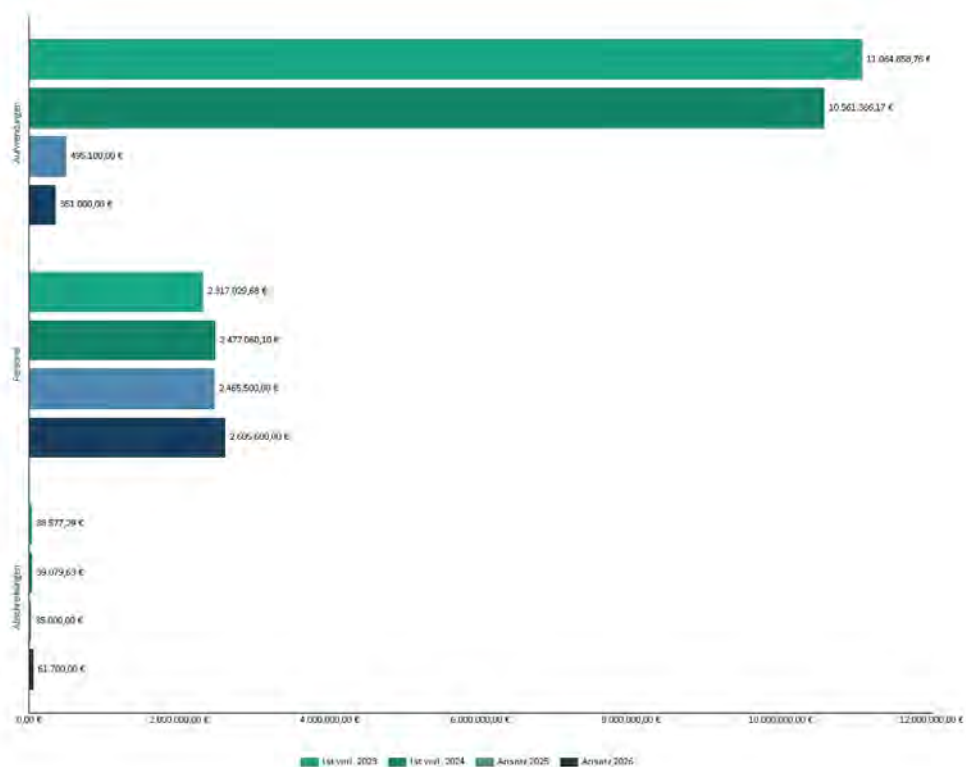
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	- 2137.933,41€	- 2.340.541,98 €	- 2.073.800,00 €	- 157.700,00 €	- 2.231.500,00 €
Aufwendungen	339.931,76 €	397.302,98 €	495.100,00 €	- 144.100,00 €	351.000,00 €
Personal	2.314.712,48 €	2.477.060,10 €	2.465.500,00 €	140.100,00 €	2.605.600,00 €
Abschreibungen	38.577,29 €	39.226,16 €	35.000,00 €	26.700,00 €	61.700,00 €
Ergebnis Budget	555.288,12 €	573.047,26 €	921.800,00 €	- 135.000,00 €	786.800,00 €



Allgemeines zum Budget 3300 – Straßenverkehrsamt:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 135.000 € - bereinigt um den Bereich ÖPNV – Budget 2210
- ➔ **Erträge** Die Ertragssteigerung ist im Wesentlichen auf höhere Erträge im Bereich Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen (+ 100.000 €), sowie im Bereich der Überwachung der Halterpflichten (+ 15.000 €) zurückzuführen.
- ➔ **Aufwendungen** die Reduzierung kann auf den Wegfall der Defizitvereinbarung mit der Stadt Moosburg bzgl. der Zulassungsstelle Moosburg (-70.000 €) zurückgeführt werden. Die weitere Einsparung bezieht sich im Wesentlichen auf den Wegfall der internen Weiterverrechnung von Porto und Versand, Interne Leistungsverrechnung bzw. Standard-EDV-Hardware.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 3300:

Aufgrund geänderter Organisationsstrukturen wurde im Laufe des Jahres 2024 die Gruppe des ÖPNV aus dem Sachgebiet 33 in ein eigenständiges Sachgebiet 22 ausgegliedert und der Abteilungsleitung 2 zugeordnet. Ab dem 01.01.2025 erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen des öffentlichen Personennahverkehrs ausschließlich auf der neu angelegten Kostenstelle 335411 mit den zugehörigen Kostenträgern. Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:**Kostenträger 33010 – Straßenverkehrswesen (Allg. KTR für KST 335010):**

Aufgrund des Pflichtumtausches der Führerscheine wurde bereits im Jahr 2024 deutlich mehr Büromaterial benötigt. Zum Stichtag 19.01.2026 ist die größte Umtauschwelle geschafft, sodass die Aufwendungen in dem Bereich von 18.000 € auf 10.000 € reduziert werden konnten. Es wird in dem Zusammenhang auf den Kostenträger 33510 verwiesen.

Kostenträger 33020 – Kfz-Zulassungswesen (Allg. KTR für KST 335020):

Die Fortbildungskosten werden entsprechend dem Bedarf von 1.500 € auf 8.000 € erhöht.

Die Kosten für die EDV-Wartung wurden von 75.000 € auf 85.000 € erhöht.

Die Kosten für Büromaterial konnten von 60.000 € auf 47.000 € reduziert.

Für die Zulassungsstelle Moosburg wurde der Abschluss einer Defizitvereinbarung geprüft. Seitens der Zulassungsstelle Moosburg liegt schriftlich der Verzicht in Bezug auf die Defizitübernahme vor. Der Ansatz wurde entsprechend von 71.000 € auf 1.000 € reduziert.

Kostenträger 33111 – Ausnahmegenehmigungen von der StVO:

Die Einnahmen für Ausnahmegenehmigungen von der StVO konnte aufgrund starker Ergebniszahlen 2025 von 8.000 € auf 35.000 € erhöht werden.

Kostenträger 33112 – Großraum- und Schwertransporte:

Die Genehmigungen von Großraum- und Schwertransporten nahm in 2025 im Zuge einer regen Bautätigkeit zu, die Einnahmeansätze 2026 konnten von 110.000 € auf 120.000 € erhöht werden.

Kostenträger 33210 – Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz:

Die Einnahmen nach dem Güterkraftverkehrsgesetz verlaufen in der Regel wellenförmig. Die dazugehörigen Genehmigungen werden für 10 Jahre erteilt. In 2026 laufen weniger Genehmigungen als in 2025 aus, sodass die Einnahmeansätze leicht von 46.000 € auf 41.500 € reduziert wurden.

Kostenträger 33211 – Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz:

In 2024 bzw. bis Herbst 2025 wurde ein Taxigutachten zur Evaluierung des Taxiverkehrs im Landkreis Freising gestartet. Hier soll unter anderem der künftige Bedarf an Taxi's, sowie die Auswirkungen von Corona auf das Taxigewerbe untersucht werden. Die Umsetzung der daraus folgenden Erkenntnisse werden im Lauf des ersten Halbjahres 2026 erarbeitet. Im Haushaltsjahr 2025 waren hierfür noch 25.000 € veranschlagt, der Ausgabeansatz konnte für 2026 komplett gestrichen werden.

Derzeit ist ein großer Zuzug von Mietwagenfirmen aus dem Münchener Raum festzustellen. Es ist jedoch nicht zu erwarten, dass die derzeit hohen Steigerungsraten sich eins zu eins in 2026 fortsetzen. Unter Berücksichtigung der Gemengelage wurden die Einnahmeansätze von 45.300 € auf 50.300 € erhöht.

Kostenträger 33310 – Verfahren nach dem Straßen- und Wegerecht:

Fahrzeuge, die widerrechtlich im öffentlichen Bereich abgestellt und auf diesem Wege entsorgt wurden, kein Halter ermittelt werden kann und bei denen voraussichtlich kein Verkaufserlös zu erzielen ist, wurden Entsorgungskosten in Höhe von 8.000 € erstmalig eingestellt.

Kostenträger 33510 – Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen:

Bisher war der Fahrer-Qualifizierungsnachweis für Berufskraftfahrer über eine Schlüsselzahl im Führerschein eingetragen. Durch eine rechtliche Änderung sind seit 2021 zwei Dokumente nötig.

Zudem müssen durch eine Änderung im Fahrerlaubnisrecht (Papier-)Führerscheine innerhalb verschiedener Fristen umgetauscht werden. Daneben müssen auch ab dem 01.01.1999 ausgegebene Kartenführerscheine umgetauscht werden. Für den Umtausch gibt es verschiedene Fristen. Neu ausgestellte Führerscheine haben eine Geltungsdauer von maximal 15 Jahren. Zum 19.01.2026 ist die größte Umtauschwelle vollbracht, bei den nächsten Stichtagen ist mit geringeren Pflichtumtuschen auf hohem Niveau zu rechnen. Die Einnahmen, die heraus erzielt werden, entwickeln sich analog. Unter Berücksichtigung der aktuellen Buchungszahlen und dem oben geschilderten Sachverhalt wurde der Einnahmeansatz stabil bei 550.000 € gehalten.

Die sinkende Anzahl an Führerscheinen im Rahmen des Pflichtumtausches schlägt sich in niedrigeren Materialkosten nieder, weswegen die Aufwendungen von 105.000 € auf 100.000 € reduziert wurden.

Kostenträger 33512 – Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung:

Aufgrund der Einführung des Cannabisgesetzes werden weniger Fahrerlaubnisse entzogen, dies wird sich negativ auf die Wiedererteilung der Fahrerlaubnisse auswirken. Gleichzeitig bestand im Vorjahr in diesem Bereich massiver Personalmangel, der mittlerweile nachbesetzt werden konnte, welche zu Einnahmeminderungen geführt hat. Unter Berücksichtigung der Gemengelage wurde der Ansatz leicht von 80.000 € auf 87.000 € erhöht.

Kostenträger 33610 – Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen:

Bei den Schaltergebühren wurde der Ertragsansatz von 1.000.000 € auf 1.100.000 € erhöht. Die übrigen Entgelte worunter die Online-Gebühren fallen mussten leicht um 3.500 € auf 69.000 € gesenkt werden. Die Fallzahlen der Online-Zulassungen steigen tendenziell an. Diese sind gegenüber der Schaltergebühren deutlich günstiger, weswegen sich der Anstieg unterproportional in den Erträgen widerspiegelt. Der Ansatz für Büromaterial musste deutlich von 3.000 € auf 32.000 € erhöht werden, der Ansatz und die Buchungen wurden in den Vorjahren auf verschiedene Kostenträger verbucht.

Kostenträger 33611 – Überwachung von Halterpflichten:

Die Einnahmen im Rahmen der Überwachung der Halterpflichten steigen stark an. In diesem Bereich entfallen Gebühren, wenn Kfz-Halter ihre Versicherungsbeiträge nicht bezahlt haben und eine Außerkraftsetzung des Kraftfahrzeuges droht. Der Ertragsansatz wurde von 110.000 € auf 125.000 € erhöht.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Straßenverkehrsamtes wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
335010	33010	Software Erweiterung Online-Anträge	10.000 €	0 €
Summe Beschaffungen Investitionshaushalt			10.000 €	0 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
33010 Straßenverkehrswesen (Allg. KTR für KST 335010)	1.597.100,00 €	1.686.600,00 €	89.500,00 €
33110 Verkehrsregelnde und verkehrslenkende Maßnahmen	200,00 €		-200,00 €
33111 Ausnahmegenehmigungen von der StVO	-8.000,00 €	-35.000,00 €	-27.000,00 €
33112 Großraum- und Schwertransporte	-110.000,00 €	-120.000,00 €	-10.000,00 €
33113 Veranstaltungsgenehmigungen	-1.000,00 €	-1.200,00 €	-200,00 €
33114 Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahmen	-47.700,00 €	-50.000,00 €	-2.300,00 €
33115 Verkehrsunterricht	-100,00 €		100,00 €
33210 Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz	-46.000,00 €	-41.500,00 €	4.500,00 €
33211 Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz	-20.300,00 €	-50.300,00 €	-30.000,00 €
33310 Verfahren nach Straßen- und Wegerecht		8.000,00 €	8.000,00 €
33510 Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen	-445.700,00 €	-448.000,00 €	-2.300,00 €
33513 Fahrlehr- und Fahrschülerlaubnisse	-700,00 €	-500,00 €	200,00 €
33511 Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitl. Einschränkungen	1.700,00 €	1.500,00 €	-200,00 €
33512 Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung	-78.600,00 €	-83.000,00 €	-4.400,00 €
33020 Kfz-Zulassungswesen (Allg. KTR für KST 335020)	1.254.800,00 €	1.165.600,00 €	-89.200,00 €
33610 Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen	-1.069.500,00 €	-1.130.400,00 €	-60.900,00 €
33611 Überwachung von Halterpflichten	-102.900,00 €	-115.000,00 €	-12.100,00 €
33612 Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister	-1.500,00 €		1.500,00 €
Summe	921.800,00 €	786.800,00 €	-135.000,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 3300 Strassenverkehrsamt									
Amt Budgetbereich		300 3300	Abteilung 3 Strassenverkehrsamt						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-3.359.537,49	-2.001.300,00	-2.160.500,00		-2.160.500,00	-2.160.500,00	-2.160.500,00	-2.160.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.353,48	-72.500,00	-71.000,00		-71.000,00	-71.000,00	-71.000,00	-71.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.962.786,78							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.680,93							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-7.399.358,68	-2.073.800,00	-2.231.500,00		-2.231.500,00	-2.231.500,00	-2.231.500,00	-2.231.500,00
120	- Personalaufwendungen	2.477.060,10	2.465.500,00	2.605.600,00	47.400,00	2.653.000,00	2.653.000,00	2.653.000,00	2.653.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	146.943,11	148.400,00	147.600,00		147.600,00	147.600,00	147.600,00	147.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	39.226,16	35.000,00	61.700,00		61.700,00	61.700,00	61.700,00	61.700,00
160	- Transferaufwendungen	10.140.393,88							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	266.526,35	337.900,00	203.400,00		203.400,00	203.400,00	203.400,00	203.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	13.070.149,60	2.986.800,00	3.018.300,00	47.400,00	3.065.700,00	3.065.700,00	3.065.700,00	3.065.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	5.670.790,92	913.000,00	786.800,00	47.400,00	834.200,00	834.200,00	834.200,00	834.200,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	5.670.790,92	913.000,00	786.800,00	47.400,00	834.200,00	834.200,00	834.200,00	834.200,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	5.670.790,92	913.000,00	786.800,00	47.400,00	834.200,00	834.200,00	834.200,00	834.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	7.522,83	8.800,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	5.678.313,75	921.800,00	786.800,00	47.400,00	834.200,00	834.200,00	834.200,00	834.200,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	3.270.075,71	2.001.300,00	2.160.500,00		2.160.500,00	2.160.500,00	2.160.500,00	2.160.500,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.638,55	72.500,00	71.000,00		71.000,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.970.405,11							

TEILHAUSHALT

243

BUDGETBEREICH STRAßENVERKEHRSAMT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11,53							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	5.325.130,90	2.073.800,00	2.231.500,00		2.231.500,00	2.231.500,00	2.231.500,00	2.231.500,00
590	- Personalauszahlungen	-2.460.881,72	-2.465.500,00	-2.605.600,00	-47.400,00	-2.653.000,00	-2.653.000,00	-2.653.000,00	-2.653.000,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-149.215,35	-148.400,00	-147.600,00		-147.600,00	-147.600,00	-147.600,00	-147.600,00
620	- Transferauszahlungen	-10.016.320,70							
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-266.554,15	-337.900,00	-203.400,00		-203.400,00	-203.400,00	-203.400,00	-203.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-12.892.971,92	-2.951.800,00	-2.956.600,00	-47.400,00	-3.004.000,00	-3.004.000,00	-3.004.000,00	-3.004.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-7.567.841,02	-878.000,00	-725.100,00	-47.400,00	-772.500,00	-772.500,00	-772.500,00	-772.500,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-42.000,00		-10.000,00	-10.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)		-42.000,00		-10.000,00	-10.000,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)		-42.000,00		-10.000,00	-10.000,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-7.567.841,02	-920.000,00	-725.100,00	-57.400,00	-782.500,00	-772.500,00	-772.500,00	-772.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-7.567.841,02	-920.000,00	-725.100,00	-57.400,00	-782.500,00	-772.500,00	-772.500,00	-772.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-7.567.841,02	-920.000,00	-725.100,00	-57.400,00	-782.500,00	-772.500,00	-772.500,00	-772.500,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-7.567.841,02	-920.000,00	-725.100,00	-57.400,00	-782.500,00	-772.500,00	-772.500,00	-772.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 33010 Straßenverkehrswesen 335010)						(Allg. KTR für KST			
Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung						
Produkt		1224000	Straßenverkehrswesen			(Allg. KTR für KST 335010)			
Kostenträger		33010	Straßenverkehrswesen			(Allg. KTR für KST 335010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-627,80							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-12,68							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-640,48							
120	- Personalaufwendungen (120)	1.531.208,73	1.451.900,00	1.597.500,00	27.100,00	1.624.600,00	1.624.600,00	1.624.600,00	1.624.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	34.646,65	67.200,00	52.100,00		52.100,00	52.100,00	52.100,00	52.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	16.227,06	16.100,00	24.100,00		24.100,00	24.100,00	24.100,00	24.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	46.803,69	55.900,00	12.900,00		12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	4.167,75	6.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.633.053,88	1.597.100,00	1.686.600,00	27.100,00	1.713.700,00	1.713.700,00	1.713.700,00	1.713.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.632.413,40	1.597.100,00	1.686.600,00	27.100,00	1.713.700,00	1.713.700,00	1.713.700,00	1.713.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-22.000,00		-10.000,00	-10.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-22.000,00		-10.000,00	-10.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-22.000,00		-10.000,00	-10.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 33020 Kfz-Zulassungswesen

(Allg. KTR für KST 335020)

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung						
Produkt		1224300	Kfz-Zulassungswesen		(Allg. KTR für KST 335020)				
Kostenträger		33020	Kfz-Zulassungswesen		(Allg. KTR für KST 335020)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.079,69							
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-500,00							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-101,43							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.681,12							
120	- Personalaufwendungen (120)	939.053,76	1.013.500,00	1.008.100,00	20.300,00	1.028.400,00	1.028.400,00	1.028.400,00	1.028.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	62.148,04	81.200,00	95.500,00		95.500,00	95.500,00	95.500,00	95.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	9.266,02	8.800,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	69.314,96	149.000,00	50.500,00		50.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.765,08	2.300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.082.547,86	1.254.800,00	1.165.600,00	20.300,00	1.185.900,00	1.185.900,00	1.185.900,00	1.185.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.080.866,74	1.254.800,00	1.165.600,00	20.300,00	1.185.900,00	1.185.900,00	1.185.900,00	1.185.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-20.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-20.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-20.000,00						

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 33110 Verkehrsregelnde und verkehrslenkende Maßnahmen

Organisation122Ordnungsangelegenheiten

Produktgruppe1224Strassenverkehr und Kfz-Zulassung

Produkt1224110Verkehrsregelnde und verkehrslenkende Maßnahme

Kostenträger33110Verkehrsregelnde und verkehrslenkende Maßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	550,33							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.540,16							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	130,40	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.220,89	200,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.220,89	200,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33111 Ausnahmegenehmigungen von der StVO

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224121	Ausnahmegenehmigungen von der StVO
Kostenträger	33111	Ausnahmegenehmigungen von der StVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-15.295,20	-8.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-15.295,20	-8.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	148,69							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	148,69							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-15.146,51	-8.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33112 Großraum- und Schwertransporte

Organisation122Ordnungsangelegenheiten

Produktgruppe 1224 Strassenverkehr und Kfz-Zulassun Produkt 1224122 Großraum- und Schwertransporte

Kostenträger33112Großraum- und Schwertransporte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-104.609,00	-110.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-104.609,00	-110.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-104.609,00	-110.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33113 Veranstaltungsgenehmigungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassun
Produkt	1224123	Veranstaltungsgenehmigungen
Kostenträger	33113	Veranstaltungsgenehmigungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-715,50	-1.000,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-715,50	-1.000,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-715,50	-1.000,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33114 Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahmen

Organisation122Ordnungsangelegenheiten

Produktgruppe1224Strassenverkehr und Kfz-Zulassung

Produkt1224124Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahme

Kostenträger33114Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahme 1

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-49.687,50	-48.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-49.687,50	-48.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	543,56							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126,40	300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	669,96	300,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-49.017,54	-47.700,00	-50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33115 Verkehrsunterricht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassun g
Produkt	1224125	Verkehrsunterricht
Kostenträger	33115	Verkehrsunterricht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)		-100,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33210 Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung						
Produkt		1224131	Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz						
Kostenträger		33210	Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-54.172,50	-46.000,00	-41.500,00		-41.500,00	-41.500,00	-41.500,00	-41.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-2,14							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-54.174,64	-46.000,00	-41.500,00		-41.500,00	-41.500,00	-41.500,00	-41.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	203,68							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.362,55							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.625,83							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-52.548,81	-46.000,00	-41.500,00		-41.500,00	-41.500,00	-41.500,00	-41.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33211 Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224132	Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz
Kostenträger	33211	Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-52.065,00	-45.300,00	-50.300,00		-50.300,00	-50.300,00	-50.300,00	-50.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-4,71							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-52.069,71	-45.300,00	-50.300,00		-50.300,00	-50.300,00	-50.300,00	-50.300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	22.015,00							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	410,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	601,91	25.000,00						
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	23.034,91	25.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-29.034,80	-20.300,00	-50.300,00		-50.300,00	-50.300,00	-50.300,00	-50.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33310 Verfahren nach Straßen- und Wegerecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224150	Verfahren nach Straßen- und Wegerecht
Kostenträger	33310	Verfahren nach Straßen- und Wegerecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33510 Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224210	Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen
Kostenträger	33510	Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-591.635,76	-550.700,00	-550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	-550.000,00	-550.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-157,60							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-591.793,36	-550.700,00	-550.000,00		-550.000,00	-550.000,00	-550.000,00	-550.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	25.272,73							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.040,60		2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	92.187,23	105.000,00	100.000,00		100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	58,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	118.559,36	105.000,00	102.000,00		102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-473.234,00	-445.700,00	-448.000,00		-448.000,00	-448.000,00	-448.000,00	-448.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33511 Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitl. Einschränkungen

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung						
Produkt		1224230	Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitl. Einschränkungen						
Kostenträger		33511	Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitl. Einschränkungen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-7.769,18							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-369,27							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-8.138,45							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.543,98	1.700,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.543,98	1.700,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-6.594,47	1.700,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33512 Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224231	Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung
Kostenträger	33512	Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-84.378,05	-80.000,00	-87.000,00		-87.000,00	-87.000,00	-87.000,00	-87.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-284,83							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-84.662,88	-80.000,00	-87.000,00		-87.000,00	-87.000,00	-87.000,00	-87.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	6.797,61	100,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.730,06	1.300,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	8.527,67	1.400,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-76.135,21	-78.600,00	-83.000,00		-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33513 Fahrlehr- und Fahrschülerlaubnisse

Organisation122Ordnungsangelegenheiten

Produktgruppe1224Strassenverkehr und Kfz-Zulassun

Produkt1224220Fahrlehr- und Fahrschülerlaubniss

Kostenträger33513Fahrlehr- und Fahrschülerlaubniss

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-369,19	-700,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-7,70							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-376,89	-700,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-376,89	-700,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33610 Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224310	Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen
Kostenträger	33610	Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.156.392,11	-1.000.000,00	-1.100.000,00		-1.100.000,00	-1.100.000,00	-1.100.000,00	-1.100.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-74.853,48	-72.500,00	-71.000,00		-71.000,00	-71.000,00	-71.000,00	-71.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-175,91							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.231.421,50	-1.072.500,00	-1.171.000,00		-1.171.000,00	-1.171.000,00	-1.171.000,00	-1.171.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.310,36							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4,80		8.600,00		8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	30.547,09	3.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	32.862,25	3.000,00	40.600,00		40.600,00	40.600,00	40.600,00	40.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.198.559,25	-1.069.500,00	-1.130.400,00		-1.130.400,00	-1.130.400,00	-1.130.400,00	-1.130.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33611 Überwachung von Halterpflichten									
Organisation		122		Ordnungsangelegenheiten					
Produktgruppe		1224		Strassenverkehr und Kfz-Zulassun					
Produkt		1224321		Überwachung von Halterpflichten					
Kostenträger		33611		Überwachung von Halterpflichten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-143.479,96	-110.000,00	-125.000,00		-125.000,00	-125.000,00	-125.000,00	-125.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-564,66							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-144.044,62	-110.000,00	-125.000,00		-125.000,00	-125.000,00	-125.000,00	-125.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	8.510,96	7.100,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	8.510,96	7.100,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-135.533,66	-102.900,00	-115.000,00		-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33612 Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224330	Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister
Kostenträger	33612	Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.143,13	-1.500,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.143,13	-1.500,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	289,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	289,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-854,13	-1.500,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **3600 – VETERINÄRAMT**

Bezeichnung **Veterinäramt**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen
122 – Ordnungsangelegenheiten

Rechtsgrundlage

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe
Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY:

1227000

1227200

1227500

1227700

Kostenträger:

36010 Fachabteilung Veterinärwesen (Allg. KTR für KST 365010)

36110 Tierseuchenbekämpfung

36113 Tier- und Warenverkehr

36210 Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,5	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

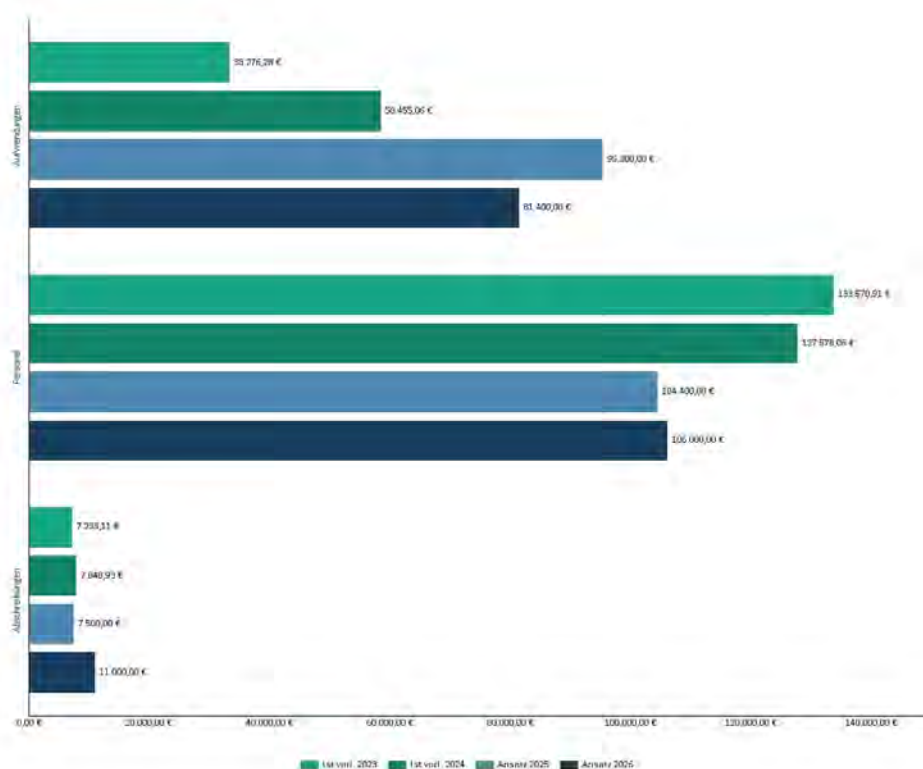
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-107.502,04 €	-111.771,69 €	-140.200,00 €	31.100,00 €	-109.100,00 €
Aufwendungen	33.276,28 €	58.455,06 €	95.300,00 €	-13.900,00 €	81.400,00 €
Personal	133.570,91 €	127.578,06 €	104.400,00 €	1.600,00 €	106.000,00 €
Abschreibungen	7.233,11 €	7.848,93 €	7.500,00 €	3.500,00 €	11.000,00 €
Ergebnis Budget	66.578,26 €	82.110,36 €	67.000,00 €	22.300,00 €	89.300,00 €



Allgemeines zum Budget 3600 – Veterinäramt:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 22.300 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Kosten für die Inobhutnahme von Tieren, Ausrüstungsgegenstände zur Tierseuchenbekämpfung, sowie nötige Neuanschaffungen für Schutzausrüstungen.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 36010 – Fachabteilung Veterinärwesen:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Ersatzbeschaffung Betriebsausstattung	700 €
Gesamtsumme	700 €

Zur Bekämpfung der Varroamilbe werden gemäß Beschluss vom 23.11.2017 Nr. 420/17 50% der Arzneimittelkosten bezuschusst. Hierfür werden 6.000 € im Haushalt berücksichtigt.

Kostenträger 36110 – Tierseuchenbekämpfung:

Für die Statusüberprüfung der Schweinehalter wurde ein Ansatz in Höhe von 5.000 € veranschlagt.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
365010	36110	Ausrüstungsgegenstände afrikanische Schweinepest	71.015,75 €	0 €
Gesamtsumme			71.015,75 €	0 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
36311 Fleisch-, Geflügelfleisch-, Wildbret- und Fischhygiene	-1.200,00 €	-2.000,00 €	-800,00 €
36010 Fachabteilung Veterinärwesen (Allg. KTR für KST 365010)	74.100,00 €	97.600,00 €	23.500,00 €
36110 Tierseuchenbekämpfung	12.000,00 €	8.900,00 €	-3.100,00 €
36113 Tier- und Warenverkehr	-14.800,00 €	-13.500,00 €	1.300,00 €
36210 Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen	-3.200,00 €	-1.700,00 €	1.500,00 €
36410 Stellungnahmen für andere Organisationseinheiten des Landratsamtes	100,00 €		-100,00 €
Summe	67.000,00 €	89.300,00 €	22.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 3600 Veterinärwesen

Amt Budgetbereich		300 3600	Abteilung 3 Veterinärwesen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-23.013,21	-21.200,00	-19.100,00		-19.100,00	-20.900,00	-20.900,00	-20.900,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-88.750,00	-119.000,00	-90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-8,48							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-111.771,69	-140.200,00	-109.100,00		-109.100,00	-110.900,00	-110.900,00	-110.900,00
120	- Personalaufwendungen	127.578,06	104.400,00	106.000,00	2.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	15.459,68	25.900,00	17.100,00		17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	7.848,93	7.500,00	11.000,00		11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
160	- Transferaufwendungen	2.976,10	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.863,83	59.300,00	58.300,00		58.300,00	24.800,00	24.800,00	24.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	189.726,60	203.100,00	198.400,00	2.000,00	200.400,00	166.900,00	166.900,00	166.900,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	77.954,91	62.900,00	89.300,00	2.000,00	91.300,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	77.954,91	62.900,00	89.300,00	2.000,00	91.300,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	77.954,91	62.900,00	89.300,00	2.000,00	91.300,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	4.155,45	4.100,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	82.110,36	67.000,00	89.300,00	2.000,00	91.300,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	23.026,71	21.200,00	19.100,00		19.100,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.750,00	119.000,00	90.000,00		90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	111.796,71	140.200,00	109.100,00		109.100,00	110.900,00	110.900,00	110.900,00

590	- Personalauszahlungen	-127.578,06	-104.400,00	-106.000,00	-2.000,00	-108.000,00	-108.000,00	-108.000,00	-108.000,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.582,01	-25.900,00	-17.100,00		-17.100,00	-17.100,00	-17.100,00	-17.100,00
620	- Transferauszahlungen	-3.453,00	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.488,71	-59.300,00	-58.300,00		-58.300,00	-24.800,00	-24.800,00	-24.800,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-180.101,78	-195.600,00	-187.400,00	-2.000,00	-189.400,00	-155.900,00	-155.900,00	-155.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-68.305,07	-55.400,00	-78.300,00	-2.000,00	-80.300,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.850,76	-39.400,00		-71.015,75	-71.015,75			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-5.850,76	-39.400,00		-71.015,75	-71.015,75			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-5.850,76	-39.400,00		-71.015,75	-71.015,75			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-74.155,83	-94.800,00	-78.300,00	-73.015,75	-151.315,75	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-74.155,83	-94.800,00	-78.300,00	-73.015,75	-151.315,75	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-74.155,83	-94.800,00	-78.300,00	-73.015,75	-151.315,75	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-74.155,83	-94.800,00	-78.300,00	-73.015,75	-151.315,75	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 36010 Fachabteilung Veterinärwesen

(Allg. KTR für KST 365010)

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)						
Produkt		1227000	Fachabteilung Veterinärwesen		(Allg. KTR für KST 365010)				
Kostenträger		36010	Fachabteilung Veterinärwesen		(Allg. KTR für KST 365010)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-360,00	-500,00	-400,00		-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-88.750,00	-119.000,00	-90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-8,48							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-89.118,48	-119.500,00	-90.400,00		-90.400,00	-90.400,00	-90.400,00	-90.400,00
120	- Personalaufwendungen (120)	127.578,06	104.400,00	106.000,00	2.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	15.439,44	23.900,00	17.100,00		17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	7.646,16	7.100,00	5.600,00		5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	2.976,10	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	32.403,62	49.300,00	53.300,00		53.300,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.159,95	2.900,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	188.203,33	193.600,00	188.000,00	2.000,00	190.000,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	99.084,85	74.100,00	97.600,00	2.000,00	99.600,00	66.100,00	66.100,00	66.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-3.900,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-3.900,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-3.900,00						

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 36110 Tierseuchenbekämpfung

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227200	Tierseuchenbekämpfung
Kostenträger	36110	Tierseuchenbekämpfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.341,75	-1.000,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.341,75	-1.000,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	20,24	2.000,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	202,77	400,00	5.400,00		5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.460,21	10.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	777,90	600,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.461,12	13.000,00	10.400,00		10.400,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.119,37	12.000,00	8.900,00		8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-5.850,76	-35.500,00		-71.015,75	-71.015,75			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.850,76	-35.500,00		-71.015,75	-71.015,75			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.850,76	-35.500,00		-71.015,75	-71.015,75			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 36113 Tier- und Warenverkehr

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227500	Tier- und Warenverkehr
Kostenträger	36113	Tier- und Warenverkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-14.628,21	-15.000,00	-13.500,00		-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-14.628,21	-15.000,00	-13.500,00		-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	170,80	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	170,80	200,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-14.457,41	-14.800,00	-13.500,00		-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 36210 Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227700	Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen
Kostenträger	36210	Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-4.614,25	-3.500,00	-1.700,00		-1.700,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.614,25	-3.500,00	-1.700,00		-1.700,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	263,60	300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	263,60	300,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-4.350,65	-3.200,00	-1.700,00		-1.700,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 36311 Fleisch-, Geflügelfleisch-, Wildbret- und Fischhygiene

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1225	Verbraucherschutz
Produkt	1225200	Fleisch-, Geflügelfleisch-, Wildbret- und Fischhygiene
Kostenträger	36311	Fleisch-, Geflügelfleisch-, Wildbret- und Fischhygiene

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.977,75	-1.200,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.977,75	-1.200,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.977,75	-1.200,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 36410 Stellungnahmen für andere Organisationseinheiten des Landratsamtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227920	Stellungnahmen für andere Organisationseinheiten des Landratsamtes
Kostenträger	36410	Stellungnahmen für andere Organisationseinheiten des Landratsamtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen		100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 36411 Tierarzneimittel

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227800	Tierarzneimittel
Kostenträger	36411	Tierarzneimittel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-91,25							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-91,25							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	88,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	88,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3,25							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **4000 – ABTEILUNG 4**
 Bezeichnung **Abteilung 4**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

- 111 – Verwaltungssteuerung und –service
- 511 – Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 512 – Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung
- 521 – Bau- und Grundstücksordnung
- 522 – Wohnungsbauförderung
- 551 – Öffentliches Grün, Landschaftsbau
- 552 – Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
- 554 – Naturschutz und Landschaftspflege
- 555 – Land- und Forstwirtschaft
- 561 – Umweltschutzmaßnahmen

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe
 Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

Abteilung 4

- 5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:
- 5.2. Verantwortliche Personen:
- 5.3. Mitarbeiter:
- 5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

1117702

85042 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 42

Hauptproduktbereich:Produktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktgruppe:

511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

5110000

40010 Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt (Allg. KTR für KST 404010)

5113120

40111 Plan- und Bildsammlung inkl. GIS

5111113

40120 Klage 3. Startbahn

5113100

49010 Gutachterausschuss (Allg. KTR für KST 495010)

5113110

49110 Wertgutachten

5113200

49211 Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle

Produktgruppe:

512 Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

5122001

43714 Landkreisentwicklungsprogramm

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

52 Bauen und Wohnen

Produktgruppe:

521 Bau- und Grundstücksordnung

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

5211712	42116	Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz
5211713	42117	Beratungen außerhalb naturschutzrechtlicher Verfahren
5211715	42119	Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben
5211000	43010	Bauverwaltung (Allg. KTR für KST 435010)
5211100	43110	Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren
5211200	43111	Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)
5211300	43112	Vorbescheide
5211400	43113	Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen
5212400	43211	Abgeschlossenheitsbescheinigungen
5212200	43310	Baukontrollen
5212311	43311	Verfahren bei Baurechtsverstößen
5212312	43312	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht

Produktgruppe:

522 Wohnungsbauförderung

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

5221200	43611	Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

55 Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe:

551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

5511000	42310	Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflächen und Wälder

Produktgruppe:

552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

5521110	41410	Gestaltungen im förmlichen Verfahren
5521120	41412	Gestaltungen im nicht-förmlichen Verfahren
5521500	41413	Allgemeine Wasserrechtsaufgaben
5521600	41414	Abwasserabgabe
5521300	41415	Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen
5521400	41416	Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Wasserwirtschaft
5521900	41417	Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)
5521700	41418	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht

Produktgruppe:

554 Naturschutz und Landschaftspflege

Produkt-Nr. BY:	Kostenträger:
5540000	42010 Naturschutz (Allg. KTR für KST 425010)
5542100	42110 Ausweisung von Schutzgebieten (Erlass von Verordnungen)
5542200	42111 Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht
5541100	42112 Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung
5544100	42113 Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes
5542300	42114 Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und Anträge)
5544200	42115 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht
5542400	42121 Moorrenaturierung

Produktgruppe:
555 Land- und Forstwirtschaft

Produkt-Nr. BY:	Kostenträger:
5552200	42312 Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit
5552400	42314 Landschaftspflege und Naturschutz

Hauptproduktbereich: 5 Gestaltung der Umwelt Produktbereich: 56 Umweltschutz

Produktgruppe:
561 Umweltschutzmaßnahmen

Produkt-Nr. BY:	Kostenträger:
5610000	41010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft) (Allg. KTR für KST 415010)
5310000	41090 Sperrmüllentsorgung Hochwasser 2024
5612400	41111 Unzulässige Abfallentsorgungen
5612600	41113 Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht
5612500	41114 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht
5612610	41210 Aufgaben nach Abgrabungsrecht
5611100	41310 Anlagengenehmigungen
5611300	41311 Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften
5611200	41312 Überwachung von Anlagen
5611500	41314 Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	1	0	2	1	7,5	2	0,9	1	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 15,4																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	2	3,5	9	2	0	7	1	0	3	1,8	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 29,3																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

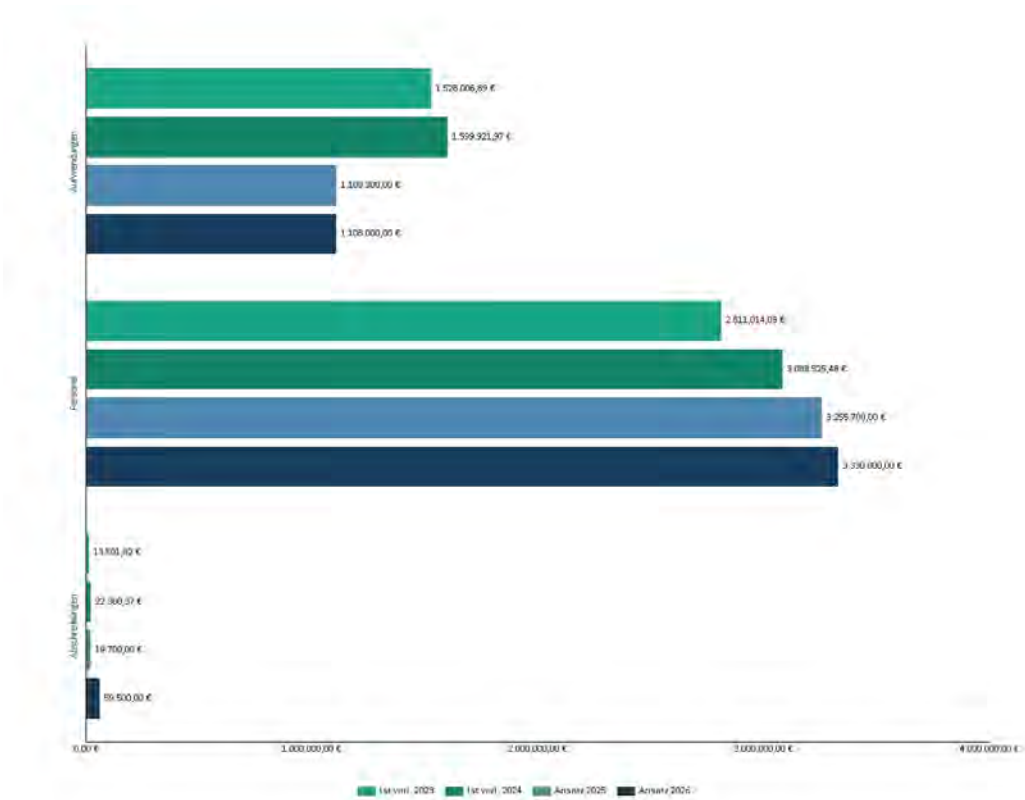
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-1.315.817,17 €	-2.019.800,70 €	-1.354.200,00 €	-357.900,00 €	-1.712.100,00 €
Aufwendungen	1.528.006,89 €	1.599.921,97 €	1.108.300,00 €	-300,00 €	1.108.000,00 €
Personal	2.811.014,03 €	3.083.525,48 €	3.255.700,00 €	75.100,00 €	3.330.800,00 €
Abschreibungen	13.501,82 €	22.056,87 €	19.700,00 €	39.800,00 €	59.500,00 €
Ergebnis Budget	3.036.705,57 €	2.685.703,62 €	3.029.500,00 €	-243.300,00 €	2.786.200,00 €



Allgemeines zum Budget 4000 – Abteilung 4:

- **Veränderung** Reduzierung um 243.300 €
- **Erträge** Die gestiegenen Erträge sind größtenteils auf höhere Einnahmen aus dem staatlichen Gebührenaufkommen aus dem staatlichen Bauamt zurückzuführen.
- **Aufwendungen** Die Aufwendungen konnten in etwa auf dem Vorjahresniveau gehalten werden. Kostenmehrungen konnten durch Einsparungen an anderer Stelle kompensiert werden.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 4000:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Eine Ausnahme bilden die ILV der Bauhofleistungen, diese werden weiterhin verrechnet. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 40010 – Abteilungsleitung 4 Bauen um Umwelt (Allg. KTR für KST 404010):

Für die Elektrogerätezerlegung (Vorlagennummer SG41/011/2020, Kreistag vom 23.07.2020), sowie die kostenfreie Sperrmüllentsorgung für den gemeinnützigen Gebrauchtwarenmarkt „Rentabel“ des Caritasverbandes in Freising (PUTLI Beschluss Nr. 32/2020) wird insgesamt ein Ansatz in Höhe von 10.000 € gebildet.

Kostenträger 40120 – Klage 3. Startbahn:

Gemäß Sitzungsvorlage LR-004-2024 wurden in 2025 für Gerichts- und weitere Kosten im Zusammenhang mit der Klage gegen die von der FMG beantragten Feststellung einer unbegrenzten Fortgeltung des Planfeststellungsbeschlusses für die 3. Start- und Landebahn 119.000 € in den Haushalt eingestellt.

Für 2026 werden keine weiteren Ansätze benötigt. Im Falle einer Fortführung des über den 31.12.2025 hinaus Rechtsstreits im Sinne einer Nichtzulassungsbeschwerde, ist eine Rückstellung in entsprechender Höhe zu bilden.

Kostenträger 41010 – Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft) (Allg. KTR für KST 415010):

Im Sachgebiet 41 Umweltschutz, Abfall (Kostenträger 41010 bis 41417) kommt es regelmäßig zu Aufwendungen für Sachverständige im Rahmen von Begutachtungen. Eine Planung auf die einzelnen Kostenträger ist nur schwer möglich, da die betroffenen Bereiche sehr schwanken. Aus diesem Grund wurde auf eine Aufteilung der Ansätze auf die einzelnen Kostenträger verzichtet und für Sachverständige ein Gesamtansatz in Höhe von 43.000 € (Vorjahr: 33.000 €) beim allgemeinen Kostenträger 41010 gebildet. Die Verbuchung erfolgt im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit auf den dann zutreffenden Kostenträgern.

Die gleiche Vorgehensweise wird im Zusammenhang mit den Fortbildungskosten gewählt und für das Sachgebiet 41 zentral 5.000 € (Vorjahr: 8.300 €) für Fortbildungen angesetzt.

Kostenträger 41310 – Anlagengenehmigungen:

Das Staatliche Gebührenaufkommen für Anlagengenehmigungen hat in 2025 einen regelrechten Boom ausgelöst. Die Einnahmeansätze konnten von 80.000 € auf 230.000 € erhöht werden.

Kostenträger 41412 – Gestattungen im nicht-förmlichen Verfahren:

Durch die gestiegene Anzahl an Bauverfahren steigen auch die nötigen Genehmigungen im Rahmen der Bauwaserhaltung. Die Einnahmen konnten von 80.000 € in 2025 auf 120.000 € erhöht werden.

Kostenträger 41417 – Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte):

Bei einem Grundstück in Freising besteht seit Jahren ein massiver Gewässerschaden. Bisher wird dieses Gewässer über einen stromintensiven Aktivkohlefilter gereinigt. Trotz dieser Maßnahmen hat sich die Wasserqualität weiter verschlechtert, sodass das Wasserwirtschaftsamt neben der Behandlung mittels Aktivkohlefilter weitergehende Maßnahmen einfordert. Gemäß Einschätzung einer Fachfirma fallen hierfür Gesamtkosten in Höhe von 800.000 € bis 1.000.000 € an. Nach Rücksprache mit der Wirtschaftsprüfungskanzlei wurde hierfür rückwirkend

für 2021 eine Umweltrückstellung in Höhe der voraussichtlichen Gesamtkosten gebildet und damit die Kosten der Sanierung beglichen.

Für Rechtsberatungskosten werden 3.000 € im Haushalt veranschlagt.

Der Grundstückseigentümer hat die Kosten für die aufgetretenen Schäden bereits bis zum Grundstückswert erstattet, ein Regress darüber hinaus ist laut Auskunft der zuständigen Fachabteilung nicht möglich. Das Grundstück befindet sich mittlerweile im Besitz des Freistaats.

Allgemeine Informationen zu den Förderprogrammen im Sachgebiet 42 – Naturschutz, Landesplanung:

Bei den Kostenträgern 42114, 42116, 42121, 42312 und 42314 sind jeweils Förderprogramme veranschlagt. Über diese Förderprogramme kofinanziert die Untere Naturschutzbehörde staatliche Aufgaben die sich aus dem BayNatSchG ergeben und die auch Ausfluss des Volksbegehrens (Art 1a, Art 1, Art 5 u Art 5a – 5d, etc.) zum Erhalt der Artenvielfalt sind. Für diese Programme werden durch den Freistaat Bayern in nicht unerheblichem Umfang Fördermittel zur Verfügung gestellt, Förderquoten zwischen 70 und 100% stellen hier die Regel dar. Die Haushaltsmittel fließen im weit überwiegenden Umfang landwirtschaftlichen Betrieben zu, die dann im staatlichen Auftrag Naturschutzarbeiten verrichten (Auftragsnaturschutz).

Die auf lange Sicht angelegte, vertrauensvolle und stabile Zusammenarbeit zwischen den landwirtschaftlichen Grundeigentümern und dem Sachgebiet 42 macht einen entscheidenden Unterschied z. B. bei der Lösung schwieriger Grundstücksfragen im Zusammenhang mit Infrastrukturausbaumaßnahmen. Alle Stellen, die für den Ausbau der staatlichen Infrastruktur zuständig sind wie z. B. der staatliche Straßenbau, der Eisenbahnbau, der Leitungsbau, die Energiewendeprojekte aber auch die kommunale Bauleitplanung in den Gemeinden oder unser landkreiseigener Tiefbau u. Hochbau profitieren seit langem von den diesbezüglichen Kontakten, die sich aus der breit gefächerten Zusammenarbeit mit den landwirtschaftlichen Grundeigentümern ergeben.

Im Jahr 2025 hat der Freistaat Bayern überraschend Unsicherheit wegen der Förderquoten verbreitet und die Fördergelder wegen plötzlicher Knappheit entgegen der früheren Praxis nicht mehr bevorzugt an Kommunen, sondern an Vereine, wie dem Landschaftspflegeverband oder Heideflächenverein, vergeben. Aus diesem Grund kann in 2025 nur mit Geldern in der Höhe operieren, welche der Landkreis ohnehin als Eigenanteile zu erbringen gehabt hätte. Die vorgesehenen Projekte reduzieren sich damit deutlich im Volumen.

Da aktuell zur Fördermittelsituation 2026 nichts bekannt ist, wurde die Planung auf die bisher avisierten Förderquoten gebaut. Sollten die Fördermittel erneut deutlich gekürzt werden, reduziert das Sachgebiet 42 die vorgesehenen Projekte erneut auf die nachfolgend dargestellten Eigenanteile. Es kommt damit zu keiner Budgetausweitung beziehungsweise einer Ergebnisverschlechterung oder zusätzlichen Belastung der Kreisumlage.

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Projekte geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Förderprogramm	Gesamtausgaben	Voraussichtliches Fördervolumen	Förderquote	Eigenanteil Landkreis Freising
425010	42114	Umstellung bzw. Evaluierung Vertragsnaturschutzflächen im Jahr 202 und 2027	15.000 €	13.500 €	90 %	1.500 €
425010	42116	Bau eines Bewässerungsbrunnens in Kiesgrube Unterkienberg auf Landkreisgrundstücken zum Zweck der Bewässerung von Amphibientümpeln in Trockenzeiten	10.000 €	9.000 €	90 %	1.000 €
425010	42116	Artenhilfsmaßnahmen für Brachvögel, Kiebitz und anderer seltener Wiesenbrüterarten im Lkr. FS (2024 – 2027)	60.000 €	54.000 €	90 %	6.000 €
425010	42116	Artenanreicherungsmaßnahmen auf Mähwiesenprojektflächen	20.000 €	18.000 €	90 %	2.000 €

425010	42116	Herbstmahd Ampertal	10.000 €	9.000 €	90 %	1.000 €
425010	42116	Artenhilfsprogramm Botanik	15.000 €	13.500 €	90 %	1.500 €
425010	42116	Sonstige nicht geförderte Projekte	13.000 €	0 €	0 %	13.000 €
425010	42121	Moorrenaturierung Klimaschutz	90.000 €	81.000 €	90 %	9.000 €
425010	42312	Umweltbildungsprojekte	12.572 €	8.800 €	70 %	3.772 €
425010	42312	Sonstige nicht geförderte Projekte	5.928 €	0 €	0 %	5.928 €
425010	42314	Neophytenbekämpfungsmaßnahmen	15.000 €	13.500 €	90 %	1.500 €
425010	42314	Mahdmaßnahmen im Freisinger Moos	10.000 €	9.000 €	90 %	1.000 €
425010	42314	Bekämpfung Zackenschötchen in den Isarauen	10.000 €	9.000 €	90 %	1.000 €
425010	42314	Sonstige nicht geförderte Projekte	10.000 €	0 €	0 %	10.000 €
Summe			296.500 €	238.300 €	76 %	58.200 €

Der gesamte Eigenanteil des Landkreis Freising reduziert sich gegenüber dem Vorjahr von 70.450€ auf 58.200 €.

Kostenträger 42110 – Ausweisungen von Schutzgebieten (Erlass von Verordnungen):

Der Ansatz für die Beschilderung der Schutzgebiete bzw. die Erstellung der Pläne für Schutzgebietsänderungsverfahren konnte von 15.000 € auf 7.000 € reduziert werden. In den Vorjahren konnte hier viel erreicht werden, sodass der Bedarf in 2026 sinken wird.

Kostenträger 42114 – Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und Anträge):

Im Rahmen des in der Tabelle genannten Agrarumweltprogrammes werden ca. 1.900 Hektar für die Landwirtschaft im Landkreis Freising in Vertragsnaturschutzflächen umgestellt. Das Programm umfasst ein Volumen von circa 1.120.000 €. In 2025 fand in diesem Bereich eine große „Verlängerer-Welle“ statt, aufgrund derer mehr Mittel benötigt werden. In den Jahren 2026 bis 2029 konzentriert sich das Sachgebiet auf die Evaluierungen der Flächen. Der nächste Sprung ist für 2030 zu erwarten. Der Eigenanteil vom Landkreis konnte von 4.100 € auf 1.500 € reduziert werden.

Kostenträger 42116 – Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz:

Bei den sonstigen nicht geförderten Projekten handelt es sich unter anderem um Ersatzbeschaffungen für Amphibienzäune, Pflegemaßnahmen von Amphibientümpeln, die Beschaffung von Biberpräventionsmaterialien, Materialausstattungen für ehrenamtlich Tätige und den Beitrag zur Gebietsbetreuung des Heideflächenvereins.

Kostenträger 42121 – Moorrenaturierung:

Über das in der Tabelle genannte Förderprogramm werden z. B. Grunderwerbsmaßnahmen und Grundwasseranhebungen in den Niedermoorgebieten koordiniert.

Kostenträger 42312 – Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit:

Bei den sonstigen nicht geförderten Projekten handelt es sich unter anderem um die Verkehrssicherung der Umweltbildungsflächen, Flyer und Plakate, Presseanzeigen, sowie Plaketten für Naturgartenzertifizierungen.

Kostenträger 43110 bis 43211 – Einnahmen für das staatliche Gebührenaufkommen:

Im Jahr 2024 wurde aufgrund der massiven Baupreissteigerungen und Zinsanpassungen mit Rückgängen bei den Anträgen gerechnet und die Einnahmen-Ansätze entsprechend reduziert.

Die Ergebnisse 2024 legen größtenteils den Schluss nahe, dass die getroffenen Annahmen im Vorjahr zu pessimistisch und damit konservativ waren. Die hohen Baupreise belasteten die Lage nach wie vor, die erste Zinssenkung ließen eine vorsichtige Entspannung der Situation vermuten. Diese Gemengelage wurde bei der Wahl der Ansätze 2025 berücksichtigt.

Die mittlerweile erfolgten weiteren Zinssenkungen der EZB schlagen sich jedoch nicht komplett auf die Bauzin-
sen wider. Zudem nehmen gebührenbringende Anträge ab. Die vorgenommenen Änderungen im Rahmen der
Baunovellen führen zudem dazu, dass verstärkt Sachverhalte nicht mehr genehmigungs- und damit gebühren-
pflichtig werden. Zudem wurden die Grenzen für den Sonderbautatbestand beachtlich erhöht, sodass nun mehr
Vorgänge im vereinfachten Genehmigungsverfahren anstelle des normalen Genehmigungsverfahrens geprüft
werden. Dies ist für die Bürger und Bauherren sehr erfreulich, führt jedoch aus finanzieller Sicht für die Kommu-
nen zu sinkenden bzw. wegfallenden Einnahmen.

Im Gegenzug plant die Bundesregierung einen sogenannten Wohnungsbauturbo, der die bauplanungsrechtli-
chen Voraussetzungen für Wohnungsbauvorhaben erleichtern soll. Ein konkreter Einführungstermin steht noch
nicht fest, würde nach aktuellem Stand jedoch zu steigenden Einnahmen führen. Die Gemengelage wurde bei
der Wahl der Ansätze 2026 berücksichtigt. Diese sind damit in mehrere Hinsichten mit hohen Unsicherheiten
belastet.

Kostenträger 43110 – Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren:

Die Einnahmen aus dem staatlichem Gebührenaufkommen steigen aus den o. g. Gründen von 310.000 € auf
350.000 €.

Kostenträger 43111 – Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten):

Für Sonderbauten sind statische Berechnungen erforderlich. Das Landratsamt als untere Bauaufsichtsbehörde
beauftragt Prüfstatiker mit der Prüfung der Statik. Die Kosten des Prüfstatikers hat der Bauantragsteller zu tra-
gen. Diese Kosten werden dementsprechend als Auslagen im Rahmen des Baugenehmigungsverfahrens in Rech-
nung gestellt. Die Beauftragung des Prüfstatikers durch die Baugenehmigungsbehörde erfolgt nur, wenn der
Bauantragsteller einen Kostenvorschuss in Höhe der zu erwartenden Kosten für die Prüfung der Statik beim
Landratsamt eingezahlt hat.

Im Haushalt 2026 wurden Aufwendungen und Erträge mit jeweils 400.000 € (Vorjahr: 200.000 €) eingestellt.

Kostenträger 43113 – Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen:

Die Einnahmen in diesem Bereich schwanken sehr und sind in dem Zusammenhang schwer zu prognostizieren.
Tendenziell werden weniger neue Baugebiete ausgewiesen, zudem greift der oben beschriebene vorgesehene
Bauturbo nur für den Wohnungsbau, jedoch nicht für Gewerbegebiete. Der Einnahmeansatz wurde von 80.000 €
auf 56.000 € reduziert.

Kostenträger 43312 – Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht:

Die hohen Einnahmen aus 2025 sind auf Sondereffekte zurückzuführen und können nicht komplett für 2026 fort-
geschrieben werden. Die erwarteten Bußgeldeinnahmen konnten dennoch von 20.000 € auf 30.000 € erhöht
werden.

Kostenträger 43714 – Landkreisentwicklungsprogramm:

Für das Landkreisentwicklungsprogramm sind Aufwendungen in Höhe von insgesamt 160.000 € veranschlagt.
Der Ansatz betrifft folgende Teilprojekte:

Teilprojekt	Beschlusnummer	Betrag
Teilnahme internationale Bauausstellung IBA	PUTLI vom 12.05.22 Nr. SG43/002/2022	150.000 €
Wettbewerb gute Baugestaltung, regionale Woh- nungsbaukonferenz, Verstetigung Landkreisentwick- lungskonzept	PUTLI vom 16.09.21 Nr. SG 43/005/2021	10.000 €
Summe		160.000 €

Für die denkmalgerechte Instandsetzung und Renovierung der ehemaligen Wachmannschaftsbaracken und die
Erarbeitung eines Nutzungskonzeptes der sogenannten Sabathiel-Wachbaracken im ehemaligen STALAG VIIA
Moosburg soll eine Zweckvereinbarung zwischen der Stadt Moosburg und dem Landkreis Freising geschlossen

werden (Kreistag vom 24.07.2025 SG43/004/2025). Die Finanzierung soll rein über Fördergelder generiert werden. Die Deutsche Stiftung Denkmalschutz hat bereits informell Gelder in Aussicht gestellt, weitere Fördergeber sind angefragt. Entsprechend wurden hierzu keine Haushaltsansätze berücksichtigt.

Kostenträger 49010 – Gutachterausschuss (Allg. KTR für KST 495010):

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
Software „Gebäudebewertung direkt“ á 265 €	300 €
2 verschleißbare Aktenrucksäcke	200 €
3 Dockingstations á 166€	500 €
Lautsprecher	100 €
Summe	1.100 €

In 2025 bis 2027 ist ein umfangreiches, berufsbegleitendes Studium zum Immobilienbewerter geplant, der Ansatz für Fortbildungen wurde diesbezüglich in 2026 mit 9.500 € und in 2027 mit 9.600 € festgesetzt (Ansatz 2025: 7.000 €, Vorjahre 1.800 €) erhöht.

Die Aktualisierung der Bodenrichtwerttabellen erfolgt im 2-jährigen Rhythmus. In 2026 ist die nächste Aktualisierung vorgesehen. Die Ansätze für Dienstleistungen erhöhen sich in dem Zusammenhang von 2.500 € auf 8.000 €. Hintergrund der deutlichen Steigerung gegenüber dem letzten Aktualisierungsjahr 2024 ist, dass erstmalig noch ein Marktbericht und eine Aufstellung wertrelevanter Daten erstellt werden soll. Dies ist gesetzlich verpflichtend.

Kostenträger 49211 – Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle:

Die Aktualisierung der Bodenrichtwerttabellen erfolgt im 2-jährigen Rhythmus. In diesen Jahren ist mit einer erhöhten Nachfrage zu rechnen. In 2026 erfolgt die nächste Aktualisierung.

Es ist eine Änderung der Bayerischen Gutachterordnung vorgesehen. Laut dem aktuellen Entwurf soll der Abruf der Daten kostenfrei ermöglicht werden. Dies ist für die Bevölkerung sehr erfreulich, führt jedoch im Gegenzug dazu, dass den Kommunen die entsprechenden Einnahmen künftig voraussichtlich vollständig entgehen werden. Ein konkreter Umsetzungstermin wurde bislang nicht avisiert, die Verwaltung geht von einem Zusammenfall mit der Aktualisierung der Bodenrichtwerttabellen im Laufe von 2026 aus und hat daher in 2026 mit Einnahmen von 50.000 € kalkuliert. Ohne die Anpassung der Bayerischen Gutachterverordnung wären Einnahmen von 120.000 € realistisch gewesen.

In den Planjahren wird nur noch mit Einnahmen im Zusammenhang mit Auskünften aus der Kaufpreissammlung, sowie Bodenrichtwerttabellen früherer Stichtage gerechnet. Der Einnahmeansatz wird entsprechend in den Planjahren weiter auf 30.000 € reduziert.

Die Sachverständigenkosten im Zusammenhang mit den Sitzungen des Gutachterausschusses steigen von 7.000 € auf 15.400 €.

Investitionshaushalt:

Im Budget der Abteilung 4 wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kosten-träger	Gegenstand	Haushalts-rest*	neuer Ansatz
415010	41010	Schnittstelle AuMas zu Enaio, so- wie Software ProSoz Umwelt	125.000 €	0 €
415010	41010	3 Tablets Außendienst Immissi- onsschutz á 1.000 €		3.000 €
435010	43010	Schnittstellen zu ProSoz, Enaio bzw. Kassenprogramm im Zusam- menhang mit Einführung der E- Akte	53.600 €	2.800 €
435010	43010	Ersatzbeschaffung KfZ	45.000 €	0 €
855042	42121	Förderung Kauf Grünflächen im Zusammenhang mit Moorrenatu- rierung	- 729.000 €	0 €
855042	85042	Grünflächen	266.374 €	300.000 €
855042	85042	Förderung Grünflächen	- 131.200 €	0 €
Summe			370.226 €	305.800 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, ange-
passt auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
40010 Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt (Allg. KTR für KST 404010)	184.500,00 €	149.600,00 €	-34.900,00 €
40120 Klage 3. Startbahn	119.000,00 €		-119.000,00 €
49010 Gutachterausschuß (Allg. KTR für KST 495010)	212.200,00 €	206.000,00 €	-6.200,00 €
49110 Wertgutachten	5.000,00 €	5.000,00 €	
40111 Plan- und Bildsammlung inkl. GIS	27.100,00 €	28.000,00 €	900,00 €
49211 Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle	-72.900,00 €	-34.600,00 €	38.300,00 €
43714 Landkreisentwicklung	160.000,00 €	160.000,00 €	
43010 Bauverwaltung (Allg. KTR für KST 435010)	1.138.400,00 €	1.359.000,00 €	220.600,00 €
43110 Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren	-310.000,00 €	-350.000,00 €	-40.000,00 €
43111 Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)	-80.000,00 €	-80.000,00 €	
43112 Vorbescheide	-35.000,00 €	-35.000,00 €	
43113 Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen	-80.000,00 €	-56.000,00 €	24.000,00 €
42116 Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz	23.800,00 €	27.400,00 €	3.600,00 €
42119 Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben	300,00 €		-300,00 €
43310 Baukontrollen	178.000,00 €	168.000,00 €	-10.000,00 €
43311 Verfahren bei Baurechtsverstößen	-7.000,00 €	-7.000,00 €	
43312 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht	-20.000,00 €	-30.000,00 €	-10.000,00 €
43211 Abgeschlossenheitsbescheinigungen	-20.000,00 €	-20.000,00 €	
43611 Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen	-6.000,00 €	-6.000,00 €	
43510 Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse	68.500,00 €	70.000,00 €	1.500,00 €
42310 Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflä- chen und Wälder	100,00 €	700,00 €	600,00 €

41410 Gestattungen im förmlichen Verfahren	-3.100,00 €	-5.000,00 €	-1.900,00 €
41412 Gestattungen im nicht-förmlichen Verfahren	-80.000,00 €	-120.000,00 €	-40.000,00 €
41415 Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit was- sergefährdenden Stoffen	-600,00 €	-600,00 €	
41416 Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Was- serwirtschaft	1.200,00 €	600,00 €	-600,00 €
41413 Allgemeine Wasserrechtsaufgaben	3.900,00 €	2.900,00 €	-1.000,00 €
41414 Abwasserabgabe	-32.300,00 €	-36.100,00 €	-3.800,00 €
41418 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht	-2.000,00 €		2.000,00 €
41417 Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)	2.800,00 €	-2.000,00 €	-4.800,00 €
42010 Naturschutz (Allg.KTR für KST 425010)	397.200,00 €	322.100,00 €	-75.100,00 €
42112 Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung	-5.000,00 €	-4.000,00 €	1.000,00 €
42110 Ausweisung von Schutzgebieten (Erlaß von Verordnungen)	15.000,00 €	7.000,00 €	-8.000,00 €
42111 Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht	2.000,00 €	400,00 €	-1.600,00 €
42114 Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und An- träge)	4.100,00 €	1.500,00 €	-2.600,00 €
42121 Moorrenaturierung	9.300,00 €	9.100,00 €	-200,00 €
42113 Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes	16.200,00 €	16.000,00 €	-200,00 €
42115 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht	-200,00 €	-100,00 €	100,00 €
42312 Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit	9.300,00 €	9.800,00 €	500,00 €
42314 Landschaftspflege und Naturschutz	16.200,00 €	15.900,00 €	-300,00 €
41010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft) (Allg. KTR für KST 415010)	1.308.000,00 €	1.272.700,00 €	-35.300,00 €
41310 Anlagengenehmigungen	-80.000,00 €	-230.000,00 €	-150.000,00 €
41312 Überwachung von Anlagen	-19.700,00 €	-16.000,00 €	3.700,00 €
41311 Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften	100,00 €		-100,00 €
41314 Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes	1.200,00 €	200,00 €	-1.000,00 €
41111 Unzulässige Abfallentsorgungen		2.200,00 €	2.200,00 €
41114 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht	-6.800,00 €	-6.500,00 €	300,00 €
41113 Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht	-3.800,00 €	-3.000,00 €	800,00 €
41210 Aufgaben nach Abgrabungsrecht	-9.500,00 €	-6.000,00 €	3.500,00 €
Summe	3.029.500,00 €	2.786.200,00 €	-243.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 4000 Abteilung 4

Amt Budgetbereich		400 4000	Abteilung 4 Abteilung 4						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-1.986.472,70	-1.321.400,00	-1.675.500,00		-1.675.500,00	-1.655.500,00	-1.655.500,00	-1.255.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1,00							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.800,00	-32.800,00	-36.600,00		-36.600,00	-36.600,00	-36.600,00	-36.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-527,00							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-2.019.800,70	-1.354.200,00	-1.712.100,00		-1.712.100,00	-1.692.100,00	-1.692.100,00	-1.292.100,00
120	- Personalaufwendungen	3.083.525,48	3.255.700,00	3.330.800,00	50.400,00	3.381.200,00	3.381.200,00	3.381.200,00	3.381.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	635.807,31	458.600,00	404.900,00		404.900,00	402.100,00	400.100,00	397.400,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	22.056,87	19.700,00	59.500,00		59.500,00	59.500,00	59.500,00	59.500,00
160	- Transferaufwendungen	14.398,96	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	907.791,74	600.400,00	677.100,00		677.100,00	673.200,00	679.100,00	673.900,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	4.663.580,36	4.344.400,00	4.482.300,00	50.400,00	4.532.700,00	4.526.000,00	4.529.900,00	4.522.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	2.643.779,66	2.990.200,00	2.770.200,00	50.400,00	2.820.600,00	2.833.900,00	2.837.800,00	3.229.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	2.643.779,66	2.990.200,00	2.770.200,00	50.400,00	2.820.600,00	2.833.900,00	2.837.800,00	3.229.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	2.643.779,66	2.990.200,00	2.770.200,00	50.400,00	2.820.600,00	2.833.900,00	2.837.800,00	3.229.900,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	41.923,96	39.300,00	16.000,00		16.000,00	17.000,00	18.000,00	19.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	2.685.703,62	3.029.500,00	2.786.200,00	50.400,00	2.836.600,00	2.850.900,00	2.855.800,00	3.248.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	2.127.297,61	1.321.400,00	1.675.500,00		1.675.500,00	1.655.500,00	1.655.500,00	1.255.500,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,00							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.800,00	32.800,00	36.600,00		36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	2.160.098,61	1.354.200,00	1.712.100,00		1.712.100,00	1.692.100,00	1.692.100,00	1.292.100,00
590	- Personalauszahlungen	-3.045.265,83	-3.255.700,00	-3.330.800,00	-50.400,00	-3.381.200,00	-3.381.200,00	-3.381.200,00	-3.381.200,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-643.515,68	-458.600,00	-404.900,00		-404.900,00	-402.100,00	-400.100,00	-397.400,00
620	- Transferauszahlungen	-15.210,67	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-827.949,52	-600.400,00	-677.100,00		-677.100,00	-673.200,00	-679.100,00	-673.900,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-4.531.941,70	-4.324.700,00	-4.422.800,00	-50.400,00	-4.473.200,00	-4.466.500,00	-4.470.400,00	-4.462.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-2.371.843,09	-2.970.500,00	-2.710.700,00	-50.400,00	-2.761.100,00	-2.774.400,00	-2.778.300,00	-3.170.400,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.000,00	131.600,00		860.200,00	860.200,00			
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	15.000,00	131.600,00		860.200,00	860.200,00			
730	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-806.799,35	-300.000,00	-300.000,00	-266.374,00	-566.374,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-92.637,97	-98.600,00	-5.800,00	-223.600,00	-229.400,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-899.437,32	-398.600,00	-305.800,00	-489.974,00	-795.774,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-884.437,32	-267.000,00	-305.800,00	370.226,00	64.426,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-3.256.280,41	-3.237.500,00	-3.016.500,00	319.826,00	-2.696.674,00	-3.074.400,00	-3.078.300,00	-3.470.400,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-3.256.280,41	-3.237.500,00	-3.016.500,00	319.826,00	-2.696.674,00	-3.074.400,00	-3.078.300,00	-3.470.400,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-3.256.280,41	-3.237.500,00	-3.016.500,00	319.826,00	-2.696.674,00	-3.074.400,00	-3.078.300,00	-3.470.400,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-3.256.280,41	-3.237.500,00	-3.016.500,00	319.826,00	-2.696.674,00	-3.074.400,00	-3.078.300,00	-3.470.400,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 40010 Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt

(Allg. KTR für KST 404010)

Organisation	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	5110000	Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt (Allg. KTR für KST 404010)
Kostenträger	40010	Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt (Allg. KTR für KST 404010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	149.650,63	167.000,00	135.400,00	3.300,00	138.700,00	138.700,00	138.700,00	138.700,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.719,95	1.600,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.594,52	1.300,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
160	- Transferaufwendungen (160)	14.398,96	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.370,94	3.900,00	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	493,95	700,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	172.228,95	184.500,00	149.600,00	3.300,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	172.228,95	184.500,00	149.600,00	3.300,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00	152.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 40111 Plan- und Bildsammlung inkl. GIS

Organisation	511	Räumliche Planungs-und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5113	Bodenverkehr
Produkt	5113120	Plan- und Bildsammlung inkl. GIS
Kostenträger	40111	Plan- und Bildsammlung inkl. GIS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	27.975,17	27.100,00	28.000,00		28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	27.976,17	27.100,00	28.000,00		28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	27.976,17	27.100,00	28.000,00		28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 40120 Klage 3. Startbahn

Organisation	511	Räumliche Planungs-und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5111	Raumordnung / Landesplanung
Produkt	5111113	KLage 3. Startbahn
Kostenträger	40120	Klage 3. Startbahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	37.232,18	119.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	37.232,18	119.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	37.232,18	119.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft) (Allg. KTR für KST 415010)

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen	
Produktgruppe	5610	Umweltschutzmaßnahmen	
Produkt	5610000	Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft)	(Allg. KTR für KST 415010)
Kostenträger	41010	Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft)	(Allg. KTR für KST 415010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	1.049.299,54	1.239.300,00	1.200.000,00	20.600,00	1.220.600,00	1.220.600,00	1.220.600,00	1.220.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	729,47	19.000,00	5.100,00		5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	343,22	500,00	21.600,00		21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.732,58	42.200,00	46.000,00		46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	7.208,45	7.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.063.313,26	1.308.000,00	1.272.700,00	20.600,00	1.293.300,00	1.293.300,00	1.293.300,00	1.293.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.063.313,26	1.308.000,00	1.272.700,00	20.600,00	1.293.300,00	1.293.300,00	1.293.300,00	1.293.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-3.000,00	-125.000,00	-128.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-3.000,00	-125.000,00	-128.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-3.000,00	-125.000,00	-128.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 41090 Sperrmüllentsorgung Hochwasser 2024

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen	
Produktgruppe	5610	Umweltschutzmaßnahmen	
Produkt	5610000	Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft)	(Allg. KTR für KST 415010)
Kostenträger	41090	Sperrmüllentsorgung Hochwasser 2024	

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	355.202,75							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	355.202,75							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	355.202,75							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41111 Unzulässige Abfallentsorgungen

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5612	Aufgaben des (staatlichen) Abfallrechts
Produkt	5612400	Unzulässige Abfallentsorgungen
Kostenträger	41111	Unzulässige Abfallentsorgungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-244,00	-600,00	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-244,00	-600,00	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	101,15							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.412,77	600,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.513,92	600,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.269,92		2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41113 Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5612	Aufgaben des (staatlichen) Abfallrechts
Produkt	5612600	Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht
Kostenträger	41113	Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.610,00	-3.800,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.610,00	-3.800,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	547,40							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	126,19							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	673,59							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.936,41	-3.800,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41114 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5612	Aufgaben des (staatlichen) Abfallrechts
Produkt	5612500	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht
Kostenträger	41114	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-6.489,50	-8.800,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-323,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-6.813,00	-8.800,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.929,00	2.000,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.929,00	2.000,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-4.884,00	-6.800,00	-6.500,00		-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41210 Aufgaben nach Abgrabungsrecht

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5612	Aufgaben des (staatlichen) Abfallrechts
Produkt	5612610	Aufgaben nach Abgrabungsrecht
Kostenträger	41210	Aufgaben nach Abgrabungsrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-7.414,55	-9.500,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-7.414,55	-9.500,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	445,16							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	553,66							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-6.860,89	-9.500,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41310 Anlagengenehmigungen

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5611	Immissionsschutz
Produkt	5611100	Anlagengenehmigungen
Kostenträger	41310	Anlagengenehmigungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-176.058,54	-80.000,00	-230.000,00		-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-176.058,54	-80.000,00	-230.000,00		-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	122,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	122,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-175.936,54	-80.000,00	-230.000,00		-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-230.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41311 Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5611	Immissionsschutz
Produkt	5611300	Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften
Kostenträger	41311	Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-75,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-75,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142,80	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	142,80	100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	67,80	100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41312 Überwachung von Anlagen

Organisation 561 Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe 5611 Immissionsschutz
Produkt 5611200 Überwachung von Anlagen
Kostenträger 41312 Überwachung von Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-17.323,00	-20.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-17.323,00	-20.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	301,60	300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	301,60	300,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-17.021,40	-19.700,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41314 Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5611	Immissionsschutz
Produkt	5611500	Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes
Kostenträger	41314	Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	4.659,57							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.772,76	1.300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	167,70							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.600,03	1.300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	10.600,03	1.200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41410 Gestattungen im förmlichen Verfahren

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521110	Gestattungen im förmlichen Verfahren
Kostenträger	41410	Gestattungen im förmlichen Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-2.646,00	-3.100,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.646,00	-3.100,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	7.908,00							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	18,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	7.926,40							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.280,40	-3.100,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41412 Gestattungen im nicht-förmlichen Verfahren

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521120	Gestattungen im nicht-förmlichen Verfahren
Kostenträger	41412	Gestattungen im nicht-förmlichen Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-83.210,40	-80.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-80.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-83.210,40	-80.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-80.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	28.812,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	28.869,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-54.341,40	-80.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-80.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41413 Allgemeine Wasserrechtsaufgaben

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521500	Allgemeine Wasserrechtsaufgaben
Kostenträger	41413	Allgemeine Wasserrechtsaufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.120,25	-800,00	-1.100,00		-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.120,25	-800,00	-1.100,00		-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	4.988,20	3.100,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	80,65		400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.071,09	900,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	731,60	700,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	7.871,54	4.700,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	6.751,29	3.900,00	2.900,00		2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41414 Abwasserabgabe

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521600	Abwasserabgabe
Kostenträger	41414	Abwasserabgabe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-32.800,00	-32.800,00	-36.600,00		-36.600,00	-36.600,00	-36.600,00	-36.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-32.800,00	-32.800,00	-36.600,00		-36.600,00	-36.600,00	-36.600,00	-36.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	509,31	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	560,51	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-32.239,49	-32.300,00	-36.100,00		-36.100,00	-36.100,00	-36.100,00	-36.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41415 Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521300	Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen
Kostenträger	41415	Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-614,00	-600,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-614,00	-600,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-614,00	-600,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41416 Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Wasserwirtschaft

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521400	Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Wasserwirtschaft
Kostenträger	41416	Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Wasserwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	663,14	800,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	420,80	400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.083,94	1.200,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.083,94	1.200,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41417 Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521900	Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)
Kostenträger	41417	Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.595,00	-2.200,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.595,00	-2.200,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.604,99							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	34.236,91	5.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	35.887,70	5.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	33.292,70	2.800,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41418 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521700	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht
Kostenträger	41418	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-2.000,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-188,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-188,50	-2.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-188,50	-2.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42010 Naturschutz (Allg.KTR für KST 425010)

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	5540000	Naturschutz (Allg.KTR für KST 425010)
Kostenträger	42010	Naturschutz (Allg.KTR für KST 425010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	360.684,87	364.900,00	298.000,00	7.300,00	305.300,00	305.300,00	305.300,00	305.300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	8.715,56	13.900,00	5.200,00		5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	143,73	100,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.298,05	4.200,00	2.900,00		2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.677,91	14.100,00	16.000,00		16.000,00	17.000,00	18.000,00	19.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	385.520,12	397.200,00	322.100,00	7.300,00	329.400,00	330.400,00	331.400,00	332.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	385.520,12	397.200,00	322.100,00	7.300,00	329.400,00	330.400,00	331.400,00	332.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 42110 Ausweisung von Schutzgebieten (Erlaß von Verordnungen)

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5542	Landschaftsschutz
Produkt	5542100	Ausweisung von Schutzgebieten (Erlaß von Verordnungen)
Kostenträger	42110	Ausweisung von Schutzgebieten (Erlaß von Verordnungen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	12.719,47	15.000,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	46,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	12.765,47	15.000,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	12.765,47	15.000,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42111 Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5542	Landschaftsschutz
Produkt	5542200	Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht
Kostenträger	42111	Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	28,66							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.473,00	2.000,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.501,66	2.000,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.501,66	2.000,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42112 Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5541	Eingriffe in Natur und Landschaft
Produkt	5541100	Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung
Kostenträger	42112	Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-4.810,65	-5.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.810,65	-5.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	25,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	72,20							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-4.738,45	-5.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42113 Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5544	Weitere Verwaltungsaufgaben des Naturschutzes
Produkt	5544100	Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes
Kostenträger	42113	Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.387,55	1.500,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	11.523,05	14.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	795,70	700,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.706,30	16.200,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	13.706,30	16.200,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42114 Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und Anträge)

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5542	Landschaftsschutz
Produkt	5542300	Förderprogramm Geldbauchunke
Kostenträger	42114	Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und Anträge)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-36.900,00	-13.500,00		-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-36.900,00	-13.500,00		-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		41.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	178,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	178,40	41.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	178,40	4.100,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42115 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5544	Weitere Verwaltungsaufgaben des Naturschutzes
Produkt	5544200	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht
Kostenträger	42115	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-236,63	-200,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-236,63	-200,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4,40							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-232,23	-200,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42116 Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren
Produkt	5211712	Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz
Kostenträger	42116	Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-68.725,82	-94.500,00	-94.500,00		-94.500,00	-94.500,00	-94.500,00	-94.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-68.725,82	-94.500,00	-94.500,00		-94.500,00	-94.500,00	-94.500,00	-94.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	78.041,76	117.900,00	121.500,00		121.500,00	121.500,00	121.500,00	121.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.648,20	300,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	226,70	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	79.916,66	118.300,00	121.900,00		121.900,00	121.900,00	121.900,00	121.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	11.190,84	23.800,00	27.400,00		27.400,00	27.400,00	27.400,00	27.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42117 Beratungen außerhalb naturschutzrechtlicher Verfahren

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren
Produkt	5211713	Beratungen außerhalb naturschutzrechtlicher Verfahren
Kostenträger	42117	Beratungen außerhalb naturschutzrechtlicher Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	54,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	54,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	54,00							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42119 Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren
Produkt	5211715	Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben
Kostenträger	42119	Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	62,80	300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	62,80	300,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	62,80	300,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42121 Moorrenaturierung

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5542	Landschaftsschutz
Produkt	5542400	Moorrenaturisierung
Kostenträger	42121	Moorrenaturierung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-81.000,00	-81.000,00		-81.000,00	-81.000,00	-81.000,00	-81.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-81.000,00	-81.000,00		-81.000,00	-81.000,00	-81.000,00	-81.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.874,22	90.000,00	90.000,00		90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	7,74	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140,40	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.022,36	90.300,00	90.100,00		90.100,00	90.100,00	90.100,00	90.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.022,36	9.300,00	9.100,00		9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)		400,00		729.000,00	729.000,00			
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen		400,00		729.000,00	729.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		400,00		729.000,00	729.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 42310 Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflächen und Wälder

Organisation	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produktgruppe	5511	Unterhalt der kreiseigenen Außenanlagen
Produkt	5511000	Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflächen und Wälder
Kostenträger	42310	Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflächen und Wälder

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	105,11	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	567,25		600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	672,36	100,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	672,36	100,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42312 Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit

Organisation	555	Land- und Forstwirtschaft
Produktgruppe	5552	Fachberatung für Gartenbau und Landschaftspflege
Produkt	5552200	Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit
Kostenträger	42312	Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-9.611,00	-8.800,00	-8.800,00		-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-9.611,00	-8.800,00	-8.800,00		-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	12.276,98	18.000,00	18.500,00		18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	108,40	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	12.385,38	18.100,00	18.600,00		18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.774,38	9.300,00	9.800,00		9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42314 Landschaftspflege und Naturschutz

Organisation	555	Land- und Forstwirtschaft
Produktgruppe	5552	Fachberatung für Gartenbau und Landschaftspflege
Produkt	5552400	Landschaftspflege und Naturschutz
Kostenträger	42314	Landschaftspflege und Naturschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-28.235,92	-40.500,00	-40.500,00		-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-28.236,92	-40.500,00	-40.500,00		-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	84.445,33	55.300,00	55.100,00		55.100,00	55.100,00	55.100,00	55.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.748,92	1.400,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	86.194,25	56.700,00	56.400,00		56.400,00	56.400,00	56.400,00	56.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	57.957,33	16.200,00	15.900,00		15.900,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43010 Bauverwaltung

(Allg. KTR für KST 435010)

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung							
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren							
Produkt	5211000	Bauverwaltung				(Allg. KTR für KST 435010)			
Kostenträger	43010	Bauverwaltung				(Allg. KTR für KST 435010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-18,13							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-15,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-33,13							
120	- Personalaufwendungen (120)	1.093.645,00	1.071.200,00	1.290.100,00	12.700,00	1.302.800,00	1.302.800,00	1.302.800,00	1.302.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	20.277,11	32.700,00	24.200,00		24.200,00	26.200,00	28.200,00	30.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	15.148,52	13.200,00	34.000,00		34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	21.015,29	19.400,00	10.700,00		10.700,00	10.700,00	10.700,00	10.900,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.297,35	1.900,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.151.383,27	1.138.400,00	1.359.000,00	12.700,00	1.371.700,00	1.373.700,00	1.375.700,00	1.377.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.151.350,14	1.138.400,00	1.359.000,00	12.700,00	1.371.700,00	1.373.700,00	1.375.700,00	1.377.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-83.351,21	-98.600,00	-2.800,00	-98.600,00	-101.400,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-83.351,21	-98.600,00	-2.800,00	-98.600,00	-101.400,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-83.351,21	-98.600,00	-2.800,00	-98.600,00	-101.400,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 43110 Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren

Organisation521Bau- und Grundstücksordnung

Produktgruppe5211Bauordnungsrechtliche Verfahren

Produkt5211100Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren

Kostenträger43110Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-389.753,39	-310.000,00	-350.000,00		-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-389.753,39	-310.000,00	-350.000,00		-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3,13							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3,13							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-389.750,26	-310.000,00	-350.000,00		-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00	-350.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43111 Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren
Produkt	5211200	Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)
Kostenträger	43111	Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-875.661,27	-280.000,00	-480.000,00		-480.000,00	-480.000,00	-480.000,00	-120.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-875.661,27	-280.000,00	-480.000,00		-480.000,00	-480.000,00	-480.000,00	-120.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	464.170,85	200.000,00	400.000,00		400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	464.170,85	200.000,00	400.000,00		400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-411.490,42	-80.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	280.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43112 Vorbescheide

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren
Produkt	5211300	Vorbescheide
Kostenträger	43112	Vorbescheide

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-32.720,00	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-32.720,00	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	37,60							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-32.682,40	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43113 Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen

Organisation 521 Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe 5211 Bauordnungsrechtliche Verfahren
Produkt 5211400 Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen
Kostenträger 43113 Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-108.806,00	-80.000,00	-56.000,00		-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-108.806,00	-80.000,00	-56.000,00		-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-108.806,00	-80.000,00	-56.000,00		-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00	-56.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43211 Abgeschlossenheitsbescheinigungen

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5212	Bauaufsicht / Bauverwaltung / Wohnungsaufsicht
Produkt	5212400	Abgeschlossenheitsbescheinigungen
Kostenträger	43211	Abgeschlossenheitsbescheinigungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-24.000,00	-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-24.000,00	-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-24.000,00	-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43310 Baukontrollen

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5212	Bauaufsicht / Bauverwaltung / Wohnungsaufsicht
Produkt	5212200	Baukontrollen
Kostenträger	43310	Baukontrollen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	158.660,03	166.000,00	168.000,00	3.300,00	171.300,00	171.300,00	171.300,00	171.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.640,25	12.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	174.300,28	178.000,00	168.000,00	3.300,00	171.300,00	171.300,00	171.300,00	171.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	174.300,28	178.000,00	168.000,00	3.300,00	171.300,00	171.300,00	171.300,00	171.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 43311 Verfahren bei Baurechtsverstößen

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5212	Bauaufsicht / Bauverwaltung / Wohnungsaufsicht
Produkt	5212311	Verfahren bei Baurechtsverstößen
Kostenträger	43311	Verfahren bei Baurechtsverstößen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-8.570,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-8.570,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	150,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	150,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-8.420,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43312 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5212	Bauaufsicht / Bauverwaltung / Wohnungsaufsicht
Produkt	5212312	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht
Kostenträger	43312	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-7.534,21	-20.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-7.534,21	-20.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-7.534,21	-20.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43510 Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse

Organisation	523	Denkmalschutz und -pflege
Produktgruppe	5231	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt	5231111	Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse
Kostenträger	43510	Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	65.649,31	68.500,00	70.000,00	1.400,00	71.400,00	71.400,00	71.400,00	71.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	65.649,31	68.500,00	70.000,00	1.400,00	71.400,00	71.400,00	71.400,00	71.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	65.649,31	68.500,00	70.000,00	1.400,00	71.400,00	71.400,00	71.400,00	71.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 43611 Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen

Organisation	522	Wohnungsbauförderung
Produktgruppe	5221	Wohnbauförderung
Produkt	5221200	Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen
Kostenträger	43611	Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-6.603,43	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-6.603,43	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	172,39							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	172,39							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-6.431,04	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43714 Landkreisentwicklung

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122001	Landkreisentwicklungsprogramm
Kostenträger	43714	Landkreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	252.422,71	160.000,00	160.000,00		160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	252.422,71	160.000,00	160.000,00		160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	252.422,71	160.000,00	160.000,00		160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 49010 Gutachterausschuß (Allg. KTR für KST 495010)

Organisation	511	Räumliche Planungs-und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5113	Bodenverkehr
Produkt	5113100	Gutachterausschuß (Allg. KTR für KST 495010)
Kostenträger	49010	Gutachterausschuß (Allg. KTR für KST 495010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	205.907,66	178.700,00	169.300,00	1.800,00	171.100,00	171.100,00	171.100,00	171.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	17.561,75	22.400,00	29.600,00		29.600,00	24.800,00	20.800,00	16.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.376,71	2.600,00	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	7.156,71	7.700,00	4.500,00		4.500,00	4.000,00	4.500,00	4.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	728,45	800,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	233.731,28	212.200,00	206.000,00	1.800,00	207.800,00	202.500,00	199.000,00	193.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	233.731,28	212.200,00	206.000,00	1.800,00	207.800,00	202.500,00	199.000,00	193.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-9.286,76							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-9.286,76							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-9.286,76							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 49110 Wertgutachten

Organisation	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5113	Bodenverkehr
Produkt	5113110	Wertgutachten
Kostenträger	49110	Wertgutachten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-3.051,01	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.051,01	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.669,40	10.000,00	10.000,00		10.000,00	15.000,00	12.000,00	15.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.669,40	10.000,00	10.000,00		10.000,00	15.000,00	12.000,00	15.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	618,39	5.000,00	5.000,00		5.000,00	10.000,00	7.000,00	10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 49211 Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle

Organisation	511	Räumliche Planungs-und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5113	Bodenverkehr
Produkt	5113200	Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle
Kostenträger	49211	Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-117.735,00	-80.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-117.735,00	-80.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	28,44	100,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	90,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	6.133,30	7.000,00	15.400,00		15.400,00	7.000,00	15.400,00	7.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	6.251,74	7.100,00	15.400,00		15.400,00	7.000,00	15.400,00	7.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-111.483,26	-72.900,00	-34.600,00		-34.600,00	-23.000,00	-14.600,00	-22.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85042 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 42 (Allg. KTR für KST 855042)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	
Produkt	1117702	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 42	(Allg. KTR für KST 855042)
Kostenträger	85042	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 42	(Allg. KTR für KST 855042)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	15.000,00	131.200,00		131.200,00	131.200,00			
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	15.000,00	131.200,00		131.200,00	131.200,00			
IA20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-806.799,35	-300.000,00	-300.000,00	-266.374,00	-566.374,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-806.799,35	-300.000,00	-300.000,00	-266.374,00	-566.374,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-791.799,35	-168.800,00	-300.000,00	-135.174,00	-435.174,00	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

6000 – KOMMUNALER HOCHBAU

Bezeichnung

Kommunaler Hochbau

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

- 111 – Verwaltungssteuerung und –service
- 126 – Brandschutz (BayBO Art. 12, Art. 24-36)
- 215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)
- 217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 Bay EUG)
- 221 – Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
- 231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)
- 243 – Sonstige schulische Aufgaben

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

Abteilung 6

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

1117000	60010	Kommunaler Hoch- und Tiefbau (Allg. KTR für KST 604010)
1117000	60011	Kommunaler Hochbau (Allg. KTR für KST 603011)
1117140	60214	Photovoltaikanlagen
1117800	60216	Überlassung von Einrichtungen an Externe
1117810	60217	Überlassung von Einrichtungen an Interne
1117110	60910	Landratsamt
1117010	85010	Gebäude Landshuter Str. 31
1117011	85011	Gebäude Johannisstr.
1117012	85013	Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt)
1117013	85014	Anmietung Alte Poststraße 89
1117019	85016	Gebäude Steinkaserne
1117009	85017	Anmietung Alte Poststr. 34 (Allg. KTR für KST 851017)
1117008	85018	Anmietung – Münchner Straße 4 (Allg. KTR für KST 851018)
1117008	85019	Anmietung – Münchner Straße 8 (Allg. KTR für KST 851019)
1117030	85020	Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser Str.
1117015	85021	Dreifachturnhalle Moosburg
1117016	85022	Tiefgarage Freising Wippenhauser Str.
1117310	85030	Wohngebäude Freising Obervellacher Str. / Wippenhauser Str.
1117320	85031	Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56-58
1117330	85032	Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35
1117340	85033	Wohngebäude Freising Vimystr. 30
1117350	85034	Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38
1117360	85035	Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2

1117700	85040	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch Abt. 6 (Allg. KTR für KST 855040)
1117051	85051	Ladesäulen (e-Autos)
1117114	85110	Gebäude Landshuter Str. 37 (Erweiterungsfläche)
1117115	85113	Anmietung Bahnhofplatz 1 (1. Stock)
1117190	85090	Frauenhaus (Allg. KTR für KST 85090)
1117200	95100	Allg. Kostenträger für Hochbaumaßnahmen

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktgruppe:

126 Brandschutz

Produktbereich:

12 Sicherheit und Ordnung

Produkt-Nr. BY:

1261101

1261130

Kostenträger:

85036

85012

Jugendzeltplatz Marchenbach (Allg. KTR für KST 855036)

Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produkt-Nr. BY:

2151310

2151312

2151410

2151412

2151110

2151113

2151210

2151212

2151510

2151512

Kostenträger:

71030

71051

71130

71151

71230

71251

71330

71351

71430

71451

Realschule Freising II Liegenschaft

Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft

Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule

Realschule Moosburg Liegenschaft

Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Realschule Eching Liegenschaft

Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Realschule Au Liegenschaft

Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

2171110

2171112

2171210

2171212

2171310

2171312

2171410

2171412

2171510

2171512

Kostenträger:

70030

70051

70130

70151

70230

70251

70330

70351

70430

70451

Gymnasium Moosburg Liegenschaft

Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

Camerloher Gymnasium Liegenschaft

Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Hofmiller Gymnasium Liegenschaft

Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Dom-Gymnasium Liegenschaft

Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft

Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktgruppe:

221 Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

Produktbereich:

22 Schulträgeraufgaben – Förderschulen

Produkt-Nr. BY:

2211110

2211112

Kostenträger:

75030

75051

Förderschulzentrum Liegenschaft

Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)

Produktbereich:

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

2311110	72030	Berufsschule Liegenschaft
2311118	72051	Betreuung für das Berufsintegrationsjahr an der Berufsschule
2311119	72052	Ausbildung Feinwerkmechanik
2311120	72053	Ausbildung Servicekaufleute
2311111	72130	Berufsfachschule für Kinderpflege Liegenschaft
2311112	72230	Fachakademie für Sozialpädagogik Liegenschaft
2311113	72330	Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften
2311117	72350	Ausbildung der Werksfeuerwehren
2311210	73030	Wirtschaftsschule Liegenschaft
2311212	73051	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule
2312110	74030	Fachoberschule Liegenschaft

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktgruppe:

243 Sonstige schulische Aufgaben

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben
– Schülerbeförderung, Sonstiges

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

2431400 85025 BgA – Mensen und Pausenverkäufe

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 3

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	1	0	6,2	4,5	2,9	5,0	1,0	6,7	1,5	24,0	1,0	0	4,5	3,0	51,5	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 113,8

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

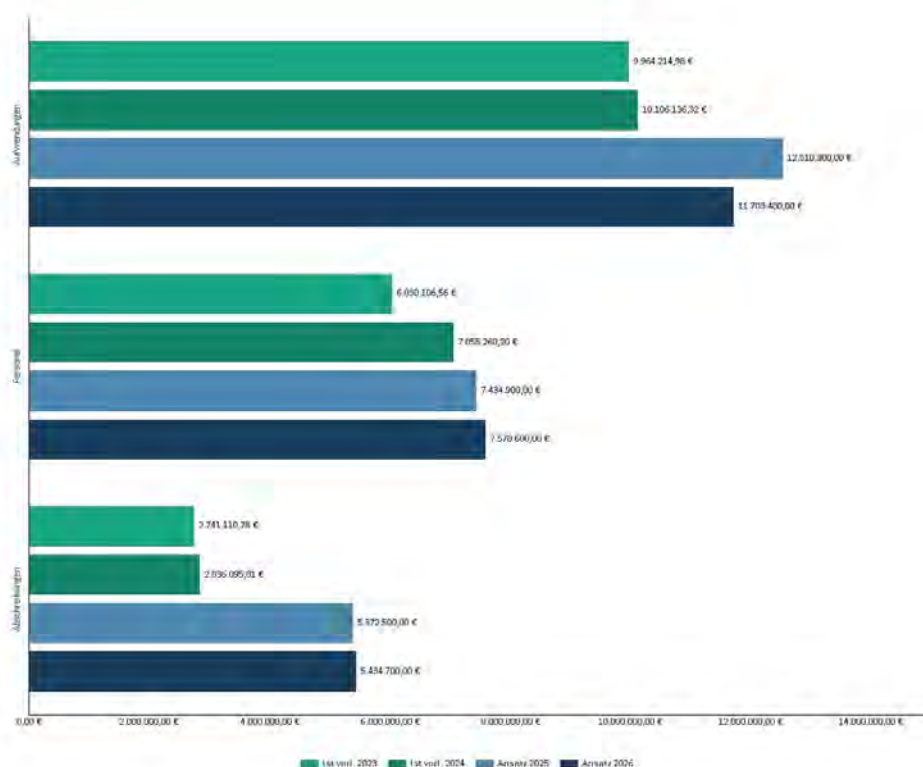
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze auf dem Sachkonto 52110001 für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-4.029.155,34 €	-3.088.748,69 €	-2.987.600,00 €	333.300,00 €	-2.654.300,00 €
Aufwendungen	9.715.266,17 €	8.879.659,57 €	12.510.300,00 €	-806.900,00 €	11.703.400,00 €
Personal	6.030.106,56 €	7.055.260,20 €	7.434.900,00 €	143.700,00 €	7.578.600,00 €
Abschreibungen	4.866.911,49 €	4.961.474,95 €	5.372.500,00 €	62.200,00 €	5.434.700,00 €
Ergebnis Budget	16.583.128,88 €	17.807.646,03 €	22.330.100,00 €	-267.700,00 €	22.062.400,00 €



Allgemeines zum Budget 6000 – Kommunalen Hochbau:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 267.700 €
- ➔ **Erträge** Die Reduzierung der Erträge ist auf die Einbringung von zwei Liegenschaften in die Landkreiseigene WLF GmbH zurückzuführen. Dadurch sinken die Erträge aus Miet- und Mietnebenkosten um insgesamt 319.600 €.
- ➔ **Aufwendungen** Die Einsparung ist im Wesentlichen auf niedrigere Heizkosten (-487.400 €), Einsparungen im Bauunterhalt (-227.000 €) sowie bei den Reinigungskosten (-124.000 €) zurückzuführen.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 6000:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Das Budget enthält die Kosten für bauliche Unterhaltung und Bewirtschaftung aller Landkreisliegenschaften.

Gemäß Sitzungsvorlage des Kreistages vom 24.07.2025 (SG F3/015/2025) sollen die Liegenschaften Obervella-cher Str. 27 bis 31/Wippenhauser Str. 60 mit Parkdeck, Freising und Krankenhausweg 2, Moosburg in die WLF GmbH eingebracht werden. Durch die Übertragung der beiden Liegenschaften vermindern sich die Mieteinnah-men, die dem Landkreis Freising direkt zufließen. Diese werden künftig der WLF GmbH zufließen. Im Gegenzug trägt die WLF GmbH für die Übertragung auch die in Zusammenhang mit dem Unterhalt und der Instandhaltung entstehenden Aufwendungen. Saldiert reduziert sich für den Landkreis Freising durch die Übertragung der Lie-genschaften der Einnahmenüberschuss in Höhe von rund 170.000 €, die nicht über das Budget aufgefangen wer-den können und somit die Kreisumlage direkt belasten.

In den Vorjahren stiegen die zu bewirtschaftenden Flächen durch die Fertigstellung von neuen Gebäuden oder Gebäudeteilen, die Anmietung neuer Räumlichkeiten, die Übernahme bestehender Gebäude (z. B. Schulgebäude von der Stadt Freising oder dem Markt Au), Ausbaumaßnahmen im Zuge der Ganztagesbetreuung an Schulen oder Brandschutzsanierungen stetig an. Allein die Übernahme des Josef-Hofmiller-Gymnasiums belastet das Hochbaubudget des Landkreises in Höhe von 1.211.100 €.

Die Ansätze für Zuschüsse und Zuweisungen vom Freistaat wurden insgesamt leicht um 7.000 € im Jahr 2025 auf 134.200 € erhöht. Auf den Ansatz entfallen 80.000 € auf den Zuschuss für das Berufsintegrationsjahr an der Be-rufsschule für das Schuljahr 2025/2026. Für das Planjahr 2027 wird ein Zuschuss für die Sanierung der Sporthalle Gymnasium Moosburg in Höhe von 115.000 € erwartet. Die Sanierung erfolgte in den Vorjahren im Bauunter-halt.

Der Ansatz für die Mieteinnahmen wurde von 599.500 € in 2025 auf 327.000 € reduziert, die Einnahmen aus Mietnebenkosten wurden von 147.300 € in 2025 auf 100.200 € reduziert. Hauptgrund für die starke Reduzierung von insgesamt 319.600 € ist die geplante Abgabe von zwei Wohnimmobilien an das Tochterunternehmen Woh-nungsbau im Landkreis Freising GmbH zum 01.01.2026.

Die größten Kostenpositionen haben sich folgendermaßen gegenüber dem Vorjahr verändert:

Beschreibung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Veränderung ggü. VJ in €	Veränderung ggü. VJ in %
Bauunterhalt	3.934.500 €	3.707.500 €	- 227.000 €	- 5,8 %
Mietaufwand (Warmmiete)	974.700 €	999.000 €	+ 24.300 €	+ 2,5 %
Reinigung	1.350.800 €	1.226.800 €	- 124.000 €	- 9,2 %
Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser/Abwas- ser, Gebäudeversicherung, Grundsteuer)	3.935.100 €	3.560.800 €	- 374.300 €	- 9,5 %
Sonstige Aufwendungen	2.315.200 €	2.209.300 €	- 105.900 €	- 4,6 %
Summe Aufwendungen	12.510.300 €	11.703.400 €	- 806.900 €	- 6,4 %

Bauunterhalt:

Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt wurden im Haushalt 2025 gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt. Daher wurde ein Haushaltsrest (Stand 23.09.2025) in Höhe von insgesamt 2.347.995,23 € auf 2026 übertragen.

Im Haushalt 2026 sind folgende Bauunterhaltsmaßnahmen vorgesehen:

Liegenschaft	Kostenträger	Ansatz 2025	Ansatz 2026
Gymnasium Moosburg	70030	47.100 €	69.000 €
Camerloher Gymnasium	70130	133.700 €	104.000 €
Josef-Hofmiller-Gymnasium	70230	158.000 €	178.000 €
Dom-Gymnasium	70330	364.800 €	171.000 €
OMG Gymnasium Neufahrn	70430	340.200 €	216.000 €
Realschule Freising II Gute Änger	71030	44.700 €	72.000 €
KMRS Freising	71130	45.000 €	139.000 €
Realschule Moosburg	71230	0 €	86.500 €
Realschule Eching	71330	75.100 €	183.500 €
Realschule Au	71430	45.000 €	50.000 €
Berufsschule Freising	72030	163.000 €	77.000 €
Berufsfachschule für Kinderpflege	72130	15.000 €	15.000 €
Fachakademie für Sozialpädagogik	72230	28.000 €	10.000 €
Wirtschaftsschule Freising	73030	8.000 €	37.000 €
FOS/BOS Freising	74030	87.300 €	74.000 €
SFZ Freising	75030	275.100 €	85.000 €
Landratsamtsgebäude	85010	1.870.000 €	1.915.000 €
Gebäude Steinkaserne	85016	60.000 €	63.000 €
Sonstige Liegenschaften	85011 – 85036	174.500 €	162.500 €
Summe Aufwendungen		3.934.500 €	3.707.500 €

Für die in 2025 angemeldeten Bauunterhaltsmaßnahmen standen neben den oben genannten Ansätzen noch Rückstellungen in Höhe von 647.515,11 €, sowie ein Haushaltsrest in Höhe von 124.700 € zur Verfügung. Der gesamte, zur Verfügung stehende Betrag in 2025 betrug damit 4.706.715,41 €. Die Rückstellungen werden in 2025 voraussichtlich aufgebraucht und stehen damit in 2026 nicht mehr zur Verfügung.

Folgende, wesentliche Bauunterhaltsmaßnahmen sind für den Haushalt 2026 vorgesehen:

Am Gymnasium Moosburg erhöht sich der Bauunterhalt hauptsächlich aufgrund einer zwingend Reparatur des Treppenpodestes im Außenbereich des Hartplatzes (10.000 €).

Am Camerloher Gymnasium sind zusätzliche Arbeiten im Außenbereich (Treppenpodeste am Dreifingerbau 15.000 €, Mauer Fahrradkeller 5.000 €) vorgesehen. Die zusätzlichen Kosten hier können durch Einsparungen in anderen Bereichen am Camerloher Gymnasium zumindest teilweise kompensiert werden. Ab dem Jahr 2027 ist die Sanierung der Entwässerungsleitung vorgesehen (100.000 € jährlich bis einschließlich 2029)

Am Dom-Gymnasium sind 100.000 € für Fassadenarbeiten vorgesehen. Die zusätzlichen Kosten hier können durch Einsparungen in anderen Bereichen am Dom Gymnasium zumindest teilweise kompensiert werden. Ab dem Jahr 2027 wurden für die Sanierung der Wasserleitungen 188.000 € (2027: 150.000 €, 2028: 250.000 €) angemeldet.

Beim OMG-Gymnasium Neufahrn werden 150.000 € (Vorjahr: 200.000 €) für Brandschutzmaßnahmen benötigt. Bei den übrigen Bauunterhaltsmaßnahmen konnten weitere 74.200 € eingespart werden.

Für die Sanierung des ca. 40 Jahre alten Hausmeisterhauses an der Karl-Meichelbeck-Realschule sind 85.000 € neu vorgesehen.

Bei der Realschule Moosburg wurden in 2025 die notwendigen Bauunterhalts-Maßnahmen aus den Rückstellungen beglichen. Ein Neuansatz war deshalb in 2025 nicht nötig. In 2026 entfallen 86.500 € auf regelmäßige Bauunterhaltsmaßnahmen wie z. B. Reparaturarbeiten an Fenstern und Türen, in Fachräumen, die Grünpflegearbeiten, Weißeln von Räumen, Sanitär etc.

An der Realschule Eching sind beim Vollwärmeschutz Baumängel entdeckt worden, der Vollwärmeschutz zieht Feuchtigkeit. Da es sich um einen versteckten Mangel handelt, ist die Regressnahme der damaligen Fachfirma wenig aussichtsreich. Für die Reparatur des Vollwärmeschutzes sind in 2026 60.000 € vorgesehen. In dem Zuge müssen auch die Beläge der direkt an der Fassade liegenden Laufbahn saniert werden, wofür weitere 60.000 € vorgesehen sind.

Für die Gestaltung der Außenanlagen des Sonderpädagogischen Förderzentrum waren in 2025 200.000 € vorgesehen, die in 2026 aus Haushaltsresten bestritten werden können, ein Neuansatz ist hier nicht nötig. Die Außenanlagen wurden im Rahmen des Pavillon-Bau's verschoben. Ein weiteres Aufschieben ist aus fachlicher Sicht nicht möglich.

Im Landratsamtsgebäude sind einige Bauunterhaltsmaßnahmen vorgesehen. Gemäß Kreistagsbeschluss vom 16.07.2020 Nr. 29/2020, vom 16.12.2021 (SG62/033/2021), sowie vom 06.10.2022 (SG62/018/2022), sowie vom 26.10.2023 (SG62/009/2023) werden für die weitere Brandschutzsanierung im Neubau 1.700.000 € benötigt. Die Reparaturarbeiten am Klosterdach mussten aufgrund erneut herabfallender Ziegel in Dringlichkeit in 2025 umgesetzt werden (KA vom 17.07.2025 SG62/013/2025). Für Restarbeiten werden in 2026 100.000 € benötigt. Für Ausbesserungsarbeiten im Arkadengang beim Neubau sind 25.000 € vorgesehen. Die Arbeiten sind notwendig, um Stürze zu verhindern.

Mietaufwendungen (Warmmiete):

Der Ansatz für Mietaufwendungen (Warmmiete) wurde von 974.700 € im Vorjahr auf 999.500 € erhöht. Die Mietsteigerungen aufgrund Preisanpassungsklauseln in verschiedenen Mietverträgen können teilweise durch niedrigere Mietnebenkosten aufgefangen werden.

Reinigung:

Es ist zu berücksichtigen, dass die m²-Zahl der zu reinigenden Flächen in den Vorjahren stark angestiegen ist. Die zu reinigende Fläche erhöhte sich vom 01.01.2024 zum Jahr 2025 von 157.498 m² auf 172.440 m². Dies ist auf die Übernahme des Josef-Hofmiller-Gymnasiums zum 01.01.2024 (+ 12.479 m²), der Inbetriebnahme der Bürowelten und weiterer Büros im 1. OG der Stabskaserne (+ 1.305 m²), sowie der Inbetriebnahme des Gewerbeobjektes „Alte Post“ (+ 1.158 m²) zurückzuführen. Die Reinigungsfläche hat sich damit um 14.942 m² erhöht, was einem Anstieg von rund 9,5 % entspricht. Um Kosten einzusparen, werden Grundreinigungen seit einigen Jahren nur noch nach Anfall und nicht mehr pauschal durchgeführt.

Die Ansätze für Vertretungsreinigungen wurden reduziert, gleichzeitig wurde mit einer Erhöhung der Kosten im Rahmen der Tarifsteigerungen eingeplant. Unter Berücksichtigung der Gemengelage wurden die Ansätze für die Reinigung der Liegenschaften von 1.350.800 € auf 1.226.800 € leicht reduziert.

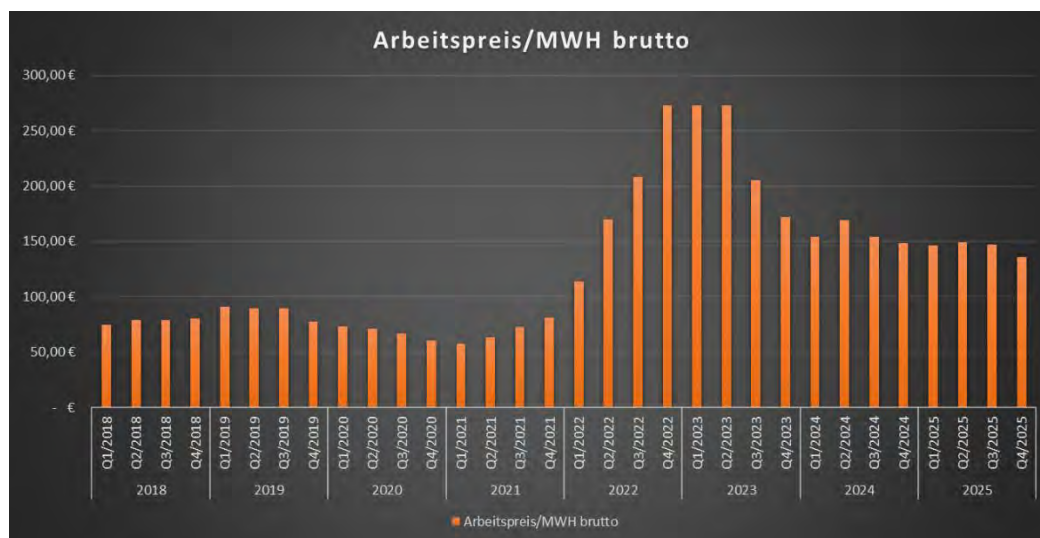
Bewirtschaftungskosten - Heizung:

Die Heizkosten reduzieren sich von 2.372.700 € auf 1.885.300 €.

Heizkosten - Fernwärme:

Die Preise bei der Fernwärme haben in der Vergangenheit extrem geschwankt. Seit Juli 2023 sind diese wieder etwas rückläufig, dennoch mehr als doppelt so hoch wie in 2021.

Die Fernwärme-Preise werden vierteljährlich festgesetzt. Die Preise werden erst wenige Tage vor Beginn des nächsten Quartals bekannt. Bei der Kalkulation für 2026 wurden die Verbrauchszahlen gemittelt und mit den Durchschnittspreisen aus 2025 berechnet.



Heizkosten - Gas:

Die Landkreisverwaltung schrieb die Versorgung der Landkreisliegenschaften mit CO²-neutralem Erdgas für den Lieferzeitraum 01.01.2026-31.12.2028 inkl. Verlängerungsoption für das Kalenderjahr 2029 in einem EU-weiten offenen Verfahren gem. Vergabeverordnung (VgV) aus. Eine beschlussmäßige Behandlung erfolgte im Kreisausschuss und letztlich im Kreistag am 20.3.2025 (SG63/002/2025).

Ausgeschrieben wurde eine Preiskonstante „k“ für letztlich rund 5.140.575 kWh klimaneutrales Erdgas mit entsprechenden Kompensationsmaßnahmen, die die Kosten des Händlers für das Unternehmen, Kundenbetreuung, Gewinn etc. enthält. Diese Preiskonstante wird zu den Kosten für die reine Energie, Umlagen, Netzentgelte und Steuern je kWh hinzuaddiert. Eine Fixierung des vertraglichen Erdgaspreises erfolgt anhand des Durchschnitts der Börsenpreise an drei in den Vergabeunterlagen festgelegten Stichtagen. Bei einer alternativen Ausschreibung läge das Preisänderungsrisiko beim Anbieter. Da die Preise an den Großhandelsmärkten täglich teils hohe Preisschwankungen unterliegen, wäre sonst davon auszugehen, dass dieses Preisänderungsrisiko mit einem adäquaten Risikoaufschlag in die Preiskalkulation einfließt oder alternativ gar kein Angebot eingeht. Für den Landkreis Freising können sich daher günstigere Preise (ohne Risikozuschlag) durch die Art der Ausschreibung ergeben.

In 2024 lagen die Verbrauchszahlen durch ein Absenken der Raumtemperatur mit rund 11 % deutlich unter den Werten der letzten 6 Jahre. Zusätzlich wurde in einem Gebäudeteil des Dom-Gymnasiums eine Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung installiert, die zu einer Verbrauchsreduzierung beitrug.

Es ist nicht davon auszugehen, dass dieser Effekt komplett in den Folgejahren wiederholt werden kann, bei der Kalkulation der Haushaltsansätze wurden entsprechend etwas höhere Verbrauchszahlen angenommen.

Für 2025 betrug der Preis für CO²-neutrales Erdgas circa 68,467 € je MWh (reine Energie inkl. Aufpreis für CO²-Neutralität, ohne Umlagen, Entgelte, Steuern etc.). Für die Jahre 2026 beträgt der Preis nach bereits erfolgter Preisfixierung 40,11 €/MWh und liegt damit rund 26,7 % unter den Preisen von 2025. Für die Planjahre 2027 bis 2029 wurden die Mengen bereits eingekauft und damit die noch etwas günstigeren Preise von durchschnittlich 38,193 €/MWh (2027) bis 35,445 €/MWh (2028) gesichert.

Heizkosten - Pellets:

Bei dieser Energieform werden seit mehreren Jahren keine Festpreise mehr angeboten, da die Preise ebenfalls Kursschwankungen unterliegen. Der Landkreis schreibt den Jahresbedarf von rund 350 Tonnen antizyklisch mit einer entsprechenden Preisgleitklausel aus, so dass ähnlich wie bei Strom und Erdgas, keine Risikozuschläge einkalkuliert werden. Die Abrechnung der einzelnen Lieferungen erfolgt unter Berücksichtigung der Indexpreise des Deutschen Energieholz- und Pellet-Verband e.V. –Index (DEPV-Index). Bei Pellets sind marginale Preissteigerungen von nicht mehr als 10 % gegenüber der Vorperiode zu erwarten.

Bewirtschaftungskosten - Strom:

Die Stromkosten belaufen sich auf voraussichtlich 1.364.000 € in 2025 (Ansatz: 1.009.600 EUR) und insbesondere auf Grund gefallener Beschaffungskosten auf voraussichtlich 1.100.000 € in 2026.

Die Lieferung von 100 % Ökostrom an die Liegenschaften des Landkreises wurde in einem EU-weiten offenen

Vergabeverfahren für den Lieferzeitraum 01.01.2026-31.12.2028 inkl. Verlängerungsoption für das Kalenderjahr 2029 ausgeschrieben (Beschluss des Kreistags vom 20.03.2025 SG63/001/2025).

Ausgeschrieben wurde eine Preiskonstante „k“ für rund 3.600.000 kWh Ökostrom jährlich, die die Kosten für Kundenbetreuung, Abrechnungsservice, etc. enthält. Diese Preiskonstante wird zum Börsenpreis/kWh hinzuaddiert. Die Lieferpreise für Strom werden im September 2025 für die Kalenderjahre 2026-2028 vertraglich fixiert.

Durch diese Vorgehensweise wird vermieden, dass der Bieter die täglichen Preisschwankungen und damit das Preisänderungsrisiko am Strommarkt in Form eines Preisaufschlages in die Preiskalkulation einfließt. Für den Landkreis können sich so günstigere Preise ohne Risikozuschlag ergeben. Dieses Einkaufsprozedere zeigt ein Höchstmaß an Transparenz und bewährte sich in den vergangenen Jahren gegenüber einem kleinteiligen Transcheneinkauf am Spotmarkt. Zusätzlich liegen damit die Börsenpreise für das jeweils folgende Jahr (ab 2027) rund 10-15% unter den Preisen für 2026.

In Folge der Nachwirkungen der Energiekrise betrug der reine Energiepreis für 100 % zertifizierten Ökostrom in 2025 noch rund 15,586 Ct/kWh netto. Ausgenommen hiervon sind Veränderungen bei gesetzlichen Umlagen, Entgelten und Steuern. Inklusive der gesetzlichen Umlagen, Steuern, Entgelte belief sich der Preis je kWh in 2025 auf durchschnittlich rund 37,5 Ct/kWh brutto. Ab 2026 reduziert sich der Preis inkl. aller Umlagen auf voraussichtlich rund 30 Ct./kWh brutto.

Die verbleibenden Abweichungen sind auf Veränderungen beim bisherigen Nutzerverhalten, den gesetzlichen Umlagen, Steuern und Entgelte zurückzuführen. Der voraussichtliche Verbrauch wurde ab 2026 um rund 180.000 kWh reduziert, da der Betrieb der Containeranlagen (Berufsschule) in der Erdinger Str. 90 in Freising zum Schuljahresende im Sommer 2025 aufgegeben wurde und der Standort aufgelöst wird. Jedoch waren die Haushaltsansätze auf Grund zu spät mitgeteilter Preise im Vorjahr zu gering gewählt, sodass diese trotzdem gegenüber dem Vorjahr steigen. Nach derzeitigen Hochrechnungen wird mit Gesamtkosten in Höhe von 1.100.000 EUR für 2025 gerechnet, was der in der Beschlussvorlage des Kreistags im März vorgestellten Prognose entspricht.

Bewirtschaftungskosten - Wasser/Abwasser:

Die Kosten für das Wasser/Abwasser erhöhen sich von 208.700 € leicht auf 210.000 €:

Die Ansätze wurden anhand der bisherigen Verbrauchszahlen hochgerechnet.

Im Ergebnishaushalt sind folgende Beschaffungen vorgesehen:

Gegenstand	Ansatz
1 Ipad (Außendienst)	400 €
Summe	400 €

Investitionshaushalt:

Im Budget Kommunalen Hochbau wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
603011	60011	Erweiterung Liegenschaftssoftware: Modul Energiebericht	11.000 €	
701130	85025	Ausstattung Mensa - neuer Caterer	2.000 €	
701230	85025	Ersatzbeschaffungen Küchenausstattung (Kühlschrank, Herd, ..)	2.000 €	
701330	85025	Ausstattung Mensa – Ersatzbeschaffungen für veraltete Ausstattung	2.000 €	

701430	85025	Ausstattung Mensa - neuer Caterer	1.500 €	
741030	85025	Ausstattung Mensa: Kühlschrank, Tiefkühlschrank	1.500 €	
711330	85051	2 Ladesäulen mit je 2 Ladepunkten – Realschule Eching	15.416,16 €	
711330	85051	Förderung 2 Ladesäulen mit je 2 Ladepunkten – Realschule Eching	- 13.000 €	
711230	85051	2 Ladesäulen mit je 2 Ladepunkten – Realschule Moosburg	15.416,16 €	
711230	85051	Förderung 2 Ladesäulen mit je 2 Ladepunkten – Realschule Moosburg	- 13.000 €	
603011	60011	5 CAD-Laptops á 3.000 €		15.000 €
603011	60011	Bänke Klostergarten		5.000 €
701030	70130	Ersatzbeschaffung gewerbliche Waschmaschine		2.500 €
701030	85025	Kombidämpfer		7.000 €
701130	60214	Photovoltaikanlage		100.000 €
701130	70130	Kauf Trafo im Rahmen Umstellung Stadtwerke		80.000 €
701330	85025	Ersatzbeschaffung Industriespülmaschine		11.500 €
701430	70430	Klimageräte (Splittgeräte) für 2 Klassenzimmer		25.000 €
701430	85025	Ersatzbeschaffung Kombidämpfer		11.500 €
711130	71130	Kauf Trafo KMRS, Anschluss Fernwärme an Hauptgebäude		100.000 €
711130	85025	Ersatzbeschaffung Tiefkühlschrank		2.500 €
751030	75030	Ersatzbeschaffung Reinigungsmaschine		11.000 €
751030	75030	Ersatzbeschaffung Rasenmähertraktor		7.000 €
751030	75051	Ersatzbeschaffung Kühlschrank		1.200 €
851010	85010	Sanierung Großer Sitzungssaal		80.000 €
851010	85010	Neubau Flurbeschilderung inkl. Wegweiser		50.000 €
851010	85010	Brandschutztüren Altbau		50.000 €
855021	85021	Austausch Sonnenschutz mit integrierten Rauchabzugsöffnungen		50.000 €
Summe			24.832,32 €	609.200 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Im Haushaltsjahr 2027 sind folgende investive Ansätze geplant:

Kosten- stelle	Kostenträ- ger	Gegenstand	neuer Ansatz
851010	85010	Sanierung Großer Sitzungssaal	370.000 €
851010	85010	Brandschutztüren Altbau	50.000 €
851016	85016	Verkaufserlös Grundstücksverkauf	- 1.250.000 €
751030	75030	Spielgeräte Außenanlage Sonderpädagogisches Förderschulzentrum	25.000 €
Summe			- 805.000 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
60010 Kommunalen Hoch- und Tiefbau (Allg. KTR für KST 604010)	324.600,00 €	299.800,00 €	-24.800,00 €
60011 Hochbau; Liegenschaften; Gebäudemanagement (Allg. KTR für KST 603011)	2.984.900,00 €	3.045.600,00 €	60.700,00 €
85018 Anmietung Münchner Straße 4 (Allg.KTR für KST 851018)	160.500,00 €	164.400,00 €	3.900,00 €
85019 Anmietung Münchner Straße 8 (Allg.KTR für KST 851019)	220.100,00 €	223.500,00 €	3.400,00 €
85017 Anmietung Alte Poststr. 34 (Allg. KTR für KST 851017)	32.300,00 €	29.900,00 €	-2.400,00 €
85010 Gebäude Landshuter Str 851010) (Allg. KTR für KST	3.220.300,00 €	3.606.400,00 €	386.100,00 €
85011 Gebäude Johannisstr. (Allg. KTR für KST 851011)	39.400,00 €	58.400,00 €	19.000,00 €
85013 Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt) (Allg. KTR für KST 851013)	120.300,00 €	124.400,00 €	4.100,00 €
85014 Anmietung Alte Poststraße 89 (Allg. KTR für KST 851014)	32.500,00 €	31.300,00 €	-1.200,00 €
85021 Dreifachturnhalle Moosburg (Allg. KTR für KST 855021)	183.600,00 €	181.600,00 €	-2.000,00 €
85022 Tiefgarage Freising Wippenhauser Str. (Allg. KTR für KST 855022)	13.500,00 €	11.700,00 €	-1.800,00 €
85016 Gebäude Steinkaserne (Allg. KTR für KST 851016)	349.400,00 €	320.700,00 €	-28.700,00 €
85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)	72.800,00 €	-15.500,00 €	-88.300,00 €
85051 Ladesäulen (e-Autos)		10.400,00 €	10.400,00 €
60910 Landratsamt	4.300,00 €	5.500,00 €	1.200,00 €
85110 Gebäude Landshuter Str 37 (Erweiterungsfläche I) FlurNr. 380 (Allg. 851110)	4.800,00 €		-4.800,00 €
85113 Anmietung Bahnhofsplatz 1 (1. Stock)	187.300,00 €	179.100,00 €	-8.200,00 €
60214 Photovoltaikanlagen	-57.300,00 €	-11.000,00 €	46.300,00 €
85090 Frauenhaus (Allg. KTR für KST 85090)	500,00 €	500,00 €	
85030 Wohngebäude Freising Obervellacher Str./Wippenha (Allg. KTR für KST 855030)	-104.900,00 €	80.800,00 €	185.700,00 €
85031 Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56-58 (Allg. KTR für KST 855031)	-20.100,00 €	-23.500,00 €	-3.400,00 €
85032 Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35 (Allg. KTR für KST 855032)	-13.100,00 €	-8.200,00 €	4.900,00 €
85033 Wohngebäude Freising Vimystr. 30 (Allg. KTR für KST 855033)	1.900,00 €		-1.900,00 €
85034 Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38 (Allg. KTR für KST 855034)	-2.900,00 €	-9.200,00 €	-6.300,00 €
85035 Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2 (Allg. KTR für KST 855035)	-15.700,00 €		15.700,00 €
85040 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch Abt. 6 (Allg. KTR für KST 855040)	-200,00 €	-700,00 €	-500,00 €

60216 Überlassung von Einrichtungen an Externe		-700,00 €	-700,00 €
60217 Überlassung von Einrichtungen an Interne		-2.400,00 €	-2.000,00 €
85036 Jugendzeltplatz Marchenbach (Allg. KTR für KST 855036)		5.800,00 €	9.800,00 €
85012 Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)		50.400,00 €	57.100,00 €
71230 Realschule Moosburg Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711230)		843.900,00 €	904.100,00 €
71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule		30.500,00 €	31.500,00 €
71330 Realschule Eching Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711330)		830.600,00 €	787.400,00 €
71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching		-1.500,00 €	-1.100,00 €
71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching		30.500,00 €	23.000,00 €
71030 Realschule Freising II Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711030)		1.480.100,00 €	1.494.400,00 €
71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II		30.500,00 €	31.500,00 €
71130 Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711130)		736.300,00 €	925.800,00 €
71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule		36.500,00 €	37.200,00 €
71430 Realschule Au Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711430)		417.500,00 €	379.900,00 €
71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au		32.800,00 €	39.500,00 €
70030 Gymnasium Moosburg Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701030)		708.900,00 €	617.800,00 €
70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg		30.500,00 €	31.500,00 €
70130 Camerloher Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701130)		1.461.800,00 €	1.418.100,00 €
70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium		55.000,00 €	57.000,00 €
70230 Hofmiller Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701230)		1.282.400,00 €	1.165.700,00 €
70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium		47.000,00 €	40.000,00 €
70330 Dom-Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701330)		1.334.300,00 €	1.125.700,00 €
70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium		-11.600,00 €	-8.600,00 €
70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium		22.700,00 €	23.400,00 €
70430 OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701430)		1.509.200,00 €	1.499.400,00 €
70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn		55.200,00 €	65.500,00 €
75030 Förderschulzentrum Liegenschaft (Allg. KTR für KST 751030)		1.144.800,00 €	920.600,00 €
75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum		121.700,00 €	121.900,00 €
72030 Berufsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721030)		996.900,00 €	733.300,00 €
72130 Berufsfachs. f. Kinderpfl. Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721130)		48.700,00 €	38.500,00 €
72230 Fachakademiefür Sozialpädagogik Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721230)		103.300,00 €	67.400,00 €
72330 Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften (Allg. KTR für KST 721330)		-22.700,00 €	-38.600,00 €
72350 Ausbildung der Werksfeuerwehren		110.000,00 €	160.000,00 €
72051 Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule			5.000,00 €
72052 Ausbildung Feinwerkmechanik		500,00 €	2.000,00 €
72053 Ausbildung Servicekaufleute		39.300,00 €	40.100,00 €
73030 Wirtschaftsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 731030)		408.000,00 €	379.900,00 €
73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule		8.200,00 €	17.000,00 €
74030 Fachoberschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 741030)		591.600,00 €	527.600,00 €
85025 BgA - Mensen und Pausenverkäufe		24.100,00 €	28.900,00 €
Summe		22.330.100,00 €	22.062.400,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 6000 Abteilung 6 - Kommunalen Hoch- und Tiefbau

Amt Budgetbereich		600 6000	Abteilung 6 Abteilung 6 - Kommunalen Hoch- und Tiefbau						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-61.387,60	-127.200,00	-134.200,00		-134.200,00	-249.200,00	-134.200,00	-134.200,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-317.570,79	-292.000,00	-312.900,00		-312.900,00	-312.900,00	-312.900,00	-312.900,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-1.547.095,26	-1.555.000,00	-1.532.100,00		-1.532.100,00	-1.532.100,00	-1.532.100,00	-1.532.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.084.750,91	-1.001.100,00	-666.300,00		-666.300,00	-666.300,00	-666.300,00	-666.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.247,63	-12.200,00	-8.800,00		-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.505,57	-100,00						
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-3.078.557,76	-2.987.600,00	-2.654.300,00		-2.654.300,00	-2.769.300,00	-2.654.300,00	-2.654.300,00
120	- Personalaufwendungen	7.055.260,20	7.434.900,00	7.578.600,00	145.400,00	7.724.000,00	7.724.000,00	7.724.000,00	7.724.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	7.987.443,95	11.550.600,00	10.673.900,00	2.347.995,23	13.021.895,23	11.658.400,00	10.222.700,00	9.820.300,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	4.961.474,95	5.372.500,00	5.434.700,00		5.434.700,00	5.434.700,00	5.434.700,00	5.434.700,00
160	- Transferaufwendungen	316.400,00	360.100,00	374.000,00		374.000,00	374.000,00	374.000,00	374.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	549.607,62	573.900,00	655.500,00		655.500,00	655.500,00	655.500,00	655.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	20.870.186,72	25.292.000,00	24.716.700,00	2.493.395,23	27.210.095,23	25.846.600,00	24.410.900,00	24.008.500,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.1 und S2)	17.791.628,96	22.304.400,00	22.062.400,00	2.493.395,23	24.555.795,23	23.077.300,00	21.756.600,00	21.354.200,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	17.791.628,96	22.304.400,00	22.062.400,00	2.493.395,23	24.555.795,23	23.077.300,00	21.756.600,00	21.354.200,00
240	+ Außerordentliche Erträge	-11.356,32							
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)	-11.356,32							
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	17.780.272,64	22.304.400,00	22.062.400,00	2.493.395,23	24.555.795,23	23.077.300,00	21.756.600,00	21.354.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	26.206,65	25.700,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	17.806.479,29	22.330.100,00	22.062.400,00	2.493.395,23	24.555.795,23	23.077.300,00	21.756.600,00	21.354.200,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								

TEILHAUSHALT

351

BUDGETBEREICH KOMMUNALER HOCHBAU

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.387,60	127.200,00	134.200,00		134.200,00	249.200,00	134.200,00	134.200,00
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	320.261,74	292.000,00	312.900,00		312.900,00	312.900,00	312.900,00	312.900,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.130.465,94	1.001.100,00	666.300,00		666.300,00	666.300,00	666.300,00	666.300,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191.125,62	12.200,00	8.800,00		8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.312,38							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	1.813.553,28	1.432.500,00	1.122.200,00		1.122.200,00	1.237.200,00	1.122.200,00	1.122.200,00
590	- Personalauszahlungen	-7.049.286,99	-7.434.900,00	-7.578.600,00	-145.400,00	-7.724.000,00	-7.724.000,00	-7.724.000,00	-7.724.000,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.175.799,13	-11.550.600,00	-10.673.900,00	-2.347.995,23	-13.021.895,23	-11.658.400,00	-10.222.700,00	-9.820.300,00
620	- Transferauszahlungen	-316.400,00	-360.100,00	-374.000,00		-374.000,00	-374.000,00	-374.000,00	-374.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-609.404,64	-573.900,00	-655.500,00		-655.500,00	-655.500,00	-655.500,00	-655.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-21.150.890,76	-19.919.500,00	-19.282.000,00	-2.493.395,23	-21.775.395,23	-20.411.900,00	-18.976.200,00	-18.573.800,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-19.337.337,48	-18.487.000,00	-18.159.800,00	-2.493.395,23	-20.653.195,23	-19.174.700,00	-17.854.000,00	-17.451.600,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		39.000,00		26.000,00	26.000,00			
690	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	14.400,00					1.250.000,00		
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	14.400,00	39.000,00		26.000,00	26.000,00	1.250.000,00		
730	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-292,93							
740	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.106,75							
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-893.019,47	-187.500,00	-559.200,00	-50.832,32	-610.032,32	-445.000,00		
780	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-287.055,11		-5.000,00		-5.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-1.196.474,26	-187.500,00	-564.200,00	-50.832,32	-615.032,32	-445.000,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-1.182.074,26	-148.500,00	-564.200,00	-24.832,32	-589.032,32	805.000,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-20.519.411,74	-18.635.500,00	-18.724.000,00	-2.518.227,55	-21.242.227,55	-18.369.700,00	-17.854.000,00	-17.451.600,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-20.519.411,74	-18.635.500,00	-18.724.000,00	-2.518.227,55	-21.242.227,55	-18.369.700,00	-17.854.000,00	-17.451.600,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-20.519.411,74	-18.635.500,00	-18.724.000,00	-2.518.227,55	-21.242.227,55	-18.369.700,00	-17.854.000,00	-17.451.600,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-20.519.411,74	-18.635.500,00	-18.724.000,00	-2.518.227,55	-21.242.227,55	-18.369.700,00	-17.854.000,00	-17.451.600,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 60010 Kommunalen Hoch- und Tiefbau

(Allg. KTR für KST 604010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117000	Kommunaler Hochbau (Allg. KTR für KST 603011)
Kostenträger	60010	Kommunaler Hoch- und Tiefbau (Allg. KTR für KST 604010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-26,40							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-26,40							
120	- Personalaufwendungen (120)	241.687,71	307.800,00	284.900,00	6.200,00	291.100,00	291.100,00	291.100,00	291.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	4.746,42	11.400,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	136,12		1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.427,39	3.400,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.117,25	2.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	250.114,89	324.600,00	299.800,00	6.200,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	250.088,49	324.600,00	299.800,00	6.200,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 60011 Hochbau; Liegenschaften; Gebäudemanagement (Allg. KTR für KST 603011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117001	Hochbau; Liegenschaften; Gebäudemanagement
Kostenträger	60011	Hochbau; Liegenschaften; Gebäudemanagement (Allg. KTR für KST 603011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	2.595.348,48	2.826.500,00	2.919.300,00	53.100,00	2.972.400,00	2.972.400,00	2.972.400,00	2.972.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	64.807,24	96.800,00	75.500,00		75.500,00	75.500,00	75.500,00	75.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	19.518,55	10.400,00	31.400,00		31.400,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	16.027,01	28.100,00	19.400,00		19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	21.945,35	23.100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.717.646,63	2.984.900,00	3.045.600,00	53.100,00	3.098.700,00	3.098.700,00	3.098.700,00	3.098.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.717.646,63	2.984.900,00	3.045.600,00	53.100,00	3.098.700,00	3.098.700,00	3.098.700,00	3.098.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-34.168,77	-71.200,00	-15.000,00	-11.000,00	-26.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-34.168,77	-71.200,00	-15.000,00	-11.000,00	-26.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-34.168,77	-71.200,00	-15.000,00	-11.000,00	-26.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 60214 Photovoltaikanlagen

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117140	Tätigkeiten für die Photovoltaikgesellschaft Freising
Kostenträger	60214	Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-115.585,67	-137.400,00	-131.000,00		-131.000,00	-131.000,00	-131.000,00	-131.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-7.306,38							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-122.892,05	-137.400,00	-131.000,00		-131.000,00	-131.000,00	-131.000,00	-131.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.193,43	2.300,00	31.000,00		31.000,00	31.000,00	31.000,00	32.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	69.947,21	70.200,00	72.300,00		72.300,00	72.300,00	72.300,00	72.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	16.346,88	7.600,00	16.700,00		16.700,00	16.700,00	16.700,00	16.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	88.487,52	80.100,00	120.000,00		120.000,00	120.000,00	120.000,00	121.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-34.404,53	-57.300,00	-11.000,00		-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-10.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-100.000,00		-100.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-100.000,00		-100.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-100.000,00		-100.000,00			

Kostenträger 60216 Überlassung von Einrichtungen an Externe

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117800	Überlassung von Einrichtungen an Externe
Kostenträger	60216	Überlassung von Einrichtungen an Externe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-740,00		-700,00		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-740,00		-700,00		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-740,00		-700,00		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 60217 Überlassung von Einrichtungen an Interne

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117810	Überlassung von Einrichtungen an Interne
Kostenträger	60217	Überlassung von Einrichtungen an Interne

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.185,00	-2.400,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.185,00	-2.400,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.185,00	-2.400,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 60910 Landratsam

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117110	Landratsamt
Kostenträger	60910	Landratsamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	93,31							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.194,10	4.300,00	5.500,00		5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	564,13							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.851,54	4.300,00	5.500,00		5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.851,54	4.300,00	5.500,00		5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 70030 Gymnasium Moosburg Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 701030)

Organisation		217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)						
Produktgruppe		2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien						
Produkt		2171110	Gymnasium Moosburg Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701030)						
Kostenträger		70030	Gymnasium Moosburg Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701030)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)						-115.000,00		
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-3.785,98	-3.000,00	-2.800,00		-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-229.543,93	-230.600,00	-228.800,00		-228.800,00	-228.800,00	-228.800,00	-228.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-8.284,91	-7.500,00	-7.400,00		-7.400,00	-7.400,00	-7.400,00	-7.400,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-76,12							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-241.690,94	-241.100,00	-239.000,00		-239.000,00	-354.000,00	-239.000,00	-239.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	300.507,99	318.500,00	220.200,00	6.400,00	226.600,00	226.600,00	226.600,00	226.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	358.432,82	306.200,00	311.100,00		311.100,00	353.100,00	357.700,00	362.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	312.441,98	314.800,00	314.700,00		314.700,00	314.700,00	314.700,00	314.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	9.976,41	10.500,00	10.800,00		10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	981.359,20	950.000,00	856.800,00	6.400,00	863.200,00	905.200,00	909.800,00	914.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	739.668,26	708.900,00	617.800,00	6.400,00	624.200,00	551.200,00	670.800,00	675.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.375,64		-2.500,00		-2.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.375,64		-2.500,00		-2.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.375,64		-2.500,00		-2.500,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701030 Kostenträger 70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171112	Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg
Kostenträger	70051	Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.000,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	23.730,00	24.500,00	25.500,00		25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	29.730,00	30.500,00	31.500,00		31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	29.730,00	30.500,00	31.500,00		31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 70130 Camerloher Gymnasium Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 701130)

Organisation		217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)						
Produktgruppe		2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien						
Produkt		2171210	Camerloher Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701130)						
Kostenträger		70130	Camerloher Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701130)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-15.530,75	-11.000,00	-15.500,00		-15.500,00	-15.500,00	-15.500,00	-15.500,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-165.369,26	-166.100,00	-164.800,00		-164.800,00	-164.800,00	-164.800,00	-164.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-800,00		-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-306,63							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-182.006,64	-177.100,00	-180.400,00		-180.400,00	-180.400,00	-180.400,00	-180.400,00
120	- Personalaufwendungen (120)	434.776,39	429.400,00	470.200,00	8.600,00	478.800,00	478.800,00	478.800,00	478.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	649.309,66	650.200,00	570.300,00		570.300,00	840.800,00	801.100,00	811.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	539.075,07	540.000,00	538.200,00		538.200,00	538.200,00	538.200,00	538.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	18.679,44	19.300,00	19.800,00		19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.641.840,56	1.638.900,00	1.598.500,00	8.600,00	1.607.100,00	1.877.600,00	1.837.900,00	1.848.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.459.833,92	1.461.800,00	1.418.100,00	8.600,00	1.426.700,00	1.697.200,00	1.657.500,00	1.668.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-11.533,70		-80.000,00		-80.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-11.533,70		-80.000,00		-80.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-11.533,70		-80.000,00		-80.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701130 Kostenträger 70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171212	Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium
Kostenträger	70151	Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.000,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	47.460,00	49.000,00	51.000,00		51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	53.460,00	55.000,00	57.000,00		57.000,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	53.460,00	55.000,00	57.000,00		57.000,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-1.000,00		-1.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-1.000,00		-1.000,00			

Kostenträger 70230 Hofmiller Gymnasium Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 701230)

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171310	Hofmiller Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701230)
Kostenträger	70230	Hofmiller Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701230)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-5.292,88	-6.500,00	-5.300,00		-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-50.773,44	-53.600,00	-33.200,00		-33.200,00	-33.200,00	-33.200,00	-33.200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-234,60							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-56.300,92	-60.100,00	-38.500,00		-38.500,00	-38.500,00	-38.500,00	-38.500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	165.196,90	174.600,00	162.500,00	3.500,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00	166.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	860.483,93	1.117.400,00	997.700,00	16.609,90	1.014.309,90	1.007.700,00	970.000,00	976.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	6.984,24	25.200,00	30.300,00		30.300,00	30.300,00	30.300,00	30.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.539,54	25.300,00	13.700,00		13.700,00	13.700,00	13.700,00	13.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.045.204,61	1.342.500,00	1.204.200,00	20.109,90	1.224.309,90	1.217.700,00	1.180.000,00	1.186.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	988.903,69	1.282.400,00	1.165.700,00	20.109,90	1.185.809,90	1.179.200,00	1.141.500,00	1.148.100,00
IA21	'- Auszahlungen für Baumaßnahmen (F250)	-16.106,75							
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-62.291,69							
IA25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-266.055,24							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-344.453,68							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-344.453,68							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 701230 Kostenträger 70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171312	Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium
Kostenträger	70251	Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	9.500,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	31.640,00	41.000,00	34.000,00	0,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	41.140,00	47.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	41.140,00	47.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenträger 70330 Dom-Gymnasium Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 701330)

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171410	Dom-Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701330)
Kostenträger	70330	Dom-Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701330)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-9.348,50	-8.000,00	-9.000,00		-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-22,69							
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-7.493,84	-7.900,00	-8.500,00		-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00	-8.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-135,41							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-17.000,44	-15.900,00	-17.500,00		-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	341.354,81	353.500,00	362.400,00	7.100,00	369.500,00	369.500,00	369.500,00	369.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	730.948,05	763.700,00	547.600,00	213.271,21	760.871,21	726.000,00	641.900,00	787.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	13.403,40	210.400,00	210.400,00		210.400,00	210.400,00	210.400,00	210.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	21.291,96	22.600,00	22.800,00		22.800,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.106.998,22	1.350.200,00	1.143.200,00	220.371,21	1.363.571,21	1.328.700,00	1.244.600,00	1.390.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.089.997,78	1.334.300,00	1.125.700,00	220.371,21	1.346.071,21	1.311.200,00	1.227.100,00	1.373.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701330 Kostenträger 70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171412	Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium
Kostenträger	70351	Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.406,42	6.300,00	6.400,00		6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
160	- Transferaufwendungen (160)	15.820,00	16.400,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	22.226,42	22.700,00	23.400,00		23.400,00	23.400,00	23.400,00	23.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	22.226,42	22.700,00	23.400,00		23.400,00	23.400,00	23.400,00	23.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 701130 Kostenträger 70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171411	Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium
Kostenträger	70350	Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-10.625,11	-11.600,00	-8.600,00	0,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-10.625,11	-11.600,00	-8.600,00	0,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-10.625,11	-11.600,00	-8.600,00	0,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenträger 70430 OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701430)

Organisation 217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
 Produktgruppe 2171 Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
 Produkt 2171510 OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft
 Kostenträger 70430 OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701430)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-341.187,28	-343.300,00	-334.100,00		-334.100,00	-334.100,00	-334.100,00	-334.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-24.871,92	-15.800,00	-10.700,00		-10.700,00	-10.700,00	-10.700,00	-10.700,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-238,66							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-366.297,86	-359.100,00	-344.800,00		-344.800,00	-344.800,00	-344.800,00	-344.800,00
120	- Personalaufwendungen (120)	214.339,21	220.400,00	225.700,00	4.400,00	230.100,00	230.100,00	230.100,00	230.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	744.005,32	836.300,00	794.300,00	190.364,30	984.664,30	941.300,00	905.900,00	866.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	782.804,07	789.000,00	801.900,00		801.900,00	801.900,00	801.900,00	801.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	21.617,56	22.600,00	22.300,00		22.300,00	22.300,00	22.300,00	22.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.762.766,16	1.868.300,00	1.844.200,00	194.764,30	2.038.964,30	1.995.600,00	1.960.200,00	1.920.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.396.468,30	1.509.200,00	1.499.400,00	194.764,30	1.694.164,30	1.650.800,00	1.615.400,00	1.575.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-346.784,79		-25.000,00		-25.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-346.784,79		-25.000,00		-25.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-346.784,79		-25.000,00		-25.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701430 Kostenträger 70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171512	Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn
Kostenträger	70451	Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.000,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	47.460,00	49.200,00	59.500,00		59.500,00	59.500,00	59.500,00	59.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	53.460,00	55.200,00	65.500,00		65.500,00	65.500,00	65.500,00	65.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	53.460,00	55.200,00	65.500,00		65.500,00	65.500,00	65.500,00	65.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 71030 Realschule Freising II Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 711030)

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151310	Realschule Freising II Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711030)
Kostenträger	71030	Realschule Freising II Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-12.052,00	-8.000,00	-12.100,00		-12.100,00	-12.100,00	-12.100,00	-12.100,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-154.134,57	-154.200,00	-154.100,00		-154.100,00	-154.100,00	-154.100,00	-154.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-12.929,50	-18.200,00	-19.600,00		-19.600,00	-19.600,00	-19.600,00	-19.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-147,98							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-179.264,05	-180.400,00	-185.800,00		-185.800,00	-185.800,00	-185.800,00	-185.800,00
120	- Personalaufwendungen (120)	248.495,19	240.900,00	249.200,00	4.800,00	254.000,00	254.000,00	254.000,00	254.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	451.942,61	388.200,00	400.200,00		400.200,00	401.400,00	404.800,00	408.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.007.875,67	1.008.400,00	1.007.700,00		1.007.700,00	1.007.700,00	1.007.700,00	1.007.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	21.997,03	23.000,00	23.100,00		23.100,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.730.310,50	1.660.500,00	1.680.200,00	4.800,00	1.685.000,00	1.686.200,00	1.689.600,00	1.693.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.551.046,45	1.480.100,00	1.494.400,00	4.800,00	1.499.200,00	1.500.400,00	1.503.800,00	1.507.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

711030 Kostenträger 71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151312	Ganztagsbetreuung an der Realschule II
Kostenträger	71051	Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.000,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	23.730,00	24.500,00	25.500,00		25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	29.730,00	30.500,00	31.500,00		31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	29.730,00	30.500,00	31.500,00		31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 71130 Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711130)

Organisation	215	Realschulen	
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen	
Produkt	2151410	Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 711130)
Kostenträger	71130	Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 711130)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-5.376,25	-15.000,00	-12.000,00		-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-1.453,08	-1.600,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-5.702,00	-5.600,00	-3.300,00		-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-162,94							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-12.694,27	-22.200,00	-16.500,00		-16.500,00	-16.500,00	-16.500,00	-16.500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	158.908,91	135.200,00	222.300,00	2.600,00	224.900,00	224.900,00	224.900,00	224.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	260.944,91	371.700,00	478.600,00	29.966,75	508.566,75	419.100,00	423.000,00	427.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	35.464,91	232.100,00	221.800,00		221.800,00	221.800,00	221.800,00	221.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	18.452,99	19.500,00	19.600,00		19.600,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	473.771,72	758.500,00	942.300,00	32.566,75	974.866,75	885.400,00	889.300,00	893.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	461.077,45	736.300,00	925.800,00	32.566,75	958.366,75	868.900,00	872.800,00	876.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-100.000,00		-100.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-100.000,00		-100.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-100.000,00		-100.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711130 Kostenträger 71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151412	Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule
Kostenträger	71151	Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	11.668,75	12.000,00	11.700,00		11.700,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00
160	- Transferaufwendungen (160)	15.820,00	24.500,00	25.500,00		25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	27.488,75	36.500,00	37.200,00		37.200,00	37.200,00	37.200,00	37.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	27.488,75	36.500,00	37.200,00		37.200,00	37.200,00	37.200,00	37.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 71230 Realschule Moosburg Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 711230)

Organisation	215	Realschulen							
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen							
Produkt	2151110	Realschule Moosburg Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711230)			
Kostenträger	71230	Realschule Moosburg Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711230)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-77.269,70	-78.000,00	-76.400,00		-76.400,00	-76.400,00	-76.400,00	-76.400,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-9.015,33	-7.800,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-41,39							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-86.326,42	-85.800,00	-83.400,00		-83.400,00	-83.400,00	-83.400,00	-83.400,00
120	- Personalaufwendungen (120)	443.276,79	370.300,00	371.700,00	7.500,00	379.200,00	379.200,00	379.200,00	379.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	-58.527,34	282.800,00	342.100,00	41.302,62	383.402,62	362.100,00	366.900,00	371.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	263.451,50	266.900,00	262.900,00		262.900,00	262.900,00	262.900,00	262.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	9.661,66	9.700,00	10.800,00		10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	657.862,61	929.700,00	987.500,00	48.802,62	1.036.302,62	1.015.000,00	1.019.800,00	1.024.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	571.536,19	843.900,00	904.100,00	48.802,62	952.902,62	931.600,00	936.400,00	941.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-7.916,24							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-7.916,24							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-7.916,24							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711230 Kostenträger 71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151113	Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule
Kostenträger	71251	Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.000,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	23.730,00	24.500,00	25.500,00		25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	29.730,00	30.500,00	31.500,00		31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	29.730,00	30.500,00	31.500,00		31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 71330 Realschule Eching Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 711330)

Organisation	215	Realschulen	
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen	
Produkt	2151210	Realschule Eching Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 711330)
Kostenträger	71330	Realschule Eching Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 711330)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-36.000,00	-14.000,00						
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-15.228,25	-8.900,00	-15.200,00		-15.200,00	-15.200,00	-15.200,00	-15.200,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-174.938,38	-175.300,00	-174.500,00		-174.500,00	-174.500,00	-174.500,00	-174.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-66.770,14	-66.800,00	-58.600,00		-58.600,00	-58.600,00	-58.600,00	-58.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-44,87							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-292.981,64	-265.000,00	-248.300,00		-248.300,00	-248.300,00	-248.300,00	-248.300,00
120	- Personalaufwendungen (120)	120.376,22	253.400,00	110.700,00	5.100,00	115.800,00	115.800,00	115.800,00	115.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	446.855,00	320.300,00	412.000,00		412.000,00	373.500,00	586.500,00	540.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	506.076,69	508.900,00	499.800,00		499.800,00	499.800,00	499.800,00	499.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.271,19	13.000,00	13.200,00		13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.085.579,10	1.095.600,00	1.035.700,00	5.100,00	1.040.800,00	1.002.300,00	1.215.300,00	1.169.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	792.597,46	830.600,00	787.400,00	5.100,00	792.500,00	754.000,00	967.000,00	920.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-18.764,94							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-18.764,94							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-18.764,94							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711330 Kostenträger 71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151212	Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching
Kostenträger	71351	Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.000,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	15.820,00	24.500,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	21.820,00	30.500,00	23.000,00		23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	21.820,00	30.500,00	23.000,00		23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 71430 Realschule Au Liegenschaft
711430)

(Allg. KTR für KST

Organisation	215	Realschulen	
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen	
Produkt	2151510	Realschule Au Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 711430)
Kostenträger	71430	Realschule Au Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 711430)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-400,11	-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1,40							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-401,51	-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	126.293,39	135.000,00	109.100,00	2.700,00	111.800,00	111.800,00	111.800,00	111.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	223.033,83	258.700,00	242.900,00		242.900,00	244.300,00	277.200,00	280.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	6.862,99	7.700,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	15.354,47	16.200,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	371.544,68	417.600,00	380.000,00	2.700,00	382.700,00	384.100,00	417.000,00	420.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	371.143,17	417.500,00	379.900,00	2.700,00	382.600,00	384.000,00	416.900,00	419.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-115.024,66							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-115.024,66							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-115.024,66							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711330 Kostenträger 71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151211	Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching
Kostenträger	71350	Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-1.386,79	-1.500,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.386,79	-1.500,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.386,79	-1.500,00	-1.100,00	0,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenstelle 711430 Kostenträger 71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Organisation 215 Realschulen
 Produktgruppe 2151 Schulträgeraufgaben für die Realschulen
 Produkt 2151512 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au
 Kostenträger 71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	7.557,60	16.400,00	16.500,00	300,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.000,00		6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	15.820,00	16.400,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	20,68							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	29.398,28	32.800,00	39.500,00	300,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	29.398,28	32.800,00	39.500,00	300,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00	39.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 72030 Berufsschule Liegenschaft 721030)

(Allg. KTR für KST

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311110	Berufsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721030)
Kostenträger	72030	Berufsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-2.057,96	-2.000,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-2.310,00	-1.100,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-43.357,80							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-136,97	-100,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-47.862,73	-3.200,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	309.470,67	314.000,00	272.700,00	6.300,00	279.000,00	279.000,00	279.000,00	279.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	499.058,42	656.600,00	442.100,00	52.181,07	494.281,07	441.100,00	441.100,00	391.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	13.081,76	11.000,00	8.400,00		8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	15.852,51	18.500,00	12.600,00		12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	837.463,36	1.000.100,00	735.800,00	58.481,07	794.281,07	741.100,00	741.100,00	691.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	789.600,63	996.900,00	733.300,00	58.481,07	791.781,07	738.600,00	738.600,00	688.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 721030 Kostenträger 72051 Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311118	Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule
Kostenträger	72051	Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	9.500,00	-80.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	9.500,00	-80.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	79.528,66	80.000,00	85.000,00		85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	79.528,66	80.000,00	85.000,00		85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	89.028,66		5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 721030 Kostenträger 72052 Ausbildung Feinwerkmechanik

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311119	Ausbildung Feinwerkmechanik
Kostenträger	72052	Ausbildung Feinwerkmechanik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-435,60							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-435,60							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.015,00	500,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.015,00	500,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	579,40	500,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 721030 Kostenträger 72053 Ausbildung Servicekaufleute

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311120	Ausbildung Servicekaufleute
Kostenträger	72053	Ausbildung Servicekaufleute

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-12.969,00	-10.500,00	-15.600,00		-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-8.381,57	-10.200,00	-4.300,00		-4.300,00	-4.300,00	-4.300,00	-4.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-21.350,57	-20.700,00	-19.900,00		-19.900,00	-19.900,00	-19.900,00	-19.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	58.627,66	60.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	58.627,66	60.000,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	37.277,09	39.300,00	40.100,00		40.100,00	40.100,00	40.100,00	40.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 72130 Berufsfachs. f. Kinderpfl. Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 721130)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311111	Berufsfachs. f. Kinderpfl. Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721130)
Kostenträger	72130	Berufsfachs. f. Kinderpfl. Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721130)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	36.755,47	48.700,00	38.500,00	15.000,00	53.500,00	38.500,00	38.500,00	23.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	818,99							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	37.574,46	48.700,00	38.500,00	15.000,00	53.500,00	38.500,00	38.500,00	23.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	37.574,46	48.700,00	38.500,00	15.000,00	53.500,00	38.500,00	38.500,00	23.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 72230 Fachakademiefür Sozialpädagogik Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721230)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)	
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen	
Produkt	2311112	Fachakademiefür Sozialpädagogik Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 721230)
Kostenträger	72230	Fachakademiefür Sozialpädagogik Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 721230)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	87.532,25	103.300,00	67.400,00	28.000,00	95.400,00	67.400,00	67.400,00	57.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.987,68							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	89.519,93	103.300,00	67.400,00	28.000,00	95.400,00	67.400,00	67.400,00	57.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	89.519,93	103.300,00	67.400,00	28.000,00	95.400,00	67.400,00	67.400,00	57.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 72330 Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften (Allg. KTR für KST 721330)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311113	Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften (Allg. KTR für KST 721330)
Kostenträger	72330	Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften (Allg. KTR für KST 721330)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-21.483,00	-22.700,00	-38.600,00		-38.600,00	-38.600,00	-38.600,00	-38.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-21.483,00	-22.700,00	-38.600,00		-38.600,00	-38.600,00	-38.600,00	-38.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-21.483,00	-22.700,00	-38.600,00		-38.600,00	-38.600,00	-38.600,00	-38.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 73030 Wirtschaftsschule Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 731030)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311210	Wirtschaftsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 731030)
Kostenträger	73030	Wirtschaftsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 731030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-9.794,53	-9.800,00	-9.700,00		-9.700,00	-9.700,00	-9.700,00	-9.700,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-25,88							
240	+ Außerordentliche Erträge	-11.356,32							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-21.176,73	-9.800,00	-9.700,00		-9.700,00	-9.700,00	-9.700,00	-9.700,00
120	- Personalaufwendungen (120)	95.859,96	99.200,00	100.400,00	1.900,00	102.300,00	102.300,00	102.300,00	102.300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	132.023,41	268.500,00	239.000,00		239.000,00	238.000,00	269.500,00	271.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	36.865,66	37.100,00	37.100,00		37.100,00	37.100,00	37.100,00	37.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.391,16	13.000,00	13.100,00		13.100,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	277.140,19	417.800,00	389.600,00	1.900,00	391.500,00	390.500,00	422.000,00	423.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	255.963,46	408.000,00	379.900,00	1.900,00	381.800,00	380.800,00	412.300,00	413.900,00
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	14.400,00							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	14.400,00							
IA20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-292,93							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-292,93							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	14.107,07							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 721330 Kostenträger 72350 Ausbildung der Werksfeuerwehren

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311117	Ausbildung der Werksfeuerwehren
Kostenträger	72350	Ausbildung der Werksfeuerwehren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	82.752,29	110.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	82.752,29	110.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	82.752,29	110.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenstelle 731030 Kostenträger 73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311212	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule
Kostenträger	73051	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)		8.200,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		8.200,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		8.200,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 74030 Fachoberschule Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 741030)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2312	Schulträgeraufgaben für die Berufsober- und Fachoberschulen
Produkt	2312110	Fachoberschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 741030)
Kostenträger	74030	Fachoberschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 741030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-42.486,87	-42.800,00	-42.300,00		-42.300,00	-42.300,00	-42.300,00	-42.300,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-6.940,33	-9.200,00	-8.300,00		-8.300,00	-8.300,00	-8.300,00	-8.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-93,07							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-49.520,27	-52.000,00	-50.600,00		-50.600,00	-50.600,00	-50.600,00	-50.600,00
120	- Personalaufwendungen (120)	195.697,78	202.800,00	173.500,00	4.100,00	177.600,00	177.600,00	177.600,00	177.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	-74.553,12	412.600,00	372.700,00	129.330,32	502.030,32	378.000,00	380.800,00	373.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	19.205,35	19.700,00	23.200,00		23.200,00	23.200,00	23.200,00	23.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	8.463,48	8.500,00	8.800,00		8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	148.813,49	643.600,00	578.200,00	133.430,32	711.630,32	587.600,00	590.400,00	583.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	99.293,22	591.600,00	527.600,00	133.430,32	661.030,32	537.000,00	539.800,00	532.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-4.712,40							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-4.712,40							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.712,40							

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 75030 Förderschulzentrum Liegenschaft (Allg. KTR für KST 751030)

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen
Produkt	2211110	Förderschulzentrum Liegenschaft (Allg. KTR für KST 751030)
Kostenträger	75030	Förderschulzentrum Liegenschaft (Allg. KTR für KST 751030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-14.231,25	-12.600,00	-11.000,00		-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-133.770,65	-134.000,00	-133.400,00		-133.400,00	-133.400,00	-133.400,00	-133.400,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-8.193,78	-8.000,00	-8.600,00		-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-229,59							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-156.425,27	-154.600,00	-153.000,00		-153.000,00	-153.000,00	-153.000,00	-153.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	245.909,64	244.000,00	250.100,00	4.900,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	476.598,61	603.800,00	370.800,00	208.120,74	578.920,74	375.800,00	379.100,00	382.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	438.297,77	438.900,00	439.700,00		439.700,00	439.700,00	439.700,00	439.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.234,84	12.700,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.173.040,86	1.299.400,00	1.073.600,00	213.020,74	1.286.620,74	1.083.500,00	1.086.800,00	1.090.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.016.615,59	1.144.800,00	920.600,00	213.020,74	1.133.620,74	930.500,00	933.800,00	937.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-18.000,00		-18.000,00	-25.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-18.000,00		-18.000,00	-25.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-18.000,00		-18.000,00	-25.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 751030 Kostenträger 75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen
Produkt	2211112	Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum
Kostenträger	75051	Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-2,52							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2,52							
120	- Personalaufwendungen (120)	46.816,47	48.700,00	49.200,00	1.100,00	50.300,00	50.300,00	50.300,00	50.300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	13.726,57	14.500,00	12.100,00		12.100,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.090,52	1.100,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	55.370,00	57.400,00	59.500,00		59.500,00	59.500,00	59.500,00	59.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	117.003,56	121.700,00	121.900,00	1.100,00	123.000,00	123.000,00	123.000,00	123.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	117.001,04	121.700,00	121.900,00	1.100,00	123.000,00	123.000,00	123.000,00	123.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-1.200,00		-1.200,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-1.200,00		-1.200,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-1.200,00		-1.200,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85010 Gebäude Landshuter Str 851010

(Allg. KTR für KST)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117010	Gebäude Landshuter Str (Allg. KTR für KST 851010)
Kostenträger	85010	Gebäude Landshuter Str (Allg. KTR für KST 851010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-164.419,76	-165.100,00	-164.100,00		-164.100,00	-164.100,00	-164.100,00	-164.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-202.117,56	-185.000,00	-201.700,00		-201.700,00	-201.700,00	-201.700,00	-201.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-4.465,57	-2.000,00	-4.500,00		-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-252,56							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-371.255,45	-352.100,00	-370.300,00		-370.300,00	-370.300,00	-370.300,00	-370.300,00
120	- Personalaufwendungen (120)	664.764,31	654.200,00	916.400,00	13.000,00	929.400,00	929.400,00	929.400,00	929.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	86.286,18	2.284.900,00	2.374.400,00	1.267.283,31	3.641.683,31	2.739.400,00	1.026.900,00	587.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	612.736,40	611.600,00	618.000,00		618.000,00	618.000,00	618.000,00	618.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	33.568,84	21.100,00	67.900,00		67.900,00	67.900,00	67.900,00	67.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	657,90	600,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.398.013,63	3.572.400,00	3.976.700,00	1.280.283,31	5.256.983,31	4.354.700,00	2.642.200,00	2.202.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.026.758,18	3.220.300,00	3.606.400,00	1.280.283,31	4.886.683,31	3.984.400,00	2.271.900,00	1.832.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-64.198,67		-135.000,00		-135.000,00	-420.000,00		
IA25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)			-5.000,00		-5.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-64.198,67		-140.000,00		-140.000,00	-420.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-64.198,67		-140.000,00		-140.000,00	-420.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85011 Gebäude Johannisstr.

(Allg. KTR für KST 851011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117011	Gebäude Johannisstr. (Allg. KTR für KST 851011)
Kostenträger	85011	Gebäude Johannisstr. (Allg. KTR für KST 851011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-184,08	-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-184,08	-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	37.173,53	34.200,00	53.200,00		53.200,00	54.000,00	54.800,00	55.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.431,38	4.300,00	4.300,00		4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.027,76	1.100,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	42.632,67	39.600,00	58.600,00		58.600,00	59.400,00	60.200,00	61.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	42.448,59	39.400,00	58.400,00		58.400,00	59.200,00	60.000,00	60.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85012 Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)

Organisation	126	Brandschutz	
Produktgruppe	1261	Brandschutz	
Produkt	1261130	Gebäude Kreisausbildungsstelle	
Kostenträger	85012	Gebäude Kreisausbildungsstelle	(Allg. KTR für KST 851012)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-3.889,13	-4.000,00	-3.600,00		-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.889,13	-4.000,00	-3.600,00		-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	39.322,84	39.200,00	45.500,00		45.500,00	46.300,00	47.100,00	47.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	14.250,37	14.300,00	14.300,00		14.300,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	839,69	900,00	900,00		900,00	900,00	900,00	900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	54.412,90	54.400,00	60.700,00		60.700,00	61.500,00	62.300,00	63.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	50.523,77	50.400,00	57.100,00		57.100,00	57.900,00	58.700,00	59.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85013 Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt)

(Allg. KTR für KST 851013)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117012	Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt) (Allg. KTR für KST 851013)
Kostenträger	85013	Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt) (Allg. KTR für KST 851013)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	109.359,00	117.600,00	121.600,00		121.600,00	121.600,00	121.600,00	121.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.906,64	2.600,00	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	116,30	100,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	111.381,94	120.300,00	124.400,00		124.400,00	124.400,00	124.400,00	124.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	111.381,94	120.300,00	124.400,00		124.400,00	124.400,00	124.400,00	124.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85014 Anmietung Alte Poststraße 89 (Allg. KTR für KST 851014)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117013	Anmietung Alte Poststraße 89 (Allg. KTR für KST 851014)
Kostenträger	85014	Anmietung Alte Poststraße 89 (Allg. KTR für KST 851014)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	32.662,27	32.400,00	31.200,00		31.200,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	70,32	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	32.732,59	32.500,00	31.300,00		31.300,00	31.300,00	31.300,00	31.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	32.732,59	32.500,00	31.300,00		31.300,00	31.300,00	31.300,00	31.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85016 Gebäude Steinkaserne 851016)

(Allg. KTR für KST

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117019	Gebäude Steinkaserne (Allg. KTR für KST 851016)
Kostenträger	85016	Gebäude Steinkaserne (Allg. KTR für KST 851016)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-4.648,14	-5.300,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-146,31							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.794,45	-5.300,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	62.471,26	62.600,00	63.800,00	1.300,00	65.100,00	65.100,00	65.100,00	65.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	906.330,75	243.800,00	198.300,00		198.300,00	228.300,00	232.300,00	236.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	47.496,19	42.500,00	58.700,00		58.700,00	58.700,00	58.700,00	58.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	280,08	5.800,00	6.900,00		6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	2.486,15							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.019.064,43	354.700,00	327.700,00	1.300,00	329.000,00	359.000,00	363.000,00	367.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.014.269,98	349.400,00	320.700,00	1.300,00	322.000,00	352.000,00	356.000,00	360.200,00
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)						1.250.000,00		
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen						1.250.000,00		
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-202.509,39							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-202.509,39							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-202.509,39					1.250.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85017 Anmietung Alte Poststr. 34 (Allg. KTR für KST 851017)

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe 1117 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt 1117009 Anmietung Alte Poststr.34
Kostenträger 85017 Anmietung Alte Poststr. 34 (Allg. KTR für KST 851017)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	27.685,10	31.000,00	28.600,00		28.600,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.114,92	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	86,09	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	28.886,11	32.300,00	29.900,00		29.900,00	29.900,00	29.900,00	29.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	28.886,11	32.300,00	29.900,00		29.900,00	29.900,00	29.900,00	29.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85018 Anmietung Münchner Straße 4

(Allg.KTR für KST 851018)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117008	Anmietung - weiteres Gebäude
Kostenträger	85018	Anmietung Münchner Straße 4 (Allg.KTR für KST 851018)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-4.897,50							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-7,93							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.905,43							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	148.946,31	160.300,00	164.200,00		164.200,00	164.200,00	164.200,00	164.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	147,73	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	149.094,04	160.500,00	164.400,00		164.400,00	164.400,00	164.400,00	164.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	144.188,61	160.500,00	164.400,00		164.400,00	164.400,00	164.400,00	164.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85019 Anmietung Münchner Straße 8 (Allg.KTR für KST 851019)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117008	Anmietung - weiteres Gebäude
Kostenträger	85019	Anmietung Münchner Straße 8 (Allg.KTR für KST 851019)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	215.795,22	219.500,00	222.500,00		222.500,00	222.500,00	222.500,00	222.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	391,22	400,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	155,42	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	216.341,86	220.100,00	223.500,00		223.500,00	223.500,00	223.500,00	223.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	216.341,86	220.100,00	223.500,00		223.500,00	223.500,00	223.500,00	223.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85110 Gebäude Landshuter Str 37 (Erweiterungsfläche I) FlurNr. 380 (Allg. 851110)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117114	Gebäude Landshuter Str. 37-41
Kostenträger	85110	Gebäude Landshuter Str 37 (Erweiterungsfläche I) FlurNr. 380 (Allg. 851110)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-300,00		-1.800,00		-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-300,00		-1.800,00		-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.009,65	3.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.800,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.009,65	4.800,00	1.800,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	709,65	4.800,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85113 Anmietung Bahnhofplatz 1 (1. Stock)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117115	Anmietung Bahnhofplatz 1
Kostenträger	85113	Anmietung Bahnhofplatz 1 (1. Stock)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	16.447,75	187.300,00	178.100,00		178.100,00	178.100,00	178.100,00	178.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	16.447,75	187.300,00	179.100,00		179.100,00	179.100,00	179.100,00	179.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	16.447,75	187.300,00	179.100,00		179.100,00	179.100,00	179.100,00	179.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 855020 Kostenträger 85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117030	Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)
Kostenträger	85020	Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-209.876,04	-200.000,00	-210.000,00		-210.000,00	-210.000,00	-210.000,00	-210.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-209.876,04	-200.000,00	-210.000,00		-210.000,00	-210.000,00	-210.000,00	-210.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	18.155,44	16.600,00	16.700,00	400,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	-14.858,37	256.200,00	177.800,00	134.110,92	311.910,92	173.600,00	176.200,00	178.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.298,07	272.800,00	194.500,00	134.510,92	329.010,92	190.700,00	193.300,00	196.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-206.577,97	72.800,00	-15.500,00	134.510,92	119.010,92	-19.300,00	-16.700,00	-14.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85021 Dreifachturnhalle Moosburg

(Allg. KTR für KST 855021)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117015	Dreifachturnhalle Moosburg				(Allg.KTR für KST 855021)			
Kostenträger	85021	Dreifachturnhalle Moosburg				(Allg. KTR für KST 855021)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-26.848,89	-19.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-34.745,57	-35.100,00	-34.400,00		-34.400,00	-34.400,00	-34.400,00	-34.400,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-136,15							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-61.730,61	-54.100,00	-54.400,00		-54.400,00	-54.400,00	-54.400,00	-54.400,00
120	- Personalaufwendungen (120)	9.282,43	9.900,00	10.000,00	100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	135.146,15	113.400,00	114.800,00	8.049,22	122.849,22	114.800,00	131.700,00	133.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	112.490,49	112.300,00	108.900,00		108.900,00	108.900,00	108.900,00	108.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.032,85	2.100,00	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	258.951,92	237.700,00	236.000,00	8.149,22	244.149,22	236.100,00	253.000,00	254.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	197.221,31	183.600,00	181.600,00	8.149,22	189.749,22	181.700,00	198.600,00	200.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-50.000,00		-50.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-50.000,00		-50.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-50.000,00		-50.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85022 Tiefgarage Freising Wippenhauser Str.

(Allg. KTR für KST 855022)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service								
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement								
Produkt	1117016	Tiefgarage Freising Wippenhauser Str.				(Allg. KTR für KST 855022)				
Kostenträger	85022	Tiefgarage Freising Wippenhauser Str.				(Allg. KTR für KST 855022)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029	
	ERGEBNISPLAN					7.485,79				
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)									
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	-23.991,27	5.600,00	6.000,00	1.485,79			16.000,00	163.500,00	171.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	6.783,91	6.800,00	4.600,00			4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	990,25	1.100,00	1.100,00			1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	-16.217,11	13.500,00	11.700,00	1.485,79	13.185,79	21.700,00	169.200,00	177.100,00	
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-16.217,11	13.500,00	11.700,00	1.485,79	13.185,79	21.700,00	169.200,00	177.100,00	
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)									

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85025 BgA - Mensen und Pausenverkäufe

Organisation 243 Sonstige schulische Aufgaben
 Produktgruppe 2431 Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
 Produkt 2431400 Mensen und Pausenverkäufe
 Kostenträger 85025 BgA - Mensen und Pausenverkäufe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-15.520,50	-15.600,00	-15.100,00		-15.100,00	-15.100,00	-15.100,00	-15.100,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-11,56							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-15.532,06	-15.600,00	-15.100,00		-15.100,00	-15.100,00	-15.100,00	-15.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	31.748,03	37.200,00	35.800,00		35.800,00	35.800,00	35.800,00	35.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.329,49	2.400,00	7.900,00		7.900,00	7.900,00	7.900,00	7.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	268,25	100,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	35.345,77	39.700,00	44.000,00		44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	19.813,71	24.100,00	28.900,00		28.900,00	28.900,00	28.900,00	28.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-12.446,81	-12.500,00	-32.500,00	-9.000,00	-41.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-12.446,81	-12.500,00	-32.500,00	-9.000,00	-41.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-12.446,81	-12.500,00	-32.500,00	-9.000,00	-41.500,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85030 Wohngebäude Freising Obervellacher Str./Wippenha (Allg. KTR für KST 855030)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	
Produkt	1117310	Wohngebäude Freising Obervellacher Str./Wippenha	(Allg. KTR für KST 855030)
Kostenträger	85030	Wohngebäude Freising Obervellacher Str./Wippenha	(Allg. KTR für KST 855030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-333.935,33	-289.800,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-737,11							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-334.672,44	-289.800,00						
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	93.283,79	97.700,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	77.985,73	78.000,00	79.600,00		79.600,00	79.600,00	79.600,00	79.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	17.263,41	9.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	188.532,93	184.900,00	80.800,00		80.800,00	80.800,00	80.800,00	80.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-146.139,51	-104.900,00	80.800,00		80.800,00	80.800,00	80.800,00	80.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85031 Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56-58 (Allg. KTR für KST 855031)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	
Produkt	1117320	Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56-58	(Allg. KTR für KST 855031)
Kostenträger	85031	Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56-58	(Allg. KTR für KST 855031)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-62.651,76	-54.100,00	-56.200,00		-56.200,00	-56.200,00	-56.200,00	-56.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-62.651,76	-54.100,00	-56.200,00		-56.200,00	-56.200,00	-56.200,00	-56.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	78.648,38	32.300,00	28.600,00		28.600,00	28.600,00	28.600,00	24.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.826,43	1.700,00	4.100,00		4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	84.474,81	34.000,00	32.700,00		32.700,00	32.700,00	32.700,00	28.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	21.823,05	-20.100,00	-23.500,00		-23.500,00	-23.500,00	-23.500,00	-27.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85032 Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35

(Allg. KTR für KST 855032)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117330	Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35 (Allg. KTR für KST 855032)
Kostenträger	85032	Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35 (Allg. KTR für KST 855032)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-42.408,00	-35.000,00	-36.700,00		-36.700,00	-36.700,00	-36.700,00	-36.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-42.408,00	-35.000,00	-36.700,00		-36.700,00	-36.700,00	-36.700,00	-36.700,00
120	- Personalaufwendungen (120)	853,16	1.000,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	16.483,69	19.900,00	26.700,00		26.700,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.747,15	1.000,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	21.084,00	21.900,00	28.500,00		28.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-21.324,00	-13.100,00	-8.200,00		-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00	-8.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85033 Wohngebäude Freising Vimystr. 30 (Allg. KTR für KST 855033)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117340	Wohngebäude Freising Vimystr. 30 (Allg. KTR für KST 855033)
Kostenträger	85033	Wohngebäude Freising Vimystr. 30 (Allg. KTR für KST 855033)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-14.955,12	-11.800,00	-13.000,00		-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-14.955,12	-11.800,00	-13.000,00		-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	7.830,82	13.100,00	12.400,00	5.000,00	17.400,00	12.400,00	12.700,00	13.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.657,91	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.488,73	13.700,00	13.000,00	5.000,00	18.000,00	13.000,00	13.300,00	13.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.466,39	1.900,00		5.000,00	5.000,00		300,00	600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85034 Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38

(Allg. KTR für KST 855034)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	
Produkt	1117350	Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38	(Allg. KTR für KST 855034)
Kostenträger	85034	Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38	(Allg. KTR für KST 855034)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-27.500,55	-21.400,00	-25.900,00		-25.900,00	-25.900,00	-25.900,00	-25.900,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.042,69							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-3,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-28.546,24	-21.400,00	-25.900,00		-25.900,00	-25.900,00	-25.900,00	-25.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	18.132,63	17.700,00	15.400,00	4.133,30	19.533,30	15.400,00	15.400,00	15.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.608,23	800,00	900,00		900,00	900,00	900,00	900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	21.740,86	18.500,00	16.700,00	4.133,30	20.833,30	16.700,00	16.700,00	16.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-6.805,38	-2.900,00	-9.200,00	4.133,30	-5.066,70	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85035 Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2 (Allg. KTR für KST 855035)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	
Produkt	1117360	Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2	(Allg. KTR für KST 855035)
Kostenträger	85035	Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2	(Allg. KTR für KST 855035)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-43.391,68	-39.600,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-43.391,68	-39.600,00						
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	25.252,26	22.700,00		3.785,78	3.785,78			
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.419,89	1.200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	29.672,15	23.900,00		3.785,78	3.785,78			
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-13.719,53	-15.700,00		3.785,78	3.785,78			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85036 Jugendzeltplatz Marchenbach

(Allg. KTR für KST 855036)

Organisation	126	Brandschutz
Produktgruppe	1261	Brandschutz
Produkt	1261101	Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)
Kostenträger	85036	Jugendzeltplatz Marchenbach (Allg. KTR für KST 855036)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.789,16	-900,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.789,16	-900,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	17.097,66	6.500,00	10.400,00		10.400,00	11.700,00	12.300,00	12.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.780,65							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	370,11	200,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	19.248,42	6.700,00	10.800,00		10.800,00	12.100,00	12.700,00	13.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	17.459,26	5.800,00	9.800,00		9.800,00	11.100,00	11.700,00	12.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85040 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch Abt. 6 (Allg. KTR für KST 855040)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	
Produkt	1117700	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 15	(Allg. KTR für KST 855040)
Kostenträger	85040	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch Abt. 6	(Allg. KTR für KST 855040)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.055,00	-1.000,00	-1.100,00		-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.055,00	-1.000,00	-1.100,00		-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	331,77	800,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	24,94							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	356,71	800,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-698,29	-200,00	-700,00		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85051 Ladesäulen (e-Autos)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117051	Ladesäulen e-Autos
Kostenträger	85051	Ladesäulen (e-Autos)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-5.400,56		-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-5.400,56		-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.457,87		3.200,00		3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			13.200,00		13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.457,87		16.400,00		16.400,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-2.942,69		10.400,00		10.400,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)		39.000,00		26.000,00	26.000,00			
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen		39.000,00		26.000,00	26.000,00			
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-103.800,00		-30.832,32	-30.832,32			
IA25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-20.999,87							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-20.999,87	-103.800,00		-30.832,32	-30.832,32			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-20.999,87	-64.800,00		-4.832,32	-4.832,32			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 85090 Frauenhaus (Allg. KTR für KST 85090)

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe 1117 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt 1117190 Frauenhaus
Kostenträger 85090 Frauenhaus (Allg. KTR für KST 85090)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	71,87		300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	149,26	500,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	221,13	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	221,13	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **6100 – TIEFBAU**

Bezeichnung **Tiefbau**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service

542 - Kreisstraßen

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1117701 85041 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:

542 Kreisstraßen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5420000 61010 Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)

5420010 61090 Allg. KTR für alle Fahrzeuge in der Verwaltung von SG 61

5421140 61211 Gestattungen und Vereinbarungen

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 1

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	1	1	2	1	1	3,5	1	1	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 11,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

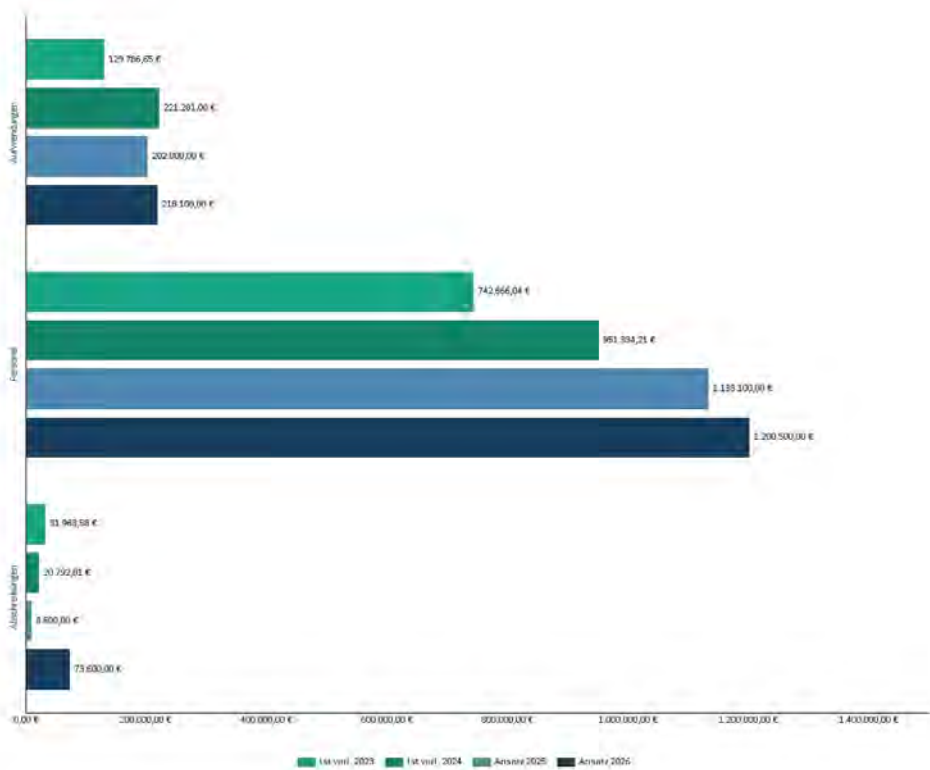
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-556.323,69 €	-576.046,33 €	-551.500,00 €	-2.100,00 €	-553.600,00 €
Aufwendungen	129.786,65 €	221.281,06 €	202.800,00 €	15.300,00 €	218.100,00 €
Personal	742.866,04 €	951.334,21 €	1.133.100,00 €	67.400,00 €	1.200.500,00 €
Abschreibungen	31.963,58 €	20.792,81 €	8.800,00 €	64.800,00 €	73.600,00 €
Ergebnis Budget	348.292,58 €	617.361,75 €	793.200,00 €	145.400,00 €	938.600,00 €



Allgemeines zum Budget 6100 – Tiefbau:

- **Veränderung** Erhöhung um 145.400 €.
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Kosten für Baubegleitung und Überwachung der Ausgleichsflächen, da diese nicht mehr aus der Rückstellung genommen werden können.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 6100:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Eine Ausnahme bilden die ILV der Bauhofleistungen, diese werden weiterhin verrechnet. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 61010 – Tiefbauverwaltung:

Aufgrund des gestiegenen Fortbildungsbedarfes neuer Mitarbeiter sowie der Ist-Werte der vergangenen Jahre wurde der Ansatz für Fortbildungen von 10.000 € auf 14.000 € erhöht.

Die AGFK Radwege sollen sukzessive erneuert und an die Beschilderung des Freistaats Bayern angepasst werden, hierfür fallen Kosten in Höhe von 60.000 € an. Diese Kosten wurden auf mehrere Jahre verteilt, im Haushalt 2026 wurden 10.000 € eingestellt. Die sonstigen Geschäftsaufwendungen konnten daher um 10.000 € reduziert werden.

Die im Jahr 2024 angefallenen Kosten für Sachverständigengutachten zu den Brückenhauptprüfungen und Brückensanierungen wurden zu Lasten der zu diesem Zweck gebildeten Rückstellung gebucht. Der Betrag der Rückstellung für Brückenhauptprüfungen, Gutachten für die Sanierung von Brücken, sonstige Gutachten und Baugrunduntersuchungen zum Stand 23.10.2024 beträgt 390.432,01 €.

Kostenträger 85041 – Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61:

Für die Sachverständigenkosten für die Erstellung landschaftspflegerischer Begleitpläne sowie der Überwachung der erforderlichen Bepflanzung der Ausgleichsflächen wurde ein Ansatz von 30.000 € neu eingestellt, da die Mittel der Rückstellung anderweitig gebunden sind.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
615010	61010	neues Datenbanksystem, OS-Datenspeicherung, Projektsteuerung	45.519,39 €	20.000 €
855041	85041	Erwerb von Ausgleichsflächen	607.924,94 €	700.000 €
Gesamtsumme			653.444,33 €	720.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vor- jahr
85041 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61 (Allg. KTR für KST 855041)	76.700,00 €	106.900,00 €	30.200,00 €
61010 Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof) (Allg.KTR für KST 615010)	712.500,00 €	837.700,00 €	125.200,00 €
61111 Aus-, Um- und Neubau von Kreisstraßen - Bauherrnleistungen	8.000,00 €		-8.000,00 €
61211 Gestattungen und Vereinbarungen	-4.000,00 €	-6.000,00 €	-2.000,00 €
Summe	793.200,00 €	938.600,00 €	145.400,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 6100 Tiefbau

Amt Budgetbereich		600 6100	Abteilung 6 Tiefbau						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00		-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.751,37	-7.500,00	-9.600,00		-9.600,00	-9.600,00	-9.600,00	-9.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.285,43							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9,53							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-576.046,33	-551.500,00	-553.600,00		-553.600,00	-553.600,00	-553.600,00	-553.600,00
120	- Personalaufwendungen	951.334,21	1.133.100,00	1.200.500,00	21.100,00	1.221.600,00	1.221.600,00	1.221.600,00	1.221.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	194.392,51	159.800,00	163.200,00		163.200,00	163.200,00	206.200,00	161.200,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	20.792,81	8.800,00	73.600,00		73.600,00	73.600,00	73.600,00	73.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.248,05	29.400,00	52.900,00		52.900,00	353.900,00	353.900,00	353.900,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	1.179.767,58	1.331.100,00	1.490.200,00	21.100,00	1.511.300,00	1.812.300,00	1.855.300,00	1.810.300,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	603.721,25	779.600,00	936.600,00	21.100,00	957.700,00	1.258.700,00	1.301.700,00	1.256.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	603.721,25	779.600,00	936.600,00	21.100,00	957.700,00	1.258.700,00	1.301.700,00	1.256.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	603.721,25	779.600,00	936.600,00	21.100,00	957.700,00	1.258.700,00	1.301.700,00	1.256.700,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	13.640,50	13.600,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	617.361,75	793.200,00	938.600,00	21.100,00	959.700,00	1.260.700,00	1.303.700,00	1.258.700,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	544.000,00	544.000,00	544.000,00		544.000,00	544.000,00	544.000,00	544.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.258,87	7.500,00	9.600,00		9.600,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.488,09							

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	571.746,96	551.500,00	553.600,00		553.600,00	553.600,00	553.600,00	553.600,00
590	- Personalauszahlungen	-956.356,63	-1.133.100,00	-1.200.500,00	-21.100,00	-1.221.600,00	-1.221.600,00	-1.221.600,00	-1.221.600,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-202.198,63	-159.800,00	-163.200,00		-163.200,00	-163.200,00	-206.200,00	-161.200,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-82.133,76	-29.400,00	-52.900,00		-52.900,00	-353.900,00	-353.900,00	-353.900,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-1.240.689,02	-1.322.300,00	-1.416.600,00	-21.100,00	-1.437.700,00	-1.738.700,00	-1.781.700,00	-1.736.700,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-668.942,06	-770.800,00	-863.000,00	-21.100,00	-884.100,00	-1.185.100,00	-1.228.100,00	-1.183.100,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
730	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-299.514,20		-700.000,00	-607.924,94	-1.307.924,94	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.591,38	-148.100,00	-26.000,00	-45.519,39	-71.519,39	-36.000,00	-28.000,00	-6.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-315.105,58	-148.100,00	-726.000,00	-653.444,33	-1.379.444,33	-736.000,00	-728.000,00	-706.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-315.105,58	-148.100,00	-726.000,00	-653.444,33	-1.379.444,33	-736.000,00	-728.000,00	-706.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-984.047,64	-918.900,00	-1.589.000,00	-674.544,33	-2.263.544,33	-1.921.100,00	-1.956.100,00	-1.889.100,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-984.047,64	-918.900,00	-1.589.000,00	-674.544,33	-2.263.544,33	-1.921.100,00	-1.956.100,00	-1.889.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-984.047,64	-918.900,00	-1.589.000,00	-674.544,33	-2.263.544,33	-1.921.100,00	-1.956.100,00	-1.889.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-984.047,64	-918.900,00	-1.589.000,00	-674.544,33	-2.263.544,33	-1.921.100,00	-1.956.100,00	-1.889.100,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 61010 Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)

(Allg.KTR für KST 615010)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420000	Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)				(Allg.KTR für KST 615010)			
Kostenträger	61010	Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)				(Allg.KTR für KST 615010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00		-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-9,53							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-544.009,53	-544.000,00	-544.000,00		-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	951.334,21	1.133.100,00	1.200.500,00	21.100,00	1.221.600,00	1.221.600,00	1.221.600,00	1.221.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	81.573,03	79.800,00	83.200,00		83.200,00	83.200,00	126.200,00	81.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	20.792,81	8.800,00	73.600,00		73.600,00	73.600,00	73.600,00	73.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	13.101,46	29.200,00	22.400,00		22.400,00	323.400,00	323.400,00	323.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.160,90	5.600,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.069.962,41	1.256.500,00	1.381.700,00	21.100,00	1.402.800,00	1.703.800,00	1.746.800,00	1.701.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	525.952,88	712.500,00	837.700,00	21.100,00	858.800,00	1.159.800,00	1.202.800,00	1.157.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-15.591,38	-148.100,00	-26.000,00	-45.519,39	-71.519,39	-36.000,00	-28.000,00	-6.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-15.591,38	-148.100,00	-26.000,00	-45.519,39	-71.519,39	-36.000,00	-28.000,00	-6.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-15.591,38	-148.100,00	-26.000,00	-45.519,39	-71.519,39	-36.000,00	-28.000,00	-6.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 61111 Aus-, Um- und Neubau von Kreisstraßen - Bauherrnleistungen

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5421	Aus-, um- und Neubaumaßnahmen von Kreisstraßen
Produkt	5421110	Aus-, Um- und Neubau von Kreisstraßen - Bauherrnleistungen
Kostenträger	61111	Aus-, Um- und Neubau von Kreisstraßen - Bauherrnleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	9,85							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	10.479,60	8.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.489,45	8.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	10.489,45	8.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 61211 Gestattungen und Vereinbarungen

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5421	Aus-, um- und Neubaumaßnahmen von Kreisstraßen
Produkt	5421140	Gestattungen und Vereinbarungen
Kostenträger	61211	Gestattungen und Vereinbarungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-4.262,50	-4.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.262,50	-4.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-4.262,50	-4.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85041 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61 (Allg. KTR für KST 855041)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	
Produkt	1117701	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61	(Allg. KTR für KST 855041)
Kostenträger	85041	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61	(Allg. KTR für KST 855041)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.488,87	-3.500,00	-3.600,00		-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-24.285,43							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-27.774,30	-3.500,00	-3.600,00		-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	112.819,48	80.000,00	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	173,48	200,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	112.992,96	80.200,00	110.500,00		110.500,00	110.500,00	110.500,00	110.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	85.218,66	76.700,00	106.900,00		106.900,00	106.900,00	106.900,00	106.900,00
IA20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-299.514,20		-700.000,00	-607.924,94	-1.307.924,94	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-299.514,20		-700.000,00	-607.924,94	-1.307.924,94	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-299.514,20		-700.000,00	-607.924,94	-1.307.924,94	-700.000,00	-700.000,00	-700.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

6600 – GESUNDHEITSAMT

Bezeichnung

Gesundheitsamt

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

128 – Zivil- und Katastrophenschutz

414 – Maßnahmen der Gesundheitspflege

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

128 Zivil- und Katastrophenschutz

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1281100 66090 Katastrophenfall BY Corona Pandemie

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

4 Gesundheit und Sport

41 Gesundheitsdienste

Produktgruppe:

414 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

4141000	66010	Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)
4141000	66093	Corona Pandemie
4141100	66110	Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene
4141200	66111	Generalprävention/Gesundheitsförderung
4141300	66112	Schwangeren- und Familienberatung
4142100	66114	Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen
4143100	66210	Hygienische Überwachung von Einrichtungen, Bade- und Oberflächengewässern
4143200	66211	Trinkwasserhygiene
4143300	66310	Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen
4143400	66311	Beobachtung, Beurteilung und Bewertung von Umwelteinwirkungen auf den Menschen
4144100	66312	Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse
4144600	66411	Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen (Heimaufsicht, FQA)
4141000	66901	Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitswesen
4141000	66902	Förderprojekt Kooperationsaufruf anwendungsübergreifend
4141000	66903	Förderprojekt „Seelenstark – seelischen Gesundheit an Schulen

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	0	3,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 4,5																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	1,5	0	0	0	0	1	3,5	0	0	1	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 7																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

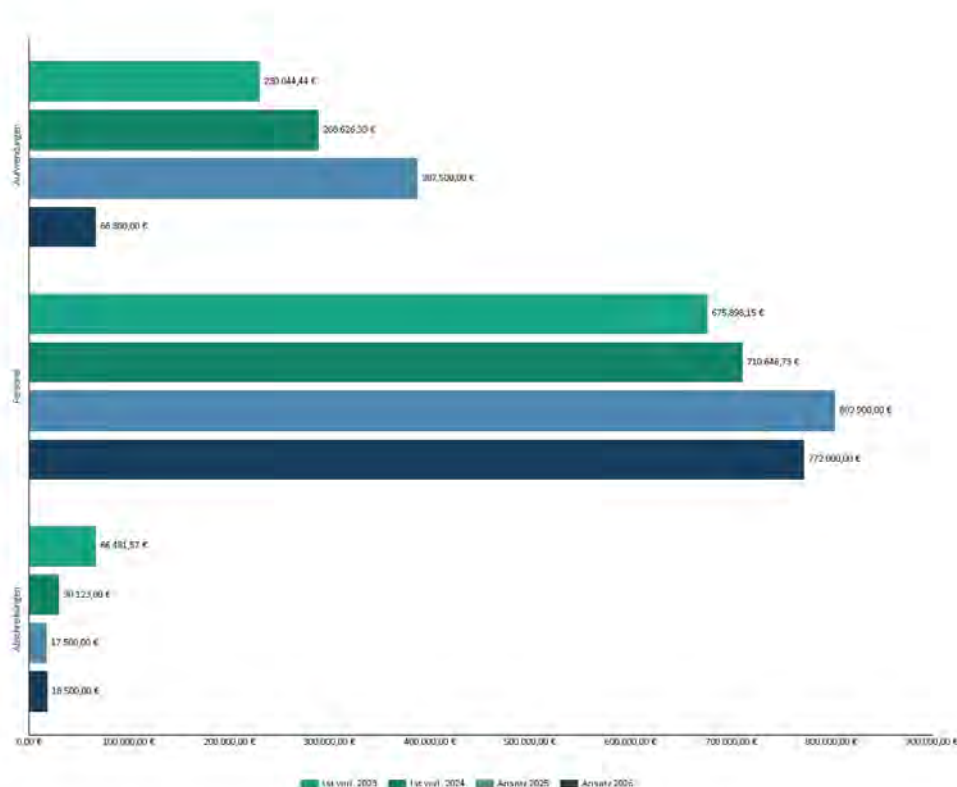
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-785.484,39 €	-1.241.315,06 €	-988.700,00 €	368.400,00 €	-620.300,00 €
Aufwendungen	230.044,44 €	288.626,33 €	387.500,00 €	-321.200,00 €	66.300,00 €
Personal	675.898,15 €	710.646,73 €	802.900,00 €	-30.900,00 €	772.000,00 €
Abschreibungen	66.509,51 €	30.151,74 €	17.500,00 €	1.000,00 €	18.500,00 €
Ergebnis Budget	186.967,71 €	-211.890,26 €	219.200,00 €	17.300,00 €	236.500,00 €

r



Allgemeines zum Budget 6600 –Gesundheitsamt:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 17.300 €
- ➔ **Erträge** Die Veränderung bei den Erträgen ist im Wesentlichen auf die wegfallenden, abgegrenzten Förderbeträge beim Förderprogramm zur Digitalisierung des Gesundheitsamtes zurückzuführen. Das Projekt ist für den Landkreis neutral. Die übrige Reduzierung ist auf geringeres Gebührenaufkommen zurückzuführen.
- ➔ **Aufwendungen** Die Veränderung bei den Aufwendungen ist im Wesentlichen auf die wegfallenden, abgegrenzten Förderbeträge beim Förderprogramm zur Digitalisierung des Gesundheitsamtes zurückzuführen. Das Projekt ist für den Landkreis neutral. Die übrige Reduzierung ist auf den Wegfall der Weiterverrechnung der ILV bzw. Porto und Versand zurückzuführen.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 6600:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 66010 – Fachabteilung Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010):

Der Ansatz für die Erträge aus Kostenerstattungen vom Freistaat wurde von 566.300 € um 5.200 € auf 561.100€ reduziert. Hintergrund sind hier die niedrigeren Einwohnerzahlen laut Zensus 2022 im Vergleich zu den fortgeschriebenen Einwohnerzahlen Zensus 2011.

Im Ergebnishaushalt sind folgende Beschaffungen vorgesehen:

Beschreibung	Betrag
Stethoskop, Blutdruckmessgerät für neue Mitarbeiter	1.500 €
Summe	1.500 €

Dem Gesundheitsamt wird von den Kliniken des Bezirks Oberbayern ein Psychologe/Psychologin zugewiesen. Für Kosten im Rahmen des Psychiatrischen Sprechtages werden die Aufwendungen von 3.000 € auf 10.000 € erhöht.

Das Bayerische Staatsministerium für Gesundheit, Pflege und Prävention plant die Einführung eines einheitlichen Fachprogrammes für alle Gesundheitsämter in Bayern. Angesichts dessen wurde auf Empfehlung des Staatsministeriums die Ausschreibung eines Fachprogrammes über das Förderprogramm Digitalisierung Gesundheitsamt (Kostenträger 66901 – Ansatz 2025) gestoppt. Laut Rücksprache mit dem StMGP sind für 2026 keine Kosten zu erwarten. In den Planjahren ist mit Kosten zu rechnen, es wurden in den Planjahren 2027 bis 2029 vorsorglich 30.000 € veranschlagt.

Kostenträger 66310 – Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen:

Die Gebühreneinnahmen im Rahmen der elektronischen Infektionsschutzbelehrung werden sich in 2026 durch eine vorgesehenen Änderung des Kostengesetzes deutlich reduzieren. Der Ertragsansatz wurde entsprechend von 15.300 € auf 10.000 € reduziert. Der genaue Zeitpunkt der Änderung des Kostengesetzes ist zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht bekannt.

Für Tuberkulostests und Röntgenkosten, Aufwendungen im Zusammenhang mit der Bekämpfung von Tigermücken wurden insgesamt 7.000 € veranschlagt.

Kostenträger 66901 – Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitsamt:

Das Bundesministerium für Gesundheit hat ein Förderprogramm für die „Förderung von Maßnahmen zur Steigerung und Weiterentwicklung des digitalen Reifegrades des öffentlichen Gesundheitsdienstes in Deutschland“ aufgelegt. Das Projekt läuft vom 01.04.2022 bis 30.09.2025. Der Landkreis Freising hat in diesem Rahmen einen Zuschuss in Höhe von insgesamt 810.891 € erhalten.

Nicht ausgenutzte Fördermittel müssen zurückgezahlt werden. Folgekosten nach Beendigung des Förderzeitraumes müssen über andere Kostenträger und ohne Förderung gedeckt werden. Hierauf entfallen zum Beispiel die EDV-Wartungskosten für das Fachprogramm bei Kostenträger 66010. Die Endabrechnung inklusive noch zu erfolgender Rückzahlung steht noch aus.

Kostenträger 66902 – Förderprojekt Kooperationsaufruf anwendungsübergreifend:

Im Rahmen des Kooperationsprojektes „Datengestützte Zusammenarbeit und anwendungsübergreifende Prozessautomatisierung im Öffentlichen Gesundheitsdienstes“ schließen sich mehrere Gesundheitsämter zusammen, um die gegenseitige Kommunikation und Vernetzung untereinander sicherzustellen und zu optimieren. Die Federführung liegt hier beim Landkreis Bad Tölz, der die Beschaffungen organisiert, koordiniert und anschließend mit den Verbundlandkreisen abrechnet.

Der Landkreis Freising erhält hier insgesamt einen zweckgebundenen Zuschuss in Höhe von 69.500 €, die entsprechend der Inanspruchnahme im Rahmen der passiven Rechnungsabgrenzung auf die einzelnen Haushaltsjahre abgegrenzt werden.

Das Förderprogramm endet zum 31.12.2024. Nicht genutzte Fördermittel müssen zurückgezahlt werden. Ab dem Haushaltsjahr 2025 wurden entsprechend keine Ansätze mehr gebildet, die Endabrechnung inklusive noch zu erfolgender Rückzahlung steht noch aus.

Kostenträger 66903 – Förderprojekt „Seelenstark“ – seelischen Gesundheit an Schulen:

Beim Projekt „Seelenstark“ – Projekt zur Förderung der seelischen Gesundheit an Schulen handelt es sich um eine Gesundheitsförderung der Techniker Krankenkasse in Höhe von maximal 31.937,30 €. Nicht genutzte Fördermittel müssen zurückgezahlt werden. Der Bewilligungszeitraum läuft vom 01.01.2024 bis 31.12.2026.

Im Rahmen des Projektes werden unter anderem Lehrer im Rahmen von Multiplikatoren Schulungen trainiert. Die Fördereinnahmen, Teilnehmergebühren und die projektbezogenen Ausgaben gleichen sich gegenseitig aus, sodass der Landkreis 2026 diesbezüglich nicht belastet wird.

In den Planjahren ab 2027 ist auch ohne Fördermittel eine Verstetigung des Projektes vorgesehen. Die hierfür

nötigen Ausgaben sollen sich komplett über die Teilnehmergebühren decken, sodass auch hier keine Belastungen des Landkreishaushaltes vorgesehen sind.

Investitionshaushalt:

Im Budget Gesundheitsamt wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	neuer Ansatz
665010	66114	2x Hörtestgerät – Ersatzbeschaffung á 1.800 €	3.600 €
Summe			3.600 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
66090 Katastrophenfall BY Corona Pandemie	11.500,00 €		-11.500,00 €
66010 Fachabteilung Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)	-89.300,00 €	-133.300,00 €	-44.000,00 €
66093 Corona Pandemie	2.200,00 €		-2.200,00 €
66110 Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene	100,00 €		-100,00 €
66111 Generalprävention/ Gesundheitsförderung	600,00 €	1.200,00 €	600,00 €
66112 Schwangeren- und Familienberatung	10.200,00 €	10.000,00 €	-200,00 €
66114 Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen	11.700,00 €	11.900,00 €	200,00 €
66210 Hygienische Überwachung von Einrichtungen, Bade- und Oberflächengewässern	1.200,00 €		-1.200,00 €
66211 Trinkwasserhygiene	500,00 €		-500,00 €
66310 Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen	-6.000,00 €	-3.000,00 €	3.000,00 €
66901 Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitswesen	-69.500,00 €	15.300,00 €	84.800,00 €
66902 Förderprojekt Kooperationsaufruf anwendungsübergreifend		600,00 €	600,00 €
66312 Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse	-3.500,00 €	-4.000,00 €	-500,00 €
66411 Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen (Heimaufsicht, FQA)	349.500,00 €	337.800,00 €	-11.700,00 €
Summe	219.200,00 €	236.500,00 €	17.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 6600 Gesundheitsamt

Amt 660 Gesundheitswesen
Budgetbereich 6600 Gesundheitsamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-672.342,26	-421.200,00	-58.000,00		-58.000,00	-48.000,00	-48.000,00	-48.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.530,00	-1.200,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-567.442,80	-566.300,00	-561.100,00		-561.100,00	-561.100,00	-561.100,00	-561.100,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-1.241.315,06	-988.700,00	-620.300,00		-620.300,00	-610.300,00	-610.300,00	-610.300,00
120	- Personalaufwendungen	710.646,73	802.900,00	772.000,00	9.800,00	781.800,00	781.800,00	781.800,00	781.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	224.188,38	325.200,00	26.300,00		26.300,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	30.151,74	17.500,00	18.500,00		18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
160	- Transferaufwendungen	8.442,39	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.586,36	43.800,00	30.000,00		30.000,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	1.023.015,60	1.199.400,00	856.800,00	9.800,00	866.600,00	886.600,00	886.600,00	886.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	-218.299,46	210.700,00	236.500,00	9.800,00	246.300,00	276.300,00	276.300,00	276.300,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-218.299,46	210.700,00	236.500,00	9.800,00	246.300,00	276.300,00	276.300,00	276.300,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-218.299,46	210.700,00	236.500,00	9.800,00	246.300,00	276.300,00	276.300,00	276.300,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	6.409,20	8.500,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-211.890,26	219.200,00	236.500,00	9.800,00	246.300,00	276.300,00	276.300,00	276.300,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	145.299,19	421.200,00	58.000,00		58.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.740,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	567.442,80	566.300,00	561.100,00		561.100,00	561.100,00	561.100,00	561.100,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	714.481,99	988.700,00	620.300,00		620.300,00	610.300,00	610.300,00	610.300,00

TEILHAUSHALT

435

BUDGETBEREICH GESUNDHEITSAMT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
590	- Personalauszahlungen	-710.539,09	-802.900,00	-772.000,00	-9.800,00	-781.800,00	-781.800,00	-781.800,00	-781.800,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-220.151,94	-325.200,00	-26.300,00		-26.300,00	-49.000,00	-49.000,00	-49.000,00
620	- Transferauszahlungen	-9.528,05	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-50.869,23	-43.800,00	-30.000,00		-30.000,00	-27.300,00	-27.300,00	-27.300,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-991.088,31	-1.181.900,00	-838.300,00	-9.800,00	-848.100,00	-868.100,00	-868.100,00	-868.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-276.606,32	-193.200,00	-218.000,00	-9.800,00	-227.800,00	-257.800,00	-257.800,00	-257.800,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.827,97	-71.700,00	-3.600,00		-3.600,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-1.827,97	-71.700,00	-3.600,00		-3.600,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-1.827,97	-71.700,00	-3.600,00		-3.600,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-278.434,29	-264.900,00	-221.600,00	-9.800,00	-231.400,00	-257.800,00	-257.800,00	-257.800,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-278.434,29	-264.900,00	-221.600,00	-9.800,00	-231.400,00	-257.800,00	-257.800,00	-257.800,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-278.434,29	-264.900,00	-221.600,00	-9.800,00	-231.400,00	-257.800,00	-257.800,00	-257.800,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-278.434,29	-264.900,00	-221.600,00	-9.800,00	-231.400,00	-257.800,00	-257.800,00	-257.800,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 66010 Fachabteilung Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4141	Gesundheitsplanung und -förderung
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66010	Fachabteilung Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-560.676,32	-566.300,00	-561.100,00		-561.100,00	-561.100,00	-561.100,00	-561.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-560.676,32	-566.300,00	-561.100,00		-561.100,00	-561.100,00	-561.100,00	-561.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	388.780,29	417.900,00	405.100,00	6.100,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.022,47	36.000,00	12.500,00		12.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.121,04	1.100,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.491,65	16.100,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.208,70	5.900,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	408.624,15	477.000,00	427.800,00	6.100,00	433.900,00	463.900,00	463.900,00	463.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-152.052,17	-89.300,00	-133.300,00	6.100,00	-127.200,00	-97.200,00	-97.200,00	-97.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 66110 Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4141	Gesundheitsplanung und -förderung
Produkt	4141100	Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene
Kostenträger	66110	Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66090 Katastrophenfall BY Corona Pandemie

Organisation	128	Zivil- und Katastrophenschutz
Produktgruppe	1281	Zivil- und Katastrophenschutz
Produkt	1281100	Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen
Kostenträger	66090	Katastrophenfall BY Corona Pandemie

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-6.766,48							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-6.766,48							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	21.859,56	11.500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	21.859,56	11.500,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	15.093,08	11.500,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66093 Corona Pandemie

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	
Produktgruppe	4141	Gesundheitsplanung und -förderung	
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen	(Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66093	Corona Pandemie	

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.753,20	2.200,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	20.021,44							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	23.774,64	2.200,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	23.774,64	2.200,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66111 Generalprävention/ Gesundheitsförderung

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4141	Gesundheitsplanung und -förderung
Produkt	4141200	Generalprävention/ Gesundheitsförderung
Kostenträger	66111	Generalprävention/ Gesundheitsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-390,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-390,00							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	491,89	500,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	199,40							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	217,70	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	908,99	600,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	518,99	600,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66112 Schwangeren- und Familienberatung

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4141	Gesundheitsplanung und -förderung
Produkt	4141300	Schwangeren- und Familienberatung
Kostenträger	66112	Schwangeren- und Familienberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	8.150,89	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	216,80	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	8.367,69	10.200,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	8.367,69	10.200,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66114 Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4142	Kinder- und Jugendärztlicher Dienst
Produkt	4142100	Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen
Kostenträger	66114	Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	4.611,98	2.200,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.707,06	2.000,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.521,72	7.500,00	5.700,00		5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.842,36	11.700,00	11.900,00		11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	11.842,36	11.700,00	11.900,00		11.900,00	11.900,00	11.900,00	11.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-1.500,00	-3.600,00		-3.600,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-1.500,00	-3.600,00		-3.600,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-1.500,00	-3.600,00		-3.600,00			

Kostenträger 66210 Hygienische Überwachung von Einrichtungen, Bade- und Oberflächengewässern

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4143	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz
Produkt	4143100	Hygienische Überwachung von Einrichtungen, Bade- und Oberflächengewässern
Kostenträger	66210	Hygienische Überwachung von Einrichtungen, Bade- und Oberflächengewässern

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	863,60	1.200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	863,60	1.200,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	863,60	1.200,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66211 Trinkwasserhygiene

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4143	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz
Produkt	4143200	Trinkwasserhygiene
Kostenträger	66211	Trinkwasserhygiene

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250,80	500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	250,80	500,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	250,80	500,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66310 Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4143	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz
Produkt	4143300	Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen
Kostenträger	66310	Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-13.285,90	-15.300,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-13.285,90	-15.300,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.933,91	8.800,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	226,00	500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.159,91	9.300,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-8.125,99	-6.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66312 Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4144100	Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse
Kostenträger	66312	Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-5.327,12	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-5.327,12	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	291,50							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.149,05	2.500,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.440,55	2.500,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.886,57	-3.500,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66411 Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen (Heimaufsicht, FQA)

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4144600	Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen
Kostenträger	66411	Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen (Heimaufsicht, FQA)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-33.168,00	-39.200,00	-32.000,00		-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-33.168,00	-39.200,00	-32.000,00		-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00	-32.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	321.866,44	385.000,00	366.900,00	3.700,00	370.600,00	370.600,00	370.600,00	370.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	362,22	600,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.388,74	3.100,00	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	412,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	325.030,20	388.700,00	369.800,00	3.700,00	373.500,00	373.500,00	373.500,00	373.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	291.862,20	349.500,00	337.800,00	3.700,00	341.500,00	341.500,00	341.500,00	341.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 66901 Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitswesen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66901	Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-585.532,92	-350.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-585.532,92	-350.000,00						
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	184.383,05	277.400,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	710,88	700,00	15.300,00		15.300,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		2.400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	185.093,93	280.500,00	15.300,00		15.300,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-400.438,99	-69.500,00	15.300,00		15.300,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.827,97	-70.200,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.827,97	-70.200,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.827,97	-70.200,00						

Kostenträger 66902 Förderprojekt Kooperationsaufruf anwendungsübergreifend

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66902	Förderprojekt Kooperationsaufruf anwendungsübergreifend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-26.736,42							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-26.736,42							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	26.736,42							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	26.736,42		600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66903 Förderprojekt „Seelenstark – seelischen Gesundh. an Schulen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66903	Förderprojekt „Seelenstark – seelischen Gesundh. an Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-8.291,90	-10.700,00	-10.000,00		-10.000,00			
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.140,00	-1.200,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-9.431,90	-11.900,00	-11.200,00		-11.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.580,35	8.500,00	8.500,00		8.500,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.851,55	3.400,00	2.700,00		2.700,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.431,90	11.900,00	11.200,00		11.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

6700 – STAATLICHES SCHULAMT

Bezeichnung

Staatliches Schulamt

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

210 – Zentrale Schulverwaltung (mit Gastschulbeitragsberechnung, allgemeine schulische Aufgaben wie etwa die Betreuung der Schulen / Schulentwicklungsplanung)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

210 Zentrale Schulverwaltung (mit Gastschulbeitragsberechnung, allgemeine schulische Aufgaben wie etwa Betreuung der Schulen / Schulentwicklungsplanung)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2100001 67010 Staatliches Schulamt (Allg. KTR für KST 675010)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

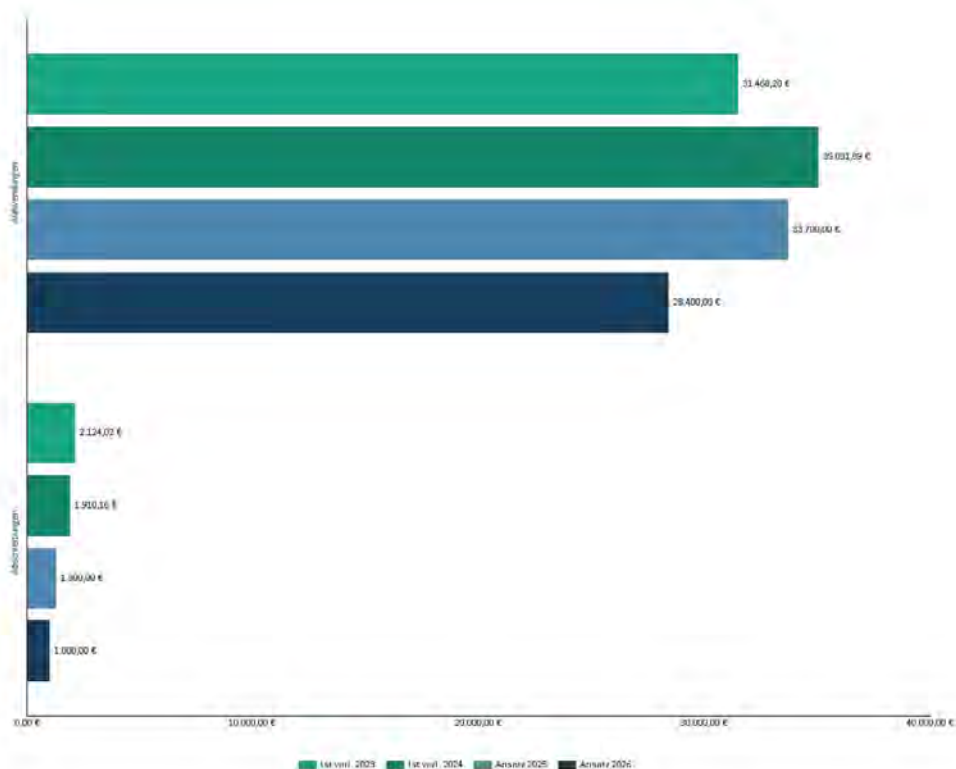
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-1.526,98 €				
Aufwendungen	31.468,20 €	35.031,89 €	33.700,00 €	-5.300,00 €	28.400,00 €
Abschreibungen	2.124,02 €	1.910,16 €	1.300,00 €	-300,00 €	1.000,00 €
Ergebnis Budget	32.065,24 €	36.942,05 €	35.000,00 €	-5.600,00 €	29.400,00 €



Allgemeines zum Budget 6700 – Staatliches Schulamt:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 5.600 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** Größter Kostentreiber sind Aufwendungen für externe EDV-Wartung – Hard- und Software der Personalverwaltung der Staatlichen Schulämter.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 6700:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 67010 – Staatliches Schulamt

Aufgrund Preiserhöhung des Servicedienstleisters für externe EDV-Wartung Hard- und Software der Personalverwaltung der Staatlichen Schulämter wurde ein höherer Ansatz gewählt, in Höhe von 15.500 € (2025: 15.000 €).

Für den Zuschuss des Arbeitskreises Schulsport, gemäß Beschluss des Kreisausschusses vom 04.02.1010 Nr. 170/10, wurde gleichbleibend zum Vorjahr ein Betrag in Höhe von 5.300 € veranschlagt.

Der vom Schulpsychologen benötigte „große Intelligenztest“, welcher in regelmäßigen Abständen neu aufgelegt (normiert) wird, erfordert einmalig im Planjahr 2027 einen höheren Ansatz von 3.500 €.

Investitionshaushalt:

Im Budget 6700 – Staatliches Schulamt wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
67010 Staatl. Schulamt	(Allg. KTR für KST 675010)	35.000,00 €	29.400,00 €	-5.600,00 €
Summe		35.000,00 €	29.400,00 €	-5.600,00 €

Ergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 6700 Staatliches Schulamt

Amt		670		Schulamt					
Budgetbereich		6700		Staatliches Schulamt					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	17.813,91	16.600,00	16.100,00		16.100,00	16.600,00	17.600,00	17.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	1.910,16	1.300,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
160	- Transferaufwendungen	2.810,60	5.300,00	5.300,00		5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.445,88	8.800,00	7.000,00		7.000,00	9.500,00	7.000,00	7.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	33.980,55	32.000,00	29.400,00		29.400,00	32.400,00	30.900,00	30.900,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	33.980,55	32.000,00	29.400,00		29.400,00	32.400,00	30.900,00	30.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	33.980,55	32.000,00	29.400,00		29.400,00	32.400,00	30.900,00	30.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	33.980,55	32.000,00	29.400,00		29.400,00	32.400,00	30.900,00	30.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.961,50	3.000,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	36.942,05	35.000,00	29.400,00		29.400,00	32.400,00	30.900,00	30.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)								
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.775,19	-16.600,00	-16.100,00		-16.100,00	-16.600,00	-17.600,00	-17.600,00
620	- Transferauszahlungen	-2.810,60	-5.300,00	-5.300,00		-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.120,11	-8.800,00	-7.000,00		-7.000,00	-9.500,00	-7.000,00	-7.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-34.705,90	-30.700,00	-28.400,00		-28.400,00	-31.400,00	-29.900,00	-29.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-34.705,90	-30.700,00	-28.400,00		-28.400,00	-31.400,00	-29.900,00	-29.900,00

TEILHAUSHALT

455

BUDGETBEREICH STAATLICHES SCHULAMT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-34.705,90	-30.700,00	-28.400,00		-28.400,00	-31.400,00	-29.900,00	-29.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-34.705,90	-30.700,00	-28.400,00		-28.400,00	-31.400,00	-29.900,00	-29.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-34.705,90	-30.700,00	-28.400,00		-28.400,00	-31.400,00	-29.900,00	-29.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-34.705,90	-30.700,00	-28.400,00		-28.400,00	-31.400,00	-29.900,00	-29.900,00

Teilergebnishaushalt Kostenträger 67010 Staatl. Schulamt (Allg. KTR für KST 675010)

Organisation	210	Zentrale Schulverwaltung	
Produktgruppe	2100	Zentrale Schulverwaltung	
Produkt	2100001	Staatl. Schulamt	(Allg. KTR für KST 675010)
Kostenträger	67010	Staatl. Schulamt	(Allg. KTR für KST 675010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	17.813,91	16.600,00	16.100,00		16.100,00	16.600,00	17.600,00	17.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.910,16	1.300,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	2.810,60	5.300,00	5.300,00		5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	11.445,88	8.800,00	7.000,00		7.000,00	9.500,00	7.000,00	7.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	2.961,50	3.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	36.942,05	35.000,00	29.400,00		29.400,00	32.400,00	30.900,00	30.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	36.942,05	35.000,00	29.400,00		29.400,00	32.400,00	30.900,00	30.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **8100 – KOMMUNALE ABFALLWIRTSCHAFT**
 Bezeichnung **Kommunale Abfallwirtschaft**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage
537 – Abfallwirtschaft

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe
 Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
5 Gestaltung der Umwelt **53 Ver- und Entsorgung**

Produktgruppe:
537 Abfallwirtschaft

Produkt-Nr. BY:	Kostenträger:
5371000	81011 KAW – Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten)
5371100	81012 KAW – Beratung, Öffentlichkeitsarbeit (Allg. KTR für KST 815012)
5371101	81013 KAW – Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte (Allg. KTR für KST 815013)
5371102	81014 KAW – Betrieb und Unterhalt von Wertstoffhöfen, Umladestationen (Allg. KTR für KST 815014)
5371110	81110 Haus- und Geschäftsmüll
5371120	81111 Gewerbeabfälle
5371130	81112 Sperrmüll
5371141	81113 Biomüll
5371150	81114 graphische Papiere, kommunal
5371160	81115 DSD (Glas, Kartonagen, LVP)
5371181	81116 Altholz
5371182	81117 Schrott
5371183	81118 Elektroschrott
5371190	81119 Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)
5371170	81120 Problemabfälle
5371180	81121 Sonstige Abfälle (z.B. Altfette, Korken, CD)
5371184	81122 Hartkunststoffe
5371185	81123 Nichtverpackungsglas

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	1	1	0	2,5	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 4,5																

Stellenplan Arbeitnehmer TVÖD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 4																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

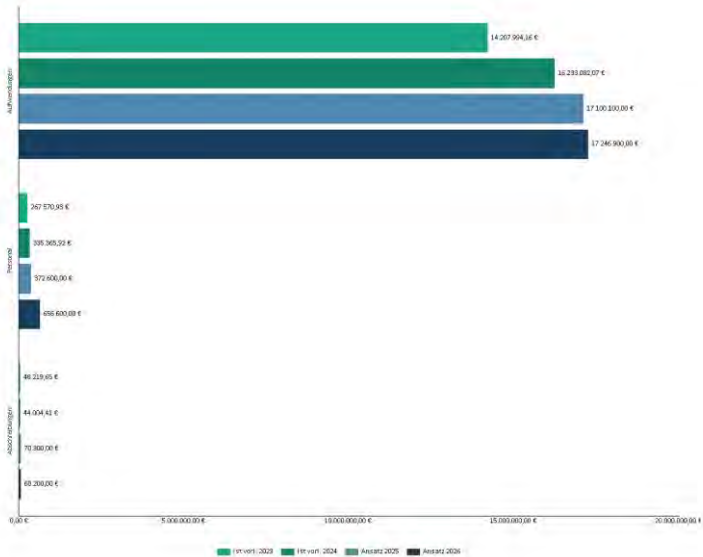
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

Die Aufwendungen und Investitionen in der Abfallwirtschaft werden über die Müllgebühreneinnahmen und die Einnahmen aus der Verwertung von Wertstoffen finanziert. Überschüsse dieses Budgets werden einem Sonderposten aus Gebührenüberzahlungen zugeführt, Fehlbeträge und Investitionen führen zu entsprechenden Abgängen beim Sonderposten aus Gebührenüberzahlungen.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-14.644.221,56 €	-16.528.155,47 €	-17.543.000,00 €	-428.700,00 €	-17.971.700,00 €
Aufwendungen	14.207.994,16 €	15.906.258,59 €	17.100.100,00 €	146.800,00 €	17.246.900,00 €
Personal	267.570,93 €	335.365,92 €	372.600,00 €	284.000,00 €	656.600,00 €
Abschreibungen	86.212,62 €	81.996,34 €	70.300,00 €	-2.100,00 €	68.200,00 €
Ergebnis Budget	-82.443,85 €	-204.534,62 €			



Allgemeines zum Budget 8100 – Kommunale Abfallwirtschaft:

- **Veränderung** ergebnisneutral für den Landkreis
- **Erträge** der größte Anteil ist auf gestiegene Gebühren zu den Tonnenanschlüssen im Bereich Rest- und Biomüll zurückzuführen.
- **Aufwendungen** die Aufwendungen werden durch vertraglich vereinbarte Preiserhöhungen bei der Müllentsorgung in nahezu allen Bereichen sowie durch die steigende CO₂-Steuer erhöht.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeines zum Budget 8100 – Kommunale Abfallwirtschaft:

Das Budget Kommunale Abfallwirtschaft ist für den Landkreishaushalt ergebnisneutral. Etwaige Überschüsse oder Fehlbeträge werden über die Rücklage aus dem Gebührenhaushalt der Abfallwirtschaft entnommen. Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet. Eine Ausnahme bilden die ILV der Bauhofleistungen, diese werden weiterhin verrechnet.

Ergebnishaushalt:**Kostenträger 81011 – KAW – Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten)(Allg. KTR für KST 815011):**

Die Erstellung der Gebührenbescheide der Abfallwirtschaft wird derzeit durch die Gemeinden übernommen. Mit Beschluss Nr. SG41/003/2024 des Ausschusses für Planung und Umwelt vom 11.04.2024 wurde beschlossen, die an die Gemeinden übertragenen Aufgaben im Zusammenhang mit der Abfallentsorgung zum 01.01.2026 wieder zum Landkreis zurückzuholen. Im Gegenzug spart sich der Gebührenhaushalt nach Umstellung die Zahlung der Verwaltungskostenpauschalen an die Gemeinden. Für begleitende Projektunterstützung sowie Beratungsleistungen bei Ausschreibungen wurden Aufwendungen in Höhe von 40.000 € veranschlagt. Rechtsanwaltskosten wurden mit 5.000 € angesetzt.

Kostenträger 81012 – KAW – Beratung, Öffentlichkeitsarbeit (Allg. KTR für KST 815012):

Der Ansatz für sonstige Geschäftsaufwendungen beträgt 10.000 €. Dieser ist für Erstellung der Abfallfibel sowie des Versorgungskalenders und weiterer Veröffentlichungen vorgesehen.

Kostenträger 81013 – KAW – Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte (Allg. KTR für KST 815013):

Der Ansatz für die Abfallsammlungen der einzelnen Gemeinden wurde von 25.000 € im Vorjahr auf 30.000 € erhöht. Der Landkreis übernimmt die Entsorgungskosten für den gesammelten Abfall und zahlt Helferpauschalen aus.

Kostenträger 81110 – Haus- und Geschäftsmüll:

Die Ansätze für die Erträge aus Müllgebühren wurden aufgrund möglicher Gebührenaufschläge von 12.500.000 € auf 12.400.000 € gesenkt. Die Aufwendungen für den Mülltransport steigen aufgrund der vertraglich vereinbarten Preiserhöhung zum April 2025, so dass der Ansatz hierfür von 3.120.000 € auf 3.300.000 € erhöht wurde. Die Aufwendungen für die Müllverbrennung erhöhen sich wie in 2025 aufgrund der gestiegenen Verbrennungskosten und der zusätzlichen CO₂-Steuer. Daher wurde der Ansatz von 6.137.000 € um 863.000 € auf 7.000.000 € erhöht. Für die Entsorgung aus den Anlieferungen des Restmülls der Wertstoffhöfe wird kein Ansatz mehr geplant (Vorjahr: 65.000 €), da Restmüll ab 2026 nicht mehr in den Wertstoffhöfen abgegeben werden darf. Die Ausgabe von Restmüllsäcken erfolgt in 2026 noch über die Gemeinden. Der Ansatz für die entsprechende Verwaltungskostenpauschale an die Landkreisgemeinden wurde von 630.000 € in 2025 um 270.000 € auf 360.000 € reduziert. Die Reduzierung erfolgte, da sich die Einführung der Umsatzsteuer bei einigen Gemeinden verschoben hat. Ab 2027 wird nur noch ein Aufwand von 10.000 € eingeplant, da ab diesem Zeitpunkt die Rückholung der Abrechnung zum Landkreis abgeschlossen sein soll.

Kostenträger 81111 – Gewerbeabfälle:

Die konjunkturelle Lage wirkt sich auf die gewerblichen Anlieferungen aus, diese nehmen wieder zu. Daher wurde der Ansatz für die Erträge von 300.000 € auf 350.000 € erhöht.

Kostenträger 81112 – Sperrmüll:

Die Anlieferungen von Sperrmüll sind trotz der Gebührenerhöhung in 2024 sowohl bei den Selbstanlieferern als auch über die Umladestation steigend. Daher wurden die Ansätze für die Erträge aus Gebühren von 400.000 € auf 425.000 € erhöht. Die Aufwendungen für die Müllentsorgung und den Mülltransport sinken hingegen von 148.000 € auf 125.000 €, da weniger Sperrmüll zur Weiterverwendung vorbereitet wird.

Kostenträger 81113 – Biomüll:

Die Erträge aus den Müllgebühren müssen von 2.230.000 € auf 2.100.000 € gesenkt werden, aufgrund von erwarteten Ertragsausfällen. Immer mehr Bürger nutzen heimische Komposter und verzichten dafür auf Biotonnen. Bei den Aufwendungen für den Mülltransport greift ab April 2025 eine vertraglich vereinbarte Preiserhöhung, weswegen die Ansätze hierfür von 1.500.000 € auf 1.600.000 € erhöht wurden. Die Ansätze für die Biomüllvergärung verringern sich von 1.470.000 € auf 1.400.000 €. Allerdings wird für die nächsten Jahre aufgrund von Preiserhöhungen wieder mit steigenden Aufwendungen gerechnet. Die Ausgabe von Biomülltüten erfolgt in 2026 noch über die Gemeinden. Der Ansatz für die Verwaltungskostenpauschale an die Landkreisgemeinden wird von 300.000 € um 130.000 € auf 170.000 € reduziert. Die Reduzierung erfolgte, da sich die Einführung der Umsatzsteuer bei einigen Gemeinden verschoben hat. Ab 2027 wurde keine Pauschale mehr eingeplant, da ab diesem Zeitpunkt die Rückholung der Abrechnung zum Landkreis möglichst abgeschlossen sein soll.

Kostenträger 81114 – graphische Papiere, kommunal:

Die Erträge aus den Verwertungserlösen sind stark schwankend und wurden von 120.000 € auf 280.000 € erhöht. In der Tendenz zeigt sich aber, dass die Papiermengen zunehmen. Die zunehmende Papiermenge führt ebenfalls zu einer Erhöhung der Aufwendungen um 65.000 € auf 360.000 €.

Kostenträger 81116 – Altholz:

Die Preise für Altholz unterliegen sehr starken Schwankungen. Insgesamt sind die Erträge rückläufig, so dass der Ansatz hierfür insgesamt von 25.000 € auf 10.000 € reduziert wurde. Verstärkt wird dies durch gestiegene Kosten für Transport und Entsorgung, die Kosten wurden mit 457.000 € angesetzt (Vorjahr: 255.000 €).

Kostenträger 81117 – Schrott:

Für die Schrottentsorgung besteht ein längerfristiger Vertrag, die Verwertungserlöse für Schrott bewegen sich hier seit längerem stabil auf hohem Niveau. Aufgrund monatlich schwankende Marktpreise wurde der Ansatz der Erträge um 35.000 € auf 285.000 € verringert.

Kostenträger 81118 – Elektroschrott:

Aufgrund der Optierung der Elektroaltgeräte der Gruppen 4 und 5 verbleiben lediglich die Aufwendungen für Elektroaltgeräte der Gruppen 1, 2 und 3 im Bereich des Gebührenhaushaltes der kommunalen Abfallwirtschaft. Die auf diese Gruppen entfallenden Aufwendungen für die Müllentsorgung sinken leicht um 4.600 € auf 40.000 €.

Kostenträger 81119 – Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle):

Die Mengen bei den nicht brennbaren Abfällen sind durch die 2020 eingeführte Mengenbeschränkung für Gewerbeanlieferungen sowie der Baubranche konstant. Daher wurden die Ansätze für die Gebühreneinnahmen um 10.000 € erhöht (160.000 €, Vorjahr: 150.000 €). Die Aufwendungen für die Müllentsorgung bleiben unverändert (190.000 €).

Kostenträger 81122 – Hartkunststoffe:

Der Markt für Rezyklate ist komplett eingebrochen, weswegen der Ansatz für Erträge bereits im Vorjahr gestrichen wurde. Im Gegenzug dazu stiegen die Kosten für die Müllentsorgung, da der Vertrag in 2025 neu ausgeschrieben und deutlich teurer geworden ist. Der Ansatz für die Aufwendungen beträgt analog zum Vorjahr 75.000 €.

Kostenträger 81014 – KAW – Betrieb u. Unterhaltung von Wertstoffhöfen, Umladestationen:

Aufgrund der Preiserhöhung für die Entsorgungsdienstleistung zum Betrieb der Umladestation für die Annahme und Entsorgung selbstangelieferter Abfälle, wurden die Aufwendungen hierfür von 95.000 € auf 145.000 € erhöht. Aufgrund der teilweise verschobenen Umstellung der Gemeinden nach § 2b UStG wurde der Ansatz für die Erstattungen an die Gemeinden bezüglich der Wertstoffhöfe um 150.000 € auf 1.850.000 € reduziert.

Im Budget Kommunale Abfallwirtschaft wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest	neuer Ansatz
815014	81014	Gemeinde Attenkirchen: neues Tor	13.000 €	0 €
815014	81014	Gemeinde Eching: drei Versitzschächte	9.000 €	0 €
815014	81014	Markt Nandlstadt: Beleuchtung	2.000 €	0 €
815014	81014	Gemeinde Paunzhausen: Beleuchtung	5.000 €	0 €
815014	81014	Gemeinde Wang: Beleuchtung	1.900 €	0 €
815014	81014	Gemeinde Kranzberg: Ausbau Nebengebäude, Teer	70.000 €	0 €
815014	81014	Wertstoffhöfe der Gemeinden: Ansatz für Unwägbarkeiten und Preissteigerungen	4.100 €	0 €
Summe			105.000 €	0 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die aufgeführten Positionen der Gemeinden betreffen die Investitionskosten bei den Wertstoffhöfen der Gemeinden an denen sich der Landkreis beteiligt.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
81011 KAW - Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten) (Allg. KTR für KST 815011)	-554.900,00 €	-859.400,00 €	-304.500,00 €
81012 KAW- Beratung, Öffentlichkeitsarbeit (Allg. KTR für KST 815012)	10.000,00 €	10.000,00 €	
81013 KAW- Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte (Allg. KTR für KST 815013)	32.000,00 €	30.000,00 €	-2.000,00 €
81014 KAW-Betrieb u.Unterhalt v.Wertstoffh., Umladestat. (Allg. KTR für KST 815014)	2.133.000,00 €	1.700.000,00 €	-433.000,00 €
81110 Haus- und Geschäftsmüll	-2.750.000,00 €	-1.952.000,00 €	798.000,00 €
81111 Gewerbeabfälle	-300.000,00 €	-350.000,00 €	-50.000,00 €
81112 Sperrmüll	-228.000,00 €	-280.000,00 €	-52.000,00 €
81113 Biomüll	1.234.200,00 €	1.136.000,00 €	-98.200,00 €
81114 graphische Papiere, kommunal	175.000,00 €	80.000,00 €	-95.000,00 €
81120 Problemabfälle	136.000,00 €	135.000,00 €	-1.000,00 €
81121 Sonstige Abfälle (Altfette, Korken, CD, usw)	4.500,00 €	4.700,00 €	200,00 €
81116 Altholz	230.000,00 €	447.000,00 €	217.000,00 €
81117 Schrott	-285.000,00 €	-250.000,00 €	35.000,00 €
81118 Elektroschrott	44.600,00 €	40.000,00 €	-4.600,00 €
81122 Hartkunststoffe	75.000,00 €	75.000,00 €	
81123 Nichtverpackungsglas	3.600,00 €	3.700,00 €	100,00 €
81119 Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)	40.000,00 €	30.000,00 €	-10.000,00 €
Summe	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TEILHAUSHALT

463

BUDGETBEREICH KOMMUNALE ABFALLWIRTSCHAFT

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8100 Kommunale Abfallwirtschaft

Amt Budgetbereich		400 8100	Abteilung 4 Kommunale Abfallwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.524.355,40	-16.253.300,00	-16.226.300,00		-16.226.300,00	-16.141.300,00	-16.176.300,00	-16.286.000,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten		-1.289.700,00	-1.745.400,00		-1.745.400,00	-1.717.200,00	-1.807.300,00	-1.860.800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.462,97							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-16.527.818,37	-17.543.000,00	-17.971.700,00		-17.971.700,00	-17.858.500,00	-17.983.600,00	-18.146.800,00
120	- Personalaufwendungen	335.365,92	372.600,00	656.600,00		656.600,00	656.600,00	656.600,00	656.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	15.255.212,54	16.023.300,00	16.600.000,00		16.600.000,00	17.008.800,00	17.130.900,00	17.293.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	81.996,34	70.300,00	68.200,00		68.200,00	68.200,00	68.200,00	68.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	623.844,44	993.800,00	569.900,00		569.900,00	46.900,00	48.900,00	48.900,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	16.296.419,24	17.460.000,00	17.894.700,00		17.894.700,00	17.780.500,00	17.904.600,00	18.066.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	-231.399,13	-83.000,00	-77.000,00		-77.000,00	-78.000,00	-79.000,00	-80.100,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-231.399,13	-83.000,00	-77.000,00		-77.000,00	-78.000,00	-79.000,00	-80.100,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-231.399,13	-83.000,00	-77.000,00		-77.000,00	-78.000,00	-79.000,00	-80.100,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	9.929,50	83.000,00	77.000,00		77.000,00	78.000,00	79.000,00	80.100,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-221.469,63							
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.130.237,78	16.253.300,00	16.226.300,00		16.226.300,00	16.141.300,00	16.176.300,00	16.286.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.310,03							
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	383,85							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	17.154.931,66	16.253.300,00	16.226.300,00		16.226.300,00	16.141.300,00	16.176.300,00	16.286.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
590	- Personalauszahlungen	-325.275,62	-372.600,00	-656.600,00		-656.600,00	-656.600,00	-656.600,00	-656.600,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.483.481,28	-16.023.300,00	-16.600.000,00		-16.600.000,00	-17.008.800,00	-17.130.900,00	-17.293.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-529.321,41	-993.800,00	-569.900,00		-569.900,00	-46.900,00	-48.900,00	-48.900,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-16.338.078,31	-17.389.700,00	-17.826.500,00		-17.826.500,00	-17.712.300,00	-17.836.400,00	-17.998.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	816.853,35	-1.136.400,00	-1.600.200,00		-1.600.200,00	-1.571.000,00	-1.660.100,00	-1.712.500,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.825,14							
780	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-23.869,97	-105.000,00		-105.000,00	-105.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-27.695,11	-105.000,00		-105.000,00	-105.000,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-27.695,11	-105.000,00		-105.000,00	-105.000,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	789.158,24	-1.241.400,00	-1.600.200,00	-105.000,00	-1.705.200,00	-1.571.000,00	-1.660.100,00	-1.712.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	789.158,24	-1.241.400,00	-1.600.200,00	-105.000,00	-1.705.200,00	-1.571.000,00	-1.660.100,00	-1.712.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	789.158,24	-1.241.400,00	-1.600.200,00	-105.000,00	-1.705.200,00	-1.571.000,00	-1.660.100,00	-1.712.500,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	789.158,24	-1.241.400,00	-1.600.200,00	-105.000,00	-1.705.200,00	-1.571.000,00	-1.660.100,00	-1.712.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 81011 KAW - Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten) (Allg. KTR für KST 815011)

Organisation	537	Abfallwirtschaft	
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft	
Produkt	5371000	KAW - Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten)	(Allg. KTR für KST 815011)
Kostenträger	81011	KAW - Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten)	(Allg. KTR für KST 815011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)		-1.289.700,00	-1.745.400,00		-1.745.400,00	-1.717.200,00	-1.807.300,00	-1.860.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-1.289.700,00	-1.745.400,00		-1.745.400,00	-1.717.200,00	-1.807.300,00	-1.860.800,00
120	- Personalaufwendungen (120)	335.365,92	372.600,00	656.600,00		656.600,00	656.600,00	656.600,00	656.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.662,79	235.000,00	125.300,00		125.300,00	47.000,00	12.000,00	12.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	338,63	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	24.064,60	50.800,00	26.700,00		26.700,00	23.700,00	23.700,00	23.700,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	841,45	76.000,00	77.000,00		77.000,00	78.000,00	79.000,00	80.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	363.273,39	734.800,00	886.000,00		886.000,00	805.700,00	771.700,00	772.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	363.273,39	-554.900,00	-859.400,00		-859.400,00	-911.500,00	-1.035.600,00	-1.088.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81012 KAW- Beratung, Öffentlichkeitsarbeit (Allg. KTR für KST 815012)

Organisation	537	Abfallwirtschaft	
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft	
Produkt	5371100	KAW- Beratung, Öffentlichkeitsarbeit	(Allg. KTR für KST 815012)
Kostenträger	81012	KAW- Beratung, Öffentlichkeitsarbeit	(Allg. KTR für KST 815012)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	23.014,60	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	23.014,60	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	23.014,60	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81013 KAW- Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte

(Allg. KTR für KST 815013)

Organisation	537	Abfallwirtschaft	
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft	
Produkt	5371101	KAW- Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte	(Allg. KTR für KST 815013)
Kostenträger	81013	KAW- Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte	(Allg. KTR für KST 815013)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-3.047,85							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.047,85							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	297.112,61	25.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	9.104,85	7.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	306.217,46	32.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	303.169,61	32.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81014 KAW-Betrieb u.Unterhalt v.Wertstoffh., Umladestat. (Allg. KTR für KST 815014)

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371102	KAW-Betrieb u.Unterhalt v.Wertstoffh., Umladestat. (Allg. KTR für KST 815014)
Kostenträger	81014	KAW-Betrieb u.Unterhalt v.Wertstoffh., Umladestat. (Allg. KTR für KST 815014)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.559.986,04	2.060.100,00	1.629.000,00		1.629.000,00	1.909.000,00	1.889.000,00	1.894.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	80.980,07	69.900,00	67.800,00		67.800,00	67.800,00	67.800,00	67.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.081,54	3.000,00	3.200,00		3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.645.047,65	2.133.000,00	1.700.000,00		1.700.000,00	1.980.000,00	1.960.000,00	1.965.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.645.047,65	2.133.000,00	1.700.000,00		1.700.000,00	1.980.000,00	1.960.000,00	1.965.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.825,14							
IA25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-23.869,97	-105.000,00		-105.000,00	-105.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-27.695,11	-105.000,00		-105.000,00	-105.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-27.695,11	-105.000,00		-105.000,00	-105.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 81110 Haus- und Geschäftsmüll

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371110	Haus- und Geschäftsmüll
Kostenträger	81110	Haus- und Geschäftsmüll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-12.741.787,14	-12.702.000,00	-12.612.000,00		-12.612.000,00	-12.617.000,00	-12.922.000,00	-13.027.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-278,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-12.742.065,64	-12.702.000,00	-12.612.000,00		-12.612.000,00	-12.617.000,00	-12.922.000,00	-13.027.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	8.918.747,08	9.322.000,00	10.300.000,00		10.300.000,00	10.400.000,00	10.500.000,00	10.600.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	380.124,20	630.000,00	360.000,00		360.000,00	10.000,00	12.000,00	12.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.298.871,28	9.952.000,00	10.660.000,00		10.660.000,00	10.410.000,00	10.512.000,00	10.612.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.443.194,36	-2.750.000,00	-1.952.000,00		-1.952.000,00	-2.207.000,00	-2.410.000,00	-2.415.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81111 Gewerbeabfälle

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371120	Gewerbeabfälle
Kostenträger	81111	Gewerbeabfälle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-360.531,72	-300.000,00	-350.000,00		-350.000,00	-355.000,00	-360.000,00	-360.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-360.531,72	-300.000,00	-350.000,00		-350.000,00	-355.000,00	-360.000,00	-360.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-360.531,72	-300.000,00	-350.000,00		-350.000,00	-355.000,00	-360.000,00	-360.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81112 Sperrmüll

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371130	Sperrmüll
Kostenträger	81112	Sperrmüll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-511.111,61	-400.000,00	-425.000,00		-425.000,00	-405.000,00	-125.000,00	-125.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-136,62							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-511.248,23	-400.000,00	-425.000,00		-425.000,00	-405.000,00	-125.000,00	-125.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	134.864,93	172.000,00	145.000,00		145.000,00	147.000,00	149.000,00	151.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	603,54							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	135.468,47	172.000,00	145.000,00		145.000,00	147.000,00	149.000,00	151.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-375.779,76	-228.000,00	-280.000,00		-280.000,00	-258.000,00	24.000,00	26.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81113 Biomüll

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371141	Biomüll
Kostenträger	81113	Biomüll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-2.061.702,94	-2.235.800,00	-2.104.000,00		-2.104.000,00	-2.104.000,00	-2.104.000,00	-2.104.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.061.702,94	-2.235.800,00	-2.104.000,00		-2.104.000,00	-2.104.000,00	-2.104.000,00	-2.104.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	3.227.749,03	3.170.000,00	3.070.000,00		3.070.000,00	3.150.000,00	3.205.000,00	3.240.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	189.234,04	300.000,00	170.000,00		170.000,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.416.983,07	3.470.000,00	3.240.000,00		3.240.000,00	3.150.000,00	3.205.000,00	3.240.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.355.280,13	1.234.200,00	1.136.000,00		1.136.000,00	1.046.000,00	1.101.000,00	1.136.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81114 graphische Papiere, kommunal

Organisation537Abfallwirtschaft

Produktgruppe5371Kommunale Abfallwirtschaft

Produkt5371150Papier und Kartonagen

Kostenträger81114graphische Papiere, kommunal

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-316.512,07	-120.000,00	-280.000,00		-280.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-316.512,07	-120.000,00	-280.000,00		-280.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	323.124,93	295.000,00	360.000,00		360.000,00	365.000,00	370.000,00	375.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	323.124,93	295.000,00	360.000,00		360.000,00	365.000,00	370.000,00	375.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	6.612,86	175.000,00	80.000,00		80.000,00	165.000,00	170.000,00	175.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81115 DSD (Glas, Kartonagen, LVP)

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371160	Altglas
Kostenträger	81115	DSD (Glas, Kartonagen, LVP)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.171,30							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.171,30							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.171,30							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81116 Altholz

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371181	Altholz
Kostenträger	81116	Altholz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-21.752,01	-25.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-21.752,01	-25.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	326.983,03	255.000,00	457.000,00		457.000,00	463.000,00	469.000,00	475.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	326.983,03	255.000,00	457.000,00		457.000,00	463.000,00	469.000,00	475.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	305.231,02	230.000,00	447.000,00		447.000,00	453.000,00	459.000,00	465.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81117 Schrott

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371182	Schrott
Kostenträger	81117	Schrott

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-307.692,00	-320.000,00	-285.000,00		-285.000,00	-290.000,00	-295.000,00	-300.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-307.692,00	-320.000,00	-285.000,00		-285.000,00	-290.000,00	-295.000,00	-300.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	34.546,18	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	34.546,18	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-273.145,82	-285.000,00	-250.000,00		-250.000,00	-255.000,00	-260.000,00	-265.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81118 Elektroschrott

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371183	Elektroschrott
Kostenträger	81118	Elektroschrott

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	40.209,64	44.600,00	40.000,00		40.000,00	42.000,00	44.000,00	46.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.154,16							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	42.363,80	44.600,00	40.000,00		40.000,00	42.000,00	44.000,00	46.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	42.363,80	44.600,00	40.000,00		40.000,00	42.000,00	44.000,00	46.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81119 Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371190	Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)
Kostenträger	81119	Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-201.694,21	-150.000,00	-160.000,00		-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-201.694,21	-150.000,00	-160.000,00		-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	205.758,68	190.000,00	190.000,00		190.000,00	200.000,00	205.000,00	210.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	74,10							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	205.832,78	190.000,00	190.000,00		190.000,00	200.000,00	205.000,00	210.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.138,57	40.000,00	30.000,00		30.000,00	40.000,00	45.000,00	50.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81120 Problemabfälle

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371170	Problemabfälle
Kostenträger	81120	Problemabfälle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	118.510,62	136.000,00	135.000,00		135.000,00	137.000,00	139.000,00	141.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	118.510,62	136.000,00	135.000,00		135.000,00	137.000,00	139.000,00	141.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	118.510,62	136.000,00	135.000,00		135.000,00	137.000,00	139.000,00	141.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81121 Sonstige Abfälle (Altfette, Korken, CD, usw)

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371180	Sonstige Abfälle (Altöle, Altfette usw)
Kostenträger	81121	Sonstige Abfälle (Altfette, Korken, CD, usw)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)		-500,00	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-500,00	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	4.670,77	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.670,77	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.670,77	4.500,00	4.700,00		4.700,00	4.700,00	4.700,00	5.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81122 Hartkunststoffe

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371184	Kunststoffe
Kostenträger	81122	Hartkunststoffe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-1.571,70							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.571,70							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	57.670,23	75.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	57.670,23	75.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	56.098,53	75.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81123 Nichtverpackungsglas

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371185	Nichtverpackungsglas
Kostenträger	81123	Nichtverpackungsglas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.975,98	3.600,00	3.700,00		3.700,00	3.800,00	3.900,00	4.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.975,98	3.600,00	3.700,00		3.700,00	3.800,00	3.900,00	4.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.975,98	3.600,00	3.700,00		3.700,00	3.800,00	3.900,00	4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **8110 – ABFALLWIRTSCHAFT**
DEPONIE MARCHENBACH IN REKULTIVIERUNG
 Bezeichnung **Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage
537 – Abfallwirtschaft

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe
 Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)
 5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:
 5.2. Verantwortliche Personen:
 5.3. Mitarbeiter:
 5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
5 Gestaltung der Umwelt **53 Ver- und Entsorgung**

Produktgruppe:
537 Abfallwirtschaft

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
5371104 **81210 Nachsorge Mülldeponie Marchenbach**

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVÖD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

Kein Personal – nur Zeitaufschreibung, Personal bei Budget 8100 – Kommunale Abfallwirtschaft.

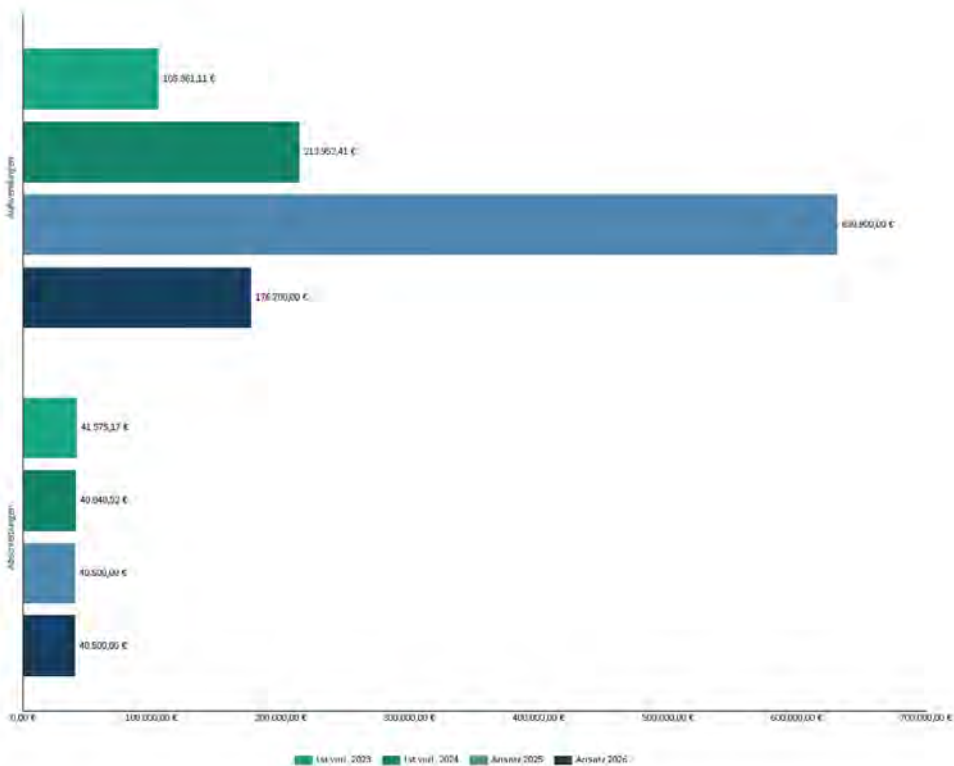
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge			-671.400,00 €	454.200,00 €	-217.200,00 €
Aufwendungen	105.361,11 €	213.952,41 €	630.900,00 €	-454.200,00 €	176.700,00 €
Abschreibungen	41.575,17 €	40.848,52 €	40.500,00 €		40.500,00 €
Ergebnis Budget	146.936,28 €	254.800,93 €			



Allgemeines zum Budget 8110 – Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung:

- ➔ **Veränderung** ergebnisneutral für den Landkreis.
- ➔ **Erträge** die Erträge stammen aus der Auflösung der Umweltrückstellung.
- ➔ **Aufwendungen** die Aufwendungen erhöhen sich durch die durch die Aufsichtsbehörde vorgeschriebenen Sanierungsmaßnahmen.
- ➔ **Personal** wird im Budget 8100 Kommunale Abfallwirtschaft verbucht.
- ➔ **Abschreibungen** werden im Budget 8100 Kommunale Abfallwirtschaft verbucht.

Allgemeines zum Budget 8110 – Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung:

Das Budget Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung ist für den Landkreis ergebnisneutral. Etwaige Überschüsse oder Fehlbeträge werden über die zu diesem Zweck gebildete Umweltrückstellung entnommen. Die oben ausgewiesenen IST-Beträge aus 2023 und 2024 werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ausgeglichen.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 81210 – Nachsorge Mülldeponie Marchenbach:

Es sind an der Mülldeponie in Marchenbach folgende Maßnahmen geplant:

Beschreibung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
Ausbau des Grundwasser- managements	150.000 €			
Abholzung	100.000 €			
Sanierung von Sickerwasser- leitungen	250.000 €	200.000 €		
Messgeräte zur Ablesung Si- ckerwasserpumpen und Digitalisierung der Müllde- ponie	50.000 €			
Auffüllung von Senken der Rekultivierungsschicht			100.000 €	
Umweltschutzmaßnahmen, Sanierung, Sicherung und Rekultivierung				150.000 €
Gesamtsumme	550.000 €	200.000 €	100.000 €	150.000 €

Die Maßnahmen beruhen auf einer Aufgabenliste, welche von der Aufsichtsbehörde vorgelegt wurde. Diese werden von der Aufsichtsbehörde gefordert, um die Sicherheit und die Umweltverträglichkeit der Deponie zu gewährleisten, sowie langfristige Umweltauswirkungen zu minimieren.

Aufwendungen aus den Maßnahmen für den Erhalt der Mülldeponie werden direkt gegen die vorhandene Rückstellung aufgelöst. Diese ergebnisneutrale Behandlung führt dazu, dass keine Erträge und Aufwendungen für die Maßnahmen geplant werden müssen.

Investitionshaushalt:

Im Budget Kommunale Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung wurden für 2026 keine investiven Ansätze geplant.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Der Kostenträger 81210 ist der einzige Kostenträger des Budgets.

Dieser ist kostenneutral und hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8110 Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach

Amt		400		Abteilung 4					
Budgetbereich		8110		Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge		-671.400,00	-217.200,00		-217.200,00	-217.700,00	-217.700,00	-218.200,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen		-671.400,00	-217.200,00		-217.200,00	-217.700,00	-217.700,00	-218.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	201.029,28	617.700,00	163.700,00		163.700,00	164.200,00	164.200,00	164.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	40.848,52	40.500,00	40.500,00		40.500,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.923,13	13.200,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	254.800,93	671.400,00	217.200,00		217.200,00	217.700,00	217.700,00	218.200,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	254.800,93							
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	254.800,93							
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	254.800,93							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	254.800,93							
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)								
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-161.589,36	-617.700,00	-163.700,00		-163.700,00	-164.200,00	-164.200,00	-164.700,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.895,21	-13.200,00	-13.000,00		-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-174.484,57	-630.900,00	-176.700,00		-176.700,00	-177.200,00	-177.200,00	-177.700,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-174.484,57	-630.900,00	-176.700,00		-176.700,00	-177.200,00	-177.200,00	-177.700,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								

TEILHAUSHALT

487

BUDGETBEREICH ABFALLWIRTSCHAFT DEPONIE MARCHENBACH IN REKULTIVIERUNG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-174.484,57	-630.900,00	-176.700,00		-176.700,00	-177.200,00	-177.200,00	-177.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-174.484,57	-630.900,00	-176.700,00		-176.700,00	-177.200,00	-177.200,00	-177.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-174.484,57	-630.900,00	-176.700,00		-176.700,00	-177.200,00	-177.200,00	-177.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-174.484,57	-630.900,00	-176.700,00		-176.700,00	-177.200,00	-177.200,00	-177.700,00

Kostenträger 81210 Nachsorge Mülldeponie Marchenbach

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371104	Nachsorge Mülldeponie Marchenbach
Kostenträger	81210	Nachsorge Mülldeponie Marchenbach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)		-671.400,00	-217.200,00		-217.200,00	-217.700,00	-217.700,00	-218.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-671.400,00	-217.200,00		-217.200,00	-217.700,00	-217.700,00	-218.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	201.029,28	617.700,00	163.700,00		163.700,00	164.200,00	164.200,00	164.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	40.848,52	40.500,00	40.500,00		40.500,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.923,13	13.200,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	254.800,93	671.400,00	217.200,00		217.200,00	217.700,00	217.700,00	218.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	254.800,93							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **8150 –KOMMUNALE ABFALLWIRTSCHAFT**
BETRIEBE GEWERBLICHER ART

Bezeichnung Kommunale Abfallwirtschaft Betriebe gewerblicher Art

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

537 – Abfallwirtschaft

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

53 Ver- und Entsorgung

Produktgruppe:

537 Abfallwirtschaft

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

5371510	81510	KAW – BGA – EAG (Allg. KTR für KST 815510)
5371511	81511	KAW – BGA – EAG Gruppe 4
5371512	81512	KAW – BGA – EAG Gruppe 5
5371520	81520	KAW – BGA – KfZ Batterie (Allg. KTR für KST 815520)
5371521	81521	KAW – BGA – KfZ Batterie
5371530	81530	KAW – BGA – DSD (Allg. KTR für KST 815530)
5371531	81531	KAW – BGA – DSD Glas
5371532	81532	KAW – BGA – DSD PPK
5371533	81533	KAW – BGA – DSD LVP

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

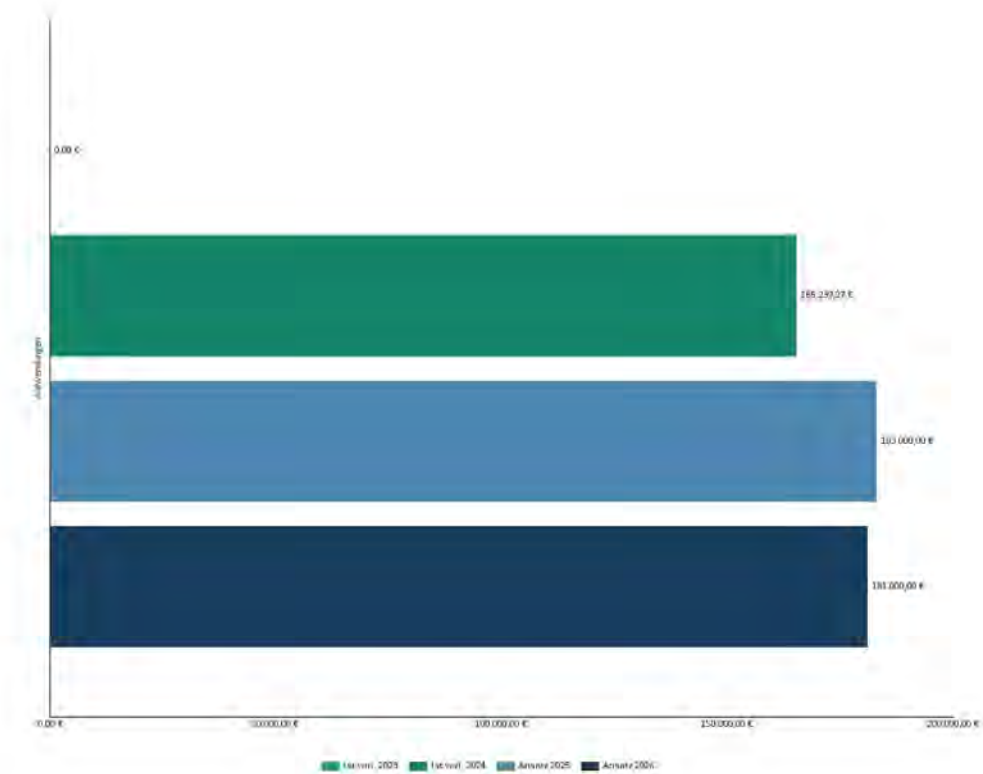
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan
Kein Personal – nur Zeitaufschreibung, Personal bei Budget 8100 – Kommunale Abfallwirtschaft.

6. Budgetregeln
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.
7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen
8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge		-300.873,24 €	-348.100,00 €	46.700,00 €	-301.400,00 €
Aufwendungen		165.239,27 €	183.000,00 €	-2.000,00 €	181.000,00 €
Ergebnis Budget		-135.633,97 €	-165.100,00 €	44.700,00 €	-120.400,00 €



Allgemeines zum Budget 8150 – Kommunale Abfallwirtschaft – Betriebe gewerblicher Art:

- **Veränderung** Erhöhung um 44.700 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich wesentliche Änderungen beim Kostenträger 81531 KAW – BGA – DSD Glas. In den Vorjahren wurden die Erträge fälschlicherweise mit Umsatzsteuer geplant. Diese sind für den Landkreis Freising ein durchlaufender Posten. Aufgrund der Optierung bei Betrieben gewerblicher Art wurden die Ansätze um die Umsatzsteuer reduziert.
- **Aufwendungen** bei den Aufwendungen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Personal** wird im Budget 8100 Kommunale Abfallwirtschaft verbucht.
- **Abschreibungen** werden im Budget 8100 Kommunale Abfallwirtschaft verbucht.

Allgemeines zum Budget 8150 – Kommunale Abfallwirtschaft – Betriebe gewerblicher Art:

In die allgemeine Gebührenkalkulation für Abfallwirtschaft dürfen nur Erträge und Kosten einfließen, für welche eine gesetzliche Entsorgungspflicht besteht. Daher werden die Positionen zu KfZ-Batterien, DSD und Elektroaltgeräten seit dem Haushaltsjahr 2024 nicht mehr über das Budget der allgemeinen Kommunalen Abfallwirtschaft gebucht, sondern im neuen Budget „Kommunale Abfallwirtschaft – Betriebe gewerblicher Art“, über welches die entsprechenden Positionen gebucht werden. Dieser Bereich darf nicht über den kostendeckenden Gebührenhaushalt der Abfallwirtschaft laufen. In Bezug auf die Einführung des §2b UStG wird regelmäßig geprüft, ob weiterhin von der Optierung Gebrauch gemacht wird.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 81511, 81512, 81521, 81532, 81533:

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte. Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich nur kleinere Anpassungen.

Kostenträger 81531 – KAW – DSD Glas:

In den Vorjahren wurden die Erträge fälschlicherweise mit Umsatzsteuer geplant. Diese sind für den Landkreis Freising ein durchlaufender Posten. Aufgrund der Optierung bei Betrieben gewerblicher Art wurden die Ansätze um die Umsatzsteuer reduziert.

Investitionshaushalt:

Im Budget Kommunale Abfallwirtschaft Betriebe gewerblicher Art wurden für 2026 keine investiven Ansätze geplant.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
81511 KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 4	-2.000,00 €	-4.000,00 €	-2.000,00 €
81512 KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 5	30.500,00 €	32.000,00 €	1.500,00 €
81521 KAW - BGA - KFZ Batterien	-10.000,00 €	-10.000,00 €	
81531 KAW - BGA - DSD Glas	-126.000,00 €	-90.000,00 €	36.000,00 €
81532 KAW - BGA - DSD PPK (Papier, Pappe, Karton)	-25.500,00 €	-21.400,00 €	4.100,00 €
81533 KAW - BGA - DSD LVP (Leichtverpackung)	-32.100,00 €	-27.000,00 €	5.100,00 €
Summe	-165.100,00 €	-120.400,00 €	44.700,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8150 BGA's Komm. Abfallwirtschaft

Amt 400 Abteilung 4
Budgetbereich 8150 BGA's Komm. Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-54.194,32	-54.500,00	-53.000,00		-53.000,00	-53.000,00	-53.000,00	-53.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-246.678,92	-293.600,00	-248.400,00		-248.400,00	-248.400,00	-248.400,00	-248.400,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-300.873,24	-348.100,00	-301.400,00		-301.400,00	-301.400,00	-301.400,00	-301.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	165.239,27	183.000,00	181.000,00		181.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	165.239,27	183.000,00	181.000,00		181.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	-135.633,97	-165.100,00	-120.400,00		-120.400,00	-119.400,00	-119.400,00	-119.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-135.633,97	-165.100,00	-120.400,00		-120.400,00	-119.400,00	-119.400,00	-119.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-135.633,97	-165.100,00	-120.400,00		-120.400,00	-119.400,00	-119.400,00	-119.400,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-135.633,97	-165.100,00	-120.400,00		-120.400,00	-119.400,00	-119.400,00	-119.400,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.942,09	54.500,00	53.000,00		53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	275.812,88	293.600,00	248.400,00		248.400,00	248.400,00	248.400,00	248.400,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	326.754,97	348.100,00	301.400,00		301.400,00	301.400,00	301.400,00	301.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-174.318,07	-183.000,00	-181.000,00		-181.000,00	-182.000,00	-182.000,00	-182.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-174.318,07	-183.000,00	-181.000,00		-181.000,00	-182.000,00	-182.000,00	-182.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	152.436,90	165.100,00	120.400,00		120.400,00	119.400,00	119.400,00	119.400,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								

TEILHAUSHALT

493

BUDGETBEREICH KOMMUNALE ABFALLWIRTSCHAFT - BETRIEBE GEWERBLICHER ART

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	152.436,90	165.100,00	120.400,00		120.400,00	119.400,00	119.400,00	119.400,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	152.436,90	165.100,00	120.400,00		120.400,00	119.400,00	119.400,00	119.400,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	152.436,90	165.100,00	120.400,00		120.400,00	119.400,00	119.400,00	119.400,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	152.436,90	165.100,00	120.400,00		120.400,00	119.400,00	119.400,00	119.400,00

Kostenträger 81511 KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 4

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371511	KAW - BGA - EAG Gruppe 4
Kostenträger	81511	KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 4

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-27.241,17	-26.000,00	-24.000,00		-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-27.241,17	-26.000,00	-24.000,00		-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	18.881,58	24.000,00	20.000,00		20.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	18.881,58	24.000,00	20.000,00		20.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-8.359,59	-2.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81512 KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 5

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371512	KAW - BGA - EAG Gruppe 5
Kostenträger	81512	KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 5

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-17.402,72	-18.500,00	-19.000,00		-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-17.402,72	-18.500,00	-19.000,00		-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	36.806,07	49.000,00	51.000,00		51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	36.806,07	49.000,00	51.000,00		51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	19.403,35	30.500,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81521 KAW - BGA - KFZ Batterien

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371521	KAW - BGA - KFZ Batterie
Kostenträger	81521	KAW - BGA - KFZ Batterien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-9.550,43	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-9.550,43	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-9.550,43	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81531 KAW - BGA - DSD Glas

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371531	KAW - BGA - DSD Glas
Kostenträger	81531	KAW - BGA - DSD Glas

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-198.314,92	-236.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-198.314,92	-236.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	109.551,62	110.000,00	110.000,00		110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	109.551,62	110.000,00	110.000,00		110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-88.763,30	-126.000,00	-90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81532 KAW - BGA - DSD PPK (Papier, Pappe, Karton)

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371532	KAW - BGA - DSD PPK
Kostenträger	81532	KAW - BGA - DSD PPK (Papier, Pappe, Karton)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-21.400,00	-25.500,00	-21.400,00		-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-21.400,00	-25.500,00	-21.400,00		-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-21.400,00	-25.500,00	-21.400,00		-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81533 KAW - BGA - DSD LVP (Leichtverpackung)

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371533	KAW - BGA - DSD LVP
Kostenträger	81533	KAW - BGA - DSD LVP (Leichtverpackung)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-26.964,00	-32.100,00	-27.000,00		-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-26.964,00	-32.100,00	-27.000,00		-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-26.964,00	-32.100,00	-27.000,00		-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

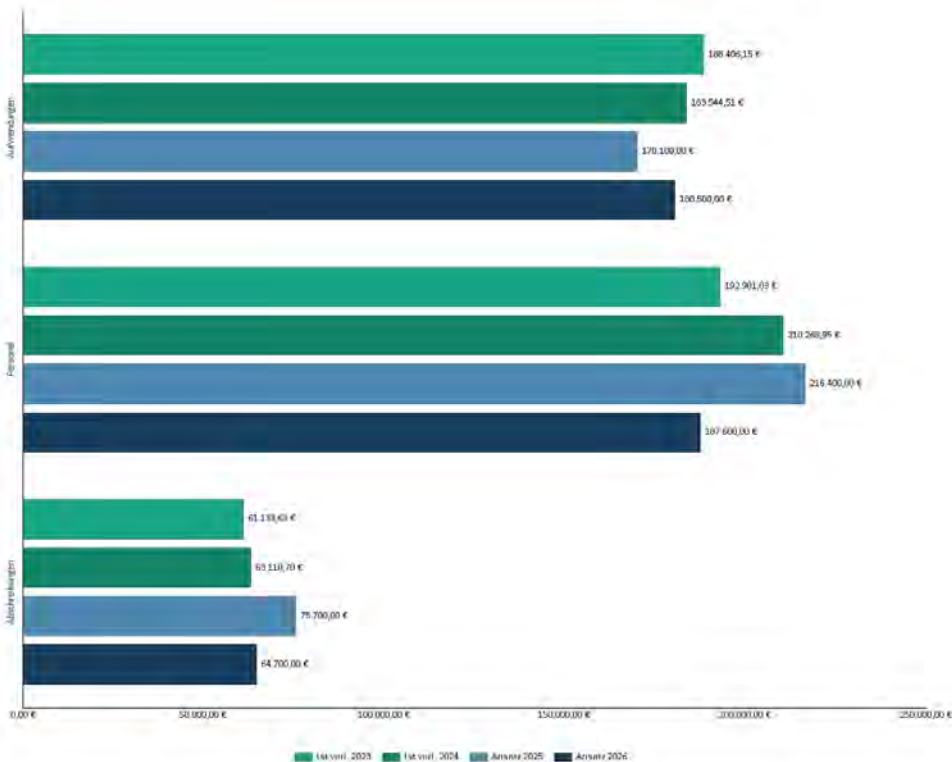
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-246.848,51 €	-269.435,62 €	-225.000,00 €	-35.000,00 €	-260.000,00 €
Aufwendungen	188.406,15 €	183.544,51 €	170.100,00 €	10.400,00 €	180.500,00 €
Personal	192.901,03 €	210.268,95 €	216.400,00 €	-28.800,00 €	187.600,00 €
Abschreibungen	61.133,63 €	63.110,70 €	75.700,00 €	-11.000,00 €	64.700,00 €
Ergebnis Budget	195.592,30 €	187.488,54 €	237.200,00 €	-64.400,00 €	172.800,00 €



Allgemeines zum Budget 8200 – Atemschutzübungsanlage / Feuerwehrausbildungszentrum:

- **Veränderung** Reduzierung um 64.400 €
- **Erträge** Haupttreiber sind die gestiegenen Einnahmen aus Lehrgängen.
- **Aufwendungen** die Erhöhung ergibt sich hauptsächlich aus den gestiegenen Reparaturkosten für den Brandübungscontainer.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 8200:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Eine Ausnahme bilden die ILV der Bauhofleistungen, diese werden weiterhin verrechnet. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 82010 – Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren (Allgemein):

Im Ergebnishaushalt wurden für die Ersatzbeschaffung defekter Betriebsausstattung 1.000 € veranschlagt. Aufgrund der zukünftig zentralen Veranschlagung von IT-Standardausstattung wurde der Vorjahresansatz von 1.000 € auf 0 € gesetzt.

Kostenträger 82110 – Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren (Lehrgänge und Übungsstrecke):

Die Erträge aus Lehrgangsgebühren entwickelten sich die letzten Jahre positiv, so dass die Ansätze hierfür von 120.000 € auf 145.000 € angehoben werden konnten. Die Aufwendungen für die Wartung von Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen konnte um 3.000 € auf 4.000 € reduziert werden. Für die Beschaffung von Schlauchmaterial und Gegenstände für die Maschinistenausbildung wurden 5.000 € veranschlagt (VJ: 2.500 €). In 2025 wurden außerplanmäßige Mittel für die Reparatur des Brandübungscontainers bewilligt. 12.000 € wurden vom Konto für die Aufwendungen für Dienst- und Schutzbekleidung genommen. Diese Beschaffungen konnten nicht durchgeführt werden, daher wurden hierfür wieder 15.000 € wie im Vorjahr eingestellt. Für die Schulungen zur Erlangung der nötigen Rezertifizierungen der Ausbilder wurde der Ansatz für Fortbildungen von 500 € auf 5.000 € erhöht. Aufgrund Änderungen im Feuerwehrgesetz werden sich ab 2026 die Höhe der Entgelte für ehrenamtliche Tätigkeiten erhöhen. Hier wird mit einem Anstieg gerechnet, weswegen die Ansätze um 3.000 € auf 43.000 € erhöht wurden. Die sonstigen Geschäftsaufwendungen wurden von 7.000 € um 3.000 € auf 4.000 € reduziert.

Kostenträger 82112 – Wartung Atemschutzmasken und –geräte (inkl. Material und Unterhalt Gerätschaften):

Aufgrund der konstant guten Entwicklung der Erträge aus der Wartung für Atemschutzmasken und –geräte konnte der Ansatz um 10.000 € auf 115.00 € erhöht werden. Die zunehmenden Reparatur- und Wartungskosten machten eine Erhöhung des Ansatzes um 2.000 € auf 17.000 € notwendig. Für den Erwerb kleinteiliger Gegenstände wurden 35.000 € veranschlagt (Vorjahr: 30.000 €).

Kostenträger 82114 – Brandübungscontainer:

In 2025 wurden 50.000 € an außerplanmäßigen Mitteln für die Reparatur des Brandübungscontainers auf diesem Kostenträger bereitgestellt. Mit dieser Reparatur wurden durch die Nutzung entstandenen schwerwiegenden baulichen und technischen Mängel beseitigt, welche zu einer Betriebsuntersagung geführt haben. Da kein neuer Brandübungscontainer beschafft wird, ist davon auszugehen, dass weiterhin hohe Wartungskosten entstehen, um einen sicheren Betrieb zu gewährleisten. Daher wurde der Ansatz für die Wartungsaufwendungen von 5.000 € auf 20.000 € erhöht. Der Ansatz für Fortbildungen konnte von 8.000 € auf null gesetzt werden, da die Fortbildungen für die Realbrandausbilder noch in 2025 durchgeführt wurden.

Investitionshaushalt:

Im Budget Atemschutzübungsanlage / Feuerwehrausbildungszentrum wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
825010	82010	Filter für Atemluftkompressor		20.000 €
825010	82010	Rollcontainer Schlauchtransport		1.500 €
825010	82010	Ersatzbeschaffungen		1.500 €
825010	82110	Rollcontainer, Pressluftatmer, Übungspumpen, Rettungsspreizer	27.076,58 €	
825010	82110	Rollcontainer Maschinistenausbildung		4.000 €
825010	82110	Faltsilo und Druckvernichter		1.900 €
825010	82112	Pressluftatmer		2.000 €
825010	82112	Luftqualitäts-Kontrollsystem Atemluftkompressor		15.000 €
Gesamtsumme			27.076,58 €	45.900 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
82114 Brandübungscontainer	55.500,00 €	55.400,00 €	-100,00 €
82010 Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren (Allg. Kostenträger für KST 825010)	259.200,00 €	212.900,00 €	-46.300,00 €
31311 Feuerwehrangelegenheiten		400,00 €	400,00 €
82110 Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)	-25.000,00 €	-42.700,00 €	-17.700,00 €
82112 Wartung Atemschutzmasken und -geräte (inkl. Material + Unterhalt Gerätschaften)	-52.500,00 €	-53.200,00 €	-700,00 €
Summe	237.200,00 €	172.800,00 €	-64.400,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8200 Feuerwehrausbildungszentrum

Amt
Budgetbereich

300
8200

Abteilung 3
Feuerwehrausbildungszentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-268.816,13	-225.000,00	-260.000,00		-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-617,52							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1,97							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-269.435,62	-225.000,00	-260.000,00		-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00
120	- Personalaufwendungen	210.268,95	216.400,00	187.600,00	4.300,00	191.900,00	191.900,00	191.900,00	191.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	125.005,67	113.200,00	125.300,00		125.300,00	125.300,00	125.300,00	125.300,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	63.110,70	75.700,00	64.700,00		64.700,00	64.700,00	64.700,00	64.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.691,84	52.100,00	53.700,00		53.700,00	53.500,00	53.500,00	53.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	450.077,16	457.400,00	431.300,00	4.300,00	435.600,00	435.400,00	435.400,00	435.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	180.641,54	232.400,00	171.300,00	4.300,00	175.600,00	175.400,00	175.400,00	175.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	180.641,54	232.400,00	171.300,00	4.300,00	175.600,00	175.400,00	175.400,00	175.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	180.641,54	232.400,00	171.300,00	4.300,00	175.600,00	175.400,00	175.400,00	175.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	6.847,00	4.800,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	187.488,54	237.200,00	172.800,00	4.300,00	177.100,00	176.900,00	176.900,00	176.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	274.208,99	225.000,00	260.000,00		260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	274.208,99	225.000,00	260.000,00		260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
590	- Personalauszahlungen	-210.268,95	-216.400,00	-187.600,00	-4.300,00	-191.900,00	-191.900,00	-191.900,00	-191.900,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-129.501,81	-113.200,00	-125.300,00		-125.300,00	-125.300,00	-125.300,00	-125.300,00

TEILHAUSHALT

505 BUDGETBEREICH ATEMSCHUTZÜBUNGSANLAGE / FEUERWEHRAUSBILDUNGSZENTRUM

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.525,91	-52.100,00	-53.700,00		-53.700,00	-53.500,00	-53.500,00	-53.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-388.296,67	-381.700,00	-366.600,00	-4.300,00	-370.900,00	-370.700,00	-370.700,00	-370.700,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-114.087,68	-156.700,00	-106.600,00	-4.300,00	-110.900,00	-110.700,00	-110.700,00	-110.700,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-47.909,76	-45.500,00	-30.900,00	-27.076,58	-57.976,58			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-47.909,76	-45.500,00	-30.900,00	-27.076,58	-57.976,58			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-47.909,76	-45.500,00	-30.900,00	-27.076,58	-57.976,58			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-161.997,44	-202.200,00	-137.500,00	-31.376,58	-168.876,58	-110.700,00	-110.700,00	-110.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-161.997,44	-202.200,00	-137.500,00	-31.376,58	-168.876,58	-110.700,00	-110.700,00	-110.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-161.997,44	-202.200,00	-137.500,00	-31.376,58	-168.876,58	-110.700,00	-110.700,00	-110.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-161.997,44	-202.200,00	-137.500,00	-31.376,58	-168.876,58	-110.700,00	-110.700,00	-110.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 82010 Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren (Allg. Kostenträger für KST 825010)

Organisation	126	Brandschutz	
Produktgruppe	1261	Brandschutz	
Produkt	1261000	Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren	(Allg. Kostenträger für KST 825010)
Kostenträger	82010	Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren	(Allg. Kostenträger für KST 825010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-617,52							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1,97							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-619,49							
120	- Personalaufwendungen (120)	210.268,95	216.400,00	187.600,00	4.300,00	191.900,00	191.900,00	191.900,00	191.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	7.198,63	6.700,00	4.800,00		4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	13.638,93	28.700,00	16.300,00		16.300,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.553,12	2.600,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	6.841,00	4.800,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	240.500,63	259.200,00	212.900,00	4.300,00	217.200,00	217.200,00	217.200,00	217.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	239.881,14	259.200,00	212.900,00	4.300,00	217.200,00	217.200,00	217.200,00	217.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-11.199,45	-15.500,00	-3.000,00		-3.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-11.199,45	-15.500,00	-3.000,00		-3.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-11.199,45	-15.500,00	-3.000,00		-3.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 82110 Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)

Organisation	126	Brandschutz
Produktgruppe	1261	Brandschutz
Produkt	1261101	Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)
Kostenträger	82110	Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-145.847,00	-120.000,00	-145.000,00		-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-145.847,00	-120.000,00	-145.000,00		-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00	-145.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	46.603,05	38.000,00	39.000,00		39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	9.511,24	7.700,00	13.500,00		13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	48.111,18	49.300,00	49.800,00		49.800,00	49.800,00	49.800,00	49.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	104.225,47	95.000,00	102.300,00		102.300,00	102.300,00	102.300,00	102.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-41.621,53	-25.000,00	-42.700,00		-42.700,00	-42.700,00	-42.700,00	-42.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-35.469,97	-10.000,00	-5.900,00	-27.076,58	-32.976,58			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-35.469,97	-10.000,00	-5.900,00	-27.076,58	-32.976,58			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-35.469,97	-10.000,00	-5.900,00	-27.076,58	-32.976,58			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 82112 Wartung Atemschutzmasken und -geräte (inkl. Material + Unterhalt Gerätschaften)

Organisation	126	Brandschutz
Produktgruppe	1261	Brandschutz
Produkt	1261120	Wartung Atemschutzmasken und -geräte (inkl. Material + Unterhalt Gerätschaften)
Kostenträger	82112	Wartung Atemschutzmasken und -geräte (inkl. Material + Unterhalt Gerätschaften)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-122.969,13	-105.000,00	-115.000,00		-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-122.969,13	-105.000,00	-115.000,00		-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00	-115.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	60.862,57	48.500,00	55.500,00		55.500,00	55.500,00	55.500,00	55.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.407,38	4.000,00	5.300,00		5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	408,00		1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	65.677,95	52.500,00	61.800,00		61.800,00	61.800,00	61.800,00	61.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-57.291,18	-52.500,00	-53.200,00		-53.200,00	-53.200,00	-53.200,00	-53.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.240,34	-10.000,00	-22.000,00		-22.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.240,34	-10.000,00	-22.000,00		-22.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.240,34	-10.000,00	-22.000,00		-22.000,00			

Kostenträger 82114 Brandübungscontainer									
Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement						
Produkt		1117031	Brandübungscontainer						
Kostenträger		82114	Brandübungscontainer						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	8.638,27	20.000,00	26.000,00		26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	35.214,51	35.300,00	29.200,00		29.200,00	29.200,00	29.200,00	29.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	402,46	200,00	200,00		200,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	44.255,24	55.500,00	55.400,00		55.400,00	55.200,00	55.200,00	55.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	44.255,24	55.500,00	55.400,00		55.400,00	55.200,00	55.200,00	55.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-10.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-10.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-10.000,00						

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **8300 – BAUHOF ZOLLING**
 Bezeichnung **Bauhof Zolling**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

542 - Kreisstraßen

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:

542 Kreisstraßen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5420100	83010	Bauhof Grundstück und Gebäude (Allg. KTR für KST 831010)
5420110	83012	Bauhof Salzhalle Unterhalt (Allg. KTR für KST 831012)
5420120	83020	Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge u. Maschinen) (Allg. KTR für KST 831020)
5420130	83030	Bauhof Lager (Allg. KTR für KST 831030)
5420140	83040	Bauhof Verwaltung (Allg. KTR für KST 831030)
5420150	83051	Bauhof Kfz-Werkstatt (Allg. KTR für KST 833051)
5420160	83052	Bauhof Schreinerei (Allg. KTR für KST 833052)
5420170	83054	Bauhof Salzhalle Betrieb (Allg. KTR für KST 833054)
5420180	83060	Bauhof Straßendienst (Allg. KTR für KST 833060)
5422100	83510	Bauhof – Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen
5422101	83511	Bauhof – Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen
5422200	83513	Bauhof – Unterhalt von Ingenieurbauten
5422600	83610	Bauhof – Winterdienst
5422400	83611	Bauhof – Grünpflege
5422500	83612	Bauhof – Verkehrssicherung
5426110	83710	Bauhof – Unterhalt Kranzberger See
5422312	83711	Bauhof – Unterhalt Isarradwanderweg
5423100	83712	Bauhof – Unterhalt Ausgleichsflächen
5422313	83713	Bauhof – Beschilderung Radwegenetz
5424100	83714	Bauhof – Service und Leistungen für Dritte
5427100	83715	Bauhof – Allgemein nicht relevante Zeiten
5426100	86080	Kranzberger See (Allg. KTR für KST 865080)
5422300	86081	Isarradwanderwege (Allg. KTR für KST 865081)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	1	0	0	0	1	8	3	19	0	0	0	0,5	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 32,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

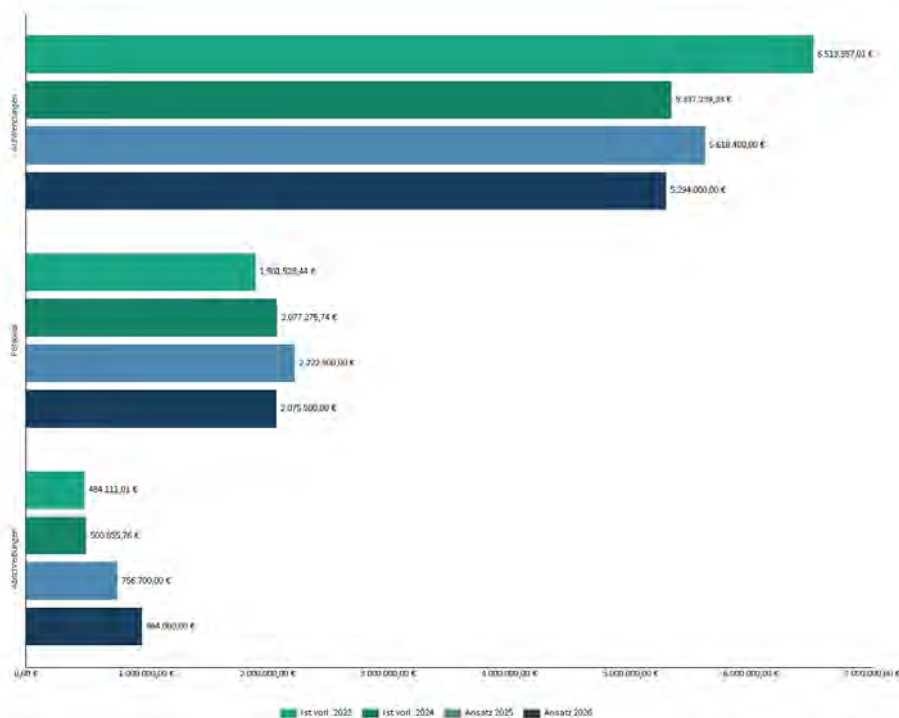
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze auf dem Sachkonto 52110001 für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-4.081.224,20 €	-4.181.274,22 €	-3.231.900,00 €	-61.200,00 €	-3.293.100,00 €
Aufwendungen	6.513.357,01 €	5.337.239,33 €	5.618.400,00 €	-324.400,00 €	5.294.000,00 €
Personal	1.901.523,44 €	2.077.275,74 €	2.222.900,00 €	-147.400,00 €	2.075.500,00 €
Abschreibungen	838.280,41 €	784.534,43 €	756.700,00 €	207.300,00 €	964.000,00 €
Ergebnis Budget	5.171.936,66 €	4.017.775,28 €	5.366.100,00 €	-325.700,00 €	5.040.400,00 €



Allgemeines zum Budget 8300 – Bauhof:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 325.700 €
- ➔ **Erträge** die Steigerung bei den Erträgen ist auf die höheren Erträge bei den internen Leistungsverrechnungen für Leistungen des Bauhofs zurückzuführen.
- ➔ **Aufwendungen** die größte Einsparung erfolgte im Bereich Bauunterhalt der Kreisstraßen, welcher um 418.300 € im Vergleich zum Vorjahr reduziert wurde.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 8300:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Eine Ausnahme bilden die ILV der Bauhofleistungen, diese werden weiterhin verrechnet. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 83010 – Bauhof Grundstücke und Gebäude:

Von den Maßnahmen für den baulichen Unterhalt des Bauhofsgebäudes konnten in 2025 einige umgesetzt werden, so dass für 2026 der Ansatz von 160.000 € auf 105.000 € reduziert werden konnte. In 2026 stehen die Sanierung des Sanitärbereichs sowie der Fassadenanstrich an.

Für den Bauunterhalt wurde Stand 23.09.2025 ein Haushaltsrest in Höhe von 157.887,03 € auf 2026 übertragen.

Kostenträger 83012 – Bauhof Salzhalle Unterhalt:

Die notwendige Erneuerung der Siebdruckplatten zur Abdichtung der Innenwände musste zurückgestellt werden, da aufgrund des aktuellen Füllstandes keine Sanierung möglich ist. Daher wurde der Ansatz für den Unterhalt von 10.000 € auf null gesetzt.

Kostenträger 83020 – Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen):

Der Ansatz für die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen konnten anhand der Werte des Vorjahres von 265.000 € um 85.000 € auf 180.000 € sowie der Ansatz für Aufwendungen für Treibstoff von 180.000 € um 40.000 € auf 140.000 € reduziert werden.

Kostenträger 83040 – Bauhof Verwaltung:

Der Ansatz für die interne Leistungsverrechnung mit dem Bauhof wurde aufgrund der Vorjahreswerte von 250.000 € auf 320.000 € erhöht.

Kostenträger 83051 – Bauhof Schreinerei:

Der Ansatz für die interne Leistungsverrechnung mit dem Bauhof wurde aufgrund der Vorjahreswerte von 10.000 € auf 20.000 € erhöht. Die Aufwendungen für den Geräteunterhalt mussten von 2.000 € auf 5.000 € reduziert werden.

Kostenträger 83060 – Bauhof Straßendienst:

Der Aufwand für den Bauunterhalt wurde aufgrund der gestiegenen Kosten für Straßensanierungen von 70.000 € auf 105.000 € erhöht. Für die Ersatzbeschaffung von Leitern, Akku-Geräten wie Hochentastern, Blasgeräten etc. wurden 7.000 € veranschlagt, was einer Erhöhung von 2.000 € entspricht. Die Fortbildungskosten wurden aufgrund der Vorjahreswerte um 2.000 € auf 5.000 € erhöht.

Kostenträger 83510 – Straßenunterhalt:

Folgende Bauunterhaltsmaßnahmen wurden in Höhe von 1.330.000 € für 2026 neu angemeldet:

Nr.	KST	Bezeichnung der Bauunterhaltsmaßnahme	Betrag
SBU-2026-01	S10	FS 10 Deckenbau zwischen Gründl und Oberappersdorf	470.000 €
SBU-2026-02	S16	FS 16 Deckenbau Oberappersdorf im Anschluss an Vollausbau	160.000 €
SBU-2026-03	S11	FS 11 Deckenbau OD Goldach	220.000 €
SBU-2026-04	S05	FS 5 Deckenbau GuR Eching – Günzenhausen	100.000 €
SBU-2026-05	S17	FS 17 Deckenbau OD Moosburg (Volkmanndorferau)	220.000 €
SBU-2026-06	S32	FS 32 Deckenbau OD Au	160.000 €
Gesamtsumme			1.330.000 €

Für neue Unterhaltsmaßnahmen wurde ein reduzierter Ansatz in Höhe von 600.000 € eingestellt (Vorjahr: 1.018.300 €). Aufgrund der Einsparungen werden nicht alle Bauunterhaltsmaßnahmen in 2026 erfolgen können, diese werden für 2026 priorisiert. Durch diese Priorisierung werden Bauunterhaltsmaßnahmen in Höhe von 730.000 € auf die Folgejahre geschoben. Die Aufteilung der gewählten Haushalts-Neuansätze ist untereinander deckungsfähig. In 2026 erfolgt priorisiert die Abarbeitung der bereits zurückgestellten Maßnahmen aus den Vorjahren.

Für den Bauunterhalt wurde Stand 23.09.2025 ein Haushaltsrest in Höhe von 487.632,70 € auf 2026 übertragen.

Kostenträger 83511 – Bauhof – Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen:

Im Ergebnishaushalt 2026 wurde für folgende allgemeine Straßenunterhaltsmaßnahmen ein Ansatz von insgesamt 102.000 € (Vorjahr 233.800 €) gebildet:

Allgemeine Straßenunterhaltsmaßnahmen	Betrag
Wartung Sedisubstratoren	28.000 €
Wartung SSK Meier-Guss	6.000 €
Anprallschutz Bäume - (Einzel-)Schutzplanken	11.000 €
Kamerabefahrung Straßenentwässerungskanäle	20.000 €
Schutzplanken an Straßen	37.000 €
Gesamtsumme	102.000 €

Für den Bauunterhalt wurde Stand 23.09.2025 ein Haushaltsrest in Höhe von 150.000,00 € auf 2026 übertragen.

Kostenträger 83513 – Unterhaltung von Brücken- und Ingenieurbauwerken:

Für das Jahr 2026 wurden 300.000 € für die ersten Planungskosten zur Sanierung der Brücke über die Bahn in Eching (BW 105/2, Beschluss KT Nr. 307/2024 vom 10.07.2024) veranschlagt. Im Vorjahr war noch ein Neuansatz von 175.000 € eingestellt. Für die Fertigstellung der Sanierung der Brücke wurden in den Planjahren entsprechende Ansätze berücksichtigt.

Für den Bauunterhalt wurde Stand 23.09.2025 ein Haushaltsrest in Höhe von 175.000,00 € auf 2025 übertragen.

Kostenträger 83714 – Bauhof – Service und Leistungen für Dritte:

Die Aufwendungen für Instandsetzungen an Kreisstraßen wegen Beschädigungen durch Dritte wie z.B. Ölspurbehebungen wurden von 45.000 € auf 60.000 € erhöht. Der Ansatz für Erträge aus der internen Verrechnung wurde von um 64.000 € auf 2.539.000 € erhöht.

Im Ergebnishaushalt 2026 wurde für folgende allgemeine Straßenunterhaltsmaßnahmen ein Ansatz von insgesamt 754.000 € gebildet, was einer Steigerung in Höhe von 39.000 € zum Vorjahr entspricht:

Allgemeine Straßenunterhaltsmaßnahmen	Betrag
Straßenkehrung	70.000 €
Fahrbahnmarkierung mit Nacharbeiten Randmarkierungen	110.000 €
Radwegebeschilderung	5.000 €
Winterdienst durch Fremdunternehmer	80.000 €
Winterdienst auf Geh- und Radwegen (FS13, FS8, FS46)	60.000 €
Winterdienst durch eigenes Personal	35.000 €
Oberflächenbehandlungen (KA 468/2024 v. 15.03.2024)	120.000 €
Straßenunterhalt	274.000 €
Gesamtsumme	754.000 €

Für den Bauunterhalt wurde Stand 23.09.2025 ein Haushaltsrest in Höhe von 300.000,00 € auf 2026 übertragen.

Kostenträger 83710 – Bauhof – Unterhalt Kranzberger See:

Aufgrund der hohen Vorjahreswerte wurde der Ansatz für die Aufwendungen der internen Verrechnung mit dem Bauhof um 10.000 € auf 50.000 € erhöht.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Bauhofs wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
831010	83010	Neubau Arbeitsgrube Bauhof	450.000 €	0 €
831010	83010	Neubau Garagen	50.000 €	0 €
831020	83020	Maschinen	197.000 €	0 €
831020	83020	Bauhoffahrzeuge	635.000 €	400.000 €
832040	83040	Tablets für Baumkartierung	12.670,19 €	12.000 €
832040	83040	Winterdienstplanungssoftware	35.500 €	0 €
833051	83051	Aufbewahrungs- und Ladeschrank	40.000 €	0 €
833051	83051	Ladeschrank	40.000 €	0 €
833052	83052	Ersatz Säulenbohrmaschine, Materialboxen	25.000 €	0 €
833060	83060	transportable Ampel mit Steuerung	0 €	30.000 €
Gesamtsumme			1.270.170,19 €	477.500 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
83010 Bauhof Grundstück und Gebäude (Allg. KTR für KST 831010)		344.800,00 €	306.200,00 €	-38.600,00 €
83012 Bauhof Salzhalle Unterhalt (Allg. KTR für KST 831012)		18.200,00 €	9.100,00 €	-9.100,00 €
83020 Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen) (Allg. KTR für KST 831020)		721.300,00 €	900.000,00 €	178.700,00 €
83030 Bauhof Lager (Allg. KTR für KST 831030)		400,00 €		-400,00 €
83040 Bauhof Verwaltung (Allg. KTR für KST 832040)		613.300,00 €	635.300,00 €	22.000,00 €
83051 Bauhof Kfz-Werkstatt (Allg. KTR für KST 833051)		170.600,00 €	181.700,00 €	11.100,00 €
83052 Bauhof Schreinerei (Allg. KTR für KST 833052)		85.100,00 €	104.100,00 €	19.000,00 €
83054 Bauhof Salzhalle Betrieb (Allg. KTR für KST 833054)		4.000,00 €	4.000,00 €	
83060 Bauhof Straßendienst (Allg. KTR für KST 833060)		1.974.600,00 €	1.914.700,00 €	-59.900,00 €
83510 Bauhof - Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen		1.218.300,00 €	800.000,00 €	-418.300,00 €
83511 Bauhof - Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen		733.800,00 €	602.000,00 €	-131.800,00 €
83513 Bauhof - Unterhalt von Ingenieurbauten		205.000,00 €	330.000,00 €	125.000,00 €
86081 Isarradwanderwege (Allg. KTR für KST 865081)		-18.000,00 €	-18.000,00 €	
83711 Bauhof - Unterhalt Isarradwanderweg		140.000,00 €	140.000,00 €	
83713 Bauhof - Beschilderung Radwegenetz		15.000,00 €	15.000,00 €	
83611 Bauhof - Grünpflege		300.000,00 €	300.000,00 €	
83612 Bauhof - Verkehrssicherung		300.000,00 €	300.000,00 €	
83610 Bauhof - Winterdienst		430.000,00 €	430.000,00 €	
83714 Bauhof - Service und Leistungen für Dritte		-1.933.300,00 €	-1.966.500,00 €	-33.200,00 €
86080 Kranzberger See (Allg. KTR für KST 865080)		-17.000,00 €	-17.200,00 €	-200,00 €
83710 Bauhof - Unterhalt Kranzberger See		40.000,00 €	50.000,00 €	10.000,00 €
83715 Bauhof - Allgemein nicht relevante Zeiten		20.000,00 €	20.000,00 €	
Summe		5.366.100,00 €	5.040.400,00 €	-325.700,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8300 Bauhof Zolling

Amt Budgetbereich		600 8300	Abteilung 6 Bauhof Zolling						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-244.474,80	-226.100,00	-203.600,00		-203.600,00	-203.600,00	-203.600,00	-203.600,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-286.985,28	-267.800,00	-266.500,00		-266.500,00	-266.500,00	-266.500,00	-266.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-87.937,56	-63.000,00	-63.000,00		-63.000,00	-63.000,00	-63.000,00	-63.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-61.916,80							
100	+/- Bestandsveränderungen	-73.859,75	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-755.174,19	-756.900,00	-733.100,00		-733.100,00	-733.100,00	-733.100,00	-733.100,00
120	- Personalaufwendungen	2.077.275,74	2.222.900,00	2.075.500,00	44.300,00	2.119.800,00	2.119.800,00	2.119.800,00	2.119.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	1.921.506,44	3.131.200,00	2.718.100,00	1.270.519,73	3.988.619,73	4.446.100,00	4.966.100,00	5.316.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	784.534,43	756.700,00	964.000,00		964.000,00	964.000,00	964.000,00	964.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.686,06	44.900,00	41.900,00		41.900,00	41.900,00	41.900,00	41.900,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	4.820.002,67	6.155.700,00	5.799.500,00	1.314.819,73	7.114.319,73	7.571.800,00	8.091.800,00	8.441.800,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	4.064.828,48	5.398.800,00	5.066.400,00	1.314.819,73	6.381.219,73	6.838.700,00	7.358.700,00	7.708.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	4.064.828,48	5.398.800,00	5.066.400,00	1.314.819,73	6.381.219,73	6.838.700,00	7.358.700,00	7.708.700,00
250	+ Außerordentliche Aufwendungen	133,00							
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)	133,00							
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	4.064.961,48	5.398.800,00	5.066.400,00	1.314.819,73	6.381.219,73	6.838.700,00	7.358.700,00	7.708.700,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.426.100,03	-2.475.000,00	-2.560.000,00		-2.560.000,00	-2.561.000,00	-2.562.000,00	-2.563.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	3.378.913,83	2.442.300,00	2.534.000,00		2.534.000,00	2.534.000,00	2.534.000,00	2.534.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	4.017.775,28	5.366.100,00	5.040.400,00	1.314.819,73	6.355.219,73	6.811.700,00	7.330.700,00	7.679.700,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	275.734,13	267.800,00	266.500,00		266.500,00	266.500,00	266.500,00	266.500,00

TEILHAUSHALT

517

BUDGETBEREICH BAUHOFF ZOLLING

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.164,44	63.000,00	63.000,00		63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	398.898,57	330.800,00	329.500,00		329.500,00	329.500,00	329.500,00	329.500,00
590	- Personalauszahlungen	-2.077.275,74	-2.222.900,00	-2.075.500,00	-44.300,00	-2.119.800,00	-2.119.800,00	-2.119.800,00	-2.119.800,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.515.608,03	-3.131.200,00	-2.718.100,00	-1.270.519,73	-3.988.619,73	-4.446.100,00	-4.966.100,00	-5.316.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.351,66	-44.900,00	-41.900,00		-41.900,00	-41.900,00	-41.900,00	-41.900,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-5.629.235,43	-5.399.000,00	-4.835.500,00	-1.314.819,73	-6.150.319,73	-6.607.800,00	-7.127.800,00	-7.477.800,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-5.230.336,86	-5.068.200,00	-4.506.000,00	-1.314.819,73	-5.820.819,73	-6.278.300,00	-6.798.300,00	-7.148.300,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10,00							
690	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	60.086,00							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	60.096,00							
730	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.194,19							
740	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			-50.000,00		-50.000,00	-600.000,00	-100.000,00	
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-375.181,46	-756.000,00	-467.000,00	-1.370.170,19	-1.837.170,19	-935.000,00	-820.000,00	-1.120.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-376.375,65	-756.000,00	-517.000,00	-1.370.170,19	-1.887.170,19	-1.535.000,00	-920.000,00	-1.120.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-316.279,65	-756.000,00	-517.000,00	-1.370.170,19	-1.887.170,19	-1.535.000,00	-920.000,00	-1.120.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-5.546.616,51	-5.824.200,00	-5.023.000,00	-2.684.989,92	-7.707.989,92	-7.813.300,00	-7.718.300,00	-8.268.300,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-5.546.616,51	-5.824.200,00	-5.023.000,00	-2.684.989,92	-7.707.989,92	-7.813.300,00	-7.718.300,00	-8.268.300,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	-5.546.616,51	-5.824.200,00	-5.023.000,00	-2.684.989,92	-7.707.989,92	-7.813.300,00	-7.718.300,00	-8.268.300,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-5.546.616,51	-5.824.200,00	-5.023.000,00	-2.684.989,92	-7.707.989,92	-7.813.300,00	-7.718.300,00	-8.268.300,00

**Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025*

Kostenträger 83010 Bauhof Grundstück und Gebäude

(Allg. KTR für KST 831010)

Organisation		542	Kreisstraßen						
Produktgruppe		5420	Kreisstraßen						
Produkt		5420100	Bauhof Grundstück und Gebäude		(Allg. KTR für KST 831010)				
Kostenträger		83010	Bauhof Grundstück und Gebäude		(Allg. KTR für KST 831010)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-6.800,92	-6.800,00	-6.300,00		-6.300,00	-6.300,00	-6.300,00	-6.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-2.440,69							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-52,82							
100	+/- Bestandsveränderungen (100)	113,20							
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-96.379,48							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-105.560,71	-6.800,00	-6.300,00		-6.300,00	-6.300,00	-6.300,00	-6.300,00
120	- Personalaufwendungen (120)	27.477,08	28.700,00	24.700,00	500,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	47.094,23	216.600,00	162.100,00	157.887,03	319.987,03	357.100,00	307.100,00	157.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	25.927,23	26.100,00	45.500,00		45.500,00	45.500,00	45.500,00	45.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.869,18	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.379,48	80.000,00	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	198.747,20	351.600,00	312.500,00	158.387,03	470.887,03	508.000,00	458.000,00	308.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	93.186,49	344.800,00	306.200,00	158.387,03	464.587,03	501.700,00	451.700,00	301.700,00
IA21	'- Auszahlungen für Baumaßnahmen (F250)			-50.000,00		-50.000,00	-600.000,00	-100.000,00	
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-31.248,00	-450.000,00		-450.000,00	-450.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-31.248,00	-450.000,00	-50.000,00	-450.000,00	-500.000,00	-600.000,00	-100.000,00	
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-31.248,00	-450.000,00	-50.000,00	-450.000,00	-500.000,00	-600.000,00	-100.000,00	

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83012 Bauhof Salzhalle Unterhalt 831012)

(Allg. KTR für KST

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420110	Bauhof Salzhalle Unterhalt				(Allg. KTR für KST 831012)			
Kostenträger	83012	Bauhof Salzhalle Unterhalt				(Allg. KTR für KST 831012)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-2.464,28	-3.200,00	-2.300,00		-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.464,28	-3.200,00	-2.300,00		-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		10.000,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	11.347,48	11.400,00	11.400,00		11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.347,48	21.400,00	11.400,00		11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	8.883,20	18.200,00	9.100,00		9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83020 Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen)

(Allg. KTR für KST 831020)

Organisation		542	Kreisstraßen						
Produktgruppe		5420	Kreisstraßen						
Produkt		5420120	Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen)		(Allg. KTR für KST 831020)				
Kostenträger		83020	Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen)		(Allg. KTR für KST 831020)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-610,16	-800,00	-400,00		-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-13.056,27							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-60.307,23							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-73.973,66	-800,00	-400,00		-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	423.665,70	362.000,00	334.000,00		334.000,00	334.000,00	334.000,00	334.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	231.022,32	238.900,00	448.200,00		448.200,00	448.200,00	448.200,00	448.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	25.157,14	31.200,00	28.200,00		28.200,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	147.629,39	90.000,00	90.000,00		90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	827.474,55	722.100,00	900.400,00		900.400,00	900.400,00	900.400,00	900.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	753.500,89	721.300,00	900.000,00		900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	60.086,00							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	60.086,00							
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-319.235,01	-250.000,00	-400.000,00	-832.000,00	-1.232.000,00	-900.000,00	-800.000,00	-1.100.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-319.235,01	-250.000,00	-400.000,00	-832.000,00	-1.232.000,00	-900.000,00	-800.000,00	-1.100.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-259.149,01	-250.000,00	-400.000,00	-832.000,00	-1.232.000,00	-900.000,00	-800.000,00	-1.100.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83030 Bauhof Lager

(Allg. KTR für KST 831030)

Organisation	542	Kreisstraßen	
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen	
Produkt	5420130	Bauhof Lager	(Allg. KTR für KST 831030)
Kostenträger	83030	Bauhof Lager	(Allg. KTR für KST 831030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-48,00							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-403,64							
100	+/- Bestandsveränderungen (100)	-171.677,20	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-172.128,84	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	170.500,88	200.000,00	200.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	48,56	400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	170.549,44	200.400,00	200.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.579,40	400,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83040 Bauhof Verwaltung

(Allg. KTR für KST 832040)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420140	Bauhof Verwaltung				(Allg. KTR für KST 832040)			
Kostenträger	83040	Bauhof Verwaltung				(Allg. KTR für KST 832040)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,37							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-0,37							
120	- Personalaufwendungen (120)	326.859,23	349.600,00	284.700,00	6.900,00	291.600,00	291.600,00	291.600,00	291.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	2.222,94	6.300,00	15.500,00		15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.015,62	2.100,00	11.100,00		11.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.146,38	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	323.809,93	251.300,00	320.000,00		320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	658.054,10	613.300,00	635.300,00	6.900,00	642.200,00	642.200,00	642.200,00	642.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	658.053,73	613.300,00	635.300,00	6.900,00	642.200,00	642.200,00	642.200,00	642.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-6.000,00	-12.000,00	-48.170,19	-60.170,19	-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-6.000,00	-12.000,00	-48.170,19	-60.170,19	-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-6.000,00	-12.000,00	-48.170,19	-60.170,19	-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83051 Bauhof Kfz-Werkstatt

(Allg. KTR für KST 833051)

Organisation	542	Kreisstraßen	
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen	
Produkt	5420150	Bauhof Kfz-Werkstatt	(Allg. KTR für KST 833051)
Kostenträger	83051	Bauhof Kfz-Werkstatt	(Allg. KTR für KST 833051)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-50,52							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-50,52							
120	- Personalaufwendungen (120)	144.162,49	148.500,00	149.600,00	3.000,00	152.600,00	152.600,00	152.600,00	152.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	24.659,88	17.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.863,18	3.100,00	7.100,00		7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	176,67							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.299,72	2.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	177.161,94	170.600,00	181.700,00	3.000,00	184.700,00	184.700,00	184.700,00	184.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	177.111,42	170.600,00	181.700,00	3.000,00	184.700,00	184.700,00	184.700,00	184.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-15.493,73	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-15.493,73	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-15.493,73	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83052 Bauhof Schreinerei

(Allg. KTR für KST 833052)

Organisation		542	Kreisstraßen						
Produktgruppe		5420	Kreisstraßen						
Produkt		5420160	Bauhof Schreinerei		(Allg. KTR für KST 833052)				
Kostenträger		83052	Bauhof Schreinerei		(Allg. KTR für KST 833052)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-7,64							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-7,64							
120	- Personalaufwendungen (120)	65.419,67	68.900,00	69.900,00	1.400,00	71.300,00	71.300,00	71.300,00	71.300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	8.491,82	3.500,00	6.500,00		6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.463,41	2.700,00	7.700,00		7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.546,38	10.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	96.922,28	85.100,00	104.100,00	1.400,00	105.500,00	105.500,00	105.500,00	105.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	96.914,64	85.100,00	104.100,00	1.400,00	105.500,00	105.500,00	105.500,00	105.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-5.831,00		-25.000,00		-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.831,00		-25.000,00		-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.831,00		-25.000,00		-25.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83054 Bauhof Salzhalle Betrieb

(Allg. KTR für KST 833054)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420170	Bauhof Salzhalle Betrieb				(Allg. KTR für KST 833054)			
Kostenträger	83054	Bauhof Salzhalle Betrieb				(Allg. KTR für KST 833054)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.364,89	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.364,89	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.364,89	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83060 Bauhof Straßendienst

(Allg. KTR für KST 833060)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420180	Bauhof Straßendienst				(Allg. KTR für KST 833060)			
Kostenträger	83060	Bauhof Straßendienst				(Allg. KTR für KST 833060)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-241.400,36	-222.100,00	-200.900,00		-200.900,00	-200.900,00	-200.900,00	-200.900,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-2.830,00	-6.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-98,16							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-244.328,52	-228.100,00	-205.900,00		-205.900,00	-205.900,00	-205.900,00	-205.900,00
120	- Personalaufwendungen (120)	1.513.357,27	1.627.200,00	1.546.600,00	32.500,00	1.579.100,00	1.579.100,00	1.579.100,00	1.579.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	121.613,87	94.000,00	133.500,00		133.500,00	128.500,00	128.500,00	128.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	506.430,64	472.000,00	431.000,00		431.000,00	431.000,00	431.000,00	431.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.870,80	9.500,00	9.500,00		9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
250	+ Außerordentliche Aufwendungen	133,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.146.405,58	2.202.700,00	2.120.600,00	32.500,00	2.153.100,00	2.148.100,00	2.148.100,00	2.148.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.902.077,06	1.974.600,00	1.914.700,00	32.500,00	1.947.200,00	1.942.200,00	1.942.200,00	1.942.200,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	10,00							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	10,00							
IA20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-1.194,19							
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.373,72	-10.000,00	-30.000,00		-30.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-4.567,91	-10.000,00	-30.000,00		-30.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.557,91	-10.000,00	-30.000,00		-30.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83510 Bauhof - Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422100	Bauhof - Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen
Kostenträger	83510	Bauhof - Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	343.674,84	1.018.300,00	600.000,00	487.632,70	1.087.632,70	1.200.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	159.486,34	200.000,00	200.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	503.161,18	1.218.300,00	800.000,00	487.632,70	1.287.632,70	1.400.000,00	1.700.000,00	2.200.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	503.161,18	1.218.300,00	800.000,00	487.632,70	1.287.632,70	1.400.000,00	1.700.000,00	2.200.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83511 Bauhof - Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422101	Bauhof - Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen
Kostenträger	83511	Bauhof - Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	50.273,09	233.800,00	102.000,00	150.000,00	252.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	918.571,46	500.000,00	500.000,00		500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	968.844,55	733.800,00	602.000,00	150.000,00	752.000,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	968.844,55	733.800,00	602.000,00	150.000,00	752.000,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83513 Bauhof - Unterhalt von Ingenieurbauten									
Organisation		542		Kreisstraßen					
Produktgruppe		5422		Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen					
Produkt		5422200		Bauhof - Unterhalt von Ingenieurbauten					
Kostenträger		83513		Bauhof - Unterhalt von Ingenieurbauten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	477,95	175.000,00	300.000,00	175.000,00	475.000,00	1.230.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.437,59	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	57.915,54	205.000,00	330.000,00	175.000,00	505.000,00	1.260.000,00	1.530.000,00	1.530.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	57.915,54	205.000,00	330.000,00	175.000,00	505.000,00	1.260.000,00	1.530.000,00	1.530.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83610 Bauhof - Winterdienst

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422600	Bauhof - Winterdienst
Kostenträger	83610	Bauhof - Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	212.585,65	430.000,00	430.000,00		430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	212.585,65	430.000,00	430.000,00		430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	212.585,65	430.000,00	430.000,00		430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83611 Bauhof - Grünpflege									
Organisation		542		Kreisstraßen					
Produktgruppe		5422		Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen					
Produkt		5422400		Bauhof - Grünpflege					
Kostenträger		83611		Bauhof - Grünpflege					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	691.309,27	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	691.309,27	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	691.309,27	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83612 Bauhof - Verkehrssicherung

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422500	Bauhof - Verkehrssicherung
Kostenträger	83612	Bauhof - Verkehrssicherung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	412.539,74	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	412.539,74	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	412.539,74	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83710 Bauhof - Unterhalt Kranzberger See

Organisation 542 Kreisstraßen
 Produktgruppe 5426
 Produkt 5426110 Bauhof - Unterhalt Kranzberger S
 Kostenträger 83710 Bauhof - Unterhalt Kranzberger S e

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	51.212,52	40.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	51.212,52	40.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	51.212,52	40.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83711 Bauhof - Unterhalt Isarradwanderweg

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422312	Bauhof - Unterhalt Isarradwanderweg
Kostenträger	83711	Bauhof - Unterhalt Isarradwanderweg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	102.289,62	140.000,00	140.000,00		140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	102.289,62	140.000,00	140.000,00		140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	102.289,62	140.000,00	140.000,00		140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83713 Bauhof - Beschilderung Radwegenetz

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422313	Bauhof - Beschilderung Radwegenetz
Kostenträger	83713	Bauhof - Beschilderung Radwegenetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen		15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83714 Bauhof - Service und Leistungen für Dritte

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5424	Aufgaben des Fachbereichs Tiefbau als Service und Leistung für Dritte
Produkt	5424100	Bauhof - Service und Leistungen für Dritte
Kostenträger	83714	Bauhof - Service und Leistungen für Dritte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-272.163,43	-250.000,00	-250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-33.104,83	-33.000,00	-33.000,00		-33.000,00	-33.000,00	-33.000,00	-33.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-996,42							
100	+/- Bestandsveränderungen (100)	97.704,25							
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.329.337,75	-2.475.000,00	-2.560.000,00		-2.560.000,00	-2.561.000,00	-2.562.000,00	-2.563.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.537.898,18	-2.758.000,00	-2.843.000,00		-2.843.000,00	-2.844.000,00	-2.845.000,00	-2.846.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	728.676,24	794.700,00	844.500,00	300.000,00	1.144.500,00	844.500,00	844.500,00	844.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.415,99		2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	11,12							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	28.190,06	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	758.293,41	824.700,00	876.500,00	300.000,00	1.176.500,00	876.500,00	876.500,00	876.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-2.779.604,77	-1.933.300,00	-1.966.500,00	300.000,00	-1.666.500,00	-1.967.500,00	-1.968.500,00	-1.969.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 83715 Bauhof - Allgemein nicht relevante Zeiten

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5427	
Produkt	5427100	Bauhof - Allgemein nicht relevante Zeiten
Kostenträger	83715	Bauhof - Allgemein nicht relevante Zeiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	18.199,89	20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	18.199,89	20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	18.199,89	20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83716 Bauhof - Ausbildung

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5428	
Produkt	5428100	Bauhof - Ausbildung
Kostenträger	83716	Bauhof - Ausbildung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	110.662,79							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	110.662,79							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	110.662,79							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83717 Bauhof - Fortbildung

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5428	
Produkt	5428110	Bauhof - Fortbildung
Kostenträger	83717	Bauhof - Fortbildung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.399,11							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	22.399,11							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	22.399,11							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86080 Kranzberger See (Allg. KTR für KST 865080)

Organisation	542	Kreisstraßen	
Produktgruppe	5426		
Produkt	5426100	Kranzberger See	(Allg. KTR für KST 865080)
Kostenträger	86080	Kranzberger See	(Allg. KTR für KST 865080)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-5.142,93	-5.000,00	-5.200,00		-5.200,00	-5.200,00	-5.200,00	-5.200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-39.335,77	-12.000,00	-12.000,00		-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-44.478,70	-17.000,00	-17.200,00		-17.200,00	-17.200,00	-17.200,00	-17.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-44.478,70	-17.000,00	-17.200,00		-17.200,00	-17.200,00	-17.200,00	-17.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86081 Isarradwanderwege

(Allg. KTR für KST 865081)

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422300	Isarradwanderwege (Allg. KTR für KST 865081)
Kostenträger	86081	Isarradwanderwege (Allg. KTR für KST 865081)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-18.000,00	-18.000,00		-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-18.000,00	-18.000,00		-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-18.000,00	-18.000,00		-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

9210 – EINRICHTUNG BUNTES HAUS

Bezeichnung

Einrichtung Buntess Haus

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

363 – Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

3 Soziales und Jugend

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe:

363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

3634213

92010

Allg. Kostenträger Buntess Haus (Allg. KTR für KST 925010)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1

Erläuterungen zum Stellenplan

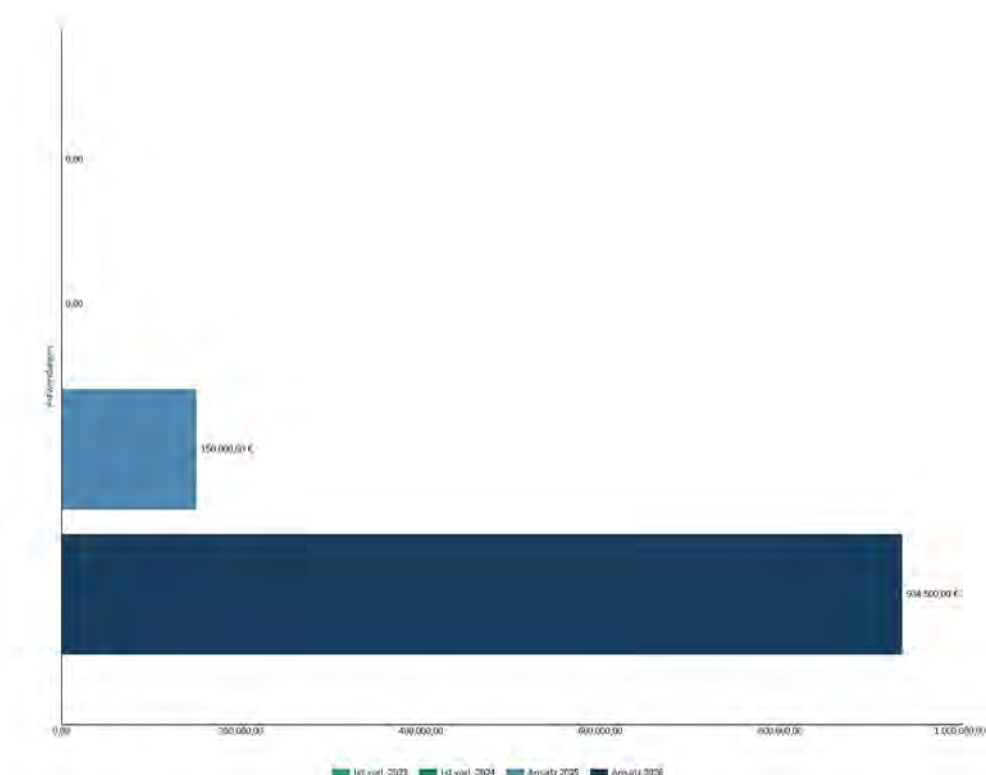
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge				-1.084.700,00 €	-1.084.700,00 €
Aufwendungen			150.000,00 €	784.500,00 €	934.500,00 €
Personal				117.100,00 €	117.100,00 €
Ergebnis Budget			150.000,00 €	-183.100,00 €	-33.100,00 €



Allgemeines zum Budget 9210 – Einrichtung Bunttes Haus:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 183.100 €
- ➔ **Erträge** Die Einrichtung Bunttes Haus ist in 2026 erstmalig Teil des Landkreishaushaltes. Die Erträge setzen sich aus dem Tagessatz laut Entgeltkommission, die Regelleistungen an die Jungen Menschen, sowie Kosten-erstattungen für Vereinsbeiträge und Ausstattung, Deutschkurse bzw. dem Deutschlandticket zusammen.
- ➔ **Aufwendungen** Die Einrichtung Bunttes Haus ist in 2026 erstmalig Teil des Landkreishaushaltes. Die Aufwen-dungen setzen sich vorrangig aus den Regelleistungen an die Jungen Menschen, sowie Kostenerstattungen für Vereinsbeiträge und Ausstattung, Deutschkurse bzw. dem Deutschlandticket, Mietaufwendungen inkl. Nebenkosten, die Aufwendungen für Honorarkräfte, sowie Security zusammen.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 9210:

Die Jugendhilfeeinrichtung Bunttes Haus, in der seit Dezember 2024 bereits unbegleitete, minderjährige Ausländer (UMA) Unterkunft und Betreuung durch das Jugendamt erhalten haben, wurde zum 01.04.2025 offiziell eine Einrichtung des Landkreises. Der Mietvertrag, der für die Einrichtung „Bunttes Haus“ maßgeblich ist, läuft bis 30.04.2027. Die Verwaltung geht von einer Verlängerung der Einrichtung über dieses Datum hinaus aus, und hat daher die Ansätze in den Planjahren fortgeschrieben. Es wird von einer durchschnittlichen Belegung mit 14 Jungen Menschen kalkuliert. Es können maximal 15 Junge Menschen aufgenommen werden. Die Nachfrage in diesem Bereich ist sehr hoch.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 92010 – Allg. Kostenträger Bunttes Haus (Allg. KTR für KST 925010):

Es wird mit Einnahmen in Höhe von 1.084.700 € kalkuliert.
Der Betrag setzt sich aus dem Tagessatz laut Entgeltkommission, die Regelleistungen an die Jungen Menschen, sowie Kostenerstattungen für Vereinsbeiträge und Ausstattung, Deutschkurse bzw. dem Deutschlandticket zusammen.

Die Mietkosten inklusive Mietnebenkosten, Strom und Heizung belaufen sich auf jährlich 151.000 €.

Für allgemeine Reparaturarbeiten, sowie Betriebsausstattung wie z. B. Wäschetrockner, Betten, Möbel etc., bzw. Fahrtkosten und weitere Kosten wurden 8.500 € veranschlagt.

Die Regelleistungen an die Jungen Menschen, sowie Kosten für Vereinsbeiträge und Ausstattung, Deutschkurse bzw. dem Deutschlandticket wurden 142.600 € veranschlagt.

Die Aufwendungen für die Honorarkräfte, die die Jungen Menschen betreuen, sowie Kosten für Security wurden insgesamt 634.800 € veranschlagt.

Investitionshaushalt:

Im Budget Einrichtung Bunttes Haus wurden für 2026 keine investiven Ansätze geplant.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
92010 Allg. Kostenträger Bunttes Haus (Allg.KTR für KST 925010)		150.000,00 €	-33.100,00 €	-183.100,00 €
Summe		150.000,00 €	-33.100,00 €	-183.100,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 9210 Jugendhilfeeinrichtung "buntes Haus"

Budgetbereich		9210 Jugendhilfeeinrichtung "buntes Haus"							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	-1.084.700,00	0,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1.084.700,00	0,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00
120	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	117.100,00	0,00	117.100,00	117.100,00	117.100,00	117.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	0,00	100.000,00	286.400,00	0,00	286.400,00	286.400,00	286.400,00	316.400,00
160	- Transferaufwendungen	0,00	50.000,00	142.600,00	0,00	142.600,00	142.600,00	142.600,00	142.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	505.500,00	0,00	505.500,00	505.500,00	505.500,00	505.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	0,00	150.000,00	1.051.600,00	0,00	1.051.600,00	1.051.600,00	1.051.600,00	1.081.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	0,00	150.000,00	-33.100,00	0,00	-33.100,00	-33.100,00	-33.100,00	-3.100,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	0,00	150.000,00	-33.100,00	0,00	-33.100,00	-33.100,00	-33.100,00	-3.100,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	0,00	150.000,00	-33.100,00	0,00	-33.100,00	-33.100,00	-33.100,00	-3.100,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	0,00	150.000,00	-33.100,00	0,00	-33.100,00	-33.100,00	-33.100,00	-3.100,00
399		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
499	Teilfinanzhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	1.084.700,00	0,00	1.084.700,00	1.084.700,00	1.084.700,00	1.084.700,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	0,00	0,00	1.084.700,00	0,00	1.084.700,00	1.084.700,00	1.084.700,00	1.084.700,00
590	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	-117.100,00	0,00	-117.100,00	-117.100,00	-117.100,00	-117.100,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-100.000,00	-286.400,00	0,00	-286.400,00	-286.400,00	-286.400,00	-316.400,00
620	- Transferauszahlungen	0,00	-50.000,00	-142.600,00	0,00	-142.600,00	-142.600,00	-142.600,00	-142.600,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-505.500,00	0,00	-505.500,00	-505.500,00	-505.500,00	-505.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	0,00	-150.000,00	-1.051.600,00	0,00	-1.051.600,00	-1.051.600,00	-1.051.600,00	-1.081.600,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	0,00	-150.000,00	33.100,00	0,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00	3.100,00

TEILHAUSHALT

547

BUDGETBEREICH EINRICHTUNG BUNTES HAUS

720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	0,00	-150.000,00	33.100,00	0,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00	3.100,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	0,00	-150.000,00	33.100,00	0,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00	3.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	0,00	-150.000,00	33.100,00	0,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00	3.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	0,00	-150.000,00	33.100,00	0,00	33.100,00	33.100,00	33.100,00	3.100,00

Kostenträger 92010 Allg. Kostenträger Buntess Haus (Allg.KTR für KST 925010)

Organisation 363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 3634 Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)
Produkt 3634213 Jugendhilfeeinrichtung Buntess Haus (Klebelstr.)
Kostenträger 92010 Allg. Kostenträger Buntess Haus (Allg.KTR für KST 925010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)			-1.084.700,00		-1.084.700,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)			-1.084.700,00		-1.084.700,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00	-1.084.700,00
120	- Personalaufwendungen (120)			117.100,00		117.100,00	117.100,00	117.100,00	117.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		100.000,00	286.400,00		286.400,00	286.400,00	286.400,00	316.400,00
160	- Transferaufwendungen (160)		50.000,00	142.600,00		142.600,00	142.600,00	142.600,00	142.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			505.500,00		505.500,00	505.500,00	505.500,00	505.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		150.000,00	1.051.600,00		1.051.600,00	1.051.600,00	1.051.600,00	1.081.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		150.000,00	-33.100,00		-33.100,00	-33.100,00	-33.100,00	-3.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

9000 – ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT

Bezeichnung

Allgemeine Finanzwirtschaft

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

122 – Ordnungsangelegenheiten

FAG

127 – Rettungsdienst

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

221 – Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

243 – Sonstige schulische Aufgaben

411 – Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen

(z. B. Betrieb der Kreiskrankenhäuser und angeschlossenen Einrichtungen)

522 – Wohnungsbauförderung

542 – Kreisstraßen

611 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

612 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zuzuordnen)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

Sachgebiet 13

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1227320 86020 Zweckverband Tierkörperbeseitigung (Allg. KTR für KST 865020)

Produktgruppe:

127 Rettungsdienst

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1271000 86030 Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehralarm. Erding (Allg. KTR für KST 865030)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2151900 13210 Gastschulbeitrag – Realschulen

2151311 71050 Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II

2151411 71150 Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck-Realschule

2151111 71250 Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule

2151211 71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching
2151511 71450 Ausbildung der Schüler an der Realschule Au

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2171900 13211 Gastschulbeitrag – Gymnasien
2171111 70050 Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium
2171211 70150 Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium
2171311 70250 Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium
2171411 70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium
2171511 70450 Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

22 Schulträgeraufgaben – Förderschulen

Produktgruppe:

221 Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2211900 13212 Gastschulbeitrag – Förderschulen
2211111 75050 Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2311900 13213 Gastschulbeitrag – berufliche Schulen
2312900 13214 Gastschulbeitrag – Berufsober- und Fachoberschulen
21311114 72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule
2311115 72150 Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege
2311116 72250 Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik
2311211 73050 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule
2312111 74050 Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben
– Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

243 Sonstige schulische Aufgaben

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2439100 79500 dBIR-Förderprogramm digitale Bildungsinfrastruktur
2439100 79501 Leihgeräte – Förderprogramm digitale Bildungsinfrastruktur
2439100 79502 Lehrerdienstgeräte
2439100 79503 iFU – integrierte Fachunterrichtsräume an berufsqualifizierenden Schulen

Hauptproduktbereich:

4 Gesundheit und Sport

Produktbereich:

41 Gesundheitsdienste

Produktgruppe:

411 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

4111000 86040 Klinikum Freising GmbH (Allg. KTR für KST 865040)

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

52 Bauen und Wohnen

Produktgruppe:

522 Wohnungsbauförderung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5221000 86050 Wohnbau GmbH (Allg. KTR für KST 865050)

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:

542 Kreisstraßen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5422300 86081 Isarradwanderwege (Allg. KTR für KST 865081)

5426100 86080 Kranzberger See (Allg. KTR für KST 865080)

Hauptproduktbereich:

6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Produktbereich:

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe:

611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

6111500 86091 Easy Energiedienste Sonnenkraft Freising GmbH

6111100 90010 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe:

612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

6120000 80011 Gemeinkostentopf Budget 90 (Allg. KTR für KST 801011)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

Dem Budget sind keine Stellen zugeordnet. Die mit dem Budget verbundenen Aufgaben werden vom Sachgebiet 13 – Kreisfinanzen (Kostenträger 13010) wahrgenommen.

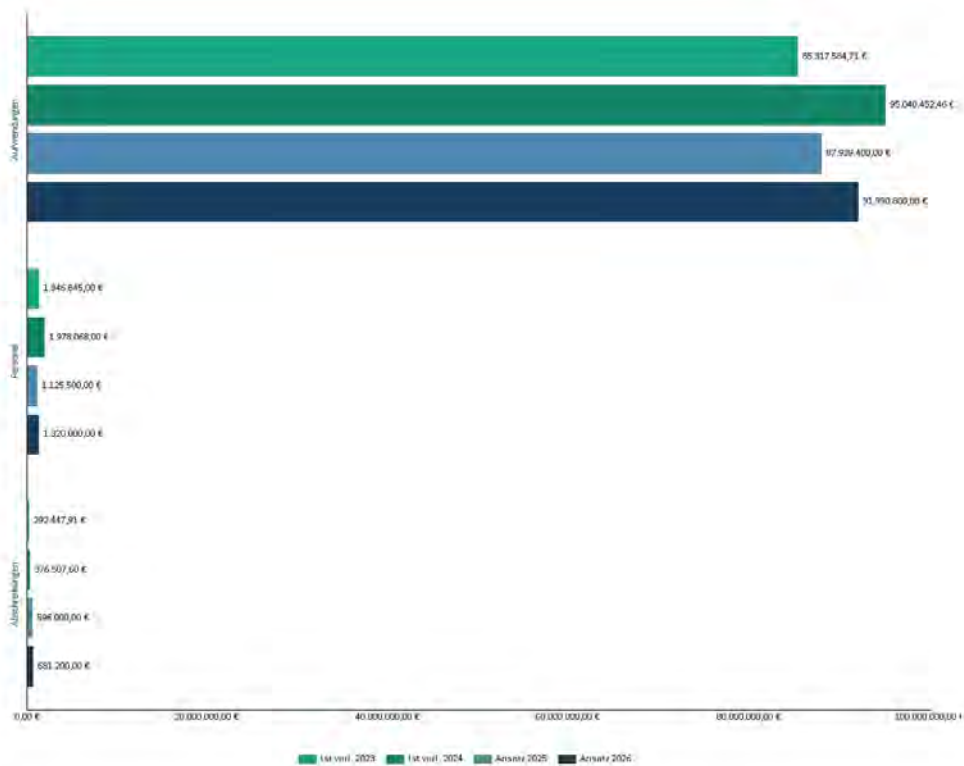
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-181.613.102,02 €	-201.298.350,63 €	-203.604.100,00 €	-7.591.100,00 €	-211.195.200,00 €
Aufwendungen	85.317.584,71 €	95.040.452,46 €	87.939.400,00 €	4.051.400,00 €	91.990.800,00 €
Personal	1.346.845,00 €	1.978.068,00 €	1.125.500,00 €	194.500,00 €	1.320.000,00 €
Abschreibungen	549.267,31 €	629.385,18 €	596.000,00 €	85.200,00 €	681.200,00 €
Ergebnis Budget	-94.399.405,00 €	-103.650.444,99 €	-113.943.200,00 €	-3.260.000,00 €	-117.203.200,00 €



Allgemeines zum Budget 9000 – Allgemeine Finanzwirtschaft:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 3.260.000 €
- ➔ **Erträge** Die Erhöhung bei den Erträgen ist im Wesentlichen auf die Erhöhung der Kreisumlage aufgrund gesteigerter Umlagegrundlagen in Höhe von 5.980.100 € zurück zu führen. Die deutliche Erhöhung des Grundbetrages führte zu einer Steigerung der Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2.200.400 €.
- ➔ **Aufwendungen** Größter Kostentreiber ist die Erhöhung der Bezirksumlage aufgrund der höheren Umlagegrundlagen, sowie der avisierten Erhöhung des Hebesatzes um 7.073.400 €, sowie eine Reduzierung der Krankenhausumlage in Höhe von 2.729.800 €.
- ➔ **Personal** die Steigerung resultiert aus den höheren Zuführungen in die Pensionsrückstellung.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 86020 – Zweckverband Tierkörperbeseitigung (Allg. KTR für KST 865020):

Der Ansatz steigt im Vergleich zum Vorjahr leicht um 4.000 € auf 80.500 €.

Kostenträger 86030 – Zweckverband Rettungsdienst und Feuerwehralarm. Erding (Allg. KTR für KST 865030):

Der Ansatz wurde aufgrund des hohen Vorjahresists von 935.600 € auf 950.000 € erhöht.

Kostenträger 86040 – Klinikum Freising GmbH und Krankenhausumlage:

Die Rückführung des Darlehens über 5.000.000 € nach erfolgtem Grundstücksverkauf hat sich auf 2026 verschoben. Für die bestehenden, sowie ein in 2026 auszureichendes Gesellschafterdarlehen für im Zusammenhang mit dem Bauabschnitt IV in Höhe von 2.500.000 € wurden Zinseinnahmen in Höhe von 420.300 € eingeplant (2025: 137.000 €). In den Planjahren sind Darlehensausreichungen von 3.500.000 € (2027), 6.000.000 € (2028) und 9.000.000 € (2029) angedacht. Diese Darlehen sollen durch Förderungen für den BA IV zurückgeführt werden. Es wurden entsprechende Zinserträge in Höhe von 531.700 € (2027), 466.900 € (2028) und 762.000 € (2029) angesetzt. Für die Verlängerung des 2021 ausgereichten Darlehens zur Beschaffung eines CTs wurden für 2026 Tilgungen in Höhe von 37.500 € sowie Zinsen in Höhe von 15.000 € eingeplant.

Um die Eigenkapitalbasis zu stärken und die Bonität des Klinikums zu verbessern ist angedacht, den Verlustausgleich des Klinikums für 2026 in Form einer Eigenkapitalzuführung auszusahlen. Hierfür wurde ein Ansatz von 9.413.000 € gebildet. Im Vorjahr wurde dieser als Investitionseinlage verbucht und hat den Ergebnishaushalt nicht belastet. Die Investitionseinlage aus 2025 verschiebt sich auf 2026, weswegen der Betrag von 9.400.000 € als Haushaltsrest übertragen wurde. Nach der vorliegenden Finanz- und Vermögensplanung des Klinikums für das Jahr 2026 wird ein Verlust in entsprechender Höhe erwartet. Der Landkreis hat sich durch Beschluss des Kreistages vom 03.04.2014 (Nr. 279/14) verpflichtet, jährliche Verluste des Klinikums, soweit diese auf Abschreibungen für die Sanierung des Hauptbettenhauses zurückzuführen und nicht durch anderweitige Einnahmen gedeckt sind, auszugleichen. Der Landkreis hat aufgrund des Beschlusses entsprechende Rückstellungen zu bilden.

Die Aufwendungen für die Krankenhausumlage sind in Höhe von 2.862.900 € (Vorjahr: 5.592.700 €) veranschlagt. Der Landkreis zahlt als Krankenhausträger die Krankenhausumlage an den Freistaat Bayern. Der Freistaat Bayern finanziert über die Krankenhausumlage Baumaßnahmen nach dem Krankenhausbauprogramm durch die Krankenhausträger.

Kostenträger 86050 – Wohnbau GmbH:

Für die in der Kreistagssitzung am 16.12.2021 beschlossene Übernahme der Stammeinlagen austretender Gesellschafter (SG 04/031/2021), sowie damit verbundene Kaufnebenkosten wurde 2022 eine Rückstellung in Höhe von 1.131.188,99 € gebildet. Die Übernahme der Stammeinlagen wurde in 2025 abgewickelt, der Stand der Rückstellung zum 30.09.2025 beträgt 51.273,98 €. Dieser Betrag wird noch für anstehende Rechnungen für Nebenkosten im Zusammenhang mit dem Anteilsübertrag benötigt.

Gastschulwesen im Landkreis Freising:

Die Gastschulbeiträge werden, nach Schulart aufgeteilt, über die Kostenträger 13210, 13211, 13212, 13213 und 13214 abgerechnet. Die Gastschulbeiträge für Realschulen, Gymnasien und Wirtschaftsschulen werden über pro-Kopf-Pauschalen abgerechnet. Diese betragen in 2026 850 € je Schüler bei Realschulen, 975 € je Schüler bei Gymnasien und 1.800 € je Schüler bei Wirtschaftsschulen. Die Gastschulbeiträge für Förderschulen, berufliche Schulen, Berufsfachschulen, sowie Fach- und Berufsoberschulen werden anhand des vom Schulträger für jedes Jahr neu zu ermittelnden Gastschulbeitrags pro Schüler abgerechnet. Eine genaue Vorausberechnung ist deshalb nicht möglich. Es wurde mit den Erfahrungswerten aus den Vorjahren, angepasst an die jeweilige Schülerzahl kalkuliert. Die Entwicklung der Gastschulbeiträge gestaltet sich wie folgt:

Schulart	Erträge Gast- schulbeiträge	Aufwendungen Gastschulbeiträge	Saldo	Saldo Vorjahr	Veränderung zum Vorjahr
Realschulen	-114.800,00 €	44.700,00 €	-70.100,00 €	-44.300,00 €	-25.800,00 €
Gymnasien	-160.900,00 €	307.200,00 €	146.300,00 €	1.225.200,00 €	-1.078.900,00 €
Förderschulen	-18.000,00 €	36.800,00 €	87.100,00 €	68.600,00 €	18.500,00 €
Sonstige Schulen		68.300,00 €			
Berufsschulen	-560.000,00 €	4.830.000,00 €	4.270.000,00 €	3.604.400,00 €	665.600,00 €
Berufsfachschulen	-165.000,00 €	262.500,00 €	97.500,00 €	-78.500,00 €	176.000,00 €
Wirtschaftsschulen	-72.000,00 €	9.500,00 €	-62.500,00 €	-148.100,00 €	85.600,00 €
FOS/BOS	-25.000,00 €	682.500,00 €	657.500,00 €	571.200,00 €	86.300,00 €
Summe	-1.115.700,00 €	6.241.500,00 €	5.125.800,00 €	5.198.500,00 €	-72.700,00 €

Bedingt durch die Übernahme des Josef-Hofmiller-Gymnasiums sind nun keine Gastschulbeiträge mehr zu zahlen, was sich deutlich bei den Aufwendungen bemerkbar macht. Die Erhöhung der Aufwendungen für Gastschulbeiträge im Bereich der Berufsschulen sowie beruflichen Schulen resultiert aus den allgemein steigenden Kosten der Schulträger, insbesondere die Ausgaben für Lehrmittel und Ausstattung.

Kostenträger 79504 – Digitale Schule der Zukunft:

Am 19.06.2024 wurde im Bayerischen Ministerialblatt die Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 31.05.2024 zu der „Digitalen Schule der Zukunft – Lernen mit mobilen Endgeräten“ veröffentlicht. Ein Kernelement bildet die sukzessive 1:1-Ausstattung der Schülerinnen- und Schüler mit mobilen Endgeräten (Notebooks oder Tablets) als nicht lernmittelfreie Lernmittel im Sinne des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) im Rahmen einer staatlich bezuschussten Eigenbeschaffung.

Im Rahmen der „Digitale Schule der Zukunft“ gibt es für den Sachaufwandsträger ein neues Förderprogramm. Für das Jahr 2025 erhält der Landkreis Freising ein Höchstbetrag von insgesamt 103.193,90 €. (Sitzungsvorlage Ausschuss für Schule, Kultur und Sport vom 12.09.2024 SG63/010/2024). Über das zur Verfügung gestellte Budget können von den Schulen geeignete digitale Bildungsmedien beschafft werden, wie z. B. Apps für den pädagogischen Einsatz im Unterricht, digitale Lehr- und Lernplattformen, browserbasierte Webanwendungen für den pädagogischen Einsatz im Unterricht oder Lizenzen für digitale Schulbücher.

Es wird davon ausgegangen, dass das Förderprogramm auch für die Folgejahre fortgeführt wird.

Über alle Schulen wurden diesbezüglich Einnahme- und Ausgabeansätze in Höhe von gesamt 120.000 € gebildet. Die Kreisumlage wird damit nicht belastet – das Förderprogramm ist für den Landkreishaushalt neutral.

Kostenträger 80011 – Gemeinkostentopf Budget 90 (Allg. KTR für KST 801011):

Für überörtliche Prüfungen durch den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband, welche auch die Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse enthalten, wurden Aufwendungen in Höhe von 200.000 € in den Haushalt eingestellt (2025: 175.000 €).

Die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen wurden aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre geschätzt. Insgesamt wurden hierfür 1.300.000 € in den Haushalt eingestellt (2024: 293.000 €).

Die Mitgliedsbeiträge zum Bayerischen Landkreistag, sowie weiterer Verbände berechnet sich zum Großteil aus den Einwohnerzahlen. Diese sind mit der letzten Zensushebung leicht gesunken, daher konnte der Ansatz von 360.000 € auf 320.000 € reduziert werden. Die Aufwendungen für die Umlage zum Planungsverband äußerer Wirtschaftsraum in Höhe von 68.300 € werden in 2026 über den Kostenträger 80011 anstatt wie bisher über den Kostenträger 90010 geplant.

Die Aufwendungen für Steuern werden nun direkt auf die jeweiligen Kostenstellen verbucht, so dass der Vorjahresansatz in Höhe von 5.000 € gelöscht werden konnte.

Kostenträger 90010 – Allgemeine Finanzwirtschaft:

Im Kreisausschuss vom 17.07.2025 (Nr. 630/2025) wurde beschlossen, der Lebenshilfe Freising einen jährlichen Sachkostenzuschuss von bis zu 250.000 € zu gewähren. Ein entsprechender Aufwandsansatz wurde gebildet.

Mit Beschluss des Kreistags vom 24.07.2025 Nr. 407/2025 soll an das Jugendwerk Birkeneck ein Investitionsförderungsdarlehen in Höhe von 1.200.000 € vergeben werden. Ein entsprechender Haushaltsansatz wurde gebildet. Die Verzinsung soll zu einem dann marktüblichen Zinssatz erfolgen, es wurde ein Zinssatz von 3,0 % kalkuliert und entsprechende Einnahmen in Höhe von 36.000 € gebildet.

Die Finanzzuweisungen nach Art. 7 BayFAG reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr (3.512.500 €) um 82.700 € auf 3.429.800 €. Hintergrund sind hier die niedrigeren Einwohnerzahlen laut Zensus 2022 im Vergleich zu den fortgeschriebenen Einwohnerzahlen Zensus 2011.

Die Investitionspauschale vom Land ist mit 2.048.400 € veranschlagt (2024: 1.936.500 €).

Der Landkreisanteil an der Grunderwerbsteuer wurde aufgrund der rückläufigen Entwicklung in 2025 von 4.500.000 € auf 3.800.000 € reduziert.

Im Vorjahr war in der Haushaltssatzung eine Kreditaufnahme in Höhe von 8.893.400 € festgesetzt, zusätzlich wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 54.627.300 € übertragen.

Für den laufenden Haushalt 2026 besteht unter Berücksichtigung der vorhandenen Liquidität (23.000.000 €) ein Finanzierungsmittelfehlbetrag in Höhe von 22.560.700 €.

Es wurden Kreditermächtigungen aus dem Jahr 2023 in Höhe von 39.745.500 €, aus dem Jahr 2024 in Höhe von 14.881.800 €, sowie aus dem Jahr 2025 in Höhe von 8.893.400 € und somit ein Gesamtbetrag in Höhe von 63.520.700 € übertragen. Darüber hinaus ist eine Kreditermächtigung in Höhe von 22.516.500 € vorgesehen. Im Haushaltsjahr 2026 fällt eine Kreditumschuldung in Höhe von 1.100.000 € an.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen erhöhen sich aufgrund des deutlich gestiegenen Grundbetrages um 2.200.400 € auf 29.876.300 €.

Bei den Erträgen aus der Kreisumlage ist gemäß den vorläufigen Umlagegrundlagen gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung in Höhe von 5.980.100,00 € zu verzeichnen.

Es ergeben sich pro Gemeinde / Markt / Stadt bei der Kreisumlage im Vergleich zum Vorjahr folgende Veränderungen:

Gemeinde/Markt/Stadt	Umlage für 2026	Umlage Vorjahr	Abweichung zum Vorjahr
Allershausen	5.402.325,24 €	4.857.615,77 €	544.709,47 €
Attenkirchen	1.969.926,12 €	1.891.955,06 €	77.971,06 €
Au in der Hallertau	3.876.244,41 €	5.169.869,69 €	- 1.293.625,28 €
Eching	15.006.574,52 €	14.902.821,13 €	103.753,39 €
Fahrenzhausen	5.530.623,50 €	5.262.965,30 €	267.658,20 €
Freising	44.834.639,44 €	42.976.630,93 €	1.858.008,51 €
Gammelsdorf	1.278.440,53 €	1.033.859,63 €	244.580,90 €
Haag an der Amper	2.362.228,68 €	2.207.945,31 €	154.283,37 €
Hallbergmoos	15.622.271,38 €	19.241.803,34 €	- 3.619.531,96 €
Hörgertshausen	1.321.357,18 €	1.258.282,74 €	63.074,44 €
Hohenkammer	4.535.628,20 €	1.713.705,97 €	2.821.922,23 €
Kirchdorf	2.686.275,52 €	2.215.427,47 €	470.848,05 €
Kranzberg	3.451.852,62 €	3.085.434,51 €	366.418,11 €
Langenbach	4.068.591,19 €	4.957.836,67 €	- 889.245,48 €
Marzling	2.544.591,68 €	2.182.897,09 €	361.694,59 €
Mauern	2.479.200,15 €	2.059.587,86 €	419.612,29 €
Moosburg	14.948.092,98 €	14.172.013,92 €	776.079,06 €
Nandlstadt	3.699.273,37 €	3.380.925,47 €	318.347,90 €

Neufahrn	17.556.985,23 €	17.895.200,21 €	-	338.214,98 €
Paunzhausen	1.086.312,78 €	1.032.044,08 €		54.268,70 €
Rudelzhausen	2.641.063,75 €	2.139.494,52 €		501.569,23 €
Wang	2.254.107,57 €	1.649.431,92 €		604.675,65 €
Wolfersdorf	2.060.385,82 €	1.739.732,29 €		320.653,53 €
Zolling	8.773.706,66 €	6.983.615,75 €		1.790.090,91 €
Gesamt	169.990.698,52 €	164.011.096,63 €		5.979.601,89 €

Die Bezirksumlage erhöht sich gemäß den vorläufigen Umlagegrundlagen und der avisierten Erhöhung des Hebesatzes in Höhe von 1,15 % gegenüber dem Vorjahr um 7.073.400 € auf 80.129.300 €.

Darüber hinaus wird bezüglich der Kreis- und Bezirksumlage auf den Vorbericht verwiesen.

Der Ansatz für die Auszahlung der Leistungsorientierten Bezahlung an die tariflich Beschäftigten wird ab dem Haushalt 2026 aufgrund einer Umstellung der Systematik direkt in den jeweiligen Budgets geplant. Der Ansatz konnte entsprechend gegenüber dem Vorjahr (817.900 €) auf 0 € gesetzt werden. Die Leistungsprämie für Beamte bleibt zum Vorjahr unverändert bei 15.000 €.

Die Zinsaufwendungen sind mit 546.000 € veranschlagt (2025: 692.900 €).

Es wird mit Zinseinnahmen in Höhe von 200.000 € gerechnet (2025: 200.000 €).

Der Landkreis verfügt mit der Ausnahme des Überschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt über keinerlei Eigenmittel, die zur Finanzierung der anstehenden Investitionen im Infrastrukturbereich eingesetzt werden können. Im Jahr 2026 ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 5.425.600 € positiv. Sich am Jahresende ergebende Liquiditätsüberschüsse werden grundsätzlich im nächsten Jahr zu Finanzierung der Investitionen eingesetzt. Dadurch wird die Kreditaufnahme für den investiven Bereich gemindert. Darüber hinaus kann die Beschaffung der notwendigen Liquidität für den investiven Bereich nur über die Aufnahme von Krediten am Kreditmarkt erfolgen, was wiederum künftig zu höheren Zinsaufwendungen führen wird.

Alle übrigen veranschlagten Aufwendungen bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Investitionshaushalt:

Im Budget der allgemeinen Finanzwirtschaft wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
865040	86040	Zuschuss nicht geförderte Wohnheiminstandhaltung		20.000 €
865040	86040	Gesellschafterdarlehen für Bauabschnitt IV		2.500.000 €
865040	86040	Grundstückskauf incl. Nebenkosten	5.250.000 €	0 €
865040	86040	Investitionseinlage	9.400.000 €	0 €
865040	86040	Eigenkapitalzuführung	0 €	9.413.000 €
865050	86050	ausstehende, nicht eingebrachte Anteile	494.984,67 €	0 €
865050	86050	Grunderwerbsteuer, fällig bei Erwerb der Anteile	150.000 €	
Summe			15.294.984,67 €	11.933.000 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
86020 Zweckverband Tierkörperbeseitigung (Allg. KTR für KST 865020)	76.500,00 €	80.500,00 €	4.000,00 €
86030 Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehralarm. Erding (Allg. KTR für KST 865030)	935.600,00 €	950.000,00 €	14.400,00 €
13210 Gastschulbeitrag - Realschulen	-44.300,00 €	-70.200,00 €	-25.900,00 €
13211 Gastschulbeitrag - Gymnasien	1.225.200,00 €	146.200,00 €	-1.079.000,00 €
13212 Gastschulbeitrag - Förderschulen	68.600,00 €	87.100,00 €	18.500,00 €
72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule	-2.500,00 €		2.500,00 €
13213 Gastschulbeitrag - berufliche Schulen	3.377.800,00 €	4.305.000,00 €	927.200,00 €
13214 Gastschulbeitrag - Berufsober-und Fachoberschulen	571.200,00 €	657.500,00 €	86.300,00 €
79500 dBIR - Förderprogramm Digitale Bildungsinfrastruktur	192.600,00 €	200.700,00 €	8.100,00 €
79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD	30.700,00 €	11.000,00 €	-19.700,00 €
79503 iFU - integrierte Fachunterrichtsräume an berufsqualifizierenden Schulen	54.900,00 €	48.000,00 €	-6.900,00 €
79504 Digitale Schule der Zukunft		1.500,00 €	1.500,00 €
86040 Klinikum Freising GmbH (Allg. KTR für KST 865040)	5.772.900,00 €	2.839.000,00 €	-2.933.900,00 €
86050 WohnbauGmbH (Allg. KTR für KST 865050)	-35.400,00 €	-35.300,00 €	100,00 €
90010 Allgemeine Finanzwirtschaft (Allg. KTR für KST 904010)	-127.074.300,00 €	-128.311.800,00 €	-1.237.500,00 €
86091 Easy Energiedienst GmbH (Allg. KTR für KST 865091)	-700,00 €	-700,00 €	
80011 Gemeinkostentopf Budget 90 (Allg. KTR für KST 801011)	908.000,00 €	1.888.300,00 €	980.300,00 €
Summe	-113.943.200,00 €	-117.203.200,00 €	-3.260.000,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 9000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Amt Budgetbereich		100 9000	Abteilung 1a Allgemeine Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-197.324.365,15	-199.860.400,00	-207.216.800,00		-207.216.800,00	-226.872.900,00	-241.028.900,00	-245.484.400,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-1.951.955,55	-1.939.000,00	-2.048.400,00		-2.048.400,00	-2.048.400,00	-2.048.400,00	-2.048.400,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30.607,70	-30.200,00	-30.200,00		-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.193.412,73	-1.356.100,00	-1.145.100,00		-1.145.100,00	-1.115.900,00	-1.115.900,00	-1.115.900,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-33.967,71							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-200.534.308,84	-203.185.700,00	-210.440.500,00		-210.440.500,00	-230.067.400,00	-244.223.400,00	-248.678.900,00
120	- Personalaufwendungen	1.978.068,00	1.125.500,00	1.320.000,00		1.320.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00	1.310.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	26.324,47	171.400,00	322.000,00		322.000,00	322.000,00	322.000,00	322.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	629.385,18	596.000,00	681.200,00		681.200,00	681.200,00	681.200,00	681.200,00
160	- Transferaufwendungen	88.608.811,36	79.729.700,00	84.341.000,00		84.341.000,00	93.891.000,00	93.741.000,00	93.891.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.193.734,88	7.330.700,00	6.781.800,00		6.781.800,00	6.781.800,00	6.781.800,00	6.781.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	97.436.323,89	88.953.300,00	93.446.000,00		93.446.000,00	102.986.000,00	102.836.000,00	102.986.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.51 und 52)	-103.097.984,95	-114.232.400,00	-116.994.500,00		-116.994.500,00	-127.081.400,00	-141.387.400,00	-145.692.900,00
200	+ Finanzerträge	-765.974,81	-343.400,00	-677.700,00		-677.700,00	-793.700,00	-728.700,00	-1.023.400,00
210	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	211.581,75	707.600,00	546.000,00		546.000,00	2.855.300,00	4.363.400,00	5.688.800,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	-554.393,06	364.200,00	-131.700,00		-131.700,00	2.061.600,00	3.634.700,00	4.665.400,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-103.652.378,01	-113.868.200,00	-117.126.200,00		-117.126.200,00	-125.019.800,00	-137.752.700,00	-141.027.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-103.652.378,01	-113.868.200,00	-117.126.200,00		-117.126.200,00	-125.019.800,00	-137.752.700,00	-141.027.500,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-75.000,00	-77.000,00		-77.000,00	-78.000,00	-79.000,00	-80.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-103.652.378,01	-113.943.200,00	-117.203.200,00		-117.203.200,00	-125.097.800,00	-137.831.700,00	-141.107.500,00
399	_____								
499	Teilfinanzhaushalt								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	197.324.542,65	199.860.400,00	207.216.800,00		207.216.800,00	226.872.900,00	241.028.900,00	245.484.400,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.607,70	30.200,00	30.200,00		30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	589.943,53	1.356.100,00	1.145.100,00		1.145.100,00	1.115.900,00	1.115.900,00	1.115.900,00
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15,00							
570	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	765.974,81	343.400,00	677.700,00		677.700,00	793.700,00	728.700,00	1.023.400,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	198.711.083,69	201.590.100,00	209.069.800,00		209.069.800,00	228.812.700,00	242.903.700,00	247.653.900,00
590	- Personalauszahlungen		-832.500,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.084,06	-171.400,00	-322.000,00		-322.000,00	-322.000,00	-322.000,00	-322.000,00
620	- Transferauszahlungen	-88.104.178,38	-89.129.700,00	-84.341.000,00		-84.341.000,00	-93.891.000,00	-103.141.000,00	-103.291.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.135.994,79	-7.330.700,00	-6.781.800,00		-6.781.800,00	-6.781.800,00	-6.781.800,00	-6.781.800,00
640	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-166.480,49	-707.600,00	-546.000,00		-546.000,00	-2.855.300,00	-4.363.400,00	-5.688.800,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-95.440.737,72	-98.171.900,00	-92.010.800,00		-92.010.800,00	-103.870.100,00	-114.628.200,00	-116.103.600,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	103.270.345,97	103.418.200,00	117.059.000,00		117.059.000,00	124.942.600,00	128.275.500,00	131.550.300,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.936.496,00							
710	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	80.395,58	5.341.400,00	1.066.900,00		1.066.900,00	5.729.600,00	967.500,00	1.354.900,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	2.016.891,58	5.341.400,00	1.066.900,00		1.066.900,00	5.729.600,00	967.500,00	1.354.900,00
730	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Ge- bäuden		-5.250.000,00		-5.250.000,00	-5.250.000,00			
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermö- gen	-571.771,65							
760	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-800.615,33	-200.500,00		-644.984,67	-644.984,67			
770	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßna- hmen	-111.855,87	-9.420.000,00	-9.433.000,00	-9.400.000,00	-18.833.000,00			
780	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit		-2.500.000,00	-4.200.000,00		-4.200.000,00	-3.500.000,00	-6.000.000,00	-9.500.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-1.484.242,85	-17.370.500,00	-13.633.000,00	-15.294.984,67	-28.927.984,67	-3.500.000,00	-6.000.000,00	-9.500.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	532.648,73	-12.029.100,00	-12.566.100,00	-15.294.984,67	-27.861.084,67	2.229.600,00	-5.032.500,00	-8.145.100,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	103.802.994,70	91.389.100,00	104.492.900,00	-15.294.984,67	89.197.915,33	127.172.200,00	123.243.000,00	123.405.200,00
820	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	7.000.000,00	8.893.400,00	23.616.500,00	63.520.700,00	87.137.200,00	58.290.100,00	45.293.400,00	70.845.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	7.000.000,00	8.893.400,00	23.616.500,00	63.520.700,00	87.137.200,00	58.290.100,00	45.293.400,00	70.845.700,00
850	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-1.539.129,02	-2.317.100,00	-2.724.100,00		-2.724.100,00	-5.163.200,00	-7.879.800,00	-10.270.300,00
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	-1.539.129,02	-2.317.100,00	-2.724.100,00		-2.724.100,00	-5.163.200,00	-7.879.800,00	-10.270.300,00
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	5.460.870,98	6.576.300,00	20.892.400,00	63.520.700,00	84.413.100,00	53.126.900,00	37.413.600,00	60.575.400,00
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	109.263.865,68	97.965.400,00	125.385.300,00	48.225.715,33	173.611.015,33	180.299.100,00	160.656.600,00	183.980.600,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	109.263.865,68	97.965.400,00	125.385.300,00	48.225.715,33	173.611.015,33	180.299.100,00	160.656.600,00	183.980.600,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	109.263.865,68	97.965.400,00	125.385.300,00	48.225.715,33	173.611.015,33	180.299.100,00	160.656.600,00	183.980.600,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 13210 Gastschulbeitrag - Realschulen

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151900	Gastschulbeitrag - Realschulen
Kostenträger	13210	Gastschulbeitrag - Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-125.800,00	-114.300,00	-114.900,00		-114.900,00	-114.900,00	-114.900,00	-114.900,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-125.800,00	-114.300,00	-114.900,00		-114.900,00	-114.900,00	-114.900,00	-114.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	72.800,00	70.000,00	44.700,00		44.700,00	44.700,00	44.700,00	44.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	72.800,00	70.000,00	44.700,00		44.700,00	44.700,00	44.700,00	44.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-53.000,00	-44.300,00	-70.200,00		-70.200,00	-70.200,00	-70.200,00	-70.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 13211 Gastschulbeitrag - Gymnasien

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171900	Gastschulbeitrag - Gymnasien
Kostenträger	13211	Gastschulbeitrag - Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-189.050,00	-174.800,00	-161.000,00		-161.000,00	-161.000,00	-161.000,00	-161.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-189.050,00	-174.800,00	-161.000,00		-161.000,00	-161.000,00	-161.000,00	-161.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	340.500,00	1.400.000,00	307.200,00		307.200,00	307.200,00	307.200,00	307.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	340.500,00	1.400.000,00	307.200,00		307.200,00	307.200,00	307.200,00	307.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	151.450,00	1.225.200,00	146.200,00		146.200,00	146.200,00	146.200,00	146.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 13212 Gastschulbeitrag - Förderschulen

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen
Produkt	2211900	Gastschulbeitrag - Förderschulen
Kostenträger	13212	Gastschulbeitrag - Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-46.400,00	-18.000,00		-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-46.400,00	-18.000,00		-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	100.401,17	115.000,00	105.100,00		105.100,00	105.100,00	105.100,00	105.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	100.401,17	115.000,00	105.100,00		105.100,00	105.100,00	105.100,00	105.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	100.401,17	68.600,00	87.100,00		87.100,00	87.100,00	87.100,00	87.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 13213 Gastschulbeitrag - berufliche Schulen

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311900	Gastschulbeitrag - berufliche Schulen
Kostenträger	13213	Gastschulbeitrag - berufliche Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-817.097,01	-957.200,00	-797.000,00		-797.000,00	-797.000,00	-797.000,00	-797.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-817.097,01	-957.200,00	-797.000,00		-797.000,00	-797.000,00	-797.000,00	-797.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.644.223,21	4.335.000,00	5.102.000,00		5.102.000,00	5.102.000,00	5.102.000,00	5.102.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.644.223,21	4.335.000,00	5.102.000,00		5.102.000,00	5.102.000,00	5.102.000,00	5.102.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.827.126,20	3.377.800,00	4.305.000,00		4.305.000,00	4.305.000,00	4.305.000,00	4.305.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 13214 Gastschulbeitrag - Berufsober-und Fachoberschulen

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2312	Schulträgeraufgaben für die Berufsober- und Fachoberschulen
Produkt	2312900	Gastschulbeitrag - Berufsober- und Fachoberschulen
Kostenträger	13214	Gastschulbeitrag - Berufsober-und Fachoberschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-26.799,06	-28.800,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-26.799,06	-28.800,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	628.494,75	600.000,00	682.500,00		682.500,00	682.500,00	682.500,00	682.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	628.494,75	600.000,00	682.500,00		682.500,00	682.500,00	682.500,00	682.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	601.695,69	571.200,00	657.500,00		657.500,00	657.500,00	657.500,00	657.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Digitalbudget Kostenträger 72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311114	Ausbildung der Schüler an der Berufsschule
Kostenträger	72050	Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-15.460,55	-2.500,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-15.460,55	-2.500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-15.460,55	-2.500,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Sonderbudget Leihgeräte Kostenstelle 904010 Kostenträger 79501 Leihgeräte - Förderprogramm digitale Bildungsinfrastruktur

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79501	Leihgeräte - Förderprogramm digitale Bildungsinfrastruktur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-40.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-40.000,00						
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		40.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		40.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 711440 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	5.901,12	7.200,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.901,12	7.200,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.901,12	7.200,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 741040 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	11.505,78	13.500,00	5.400,00		5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.505,78	13.500,00	5.400,00		5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	11.505,78	13.500,00	5.400,00		5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 904010 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		10.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		10.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		10.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

iFU - integrierte Fachunterrichtsr. Kostenstelle 721040 Kostenträger 79503 iFU - integrierte Fachunterrichtsräume an berufsqualifizierenden Schulen

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79503	iFU - integrierte Fachunterrichtsräume an berufsqualifizierenden Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	71.269,88	54.900,00	48.000,00		48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	71.269,88	54.900,00	48.000,00		48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	71.269,88	54.900,00	48.000,00		48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Förderprogramm Digitale Schule der Zukunft KTR 79504 Kostenträger 79504 Digitale Schule der Zukunft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	13.322,02	121.400,00	120.000,00		120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.322,02	121.400,00	121.500,00		121.500,00	121.500,00	121.500,00	121.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	13.322,02	121.400,00	121.500,00		121.500,00	121.500,00	121.500,00	121.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 80011 Gemeinkostentopf Budget 90						(Allg. KTR für KST 801011)			
Organisation		612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
Produktgruppe		6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
Produkt		6120000	Gemeinkostentopf Budget 90			(Allg. KTR für KST 801011)			
Kostenträger		80011	Gemeinkostentopf Budget 90			(Allg. KTR für KST 801011)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN					1.300.000,00			
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-388,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-388,00							
120	- Personalaufwendungen (120)	1.968.280,00	293.000,00	1.300.000,00			1.290.000,00	1.290.000,00	1.290.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)			200.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)			68.300,00		68.300,00	68.300,00	68.300,00	68.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	378.801,02	615.000,00	320.000,00		320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.347.081,02	908.000,00	1.888.300,00		1.888.300,00	1.878.300,00	1.878.300,00	1.878.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.346.693,02	908.000,00	1.888.300,00		1.888.300,00	1.878.300,00	1.878.300,00	1.878.300,00
IEAS6	*= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86020 Zweckverband Tierkörperbeseitigung (Allg. KTR für KST 865020)

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227320	Zweckverband Tierkörperbeseitigung (Allg. KTR für KST 865020)
Kostenträger	86020	Zweckverband Tierkörperbeseitigung (Allg. KTR für KST 865020)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	72.776,00	76.500,00	80.500,00		80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	72.776,00	76.500,00	80.500,00		80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	72.776,00	76.500,00	80.500,00		80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86030 Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehrlam. Erding (Allg. KTR für KST 865030)

Organisation	127	Rettungsdienst
Produktgruppe	1271	Rettungsdienst
Produkt	1271000	Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehrlam. Erding (Allg. KTR für KST 865030)
Kostenträger	86030	Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehrlam. Erding (Allg. KTR für KST 865030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	935.608,60	935.600,00	950.000,00		950.000,00	1.100.000,00	950.000,00	1.100.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	935.608,60	935.600,00	950.000,00		950.000,00	1.100.000,00	950.000,00	1.100.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	935.608,60	935.600,00	950.000,00		950.000,00	1.100.000,00	950.000,00	1.100.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86040 Klinikum Freising GmbH
865040

(Allg. KTR für KST)

Organisation	411	Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen
Produktgruppe	4111	Krankenhaus
Produkt	4111000	Klinikum Freising GmbH (Allg. KTR für KST 865040)
Kostenträger	86040	Klinikum Freising GmbH (Allg. KTR für KST 865040)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-34.158,00							
200	+ Finanzerträge	-222.412,48	-137.000,00	-435.300,00		-435.300,00	-551.700,00	-486.900,00	-782.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-256.570,48	-137.000,00	-435.300,00		-435.300,00	-551.700,00	-486.900,00	-782.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	9.788,00							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	316.234,65	297.200,00	391.400,00		391.400,00	391.400,00	391.400,00	391.400,00
160	- Transferaufwendungen (160)	15.177.774,00	5.592.700,00	2.862.900,00		2.862.900,00	12.262.900,00	12.262.900,00	12.262.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	27.576,71	20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	15.531.373,36	5.909.900,00	3.274.300,00		3.274.300,00	12.674.300,00	12.674.300,00	12.674.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	15.274.802,88	5.772.900,00	2.839.000,00		2.839.000,00	12.122.600,00	12.187.400,00	11.892.300,00
IE19	' + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F220)		5.311.000,00	1.036.000,00		1.036.000,00	5.698.500,00	936.000,00	1.323.500,00
IES4	' = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen		5.311.000,00	1.036.000,00		1.036.000,00	5.698.500,00	936.000,00	1.323.500,00
IA20	' - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-5.250.000,00		-5.250.000,00	-5.250.000,00			
IA24	' - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (F280)	-111.855,87	-9.420.000,00	-9.433.000,00	-9.400.000,00	-18.833.000,00			
IA25	' - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)		-2.500.000,00	-3.000.000,00		-3.000.000,00	-3.500.000,00	-6.000.000,00	-9.500.000,00
IAS5	' = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-111.855,87	-17.170.000,00	-12.433.000,00	-14.650.000,00	-27.083.000,00	-3.500.000,00	-6.000.000,00	-9.500.000,00
IEAS6	' = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-111.855,87	-11.859.000,00	-11.397.000,00	-14.650.000,00	-26.047.000,00	2.198.500,00	-5.064.000,00	-8.176.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 86050 WohnbauGmbH

(Allg. KTR für KST 865050)

Organisation	522	Wohnungsbauförderung							
Produktgruppe	5221	Wohnbauförderung							
Produkt	5221000	WohnbauGmbH				(Allg. KTR für KST 865050)			
Kostenträger	86050	WohnbauGmbH				(Allg. KTR für KST 865050)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-30.219,70	-30.200,00	-30.200,00		-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-15,00							
200	+ Finanzerträge	-5.508,48	-5.200,00	-5.100,00		-5.100,00	-4.800,00	-4.600,00	-4.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-35.743,18	-35.400,00	-35.300,00		-35.300,00	-35.000,00	-34.800,00	-34.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	15,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	15,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-35.728,18	-35.400,00	-35.300,00		-35.300,00	-35.000,00	-34.800,00	-34.500,00
IE19	'+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F220)	28.428,51	28.600,00	28.900,00		28.900,00	29.100,00	29.400,00	29.600,00
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	28.428,51	28.600,00	28.900,00		28.900,00	29.100,00	29.400,00	29.600,00
IA23	'- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (F270)	-797.615,33	-200.000,00		-644.984,67	-644.984,67			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-797.615,33	-200.000,00		-644.984,67	-644.984,67			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-769.186,82	-171.400,00	28.900,00	-644.984,67	-616.084,67	29.100,00	29.400,00	29.600,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 86051 PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH (Allg. KTR für KST 865051)

Organisation	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktgruppe	5731	
Produkt	5731100	PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH
Kostenträger	86051	PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH (Allg. KTR für KST 865051)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	520,71							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	520,71							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	520,71							
IA23	'- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (F270)	-3.000,00							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.000,00							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.000,00							

Kostenträger 86091 Easy Energiedienst GmbH

(Allg. KTR für KST 865091)

Organisation	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktgruppe	6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111500	Easy Energiedienst GmbH (Allg. KTR für KST 865091)
Kostenträger	86091	Easy Energiedienst GmbH (Allg. KTR für KST 865091)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
200	+ Finanzerträge		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-700,00	-700,00		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 90010 Allgemeine Finanzwirtschaft

(Allg. KTR für KST 904010)

Organisation	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktgruppe	6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111100	Allgemeine Finanzwirtschaft (Allg. KTR für KST 904010)
Kostenträger	90010	Allgemeine Finanzwirtschaft (Allg. KTR für KST 904010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-197.316.715,37	-199.699.000,00	-207.096.800,00		-207.096.800,00	-226.752.900,00	-240.908.900,00	-245.364.400,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-1.936.495,00	-1.936.500,00	-2.048.400,00		-2.048.400,00	-2.048.400,00	-2.048.400,00	-2.048.400,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-34.666,66	-34.600,00	-29.200,00		-29.200,00			
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	205,29							
200	+ Finanzerträge	-538.053,85	-200.200,00	-236.300,00		-236.300,00	-236.200,00	-236.200,00	-236.100,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-75.000,00	-77.000,00		-77.000,00	-78.000,00	-79.000,00	-80.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-199.825.725,59	-201.945.300,00	-209.487.700,00		-209.487.700,00	-229.115.500,00	-243.272.500,00	-247.728.900,00
120	- Personalaufwendungen (120)		832.500,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	30.360,22	30.600,00	30.600,00		30.600,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	72.422.652,76	73.124.900,00	80.379.300,00		80.379.300,00	80.379.300,00	80.379.300,00	80.379.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	402,31	175.400,00	200.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
210	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	211.581,75	707.600,00	546.000,00		546.000,00	2.855.300,00	4.363.400,00	5.688.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	72.664.997,04	74.871.000,00	81.175.900,00		81.175.900,00	83.485.200,00	84.993.300,00	86.318.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen)	-127.160.728,55	-127.074.300,00	-128.311.800,00		-128.311.800,00	-145.630.300,00	-158.279.200,00	-161.410.200,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	1.936.496,00							
IE19	'+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F220)	51.967,07	1.800,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.100,00	1.800,00
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	1.988.463,07	1.800,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.100,00	1.800,00
IA23	'- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (F270)		-500,00						
IA25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)			-1.200.000,00		-1.200.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-500,00	-1.200.000,00		-1.200.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	1.988.463,07	1.300,00	-1.198.000,00		-1.198.000,00	2.000,00	2.100,00	1.800,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954133 Camerloher Gymnasium - Errichtung einer Fahrradhalle

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle 954133 Camerloher Gymnasium - Errichtung einer Fahrradhalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								90.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								90.000,00	
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-25.000,00	-65.000,00	-25.000,00	-90.000,00	-190.000,00	-190.000,00	-255.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-25.000,00	-65.000,00	-25.000,00	-90.000,00	-190.000,00	-190.000,00	-255.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-25.000,00	-65.000,00	-25.000,00	-90.000,00	-190.000,00	-190.000,00	-165.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954141 Berufsschule Neubau

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954141	Berufsschule Neubau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			1.000.000,00		1.000.000,00		10.000.000,00	14.000.000,00	11.875.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			1.000.000,00		1.000.000,00		10.000.000,00	14.000.000,00	11.875.000,00
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-4.102.288,09	-10.500.000,00	-19.400.000,00	-6.341.661,68	-25.741.661,68	-41.000.000,00	-36.400.000,00	-37.000.000,00	-44.500.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-4.102.288,09	-10.500.000,00	-19.400.000,00	-6.341.661,68	-25.741.661,68	-41.000.000,00	-36.400.000,00	-37.000.000,00	-44.500.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.102.288,09	-10.500.000,00	-18.400.000,00	-6.341.661,68	-24.741.661,68	-41.000.000,00	-26.400.000,00	-23.000.000,00	-32.625.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954144 Realschule FSII - Neubau mit Sporthalle

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle 954144 Realschule FSII - Neubau mit Sporthalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)		1.698.000,00							
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)		1.698.000,00							
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-8.824,96								
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-8.824,96								
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-8.824,96	1.698.000,00							

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954148 Realschule Au in der Hallertau - Generalsanierung (GS)

Amt

Budgetbereich

Sachgebiet

Kostenstelle

600
1510
15100
954148

Abteilung 6

Hochbaumaßnahmen

Hochbaumaßnahmen

Realschule Au in der Hallertau - Generalsanierung (GS)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)		524.000,00		524.000,00	524.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)		524.000,00		524.000,00	524.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-154.213,35	-207.000,00							
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-154.213,35	-207.000,00							
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-154.213,35	317.000,00		524.000,00	524.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954151 Erwerb und Umbau von Gebäuden für die Landkreisverwaltung

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle 954151 Erwerb und Umbau von Gebäuden für die Landkreisverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	4.745,00								
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-250.000,00		-250.000,00	-300.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-500.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	4.745,00		-250.000,00		-250.000,00	-300.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-500.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	4.745,00		-250.000,00		-250.000,00	-300.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-500.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954152 Realschule Au in der Hallertau - Neubau (NB)

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954152	Realschule Au in der Hallertau - Neubau (NB)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-200.000,00							
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-200.000,00							
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-200.000,00							

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954153 Camerloher Gymnasium - Generalsanierung Sporthalle

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle 954153 Camerloher Gymnasium - Generalsanierung Sporthalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-8.005,81			-52.735,89	-52.735,89				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-8.005,81			-52.735,89	-52.735,89				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-8.005,81			-52.735,89	-52.735,89				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954155 Karl-Meichelbeck-Realschule - KMRS Sanierung

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954155	Karl-Meichelbeck-Realschule - KMRS Sanierung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	514.000,00	1.300.000,00	890.000,00		890.000,00		1.206.000,00		
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	514.000,00	1.300.000,00	890.000,00		890.000,00		1.206.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-5.627.747,59	-5.138.000,00	-600.000,00	-3.779.569,90	-4.379.569,90				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.627.747,59	-5.138.000,00	-600.000,00	-3.779.569,90	-4.379.569,90				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.113.747,59	-3.838.000,00	290.000,00	-3.779.569,90	-3.489.569,90		1.206.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954156 Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle 954156 Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	170.000,00	1.200.000,00	1.800.000,00		1.800.000,00		1.258.000,00		
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	170.000,00	1.200.000,00	1.800.000,00		1.800.000,00		1.258.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-3.448.862,32	-3.090.000,00	-3.300.000,00	-2.354.880,28	-5.654.880,28		-400.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.448.862,32	-3.090.000,00	-3.300.000,00	-2.354.880,28	-5.654.880,28		-400.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.278.862,32	-1.890.000,00	-1.500.000,00	-2.354.880,28	-3.854.880,28		858.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954158 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954158	Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)									6.700.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									6.700.000,00
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-360.544,97	-200.000,00	-600.000,00	-186.744,34	-786.744,34	-2.000.000,00	-1.000.000,00	-12.600.000,00	-12.000.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-360.544,97	-200.000,00	-600.000,00	-186.744,34	-786.744,34	-2.000.000,00	-1.000.000,00	-12.600.000,00	-12.000.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-360.544,97	-200.000,00	-600.000,00	-186.744,34	-786.744,34	-2.000.000,00	-1.000.000,00	-12.600.000,00	-5.300.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954159 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle 954159 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)									300.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									300.000,00
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-100.000,00		-186.744,34	-186.744,34		-300.000,00	-500.000,00	-1.000.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-100.000,00		-186.744,34	-186.744,34		-300.000,00	-500.000,00	-1.000.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-100.000,00		-186.744,34	-186.744,34		-300.000,00	-500.000,00	-700.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954161 Frauenhaus

Amt
Budgetbereich
Sachgebiet
Kostenstelle

600
1510
15100
954161

Abteilung 6
Hochbaumaßnahmen
Hochbaumaßnahmen
Frauenhaus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)		3.000.000,00							
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)		3.000.000,00							
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-6.696,17	-565.200,00	-820.000,00	-684.862,76	-1.504.862,76	-750.000,00	-1.130.000,00	-640.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-6.696,17	-565.200,00	-820.000,00	-684.862,76	-1.504.862,76	-750.000,00	-1.130.000,00	-640.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-6.696,17	2.434.800,00	-820.000,00	-684.862,76	-1.504.862,76	-750.000,00	-1.130.000,00	-640.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954162 Gymnasium Moosburg Erweiterung

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle 954162 Gymnasium Moosburg Erweiterung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)			-3.000.000,00		-3.000.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)							-300.000,00	-300.000,00	-3.600.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-3.000.000,00		-3.000.000,00		-300.000,00	-300.000,00	-3.600.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-3.000.000,00		-3.000.000,00		-300.000,00	-300.000,00	-3.600.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954163 Landratsamt Erweiterung

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954163	Landratsamt Erweiterung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-5.888.919,91								
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-404,60	-50.000,00		-150.000,00	-150.000,00		-250.000,00	-250.000,00	-10.000.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.889.324,51	-50.000,00		-150.000,00	-150.000,00		-250.000,00	-250.000,00	-10.000.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.889.324,51	-50.000,00		-150.000,00	-150.000,00		-250.000,00	-250.000,00	-10.000.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954164 OMG Fassadensanierung

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle 954164 OMG Fassadensanierung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-300.000,00		-300.000,00	-300.000,00			-200.000,00	-1.500.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-300.000,00		-300.000,00	-300.000,00			-200.000,00	-1.500.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-300.000,00		-300.000,00	-300.000,00			-200.000,00	-1.500.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954165 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954165	Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								3.400.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								3.400.000,00	
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-260.000,00		-260.000,00		-2.300.000,00	-2.200.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-260.000,00		-260.000,00		-2.300.000,00	-2.200.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-260.000,00		-260.000,00		-2.300.000,00	1.200.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954167 Zeppelin OMG

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle 954167 Zeppelin OMG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								400.000,00	800.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								400.000,00	800.000,00
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-150.000,00		-150.000,00	-441.100,00	-1.200.000,00	-2.066.100,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-150.000,00		-150.000,00	-441.100,00	-1.200.000,00	-2.066.100,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-150.000,00		-150.000,00	-441.100,00	-1.200.000,00	-1.666.100,00	800.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954168 Sanierung Vimystr. 30, 1.OG

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954168	Sanierung Vimystr. 30, 1.OG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-80.000,00		-80.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-80.000,00		-80.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-80.000,00		-80.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954169 Sanierung Entwässerungsleitung/Kanal RS MSBG

Amt
Budgetbereich
Sachgebiet
Kostenstelle

600
1510
15100
954169

Abteilung 6
Hochbaumaßnahmen
Hochbaumaßnahmen
Sanierung Entwässerungsleitung/Kanal RS MSBG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-370.000,00		-370.000,00		-165.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-370.000,00		-370.000,00		-165.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-370.000,00		-370.000,00		-165.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954170 Sanierung Leitungen und Sanitär FOS

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954170	Sanierung Leitungen und Sanitär FOS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-350.000,00		-350.000,00		-100.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-350.000,00		-350.000,00		-100.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-350.000,00		-350.000,00		-100.000,00		

TEILHAUSHALT

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954171 Sanierung Tiefgarage WEG, Alte Poststr. 44

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954171	Sanierung Tiefgarage WEG, Alte Poststr. 44

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-250.000,00		-250.000,00		-500.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-250.000,00		-250.000,00		-500.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-250.000,00		-250.000,00		-500.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954300 Strassenbau Allg. Deckung

Amt
Budgetbereich
Sachgebiet
Kostenstelle

600
1210
12100
954300

Abteilung 6
Tiefbaumaßnahmen
Tiefbaumaßnahmen
Strassenbau Allg. Deckung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-100.000,00	-100.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-3.564,38		-300.000,00	-36.435,62	-336.435,62				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.564,38		-300.000,00	-136.435,62	-436.435,62				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.564,38		-300.000,00	-136.435,62	-436.435,62				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954308 FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle 954308 FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				212.000,00	212.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				212.000,00	212.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-52.498,61	-52.498,61				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-2.844,51			-250.000,00	-250.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.844,51			-302.498,61	-302.498,61				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.844,51			-90.498,61	-90.498,61				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954320 FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954320	FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							1.000.000,00	400.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							1.000.000,00	400.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-330.000,00	-330.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-554.168,47	-554.168,47	-3.000.000,00	-3.000.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-884.168,47	-884.168,47	-3.000.000,00	-3.000.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-884.168,47	-884.168,47	-3.000.000,00	-2.000.000,00	400.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954328 FS15, Westumfahrung Moosburg

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954328	FS15, Westumfahrung Moosburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-173.381,88	-173.381,88				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-208.010,50	-208.010,50				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-381.392,38	-381.392,38				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-381.392,38	-381.392,38				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954329 FS10, Ausbau zwischen Gründl und Oberappersdorf

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954329	FS10, Ausbau zwischen Gründl und Oberappersdorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-984,18			-303.555,90	-303.555,90				-322.000,00
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-10.637,63			-2.310.302,00	-2.310.302,00				-240.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-11.621,81			-2.613.857,90	-2.613.857,90				-562.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-11.621,81			-2.613.857,90	-2.613.857,90				-562.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954334 Neubau Westtangente Freising

Amt
Budgetbereich
Sachgebiet
Kostenstelle

600
1210
12100
954334

Abteilung 6
Tiefbaumaßnahmen
Tiefbaumaßnahmen
Neubau Westtangente Freising

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)				-3.000.000,00	-3.000.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-3.000.000,00	-3.000.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-3.000.000,00	-3.000.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954335 FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954335	FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				218.390,00	218.390,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				218.390,00	218.390,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-60.000,00	-60.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-685.751,02			-794.662,16	-794.662,16				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-685.751,02			-854.662,16	-854.662,16				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-685.751,02			-636.272,16	-636.272,16				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954342 FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954342	FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)									1.200.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									1.200.000,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-180.000,00	-180.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-1.957,55			-438.845,43	-438.845,43				-3.900.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.957,55			-618.845,43	-618.845,43				-3.900.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.957,55			-618.845,43	-618.845,43				-2.700.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954347 FS44/FS45, Knoten Ismaninger Str

Amt

Budgetbereich

Sachgebiet

Kostenstelle

600

1210

12100

954347

Abteilung 6

Tiefbaumaßnahmen

Tiefbaumaßnahmen

FS44/FS45, Knoten Ismaninger Str

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			100.000,00		100.000,00		100.000,00	100.000,00	100.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			100.000,00		100.000,00		100.000,00	100.000,00	100.000,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)			-100.000,00	-100.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-71.559,22			-200.000,00	-200.000,00	-2.500.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-2.100.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-71.559,22		-100.000,00	-300.000,00	-400.000,00	-2.500.000,00	-400.000,00	-400.000,00	-2.300.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-71.559,22			-300.000,00	-300.000,00	-2.500.000,00	-300.000,00	-300.000,00	-2.200.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954351 FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085

Amt
Budgetbereich
Sachgebiet
Kostenstelle

600
1210
12100
954351

Abteilung 6
Tiefbaumaßnahmen
Tiefbaumaßnahmen
FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-71.407,39			-320.012,60	-320.012,60				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-1.656.549,00	-1.656.549,00	-500.000,00		-500.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-71.407,39			-1.976.561,60	-1.976.561,60	-500.000,00		-500.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-71.407,39			-1.976.561,60	-1.976.561,60	-500.000,00		-500.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954353 FS6, Ausbau zwischen FS 3 und Landkreisgrenze

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954353	FS6, Ausbau zwischen FS 3 und Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	886,20								
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	886,20								
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	886,20								

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954358 FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf

Amt

Budgetbereich

Sachgebiet

Kostenstelle

600

1210

12100

954358

Abteilung 6

Tiefbaumaßnahmen

Tiefbaumaßnahmen

FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-192.984,41	-192.984,41				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-192.984,41	-192.984,41				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-192.984,41	-192.984,41				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954360 FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954360	FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				130.000,00	130.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				130.000,00	130.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-60.000,00	-60.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-14.503,26	-14.503,26				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-74.503,26	-74.503,26				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				55.496,74	55.496,74				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954366 FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA

Amt

600

Abteilung 6

Budgetbereich

1210

Tiefbaumaßnahmen

Sachgebiet

12100

Tiefbaumaßnahmen

Kostenstelle

954366

FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	3.000.000,00			195.000,00	195.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	3.000.000,00			195.000,00	195.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-300.000,00	-300.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-1.285.915,48			-1.359.800,20	-1.359.800,20				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.285.915,48			-1.659.800,20	-1.659.800,20				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	1.714.084,52			-1.464.800,20	-1.464.800,20				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954367 FS32, Geh- und Radweg zwischen Gründl und Tölzkirchen

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954367	FS32, Geh- und Radweg zwischen Gründl und Tölzkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-150.000,00	-150.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-10.000,00	-10.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-160.000,00	-160.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-160.000,00	-160.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954369 FS19, Geh- und Radweg zwischen Reichersdorf und Gammelsdorf

Amt

Budgetbereich

Sachgebiet

Kostenstelle

600

1210

12100

954369

Abteilung 6

Tiefbaumaßnahmen

Tiefbaumaßnahmen

FS19, Geh- und Radweg zwischen Reichersdorf und Gammelsdorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-44.711,19	-44.711,19				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-44.711,19	-44.711,19				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-44.711,19	-44.711,19				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954371 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH4

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954371	FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH4

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	39.000,00								
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	39.000,00								
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-10.053,76								
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-10.053,76								
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	28.946,24								

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954372 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954372	FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							900.000,00	300.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							900.000,00	300.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-66.388,35	-66.388,35				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-12.078,49		-500.000,00	-196.387,07	-696.387,07	-2.050.000,00	-2.050.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-12.078,49		-500.000,00	-262.775,42	-762.775,42	-2.050.000,00	-2.050.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-12.078,49		-500.000,00	-262.775,42	-762.775,42	-2.050.000,00	-1.150.000,00	300.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954373 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954373	FS16, Ausbau OD Oberappersdorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			500.000,00		500.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			500.000,00		500.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-1.525.000,00	-161.080,65	-1.686.080,65				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-40.000,00	-1.525.000,00	-201.080,65	-1.726.080,65				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-40.000,00	-1.025.000,00	-201.080,65	-1.226.080,65				

TEILHAUSHALT

621

BUDGETBEREICH ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954374 FS31, Ausbau OD Lauterbach

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954374	FS31, Ausbau OD Lauterbach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							792.000,00	88.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							792.000,00	88.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-90.000,00	-90.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-2.516,85			-67.483,15	-67.483,15	-1.760.000,00	-1.584.000,00	-176.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.516,85			-157.483,15	-157.483,15	-1.760.000,00	-1.584.000,00	-176.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.516,85			-157.483,15	-157.483,15	-1.760.000,00	-792.000,00	-88.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954375 FS24, OD Kranzberg - II. BA

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954375	FS24, OD Kranzberg - II. BA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	440.000,00		50.000,00		50.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	440.000,00		50.000,00		50.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-339.077,28			-495.124,77	-495.124,77				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-339.077,28			-495.124,77	-495.124,77				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	100.922,72		50.000,00	-495.124,77	-445.124,77				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954379 FS13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel

Amt
Budgetbereich
Sachgebiet
Kostenstelle

600
1210
12100
954379

Abteilung 6
Tiefbaumaßnahmen
Tiefbaumaßnahmen
FS13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	679.870,65								
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	679.870,65								
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	3.310,51								
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-526.734,82			-407.951,48	-407.951,48				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-523.424,31			-407.951,48	-407.951,48				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	156.446,34			-407.951,48	-407.951,48				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954380 FS17, Ausbau zwischen Volkmannsdorferau und Moosburg

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954380	FS17, Ausbau zwischen Volkmannsdorferau und Moosburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)									1.000.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									1.000.000,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)								-120.000,00	
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)									-3.150.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)								-120.000,00	-3.150.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								-120.000,00	-2.150.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954383 FS13, Neubau Dorfenbrücke

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle 954383 FS13, Neubau Dorfenbrücke

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								900.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								900.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-327.144,00	-327.144,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-41.994,88			-454.936,76	-454.936,76	-3.000.000,00		-2.200.000,00	-800.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-41.994,88			-782.080,76	-782.080,76	-3.000.000,00		-2.200.000,00	-800.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-41.994,88			-782.080,76	-782.080,76	-3.000.000,00		-1.300.000,00	-800.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954384 FS13, Neubau Isarbrücke

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954384	FS13, Neubau Isarbrücke

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							4.000.000,00	4.000.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							4.000.000,00	4.000.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-220.000,00	-220.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-60.886,58			-1.965.581,79	-1.965.581,79	-21.600.000,00	-10.400.000,00	-10.200.000,00	-1.000.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-60.886,58			-2.185.581,79	-2.185.581,79	-21.600.000,00	-10.400.000,00	-10.200.000,00	-1.000.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-60.886,58			-2.185.581,79	-2.185.581,79	-21.600.000,00	-6.400.000,00	-6.200.000,00	-1.000.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954385 FS10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen

Amt

Budgetbereich

Sachgebiet

Kostenstelle

600

1210

12100

954385

Abteilung 6

Tiefbaumaßnahmen

Tiefbaumaßnahmen

FS10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)			-100.000,00		-100.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-50.000,00		-50.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-150.000,00		-150.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-150.000,00		-150.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954386 FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954386	FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				140.000,00	140.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				140.000,00	140.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-720.000,00	-720.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-720.000,00	-720.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-580.000,00	-580.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954387 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35

Amt

Budgetbereich

Sachgebiet

Kostenstelle

600

1210

12100

954387

Abteilung 6

Tiefbaumaßnahmen

Tiefbaumaßnahmen

FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-150.000,00	-150.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-210.000,00	-210.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-360.000,00	-360.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-360.000,00	-360.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954389 FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954389	FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	298.000,00								
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	298.000,00								
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-5.000,00	-5.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-15.646,54			-100.000,00	-100.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-15.646,54			-105.000,00	-105.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	282.353,46			-105.000,00	-105.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954391 FS38, Teilausbau OD Tegernbach

Amt
Budgetbereich
Sachgebiet
Kostenstelle

600
1210
12100
954391

Abteilung 6
Tiefbaumaßnahmen
Tiefbaumaßnahmen
FS38, Teilausbau OD Tegernbach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	T E I L F I N A N Z P L A N für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	373.000,00								
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	373.000,00								
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-57.399,12			-377.228,68	-377.228,68				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-57.399,12			-377.228,68	-377.228,68				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	315.600,88			-377.228,68	-377.228,68				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954394 FS46, Neubau Geh- und Radweg Erlau Tüntenhausen

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954394	FS46, Neubau Geh- und Radweg Erlau-Tüntenhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			150.000,00		150.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			150.000,00		150.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-66.763,18	-66.763,18				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-500.000,00	-37.000,00	-537.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-500.000,00	-103.763,18	-603.763,18				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-350.000,00	-103.763,18	-453.763,18				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954395 diverse Geh- und Radwege

Amt 600 Abteilung 6
Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle 954395 diverse Geh- und Radwege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)			-400.000,00		-400.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-600.000,00		-600.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-1.000.000,00		-1.000.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-1.000.000,00		-1.000.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954396 Radschnellweg Freising-Garching

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954396	Radschnellweg Freising-Garching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							300.000,00		
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							300.000,00		
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)							-200.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)							-800.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)							-1.000.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)							-700.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954397 BW 125/2 Neubau Brücke in Hörkertshausen

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954397	BW 125/2 Neubau Brücke in Hörkertshausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-156.043,19			-214.561,61	-214.561,61				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-156.043,19			-214.561,61	-214.561,61				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-156.043,19			-214.561,61	-214.561,61				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954398 FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig

Amt

Budgetbereich

Sachgebiet

Kostenstelle

600

1210

12100

954398

Abteilung 6

Tiefbaumaßnahmen

Tiefbaumaßnahmen

FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			300.000,00		300.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			300.000,00		300.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-50.000,00	-50.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-2.499,00		-533.000,00	-37.501,00	-570.501,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.499,00		-533.000,00	-87.501,00	-620.501,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.499,00		-233.000,00	-87.501,00	-320.501,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954399 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze

Amt

Budgetbereich

Sachgebiet

Kostenstelle

600

1210

12100

954399

Abteilung 6

Tiefbaumaßnahmen

Tiefbaumaßnahmen

FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			50.000,00		50.000,00		40.000,00		
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			50.000,00		50.000,00		40.000,00		
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-15.000,00	-15.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-220.000,00	-20.000,00	-240.000,00	-60.000,00	-60.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-220.000,00	-35.000,00	-255.000,00	-60.000,00	-60.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-170.000,00	-35.000,00	-205.000,00	-60.000,00	-20.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954401 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf

Amt
Budgetbereich
Sachgebiet
Kostenstelle

600
1210
12100
954401

Abteilung 6
Tiefbaumaßnahmen
Tiefbaumaßnahmen
FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)			-100.000,00		-100.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-100.000,00		-100.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-100.000,00		-100.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954402 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954402	FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)			-100.000,00		-100.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-50.000,00		-50.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-150.000,00		-150.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-150.000,00		-150.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954403 FS 33 Hangrutsch bei Ast

Amt
Budgetbereich
Sachgebiet
Kostenstelle

600
1210
12100
954403

Abteilung 6
Tiefbaumaßnahmen
Tiefbaumaßnahmen
FS 33 Hangrutsch bei Ast

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			500.000,00		500.000,00		200.000,00		
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			500.000,00		500.000,00		200.000,00		
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)			-20.000,00		-20.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-1.393.000,00		-1.393.000,00	-50.000,00	-50.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-1.413.000,00		-1.413.000,00	-50.000,00	-50.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-913.000,00		-913.000,00	-50.000,00	150.000,00		

TEILHAUSHALT

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954404 FS 24 Ertüchtigung BW 124/4 Amperbrücke Kranzberg

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954404	FS 24 Ertüchtigung BW 124/4 Amperbrücke Kranzberg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	Haushaltsreste 2026	Gesamtansatz 2026	Verpf.-Erm. 2027 - 2029	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								455.000,00	200.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								455.000,00	200.000,00
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)			-360.000,00		-360.000,00	-1.785.000,00	-1.285.000,00	-500.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-360.000,00		-360.000,00	-1.785.000,00	-1.285.000,00	-500.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-360.000,00		-360.000,00	-1.785.000,00	-1.285.000,00	-45.000,00	200.000,00

LANDKREIS FREISING

SOZIALHAUSHALT

VORBEMERKUNG ZUM SOZIALHAUSHALT 2026

Der Sozialhaushalt des Landkreises Freising besteht aus den nachfolgenden Budgets:

	Aufwand	Ertrag	Zuschussbedarf 2026	Zuschussbedarf 2025
Betreuungsamt	1.105.300,00 €	-424.300,00 €	681.000,00 €	609.000,00 €
Sozialamt örtlicher Träger	13.602.500,00 €	-9.527.000,00 €	4.075.500,00 €	3.963.900,00 €
Sozialamt - überörtlicher Träger	805.000,00 €	-805.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement örtlicher Träger	1.986.500,00 €	-1.985.000,00 €	1.500,00 €	-2.200,00 €
Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement - überörtlicher Träger	4.572.000,00 €	-4.572.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Sozialamt - Asylbewerberunterkünfte	774.700,00 €	-905.800,00 €	-131.100,00 €	-204.800,00 €
Jobcenter Freising	19.605.000,00 €	-11.464.400,00 €	8.140.600,00 €	7.724.700,00 €
Sozialhaushalt insgesamt	42.451.000,00 €	-29.683.500,00 €	12.767.500,00 €	12.090.600,00 €

Sozialhaushalt

Der Sozialhaushalt schließt im Haushaltsjahr 2026 mit einem Zuschussbedarf von rund 0,68 Mio. € mehr ab, was einer Steigerung von 5,60 % entspricht.

Der Sozialhaushalt 2025 ist von verschiedenen Faktoren beeinflusst. Die Entwicklung des globalen Kriegsgeschehens bleibt von hoher Dynamik und Unvorhersehbarkeit geprägt. In der Folge lässt sich auch das daraus resultierende Asylgeschehen nur schwer prognostizieren. Ergänzend wirken sich fortlaufende und teilweise kurzfristig beschlossene gesetzliche Anpassungen auf den Haushaltsvollzug aus.

Es ist davon auszugehen, dass diese Rahmenbedingungen auch im Haushaltsjahr 2026 fortbestehen und die Planungssicherheit beeinflussen.

Personal:

Der Landkreis Freising stellt den größten Teil des Personals zum Vollzug der Sozialgesetze.

Für die gemeinsame Einrichtung nach dem SGB II, dem Jobcenter, stellt der Bund, vertreten durch die Bundesagentur für Arbeit, Personal zur Verfügung. Die Leistungsgewährung erfolgt über den Bundeshaushalt. Ein Teil des Personals wird vom Landratsamt gestellt.

Im Haushalt 2025 wurden die nicht benötigten Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt. Die Übertragung dieser Positionen wurde vorgenommen.

Erstattungen:

In den folgenden Leistungsbereichen erhält der Landkreis Freising für den Haushalt Erstattungen:

- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach SGB XII
- Insolvenzberatung
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
- Asylbewerberunterkünfte des Landkreises
- laufende Kosten der Unterkunft (ca. 69,5 % Bundeserstattung)

Wesentliche Einflüsse auf die Budgets im Sozialhaushalt:

Budget 2300 Betreuungsamt:

Für 2026 wurde vom Kreisausschuss der Aufbau einer Notfall- und Übergangspflege beschlossen, welche neben den bereits vorhandenen Förderungen auf komplementäre Lösungen setzen soll, die sowohl die Angehörigen als auch die aktuellen Träger der Pflege entlasten sollen. Die Abwicklung soll über freie Träger erfolgen, der Landkreis erhält eine Förderung in Höhe von 70 % über das Programm „GutePflegeFör“, der Antrag hierfür wurde im August 2025 gestellt. Die daraus verbleibenden 30 % der Aufwendungen können nicht über Einsparungen im übrigen Budget ausgeglichen werden, so dass der Zuschussbedarf des Budgets gegenüber dem Vorjahr um 57.700 € steigt.

Budget 2401 Sozialamt örtlicher und 2411 Sozialamt überörtlicher Träger:

Die Aufwendungen im Haushalt 2026 im Bereich Soziales werden hauptsächlich von der Entwicklung bei den Hilfen zum Lebensunterhalt und der Grundsicherung beeinflusst.

Beeinflusst wird die Fallsteigerung zum einen durch die Entwicklung durch den demographischen Wandel, zum anderen durch die überproportionale Fallsteigerung durch Ukrainer. Es wurde bei den Hilfen zum Lebensunterhalt von einer Fallsteigerung von 10 %, bei ukrainischen Leistungsempfängern von 50 % ausgegangen. Die hohe Steigerung bei Ukrainern liegt in der Tatsache begründet, dass diese teilweise schon mit 55 Jahren Altersrente beziehen. Diese Renten entsprechen einer deutschen Altersrente, somit haben diese Hilfeempfänger einen Zugang zum SGB XII. Da allerdings das deutsche Rentenalter nicht erreicht ist, ist Hilfe zum Lebensunterhalt zu gewähren. Bei Erreichung der Altersgrenze wird Grundsicherung im Alter gewährt. Zudem ist von einer Steigerung des Regelsatzes in 2026 auszugehen, da dieser gesetzlich festgelegt in bestimmten Intervallen angepasst werden muss.

Dem gegenüber stehen höhere Erträge aus Erstattungen im Bereich Grundsicherung sowie dem Anteil des Sozialamtes an der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft.

Die Ansätze für die Hilfen zur Gesundheit im überörtlichen Träger wurden aufgrund der Erfahrungswerte aus 2024 um 400.000 € erhöht. Für Leistungen im überörtlichen Träger erhält der Landkreis Erstattungen in Höhe seiner Aufwendungen, so dass dieser Bereich für den Landkreis Freising kostenneutral ist.

Budget 2420 Asylbewerberunterkünfte, 2501 Asylbewerber örtlicher und 2511 Asylbewerber überörtlicher Träger:

Für das Jahr 2026 können die Zuweisungen nur geschätzt werden, da weltpolitische Entwicklungen unvorhersehbar sind. Es wird mit in etwa gleichbleibendem Flüchtlingsgeschehen wie im Vorjahr gerechnet. In 2024 und dem ersten Halbjahr 2025 entsprachen die Abgänge nahezu den Neuzugängen.

Der Landkreis betreibt Stand Juli 2025 86 dezentrale Unterkünfte und ab 15.09.2025 vier Gemeinschaftsunterkünfte. Die Belegung beläuft sich auf derzeit 2480 Asylbewerber aus 53 Nationen. Durch die hohe Zahl der unterschiedlichen Herkunftsländer ist eine Einschätzung über die Wahrscheinlichkeit der Anerkennung schwierig.

In enger Abstimmung mit der Regierung von Oberbayern erfolgt eine laufende Überprüfung und Anpassung der Anzahl der betriebenen Unterkünfte. Perspektivisch sollen die dezentralen Unterkünfte aufgelöst und neue Asylsuchende in Gemeinschaftsunterkünfte untergebracht werden. Hierdurch soll der örtliche Mietmarkt entlastet werden.

Budget 2900 Jobcenter:

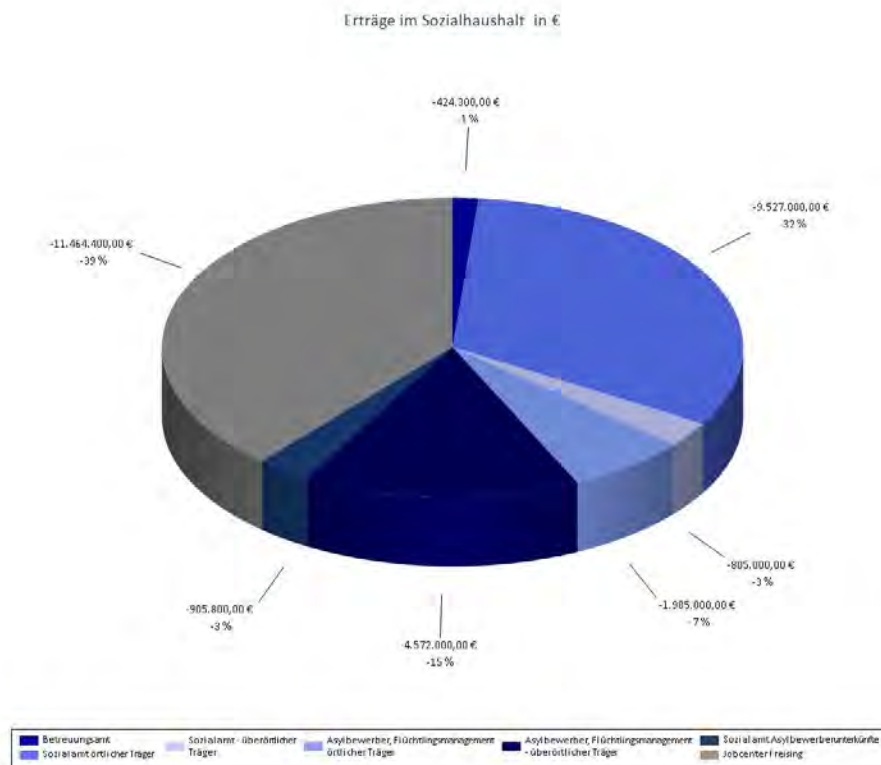
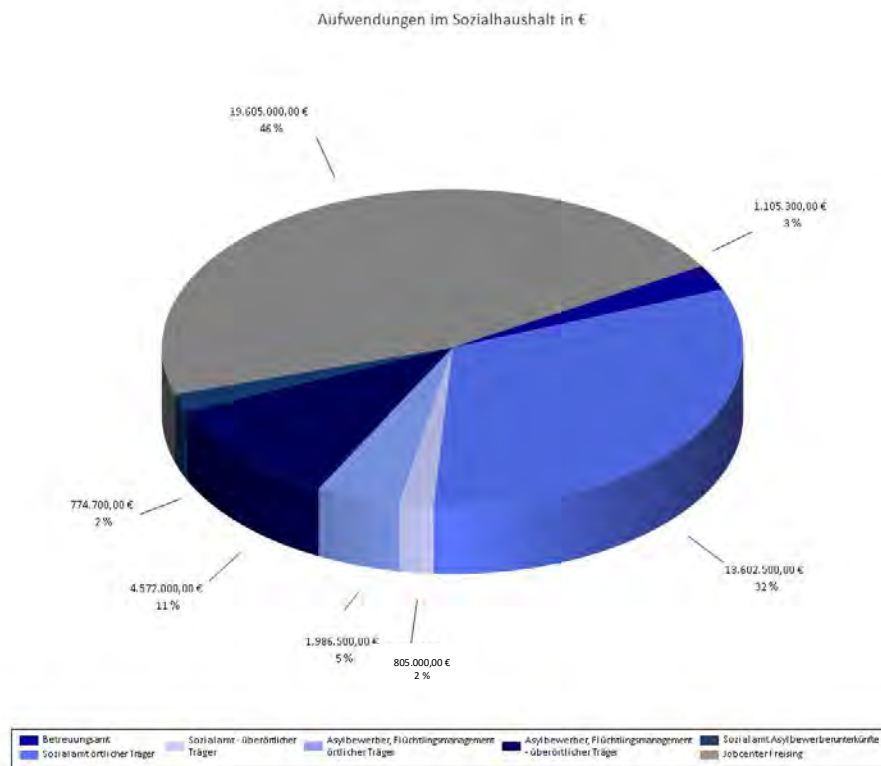
Das Budget steigt im Vergleich zum Vorjahr um 401.600 € an. Haupttreiber hierfür sind die gestiegenen Personalkosten in Höhe von 353.200 € welche aus Tarifsteigerungen und Stellenmehrungen resultieren.

Die Aufwendungen der Kosten der Unterkunft wurden für das Jahr 2025 mit einer Steigerung von durchschnittlich 24 Bedarfsgemeinschaften pro Monat unterstellt. Im Laufe des Jahres zeichnet sich eine Steigerung von 15 Bedarfsgemeinschaften nach Berücksichtigung der Abgänge ab. Daher konnte der Vorjahresansatz um 300.000 € bei den Aufwendungen reduziert werden, was im Bereich des Jobcenters zu um 187.700 € geringeren Erträgen führte. Neben der monatlichen Steigerung von 15 Bedarfsgemeinschaften wurde eine durchschnittliche Mietsteigerung von 10% unterstellt, welche bei allen Neuanträgen sowie Mietverlängerungen greift.

Der Kommunale Finanzierungsanteil, welchen der Landkreis an die Bundesagentur für Arbeit zahlt, erhöht sich um 230.000 €. Dies liegt in der geplanten Neueinstellung von Mitarbeitern sowie zusätzlichen Mietkosten begründet.

Allgemeine Prämissen bei der Aufstellung des Sozialhaushaltes:

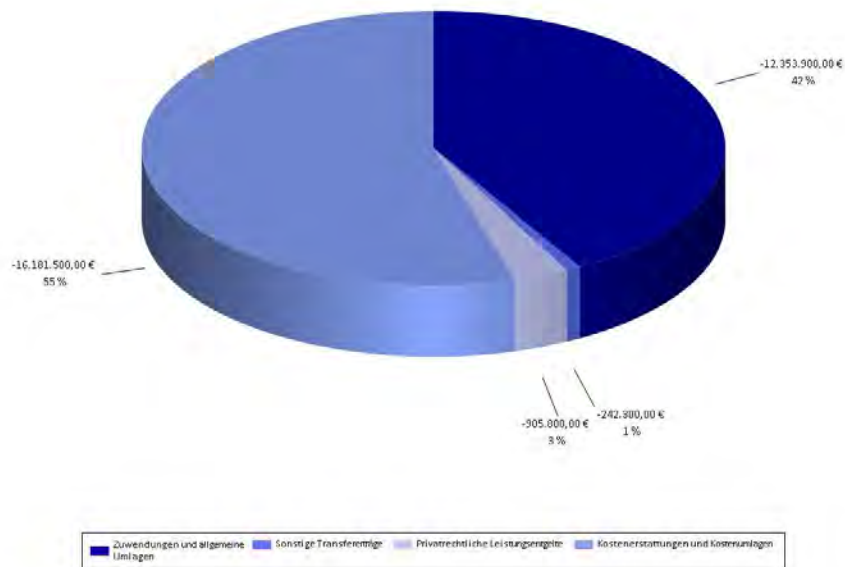
Der Leistungskatalog der einzelnen Budgets ist in den jeweiligen Vorblättern zu den Haushalten bzw. Budgets dargestellt. Die finalen Stellen werden im Gesamthaushalt zur Verfügung gestellt.



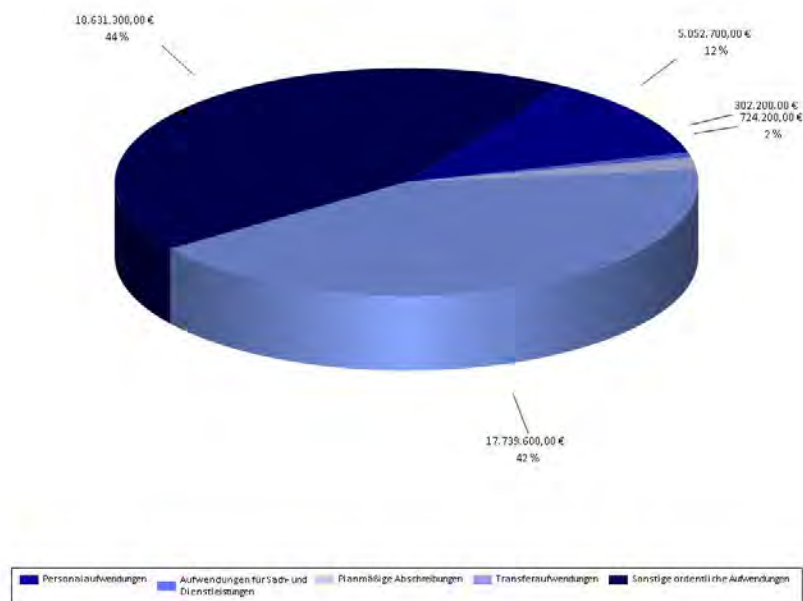
VORBEMERKUNG ZUM SOZIALHAUSHALT

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	2027	Plan 2028	2029
010 Steuern und ähnl. Abgaben						
020 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.867.340,91 €	-12.168.500,00 €	-12.353.900,00 €	-12.197.900,00 €	-12.197.900,00 €	-12.050.900,00 €
030 + Sonstige Transfererträge	-518.013,85 €	-210.000,00 €	-242.300,00 €	-242.300,00 €	-242.300,00 €	-242.300,00 €
040 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050 + Auflösung von Sonderposten						
060 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-901.298,51 €	-905.000,00 €	-905.800,00 €	-905.800,00 €	-905.800,00 €	-905.800,00 €
070 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.016.110,37 €	-17.712.800,00 €	-16.181.500,00 €	-16.119.600,00 €	-16.119.600,00 €	-16.119.600,00 €
080 + Sonstige ordentliche Erträge	-24,36 €					
090 + Aktivierte Eigenleistung						
100 +/- Bestandsveränderungen						
110 = Ordentliche Erträge	-27.302.788,00 €	-30.996.300,00 €	-29.683.500,00 €	-29.465.600,00 €	-29.465.600,00 €	-29.318.600,00 €
120 - Personalaufwendungen	4.140.750,41 €	4.198.400,00 €	5.052.700,00 €	5.134.400,00 €	5.134.400,00 €	5.134.400,00 €
130 - Versorgungsaufwendungen						
140 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.595,26 €	331.900,00 €	302.200,00 €	277.300,00 €	277.300,00 €	277.300,00 €
150 - Planmäßige Abschreibungen	626.649,48 €	630.200,00 €	724.200,00 €	724.200,00 €	724.200,00 €	724.200,00 €
160 - Transferaufwendungen	14.430.635,59 €	18.877.900,00 €	17.739.600,00 €	17.738.800,00 €	17.740.100,00 €	17.467.600,00 €
169 - Sonstige ordentliche Aufwendungen Verfügungsmittel						
170 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.093.240,98 €	18.996.000,00 €	18.631.300,00 €	18.631.300,00 €	18.631.300,00 €	18.631.300,00 €
180 = Ordentliche Aufwendungen	35.534.871,72 €	43.034.400,00 €	42.450.000,00 €	42.506.000,00 €	42.507.300,00 €	42.234.800,00 €
190 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 110 und 180)	8.232.083,72 €	12.038.100,00 €	12.766.500,00 €	13.040.400,00 €	13.041.700,00 €	12.916.200,00 €
200 + Finanzerträge						
210 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	4.173,76 €	2.600,00 €	1.000,00 €			
220 = Finanzergebnis (= Zeilen 200 und 210)	4.173,76 €	2.600,00 €	1.000,00 €			
230 = Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 190 und 220)	8.236.257,48 €	12.040.700,00 €	12.767.500,00 €	13.040.400,00 €	13.041.700,00 €	12.916.200,00 €
290 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.622,30 €	49.900,00 €				
Sozialhaushalt insgesamt (= Zeilen 230 und 290)	8.290.879,78 €	12.090.600,00 €	12.767.500,00 €	13.040.400,00 €	13.041.700,00 €	12.916.200,00 €

Erträge im Sozialhaushalt nach Gliederung



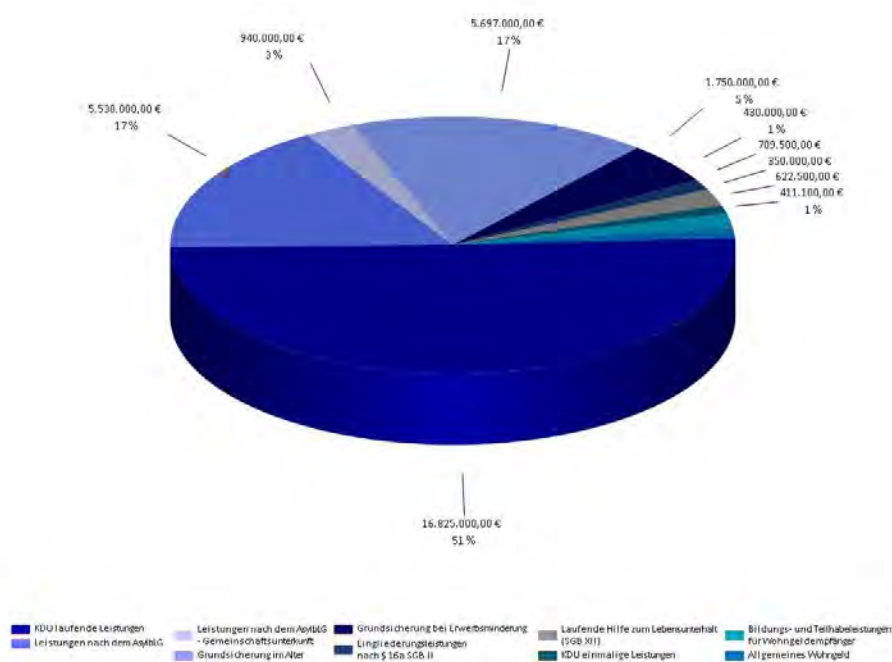
Aufwendungen im Sozialhaushalt nach Gliederung



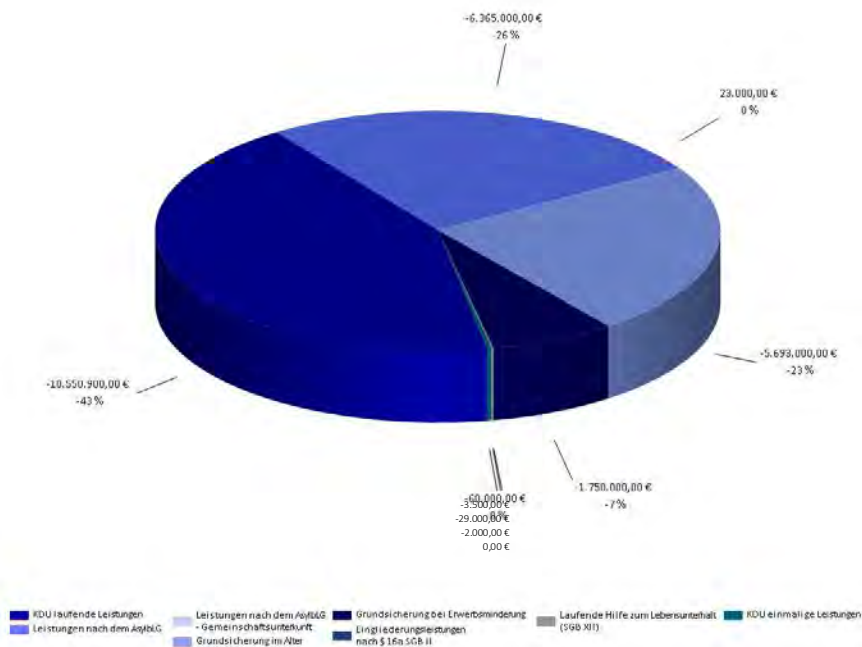
Kostenträger des Sozialhaushaltes in Aufwendungen und Erträgen:

	Plan	
	Aufwand	Ertrag
KDU laufende Leistungen	16.825.000,00 €	-10.550.900,00 €
Leistungen nach dem AsylbLG	5.538.000,00 €	-6.365.000,00 €
Leistungen nach dem AsylbLG - Gemeinschaftsunterkunft	940.000,00 €	23.000,00 €
Grundsicherung im Alter	5.697.000,00 €	-5.693.000,00 €
Grundsicherung bei Erwerbsminderung	1.750.000,00 €	-1.750.000,00 €
Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II	430.000,00 €	-3.500,00 €
Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	709.500,00 €	-29.000,00 €
KDU einmalige Leistungen	350.000,00 €	-60.000,00 €
Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger	622.500,00 €	-2.000,00 €
Allgemeines Wohngeld	411.100,00 €	0,00 €
Summe	33.273.100,00 €	-24.430.400,00 €

10 wichtige Produkte im Sozialhaushalt - Aufwand



10 wichtige Produkte im Sozialhaushalt - Ertrag



Budget-/Teilhaushalt-Nr.

2300 – BETREUUNGSAMT

Bezeichnung

Betreuungsamt

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service

3112 – Hilfe zur Pflege

SGB XII

3119 – Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung

SGB XII

315 – Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen inkl. Förderung

SGB XII

321 – Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

BVG, SVG

331 – Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

SGB XII

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Die unter Nr. 1 genannten Aufgaben sind Pflichtaufgaben. Ausgenommen die unter 3112 – Hilfe zur Pflege einzuordnenden Kostenträger 23611 (Produkt-Nr. BY: 3112470) und 23612 (Produkt-Nr. BY: 3112490).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

Sachgebiet 23

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1111102 01425 Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement

Hauptproduktbereich:Produktbereich:

3 Soziales und Jugend

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

3112 Hilfe zur Pflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3112480 23611 Pflegestützpunkt

3112490 23612 Notfall- und Übergangspflege

Produktgruppe:

3119 Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3119200 23212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI

Produktgruppe:

315 Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3153000 23312 Behindertenhilfeplanung

Hauptproduktbereich:Produktbereich:

3 Soziales und Jugend

33 Förderung der Wohlfahrtspflege

Produktgruppe:

331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3310000 23211 Investitionskostenförderung

Hauptproduktbereich:Produktbereich:

3 Soziales und Jugend

34 Unterhaltsvorschussleistungen, Betreuung u.a.

Produktgruppe:

343 Betreuungsleistungen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3431000 23010 Betreuungsamt

3431100 23110 Betreuungsgerichtshilfe

3431300 23112 Beglaubigung von Vorsorgevollmachten

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	1	1	1,5	0	0	0,5	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 4																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	1	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 6																

Erläuterungen zum Stellenplan

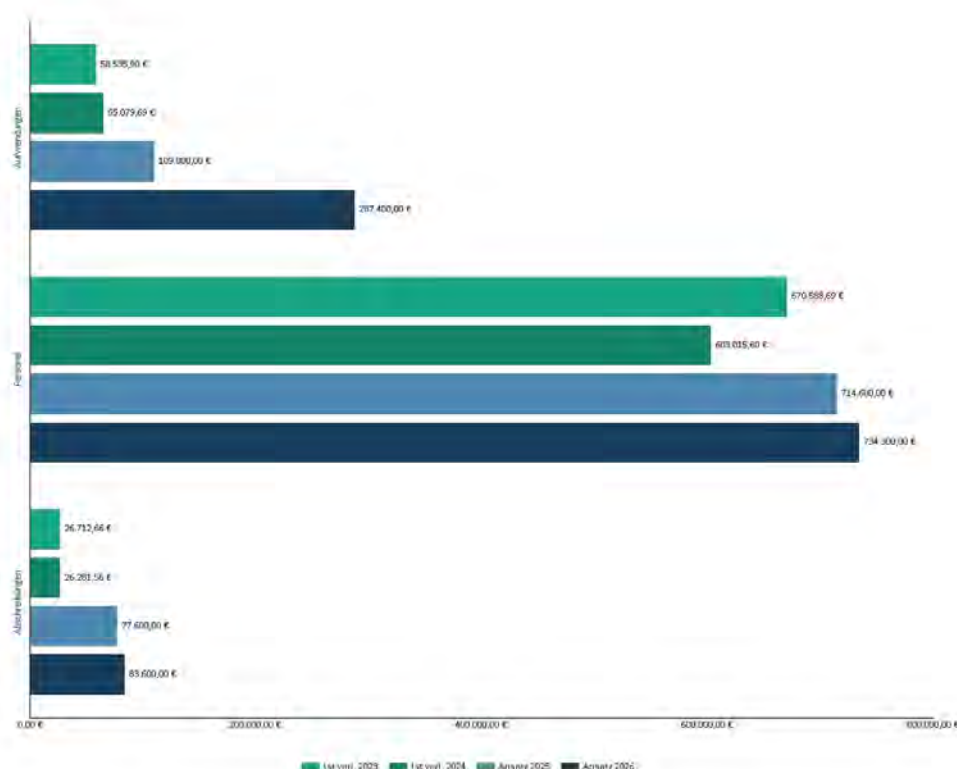
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-62.632,91 €	-233.038,65 €	-278.700,00 €	-145.600,00 €	-424.300,00 €
Aufwendungen	58.535,90 €	65.079,69 €	109.800,00 €	177.600,00 €	287.400,00 €
Personal	670.588,69 €	603.015,60 €	714.600,00 €	19.700,00 €	734.300,00 €
Abschreibungen	79.780,71 €	79.349,62 €	77.600,00 €	6.000,00 €	83.600,00 €
Ergebnis Budget	746.272,39 €	514.406,26 €	623.300,00 €	57.700,00 €	681.000,00 €



Allgemeines zum Budget 2300 – Betreuungsamt:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 57.700 €
- ➔ **Erträge** Die Steigerung bei den Erträgen ist im Wesentlichen auf die Förderung aus der neu einzurichtenden Notfall- und Übergangspflege zurückzuführen, diese beträgt voraussichtlich 147.000 €.
- ➔ **Aufwendungen** Auch bei den Aufwendungen ist die größte Veränderung auf die Notfall- und Übergangspflege zurückzuführen. Die hier entstehenden Aufwendungen in Höhe von 210.000 € konnten durch Einsparungen auf anderen Sachkonten nur zum Teil aufgefangen werden.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 2300:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 01425 – Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement:

Die Tätigkeiten für diesen Kostenträger sollen ausgebaut werden, daher wurden die Ansätze der Aufwendungen von 400 € auf 1.500 € erhöht.

Kostenträger 23010 – Betreuungsamt (Allgemeiner KTR für KST 235010):

Aufgrund gestiegenen Lizenzumfangs und neuer Software wurden die Aufwendungen für die Wartung für EDV-Software von 7.000 € auf 18.000 € erhöht. Die übrige Veränderung des Kostenträgers ergibt sich aus den Personalkosten sowie kleinerer Anpassungen auf den einzelnen Sachkonten aufgrund der IST-Werte.

Kostenträger 23110 – Betreuungsgerechtshilfe:

Mit Beschluss des Kreisausschusses Nr. 419/2023 vom 30.11.2023 wurde eine Fortführung der Bezuschussung des Betreuungsvereines der Lebenshilfe Freising e.V. in Höhe von 30.000 € beschlossen. In 2025 war eine Ausweitung angedacht, weswegen der Ansatz erhöht wurde. Diese ist nicht eingetreten, weswegen der Ansatz von 55.000 € um 25.000 € auf 30.000 € reduziert werden kann.

Kostenträger 23212 – Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI:

Auf Grund der Ist-Zahlen der letzten Jahre konnten die Erträge von 8.000 € auf 15.000 € erhöht werden. Es wurde für 2026 erstmalig ein Ansatz für Einzelwertberichtigungen in Höhe von 500 € gebildet.

Kostenträger 23611 – Pflegestützpunkt:

Die unabhängige Pflegefachberatung ist seit 01.10.2022 in den Pflegestützpunkt integriert. In diesem wird nach § 11 Rahmenvertrag Pflegestützpunkte Bayern im Rahmen des Angestelltenmodells die Angestellten vom Landratsamt gestellt. Die Kosten werden zu je einem Drittel von der Krankenkasse und Pflegekasse beglichen, das verbleibende Drittel teilen sich der Bezirk und der Landkreis. Für den Landkreis Freising verbleibt somit eine Belastung in Höhe eines Sechstels. Bei der Bemessung des Personals hatte sich der Landkreis an der Empfehlung des Landkreistags orientiert.

Bei der Bildung der Ansätze der Erträge und Aufwendungen für 2026 wurde die Abrechnung 2025 zugrunde gelegt, sowie die in den vergangenen Jahren benötigten Aufwendungen berücksichtigt. Hier ergibt sich in Summe eine geringfügige Veränderung von 700 € gegenüber dem Vorjahr.

Kostenträger 23612 – Notfall- und Übergangspflege:

Am 24.09.2025 beschloss der Kreisausschuss den Aufbau einer Notfall- und Übergangspflege (SG24/013/2025). Hier sollen neben den bereits vorhandenen Förderungen auf komplementäre Lösungen gesetzt werden, die sowohl die Angehörigen als auch die aktuellen Träger der Pflege entlasten sollen. Die Abwicklung soll über freie Träger erfolgen. Der Landkreis Freising hat Fördermittel über die Förderrichtlinie „GutePflegeFör“ beantragt, wovon voraussichtlich 70% der Kosten gefördert werden. Für 2026 wurden Aufwendungen in Höhe von 210.000 € veranschlagt, welchen 147.000 € an Erträgen gegenüberstehen. 2027 und 2028 entstehen Aufwendungen in Höhe von 230.000 € und Erträge in Höhe von 161.000 €. Die Notfall- und Übergangspflege ist vorläufig auf drei Jahre ausgelegt, daher wurden für 2029 20.000 € Aufwendungen und 14.000 € Erträge veranschlagt.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Betreuungsamtes wurden keine investiven Ansätze erfasst:

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
01425 Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement	300,00 €	1.500,00 €	1.200,00 €
23611 Pflegestützpunkt	-16.200,00 €	-7.000,00 €	9.200,00 €
23612 Notfall- und Übergangspflege		63.000,00 €	63.000,00 €
23212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI	36.000,00 €	-14.100,00 €	-50.100,00 €
23312 Behindertenhilfeplanung	3.000,00 €	3.000,00 €	
23211 Investitionskostenförderung	70.500,00 €	73.800,00 €	3.300,00 €
23010 Betreuungsamt (Allg. KTR für KST 235010)	24.300,00 €	77.800,00 €	53.500,00 €
23110 Betreuungsgerichtshilfe	506.200,00 €	483.800,00 €	-22.400,00 €
23112 Beglaubigung von Vorsorgevollmachten	-800,00 €	-800,00 €	
Summe	623.300,00 €	681.000,00 €	57.700,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2300 Betreuungsamt									
Amt		200		Abteilung 2					
Budgetbereich		2300		Betreuungsamt					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	-24.191,50	-8.800,00	-162.800,00		-162.800,00	-176.800,00	-176.800,00	-29.800,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-208.126,75	-269.900,00	-261.500,00		-261.500,00	-261.500,00	-261.500,00	-261.500,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-232.318,25	-278.700,00	-424.300,00		-424.300,00	-438.300,00	-438.300,00	-291.300,00
120	- Personalaufwendungen	603.015,60	714.600,00	734.300,00	14.300,00	748.600,00	748.600,00	748.600,00	748.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.466,29	32.900,00	36.600,00		36.600,00	36.600,00	36.600,00	36.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	79.349,62	77.600,00	83.600,00		83.600,00	83.600,00	83.600,00	83.600,00
160	- Transferaufwendungen			210.000,00		210.000,00	230.000,00	230.000,00	20.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.693,95	72.600,00	40.800,00		40.800,00	40.350,00	40.800,00	40.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	743.525,46	897.700,00	1.105.300,00	14.300,00	1.119.600,00	1.139.150,00	1.139.600,00	929.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätig- keit (S.S1 und S2)	511.207,21	619.000,00	681.000,00	14.300,00	695.300,00	700.850,00	701.300,00	638.300,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	511.207,21	619.000,00	681.000,00	14.300,00	695.300,00	700.850,00	701.300,00	638.300,00
S6	= Außerordentliches Er- gebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistbez.	511.207,21	619.000,00	681.000,00	14.300,00	695.300,00	700.850,00	701.300,00	638.300,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-720,40							
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	3.919,45	4.300,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	514.406,26	623.300,00	681.000,00	14.300,00	695.300,00	700.850,00	701.300,00	638.300,00
399									

TEILHAUSHALT

657

BUDGETBEREICH BETREUUNGSAMT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	12.068,37	8.800,00	162.800,00		162.800,00	176.800,00	176.800,00	29.800,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.734,67	269.900,00	261.500,00		261.500,00	261.500,00	261.500,00	261.500,00
580	= Einzahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	178.803,04	278.700,00	424.300,00		424.300,00	438.300,00	438.300,00	291.300,00
590	- Personalauszahlungen	-603.015,60	-714.600,00	-734.300,00	-14.300,00	-748.600,00	-748.600,00	-748.600,00	-748.600,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.850,54	-32.900,00	-36.600,00		-36.600,00	-36.600,00	-36.600,00	-36.600,00
620	- Transferauszahlungen			-210.000,00		-210.000,00	-230.000,00	-230.000,00	-20.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-9.450,32	-72.600,00	-40.800,00		-40.800,00	-40.350,00	-40.800,00	-40.800,00
650	= Auszahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-630.316,46	-820.100,00	-1.021.700,00	-14.300,00	-1.036.000,00	-1.055.550,00	-1.056.000,00	-846.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-451.513,42	-541.400,00	-597.400,00	-14.300,00	-611.700,00	-617.250,00	-617.700,00	-554.700,00
720	= Einzahlungen aus In- vestitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.341,90							
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-8.341,90							
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-8.341,90							
810	= Finanzierungsmittelübers- chuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-459.855,32	-541.400,00	-597.400,00	-14.300,00	-611.700,00	-617.250,00	-617.700,00	-554.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
890	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-459.855,32	-541.400,00	-597.400,00	-14.300,00	-611.700,00	-617.250,00	-617.700,00	-554.700,00
910	= voraussichtlicher Be- stand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-459.855,32	-541.400,00	-597.400,00	-14.300,00	-611.700,00	-617.250,00	-617.700,00	-554.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-459.855,32	-541.400,00	-597.400,00	-14.300,00	-611.700,00	-617.250,00	-617.700,00	-554.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 23010 Betreuungsamt (Allg. KTR für KST 235010)									
Organisation		343	Betreuungsleistungen						
Produktgruppe		3431	Betreuungswesen						
Produkt		3431000	Betreuungsamt (Allg. KTR für KST 235010)						
Kostenträger		23010	Betreuungsamt (Allg. KTR für KST 235010)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	11,85	100,00	49.700,00		49.700,00	49.700,00	49.700,00	49.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	10.591,84	14.300,00	20.300,00		20.300,00	20.300,00	20.300,00	20.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.157,46	4.000,00	6.800,00		6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.406,84	4.700,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	885,65	1.200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	16.053,64	24.300,00	77.800,00		77.800,00	77.800,00	77.800,00	77.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	16.053,64	24.300,00	77.800,00		77.800,00	77.800,00	77.800,00	77.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-8.341,90							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-8.341,90							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-8.341,90							

Kostenträger 01425 Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement									
Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag							
Produkt	1111102	Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement							
Kostenträger	01425	Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		300,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		300,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:		300,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 23110 Betreuungsgerichtshilfe

Organisation		343	Betreuungsleistungen						
Produktgruppe		3431	Betreuungswesen						
Produkt		3431100	Betreuungsgerichtshilfe						
Kostenträger		23110	Betreuungsgerichtshilfe						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.000,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.000,00							
120	- Personalaufwendungen (120)	369.827,62	443.300,00	448.500,00	8.900,00	457.400,00	457.400,00	457.400,00	457.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.421,47	6.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	30.454,41	56.800,00	31.300,00		31.300,00	31.300,00	31.300,00	31.300,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	62,80	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	405.766,30	506.200,00	483.800,00	8.900,00	492.700,00	492.700,00	492.700,00	492.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	404.766,30	506.200,00	483.800,00	8.900,00	492.700,00	492.700,00	492.700,00	492.700,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 23112 Beglaubigung von Vorsorgevollmachten									
Organisation		343	Betreuungsleistungen						
Produktgruppe		3431	Betreuungswesen						
Produkt		3431300	Beglaubigung von Vorsorgevollmachten						
Kostenträger		23112	Beglaubigung von Vorsorgevollmachten						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.890,00	-800,00	-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-1.890,00	-800,00	-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	135,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	135,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	-1.755,00	-800,00	-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 23211 Investitionskostenförderung									
Organisation		331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege						
Produktgruppe		3310	Investitionskostenförderung						
Produkt		3310000	Investitionskostenförderung						
Kostenträger		23211	Investitionskostenförderung						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	73.551,61	70.500,00	73.800,00		73.800,00	73.800,00	73.800,00	73.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	73.551,61	70.500,00	73.800,00		73.800,00	73.800,00	73.800,00	73.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	73.551,61	70.500,00	73.800,00		73.800,00	73.800,00	73.800,00	73.800,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 23212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe						
Produkt		3119200	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI						
Kostenträger		23212	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-21.301,50	-8.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-21.301,50	-8.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	49.045,20	42.700,00	-900,00	900,00				
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	312,00		500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	665,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	50.022,20	44.000,00	900,00	900,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	28.720,70	36.000,00	-14.100,00	900,00	-13.200,00	-13.200,00	-13.200,00	-13.200,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 23312 Behindertenhilfeplanung									
Organisation		315		Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)					
Produktgruppe		3153		Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung					
Produkt		3153000		Behindertenhilfeplanung					
Kostenträger		23312		Behindertenhilfeplanung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.800,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.800,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	1.800,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 23611 Pflegestützpunkt

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3112	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3112480	Hilfe zur Pflege - Pflegestützpunkt							
Kostenträger	23611	Pflegestützpunkt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-208.126,75	-269.900,00	-261.500,00		-261.500,00	-261.500,00	-261.500,00	-261.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-208.126,75	-269.900,00	-261.500,00		-261.500,00	-261.500,00	-261.500,00	-261.500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	184.130,93	228.500,00	237.000,00	4.500,00	241.500,00	241.500,00	241.500,00	241.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.313,83	12.300,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.328,55	3.100,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.213,66	6.800,00	3.000,00		3.000,00	2.550,00	3.000,00	3.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	2.971,00	3.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	199.957,97	253.700,00	254.500,00	4.500,00	259.000,00	258.550,00	259.000,00	259.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	-8.168,78	-16.200,00	-7.000,00	4.500,00	-2.500,00	-2.950,00	-2.500,00	-2.500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 23612 Notfall- und Übergangspflege									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3112	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)						
Kostenträger		23612	Notfall- und Übergangspflege						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)			-147.000,00		-147.000,00	-161.000,00	-161.000,00	-14.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)			-147.000,00		-147.000,00	-161.000,00	-161.000,00	-14.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)			210.000,00		210.000,00	230.000,00	230.000,00	20.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			210.000,00		210.000,00	230.000,00	230.000,00	20.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:			63.000,00		63.000,00	69.000,00	69.000,00	6.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

2401 – SOZIALAMT ÖRTLICHER TRÄGER

Bezeichnung

Sozialamt örtlicher Träger

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

242 – Fördermaßnahmen für Schüler

311 – Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

312 – Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)

313 – Hilfen für Asylbewerber

315 – Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

331 – Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

343 – Betreuungsleistungen

345 – Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz

351 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

352 – Wohngeld

Rechtsgrundlage

BAFÖG, AFBG

SGB XII

SGB II

AufenthG, AsylBIG

SGB XII

SGB XII

SGB XII

BKGG

LAG, BVG

WohngeldG, USG

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Bei allen unter Nr. 1 aufgeführten Leistungen handelt es sich um Pflichtleistungen, auf die gesetzliche Ansprüche bestehen. Ausgenommen sind die unter Nr. 8 genannten Zuschüsse.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Sachgebiet 24

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben

– Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

242 Fördermaßnahmen für Schüler

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2421100 24050 Ausbildungs- und Aufstiegsförderung

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3111200 24111 Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)

3111100 24110 Laufende Hilfen zum Lebensunterhalt (SGB XII)

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3114 Hilfen zur Gesundheit

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3114000 24210 Hilfe zur Gesundheit

Produktgruppe:

- 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
- 3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

- 3115100 24217 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten
- 3115300 24218 Hilfen in anderen Lebenslagen – Hilfe zur Weiterführung des Haushalts (§70 SGB XII)
- 3115400 24219 Hilfen in anderen Lebenslagen – Altenhilfe (§ 71 SGB XII)
- 3115500 24212 Hilfen in anderen Lebenslagen – Bestattungskosten

Produktgruppe:

- 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
- 3116 Leistungen zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

- 3116000 24601 Bildungs- und Teilhabeleistungen – Gesamt
- 3116100 24613 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII
- 3116110 24617 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger
- 3116111 24614 Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger
- 3116130 24112 Grundsicherung im Alter
- 3116120 24113 Grundsicherung bei Erwerbsminderung
- 3116150 24115 Grundsicherung für WfB (Werkstatt für behinderte Menschen) § 41 Abs. 3a SGB XII
- 3119000 01418 Sozialplanung

Produktgruppe:

- 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
- 3119 Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

- 3119000 24010 Sozialverwaltung – örtlicher Träger (Allg. KTR für KST 245110)
- 3119600 24515 Schuldnerberatung
- 3119550 24516 Insolvenzberatung

Produktgruppe:

- 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)
- 3121 Leistungen für Bildungs- und Teilhabe nach § 28 SGB II

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

- 3126100 24611 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II

Produktgruppe:

- 313 Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

- 3132000 24701 Leistungen nach dem AsylbLG

Hauptproduktbereich: Produktbereich:

- 3 Soziales und Jugend 33 Förderung der Wohlfahrtspflege

Produktgruppe:

- 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

- 3311000 24510 Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege

Hauptproduktbereich: Produktbereich:

- 3 Soziales und Jugend 35 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Produktgruppe:

351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3519000 24020 Rentenangelegenheiten

Produktgruppe:

352 Wohngeld

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3521000 24410 Allgemeines Wohngeld

3521100 24411 Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	1	1	1	4,5	1	10	0	0	1	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 19,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

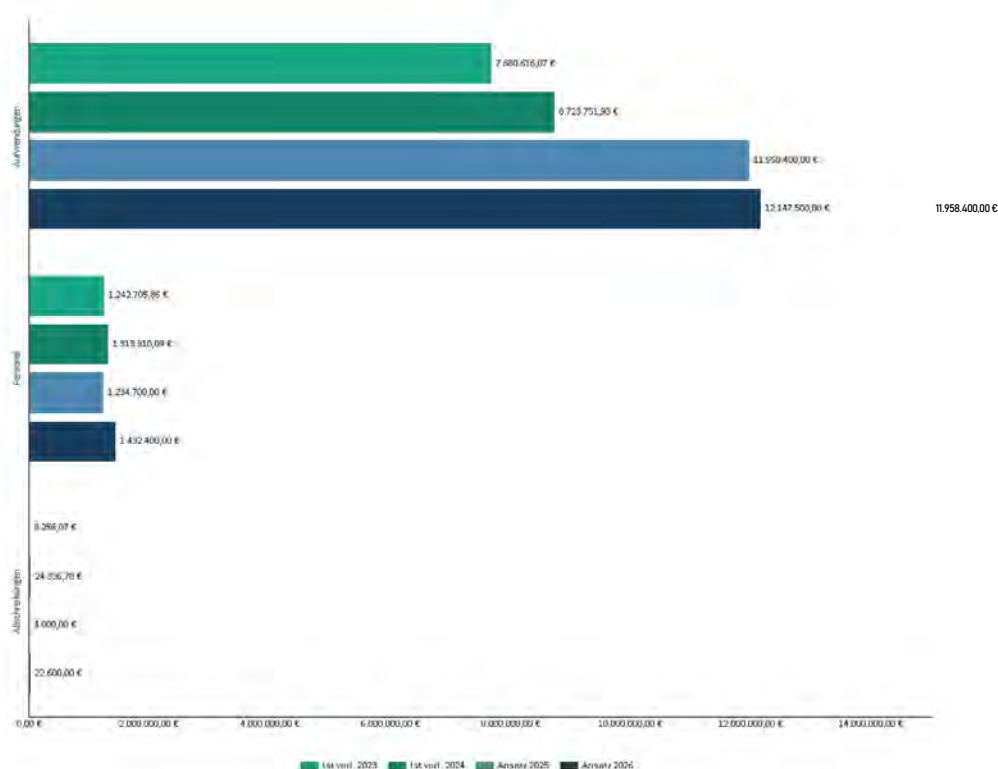
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-6.528.823,51 €	-7.169.785,12 €	-9.208.400,00 €	-318.600,00 €	-9.527.000,00 €
Aufwendungen	7.680.616,07 €	8.724.972,35 €	11.958.400,00 €	189.100,00 €	12.147.500,00 €
Personal	1.242.705,86 €	1.313.310,09 €	1.234.700,00 €	197.700,00 €	1.432.400,00 €
Abschreibungen	8.256,07 €	24.336,78 €	4.000,00 €	18.600,00 €	22.600,00 €
Ergebnis Budget	2.402.754,49 €	2.892.834,10 €	3.988.700,00 €	86.800,00 €	4.075.500,00 €



Allgemeines zum Budget 2401 – Sozialamt örtlicher Träger:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 86.800 €
- ➔ **Erträge** Die Steigerung der Erträge ist überwiegend auf die gestiegenen Fallzahlen und damit einhergehenden höheren Erstattungen im Bereich der Grundsicherung (143.000 €), sowie auf die höhere Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (164.700 €) zurückzuführen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die gestiegenen Fallzahlen in den Bereichen Hilfen zum Lebensunterhalt (108.500 €) und Grundsicherung (143.000 €). Zudem steigen die Zuschüsse an freie Wohlfahrtsträger um 78.200 €.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 2401:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreismumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 24010 – Sozialverwaltung örtlicher Träger:

Aufgrund der zentralen Veranschlagung von Standard-IT-Ausstattung ab 2026 konnte der Vorjahresansatz von 10.000 € auf 0 gesetzt werden. Die Kosten für EDV-Wartung reduzieren sich von 57.400 € auf 19.000 €, da im Vorjahr noch höhere Kosten aufgrund einer Softwareumstellung angefallen sind. Zudem werden die Kosten ab 2026 zwischen den Budgets Sozial und Asyl aufgeteilt.

Kostenträger 24110 – Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII):

Die Aufwendungen für Leistungen der Sozialhilfe nach SGB XII wurden um 122.000 € im Vergleich zum Vorjahr erhöht. In diesem Bereich mit Ausnahme des Teilbereichs der ukrainischen Leistungsempfänger wurde von einer

Fallsteigerung in Höhe von 10% ausgegangen. Bei den Ukrainern wird eine höhere Fallsteigerung von 50% geschätzt. Ukrainische Bürger gehen teilweise schon mit 55 Jahren in Altersrente. Diese Renten entsprechen einer deutschen Altersrente, somit haben diese Hilfeempfänger einen Zugang zum SGB XII. Da allerdings das deutsche Rentenalter nicht erreicht ist, ist Hilfe zum Lebensunterhalt zu gewähren (§7 Abs. 4 SGB II i.V.m. §41 SGB XII). Hieraus ergibt sich die deutlich höhere Fallsteigerung.

Kostenträger 24111 – Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII):

Aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre wurden die Aufwendungen um 13.000 € auf 32.000 € reduziert.

Kostenträger 24112 – Grundsicherung im Alter:

Die Kosten für Leistungen zur Grundsicherung im Alter werden mit Ausnahme der eingeplanten Gerichts- und Anwaltskosten zu 100 % erstattet. Somit ist dieser Kostenträger für den Landkreis nahezu kostenneutral. Das höhere Volumen liegt darin begründet, dass der gesetzliche Regelsatz wieder angepasst werden muss und voraussichtlich steigen wird. Die Fallzahlen steigen demographisch bedingt. Hinzu kommt eine steigende Fallzahl der ukrainischen Leistungsempfänger, da aufgrund der Erreichung der Altersgrenze ein Wechsel vom Jobcenter zum SGB XII erfolgt.

Kostenträger 24212 – Hilfen in anderen Lebenslagen - Bestattungskosten:

Aufgrund der Vorjahreswerte konnte der Ansatz hierfür von 65.000 € auf 50.000 € reduziert werden.

Kostenträger 24217 – Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten:

Aufgrund der Vorjahreswerte konnte der Ansatz hierfür von 30.000 € auf 20.000 € reduziert werden.

Kostenträger 24510 – Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege:

Im Haushalt 2025 sind folgende Zuschüsse vorgesehen:

Maßnahme	Betrag	Beschluss-Nr.: / Vorlagen-Nr.
Koordinierungsstelle für die Unterstützung im Alltag / Fachstelle für pflegende Angehörige	132.700 €	KA v. 11.12.25 SG24/014/2025
A-B-E (AsS – Arbeit statt Strafe, Bleib dabei, Ehrenamt) des Fach- dienstes BIQ (Beschäftigung, Integration Qualifizierung)	100.000 €	Beschlussfas- sung 11/2023
Fachberatungsstelle / HilDa – Hilfe ist Da Notruf bei häuslicher und sexualisierter Gewalt	165.000 €	KA v. 17.07.24 SG24/003/2025
Investitionskostenförderung Pflegedienste	160.000 €	KA v. 15.05.2025 SG24/002/2025
Fachstelle zur Vermeidung von Obdachlosigkeit – FOL Diakonie	74.000 €	KA v. 24.09.25 SG24/012/2025
Katholischer Männerfürsorgeverein hier erhält der Landkreis Erträge durch Erstattungen durch Ge- meinden in Höhe von 62.100 €	124.200 €	KA v. 30.11.2023 Nr. 420/203
Freiwillige Zuschüsse an Sozialorganisationen im Landkreisgebiet	80.000 €	Beschlussfassung vor Auszahlung
Summe Aufwendungen	835.900 €	

Kostenträger 24515 – Schuldnerberatung:

Die Leistungen der Schuldnerberatung wurden ab dem 01.01.2025 nach Ausschreibung neu vergeben, der Ansatz konnte um 15.000 € auf 177.200 € reduziert werden.

Kostenträger 24516 – Insolvenzberatung:

Die Leistungen der Insolvenzberatung wurden ab dem 01.01.2025 nach Ausschreibung neu vergeben. Hier ergab sich ein Anstieg von 15.000 €. Da es sich hierbei um Aufgaben im übertragenen Wirkungskreis handelt, bekommt der Landkreis eine Erstattung von 100% der anfallenden Aufwendungen. Daher ist dieser Kostenträger für den Landkreis kostenneutral.

Kostenträger 24601 – Bildungs- und Teilhabeleistungen gesamt:

Auf diesem Kostenträger wird der Anteil des Sozialamtes der Erstattung aus der KdU-Beteiligung des Bundes eingenommen. Für 2026 wird hier von einer Erstattung in Höhe von 1.310.200 € ausgegangen, was einer Steigerung der Erträge in Höhe von 164.700 € entspricht.

Kostenträger 24611 – Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II:

Bei den Leistungen zu Bildung und Teilhabe ist im Schnitt voraussichtlich mit gleichbleibenden Fallzahlen zu rechnen. Nach Hochrechnung der aktuellen Zahlen konnten die Ansätze der Aufwendungen um 10.000 € auf insgesamt 458.000 € reduziert werden. Die Einnahmen aus Erstattung durch das Jobcenter sind leicht rückläufig und wurden mit 42.000 € angesetzt (Vorjahr 43.000 €).

Kostenträger 01418 – Sozialplaner (KST 012010):

Der Kostenträger geht ab dem 01.01.2026 von Budget 0013 auf das Budget 2401 über. Neben den Personalkosten wurden 500 € an Aufwendungen eingestellt.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Sozialamts örtlicher Träger wurden folgende investive Ansätze erfasst:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
245110	24010	Software Einführung Prosoz	10.000 €	0 €
245110	24010	Software e-Brief	0 €	5.000 €
Gesamtsumme			10.000 €	5.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
24050 Ausbildungs- und Aufstiegsförderung	142.600,00 €	73.800,00 €	-68.800,00 €
24110 Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	553.000,00 €	680.500,00 €	127.500,00 €
24111 Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)	45.000,00 €	32.000,00 €	-13.000,00 €
24210 Hilfe zur Gesundheit	1.051.000,00 €	1.052.000,00 €	1.000,00 €
24217 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	30.000,00 €	20.000,00 €	-10.000,00 €
24218 Hilfen in anderen Lebenslagen - Hilfe z. Weiterf. des Haushalts (§ 70 SGB XII)	15.000,00 €	18.000,00 €	3.000,00 €
24219 Hilfen in anderen Lebenslagen - Altenhilfe (§ 71 SGB XII)	18.000,00 €	10.000,00 €	-8.000,00 €
24212 Hilfen in anderen Lebenslagen - Bestattungskosten	65.000,00 €	50.000,00 €	-15.000,00 €
24211 Hilfen in anderen Lebenslagen - sonstige Hilfen (§ 73 SGB XII)	1.000,00 €		-1.000,00 €
24601 Bildungs- und Teilhabeleistungen - Gesamt	-1.066.300,00 €	-1.228.500,00 €	-162.200,00 €
24613 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII		2.300,00 €	2.300,00 €
24617 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger	7.500,00 €	5.800,00 €	-1.700,00 €
24614 Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger	630.000,00 €	620.500,00 €	-9.500,00 €
24112 Grundsicherung im Alter	4.000,00 €	4.000,00 €	
24010 Sozialverwaltung -örtl. Träger (Allg.KTR für KST 245010)	775.000,00 €	872.700,00 €	97.700,00 €
24515 Schuldnerberatung (SG 24)	192.200,00 €	177.200,00 €	-15.000,00 €
24020 Rentenangelegenheiten	82.800,00 €	84.100,00 €	1.300,00 €
24611 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II	425.000,00 €	415.700,00 €	-9.300,00 €

TEILHAUSHALT

BUDGETBEREICH SOZIALAMT ÖRTLICHER TRÄGER

674

24510 Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege	696.900,00 €	773.900,00 €	77.000,00 €
01418 Sozialplanung		500,00 €	500,00 €
24410 Allgemeines Wohngeld	321.100,00 €	411.100,00 €	90.000,00 €
24411 Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld	-100,00 €	-100,00 €	
Summe	3.988.700,00 €	4.075.500,00 €	86.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2401 Soziales

Amt Budgetbereich		200 2401	Abteilung 2 Soziales						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	-947.251,36	-1.292.000,00	-1.471.700,00		-1.471.700,00	-1.471.700,00	-1.471.700,00	-1.471.700,00
030	+ Sonstige Transfererträge	-201.287,58	-30.000,00	-52.800,00		-52.800,00	-52.800,00	-52.800,00	-52.800,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.021.246,18	-7.886.400,00	-8.002.500,00		-8.002.500,00	-7.940.600,00	-7.940.600,00	-7.940.600,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-7.169.785,12	-9.208.400,00	-9.527.000,00		-9.527.000,00	-9.465.100,00	-9.465.100,00	-9.465.100,00
120	- Personalaufwendungen	1.313.310,09	1.234.700,00	1.432.400,00	24.800,00	1.457.200,00	1.457.200,00	1.457.200,00	1.457.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.186,42	115.800,00	58.400,00		58.400,00	58.400,00	58.400,00	58.400,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	24.336,78	4.000,00	22.600,00		22.600,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00
160	- Transferaufwendungen	8.629.730,39	11.789.400,00	12.072.100,00		12.072.100,00	12.057.400,00	12.058.700,00	11.996.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.743,74	51.900,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	10.060.307,42	13.195.800,00	13.602.500,00	24.800,00	13.627.300,00	13.612.600,00	13.613.900,00	13.551.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätig- keit (S.S1 und S2)	2.890.522,30	3.987.400,00	4.075.500,00	24.800,00	4.100.300,00	4.147.500,00	4.148.800,00	4.086.300,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	2.890.522,30	3.987.400,00	4.075.500,00	24.800,00	4.100.300,00	4.147.500,00	4.148.800,00	4.086.300,00
S6	= Außerordentliches Er- gebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistbez.	2.890.522,30	3.987.400,00	4.075.500,00	24.800,00	4.100.300,00	4.147.500,00	4.148.800,00	4.086.300,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	2.311,80	1.300,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	2.892.834,10	3.988.700,00	4.075.500,00	24.800,00	4.100.300,00	4.147.500,00	4.148.800,00	4.086.300,00
399									

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	947.896,72	1.292.000,00	1.471.700,00		1.471.700,00	1.471.700,00	1.471.700,00	1.471.700,00
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	168.443,63	30.000,00	52.800,00		52.800,00	52.800,00	52.800,00	52.800,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.627.626,28	7.886.400,00	8.002.500,00		8.002.500,00	7.940.600,00	7.940.600,00	7.940.600,00
580	= Einzahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	7.743.966,63	9.208.400,00	9.527.000,00		9.527.000,00	9.465.100,00	9.465.100,00	9.465.100,00
590	- Personalauszahlungen	-1.313.370,09	-1.234.700,00	-1.432.400,00	-24.800,00	-1.457.200,00	-1.457.200,00	-1.457.200,00	-1.457.200,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.567,75	-115.800,00	-58.400,00		-58.400,00	-58.400,00	-58.400,00	-58.400,00
620	- Transferauszahlungen	-8.734.642,51	-11.789.400,00	-12.072.100,00		-12.072.100,00	-12.057.400,00	-12.058.700,00	-11.996.200,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-39.524,11	-51.900,00	-17.000,00		-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
650	= Auszahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-10.140.104,46	-13.191.800,00	-13.579.900,00	-24.800,00	-13.604.700,00	-13.590.000,00	-13.591.300,00	-13.528.800,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-2.396.137,83	-3.983.400,00	-4.052.900,00	-24.800,00	-4.077.700,00	-4.124.900,00	-4.126.200,00	-4.063.700,00
720	= Einzahlungen aus In- vestitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-42.562,73		-5.000,00	-10.000,00	-15.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-42.562,73		-5.000,00	-10.000,00	-15.000,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-42.562,73		-5.000,00	-10.000,00	-15.000,00			
810	= Finanzierungsmittelübers- chuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-2.438.700,56	-3.983.400,00	-4.057.900,00	-34.800,00	-4.092.700,00	-4.124.900,00	-4.126.200,00	-4.063.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
890	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-2.438.700,56	-3.983.400,00	-4.057.900,00	-34.800,00	-4.092.700,00	-4.124.900,00	-4.126.200,00	-4.063.700,00
910	= voraussichtlicher Be- stand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-2.438.700,56	-3.983.400,00	-4.057.900,00	-34.800,00	-4.092.700,00	-4.124.900,00	-4.126.200,00	-4.063.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-2.438.700,56	-3.983.400,00	-4.057.900,00	-34.800,00	-4.092.700,00	-4.124.900,00	-4.126.200,00	-4.063.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 24010 Sozialverwaltung -örtl. Träger (Allg.KTR für KST 245010)									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe						
Produkt		3119000	Sozialverwaltung -örtl. Träger (Allg.KTR für KST 245010)						
Kostenträger		24010	Sozialverwaltung -örtl. Träger (Allg.KTR für KST 245010)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	658.373,46	649.800,00	817.000,00	13.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	23.512,82	78.900,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.584,84	2.800,00	22.200,00		22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
160	- Transferaufwendungen (160)	200,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	34.613,79	42.200,00	8.500,00		8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	928,85	1.300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	722.213,76	775.000,00	872.700,00	13.000,00	885.700,00	885.700,00	885.700,00	885.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	722.213,76	775.000,00	872.700,00	13.000,00	885.700,00	885.700,00	885.700,00	885.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-42.562,73		-5.000,00	-10.000,00	-15.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-42.562,73		-5.000,00	-10.000,00	-15.000,00			
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-42.562,73		-5.000,00	-10.000,00	-15.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 24020 Rentenangelegenheiten									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe						
Produkt		3519000	Rentenangelegenheiten						
Kostenträger		24020	Rentenangelegenheiten						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	79.852,19	82.800,00	84.100,00	1.700,00	85.800,00	85.800,00	85.800,00	85.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	17,07							
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	100,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	79.969,86	82.800,00	84.100,00	1.700,00	85.800,00	85.800,00	85.800,00	85.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	79.969,86	82.800,00	84.100,00	1.700,00	85.800,00	85.800,00	85.800,00	85.800,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 24050 Ausbildungs- und Aufstiegsförderung									
Organisation		242	Fördermaßnahmen für Schüler (ohne Schülerwohnheime)						
Produktgruppe		2421	Fördermaßnahmen für Schüler und berufliche Qualifikationen						
Produkt		2421100	Ausbildungs- und Aufstiegsförderung						
Kostenträger		24050	Ausbildungs- und Aufstiegsförderung						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-128,50							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-128,50							
120	- Personalaufwendungen (120)	59.693,15	125.000,00	55.900,00	2.500,00	58.400,00	58.400,00	58.400,00	58.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	14.548,42	15.900,00	16.900,00		16.900,00	16.900,00	16.900,00	16.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	39,90	1.700,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	74.281,47	142.600,00	73.800,00	2.500,00	76.300,00	76.300,00	76.300,00	76.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	74.152,97	142.600,00	73.800,00	2.500,00	76.300,00	76.300,00	76.300,00	76.300,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 24110 Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3111	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3111100	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)							
Kostenträger	24110	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-79.118,00	-30.000,00	-24.000,00		-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-79.118,00	-30.000,00	-24.000,00		-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	8.635,52							
160	- Transferaufwendungen (160)	393.748,86	580.000,00	702.000,00		702.000,00	702.000,00	702.000,00	702.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	177,70	3.000,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	1.281,30							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	403.843,38	583.000,00	704.500,00		704.500,00	704.500,00	704.500,00	704.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	324.725,38	553.000,00	680.500,00		680.500,00	680.500,00	680.500,00	680.500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24111 Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3111	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
Produkt	3111200	Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)
Kostenträger	24111	Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-5.272,89							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-5.272,89							
160	- Transferaufwendungen (160)	15.006,66	45.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	200,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	15.206,66	45.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	9.933,77	45.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24112 Grundsicherung im Alter									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)						
Produkt		3116130	Grundsicherung im Alter						
Kostenträger		24112	Grundsicherung im Alter						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-56.163,66		-17.500,00		-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-4.101.151,21	-5.300.000,00	-5.675.500,00		-5.675.500,00	-5.675.500,00	-5.675.500,00	-5.675.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.157.314,87	-5.300.000,00	-5.693.000,00		-5.693.000,00	-5.693.000,00	-5.693.000,00	-5.693.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	950,75							
160	- Transferaufwendungen (160)	4.160.383,96	5.300.000,00	5.693.000,00		5.693.000,00	5.693.000,00	5.693.000,00	5.693.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.952,48	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.164.287,19	5.304.000,00	5.697.000,00		5.697.000,00	5.697.000,00	5.697.000,00	5.697.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	6.972,32	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24113 Grundsicherung bei Erwerbsminderung

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3116120	Grundsicherung bei Erwerbsminderung							
Kostenträger	24113	Grundsicherung bei Erwerbsminderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-54.412,92		-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.355.455,54	-2.000.000,00	-1.743.000,00		-1.743.000,00	-1.743.000,00	-1.743.000,00	-1.743.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.409.868,46	-2.000.000,00	-1.750.000,00		-1.750.000,00	-1.750.000,00	-1.750.000,00	-1.750.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	9.339,13							
160	- Transferaufwendungen (160)	1.409.930,12	2.000.000,00	1.750.000,00		1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	471,01							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.419.740,26	2.000.000,00	1.750.000,00		1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	9.871,80							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24115 Grundsicherung für WfB (Werkstatt für behinderte Menschen) § 41 Abs. 3a SGB XII									
Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3116150	Grundsicherung für WfB (Werkstatt für behinderte Menschen) § 41 Abs. 3a SGB XII							
Kostenträger	24115	Grundsicherung für WfB (Werkstatt für behinderte Menschen) § 41 Abs. 3a SGB XII							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-4,66		-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-427.931,81	-482.000,00	-480.000,00		-480.000,00	-480.000,00	-480.000,00	-480.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-427.936,47	-482.000,00	-482.000,00		-482.000,00	-482.000,00	-482.000,00	-482.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	427.936,47	482.000,00	482.000,00		482.000,00	482.000,00	482.000,00	482.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	427.936,47	482.000,00	482.000,00		482.000,00	482.000,00	482.000,00	482.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24210 Hilfe zur Gesundheit

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3114	Hilfen zur Gesundheit							
Produkt	3114000	Hilfe zur Gesundheit							
Kostenträger	24210	Hilfe zur Gesundheit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-1.389,69							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-31.756,68							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-33.146,37							
160	- Transferaufwendungen (160)	347.555,38	1.051.000,00	1.052.000,00		1.052.000,00	1.052.000,00	1.052.000,00	1.052.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	347.555,38	1.051.000,00	1.052.000,00		1.052.000,00	1.052.000,00	1.052.000,00	1.052.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	314.409,01	1.051.000,00	1.052.000,00		1.052.000,00	1.052.000,00	1.052.000,00	1.052.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24212 Hilfen in anderen Lebenslagen - Bestattungskosten									
Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3115	Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten (8. und 9. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3115500	Hilfen in anderen Lebenslagen - Bestattungskosten							
Kostenträger	24212	Hilfen in anderen Lebenslagen - Bestattungskosten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	46.137,59	65.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	46.137,59	65.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	46.137,59	65.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24217 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3115	Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten (8. und 9. Kapitel SGB XII)						
Produkt		3115100	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten						
Kostenträger		24217	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	9.551,78	30.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.551,78	30.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	9.551,78	30.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24218 Hilfen in anderen Lebenslagen - Hilfe z. Weiterf. des Haushalts (§ 70 SGB XII)									
Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3115	Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten (8. und 9. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3115300	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts							
Kostenträger	24218	Hilfen in anderen Lebenslagen - Hilfe z. Weiterf. des Haushalts (§ 70 SGB XII)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	14.064,51	15.000,00	18.000,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	14.064,51	15.000,00	18.000,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	14.064,51	15.000,00	18.000,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24219 Hilfen in anderen Lebenslagen - Altenhilfe (§ 71 SGB XII)									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3115	Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten (8. und 9. Kapitel SGB XII)						
Produkt		3115400	Hilfen in anderen Lebenslagen - Altenhilfe (§71 SGB XII)						
Kostenträger		24219	Hilfen in anderen Lebenslagen - Altenhilfe (§ 71 SGB XII)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	4.741,94	18.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.741,94	18.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	4.741,94	18.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24410 Allgemeines Wohngeld									
Organisation		352	Wohngeld						
Produktgruppe		3521	Gewährung von Wohngeld (Mietzuschuss, Lastenzuschuss)						
Produkt		3521000	Allgemeines Wohngeld						
Kostenträger		24410	Allgemeines Wohngeld						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	439.226,05	297.900,00	393.700,00	6.000,00	399.700,00	399.700,00	399.700,00	399.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	15.108,11	21.000,00	16.500,00		16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.160,54	1.200,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	501,83	1.000,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	455.996,53	321.100,00	411.100,00	6.000,00	417.100,00	417.100,00	417.100,00	417.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	455.996,53	321.100,00	411.100,00	6.000,00	417.100,00	417.100,00	417.100,00	417.100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 24411 Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld									
Organisation		352	Wohngeld						
Produktgruppe		3521	Gewährung von Wohngeld (Mietzuschuss, Lastenzuschuss)						
Produkt		3521100	Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld						
Kostenträger		24411	Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24510 Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege									
Organisation		331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege						
Produktgruppe		3311	Sonstige Förderungen von Trägern der Wohlfahrtspflege						
Produkt		3311000	Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege						
Kostenträger		24510	Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-59.674,69	-60.800,00	-62.000,00		-62.000,00			
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-59.674,69	-60.800,00	-62.000,00		-62.000,00			
160	- Transferaufwendungen (160)	659.749,22	757.700,00	835.900,00		835.900,00	821.200,00	822.500,00	760.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	412,63							
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	1,05							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	660.162,90	757.700,00	835.900,00		835.900,00	821.200,00	822.500,00	760.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	600.488,21	696.900,00	773.900,00		773.900,00	821.200,00	822.500,00	760.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24515 Schuldnerberatung (SG 24)

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe
Produkt	3119600	Bedarfsfeststellung für Pflegeplätze
Kostenträger	24515	Schuldnerberatung (SG 24)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	120.186,21	192.200,00	177.200,00		177.200,00	177.200,00	177.200,00	177.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	120.186,21	192.200,00	177.200,00		177.200,00	177.200,00	177.200,00	177.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	120.186,21	192.200,00	177.200,00		177.200,00	177.200,00	177.200,00	177.200,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24516 Insolvenzberatung (SG 24)									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe						
Produkt		3119550	Insolvenzberatung						
Kostenträger		24516	Insolvenzberatung (SG 24)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-146.464,00	-146.400,00	-161.400,00		-161.400,00	-161.400,00	-161.400,00	-161.400,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-146.464,00	-146.400,00	-161.400,00		-161.400,00	-161.400,00	-161.400,00	-161.400,00
160	- Transferaufwendungen (160)	146.464,00	146.400,00	161.400,00		161.400,00	161.400,00	161.400,00	161.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	146.464,00	146.400,00	161.400,00		161.400,00	161.400,00	161.400,00	161.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24601 Bildungs- und Teilhabeleistungen - Gesamt

Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)						
Produkt		3116000	Bildungs- und Teilhabeleistungen - Gesamt						
Kostenträger		24601	Bildungs- und Teilhabeleistungen - Gesamt						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-800.658,86	-1.145.500,00	-1.310.200,00		-1.310.200,00	-1.310.200,00	-1.310.200,00	-1.310.200,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-800.658,86	-1.145.500,00	-1.310.200,00		-1.310.200,00	-1.310.200,00	-1.310.200,00	-1.310.200,00
120	- Personalaufwendungen (120)	76.165,24	79.200,00	81.700,00	1.600,00	83.300,00	83.300,00	83.300,00	83.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	76.165,24	79.200,00	81.700,00	1.600,00	83.300,00	83.300,00	83.300,00	83.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	-724.493,62	-1.066.300,00	-1.228.500,00	1.600,00	-1.226.900,00	-1.226.900,00	-1.226.900,00	-1.226.900,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 24611 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II									
Organisation	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)							
Produktgruppe	3126	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Produkt	3126100	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II							
Kostenträger	24611	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-827,97		-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-44.413,25	-43.000,00	-42.000,00		-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-45.241,22	-43.000,00	-42.300,00		-42.300,00	-42.300,00	-42.300,00	-42.300,00
160	- Transferaufwendungen (160)	369.588,80	468.000,00	458.000,00		458.000,00	458.000,00	458.000,00	458.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	369.588,80	468.000,00	458.000,00		458.000,00	458.000,00	458.000,00	458.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	324.347,58	425.000,00	415.700,00		415.700,00	415.700,00	415.700,00	415.700,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24613 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3116100	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII							
Kostenträger	24613	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-355,00	-600,00				-100,00	-100,00	-100,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-355,00	-600,00				-100,00	-100,00	-100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	325,00	600,00	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	325,00	600,00	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	-30,00		2.300,00		2.300,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24614 Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)						
Produkt		3116111	Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger						
Kostenträger		24614	Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-4.097,79		-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.097,79		-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	501.581,89	630.000,00	622.500,00		622.500,00	622.500,00	622.500,00	622.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	501.581,89	630.000,00	622.500,00		622.500,00	622.500,00	622.500,00	622.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	497.484,10	630.000,00	620.500,00		620.500,00	620.500,00	620.500,00	620.500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24617 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3116110	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger							
Kostenträger	24617	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-508,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-508,00							
160	- Transferaufwendungen (160)	2.578,00	7.500,00	5.800,00		5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.578,00	7.500,00	5.800,00		5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	2.070,00	7.500,00	5.800,00		5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01418 Sozialplanung									
Organisation		351		Sonstige soziale Hilfen und Leistungen					
Produktgruppe		3119		Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe					
Produkt		3119000		Sozialverwaltung -örtl. Träger			(Allg.KTR für KST 245010)		
Kostenträger		01418		Sozialplanung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:			500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

2411 – SOZIALAMT – ÜBERÖRTLICHER TRÄGER

Bezeichnung

Sozialamt – überörtlicher Träger

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

311 – Grundversorgung und Hilfen nach dem SB XII

313 – Hilfen für Asylbewerber

Rechtsgrundlage

SGB XII

AufenthG, AsylBIG

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben nach Nr. 1 sind Pflichtaufgaben. Auf die Hilfen besteht beim Vorliegen der Voraussetzungen ein Anspruch.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Sachgebiet 24

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3111100 24110 Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3114 Hilfen zur Gesundheit

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3114000 24210 Hilfe zur Gesundheit

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3116 Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3116120 24113 Grundsicherung bei Erwerbsminderung

3116130 24112 Grundsicherung im Alter

Produktgruppe:

313 Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3132000 24701 Leistungen nach dem AsylbLG

3132000 24704 Leistungen nach dem AsylbLG – Gemeinschaftsunterkünfte

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

Es wird auf den Stellenplan zu Budget 2401 – Sozialamt - örtlicher Träger verwiesen.

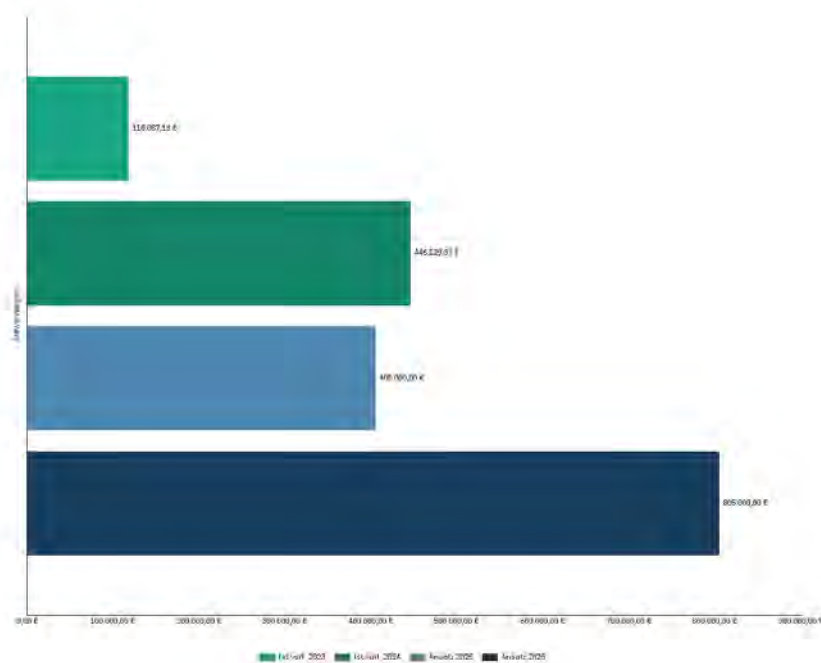
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-224.891,76 €	-433.540,05 €	-405.000,00 €	-400.000,00 €	-805.000,00 €
Aufwendungen	118.087,13 €	446.129,32 €	405.000,00 €	400.000,00 €	805.000,00 €
Ergebnis Budget	-106.804,63 €	12.589,27 €			



Allgemeines zum Budget 2411 – Sozialamt überörtlicher Träger:

- ➔ **Veränderung** Für die im Budget gebuchten Aufwendungen erhält der Landkreis Erstattungen in voller Höhe vom Bezirk bzw. Freistaat Bayern. Das Budget ist für den Landkreis kostenneutral.
- ➔ **Erträge** Die Erstattungen im Bereich der Hilfen zur Gesundheit sind gestiegen.
- ➔ **Aufwendungen** Die Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Gesundheit sind gestiegen.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 24110 – Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII):

Für die im Budget gebuchten Aufwendungen erhält der Landkreis Erstattungen in voller Höhe vom Bezirk bzw. Freistaat Bayern. Das Budget ist für den Landkreis kostenneutral. Die Differenz bei den Aufwendungen und Erträgen des derzeitigen Buchungsstandes ergibt sich aus der zeitversetzten Abrechnung und Erstattung der Aufwendungen.

Kostenträger 24210 – Hilfe zur Gesundheit:

Aufgrund der steigenden Kosten in den vergangenen Jahren wurden die Ertrags- und Aufwendungsansätze im Bereich Hilfen zur Gesundheit um 400.000 € erhöht.

Investitionshaushalt:

Im Budget Sozialamt überörtlicher Träger wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets sind jeweils kostenneutral und haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2411 Soziales - überörtlicher Träger

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
030	+ Sonstige Transfererträge	-679,52							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-432.860,53	-405.000,00	-805.000,00		-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-433.540,05	-405.000,00	-805.000,00		-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00
160	- Transferaufwendungen	446.129,32	405.000,00	805.000,00		805.000,00	805.000,00	805.000,00	805.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	446.129,32	405.000,00	805.000,00		805.000,00	805.000,00	805.000,00	805.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätig- keit (S.S1 und S2)	12.589,27							
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	12.589,27							
S6	= Außerordentliches Er- gebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	12.589,27							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	12.589,27							
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	679,52							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.315,22	405.000,00	805.000,00		805.000,00	805.000,00	805.000,00	805.000,00
580	= Einzahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	220.994,74	405.000,00	805.000,00		805.000,00	805.000,00	805.000,00	805.000,00
620	- Transferauszahlungen	-453.886,56	-405.000,00	-805.000,00		-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00
650	= Auszahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-453.886,56	-405.000,00	-805.000,00		-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00	-805.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-232.891,82							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-232.891,82							
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-232.891,82							
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-232.891,82							
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-232.891,82							

Kostenträger 24110 Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)									
Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3111	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3111100	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)							
Kostenträger	24110	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)		-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)		5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 24210 Hilfe zur Gesundheit									
Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3114	Hilfen zur Gesundheit						
Produkt		3114000	Hilfe zur Gesundheit						
Kostenträger		24210	Hilfe zur Gesundheit						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-432.998,75	-400.000,00	-800.000,00		-800.000,00	-800.000,00	-800.000,00	-800.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-432.998,75	-400.000,00	-800.000,00		-800.000,00	-800.000,00	-800.000,00	-800.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	446.129,32	400.000,00	800.000,00		800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	446.129,32	400.000,00	800.000,00		800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	13.130,57							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **2420 – SOZIALAMT ASYLBEWERBERUNTERKUNFT IN MODULBAUWEISE (024C)**

Bezeichnung Sozialamt Asylbewerberunterkunft in Modulbauweise (024C)

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

315 – Bereitstellung von Unterkünften (für Asylbewerber)

Rechtsgrundlage

AufenthG, AsylBlstG

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Der Landkreis ist zur Schaffung von Unterbringungsmöglichkeiten für Asylbewerber nicht verpflichtet. Es handelt sich damit bei der Schaffung der Unterkunft um eine freiwillige Aufgabe.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

Sachgebiete 61, 62, 63

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

315 Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY:

3155176

Kostenträger:

24791 AsylBlstG – Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

Die geschaffene Unterkunft wurde an die Regierung von Oberbayern vermietet. Es sind im Stellenplan deshalb keine Stellen zugeordnet.

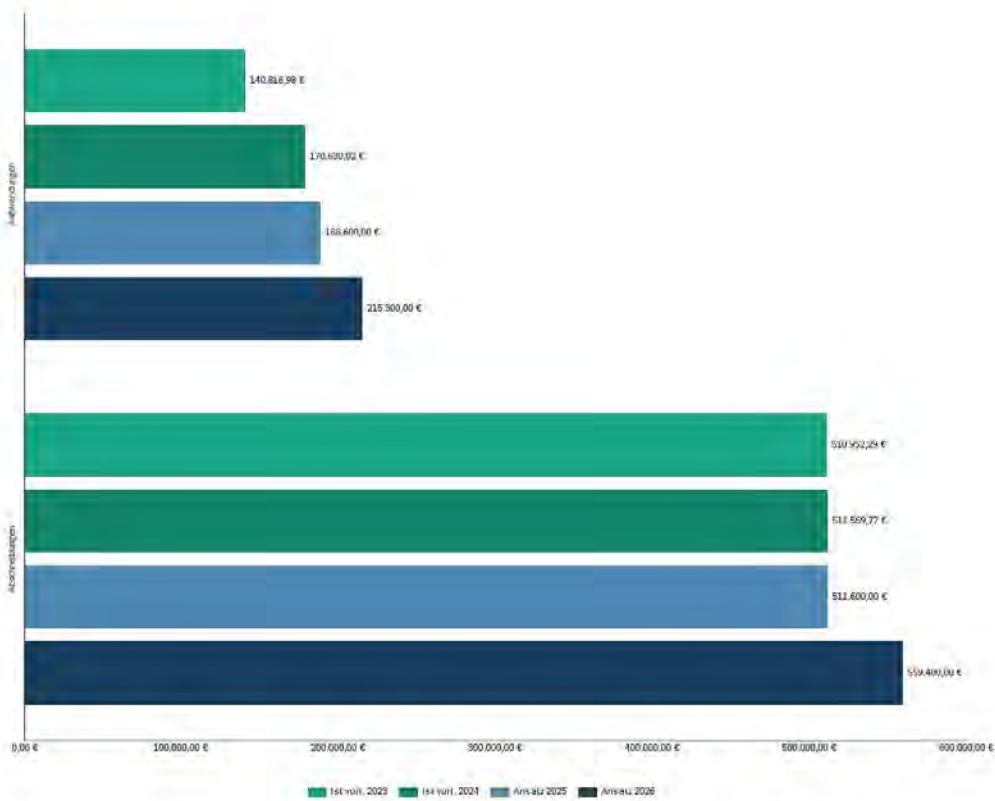
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-907.781,15 €	-901.298,51 €	-905.000,00 €	-800,00 €	-905.800,00 €
Aufwendungen	140.816,98 €	178.630,82 €	188.600,00 €	26.700,00 €	215.300,00 €
Abschreibungen	510.952,29 €	511.569,77 €	511.600,00 €	47.800,00 €	559.400,00 €
Ergebnis Budget	-256.011,88 €	-211.097,92 €	-204.800,00 €	73.700,00 €	-131.100,00 €



Allgemeines zum Budget 2420 – Sozialamt Asylbewerberunterkunft in Modulbauweise:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 73.700 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** bei den Aufwänden ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 24791 – AsylBLstG – Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.:

Die Unterkunft an der Katharina-Mair-Str. in Freising wurde auf einem von der Stadt Freising gepachteten Grundstück in Freising, Ortsteil Lerchenfeld errichtet. Die Unterkunft ist auf die Dauer von 10 Jahren an den Freistaat Bayern vermietet. Die Regierung von Oberbayern betreibt im gemieteten Gebäude eine Gemeinschaftsunterkunft für Asylbewerber. Die Kosten für die Anschaffung und Herstellung der Unterkunft, sowie die an die Stadt Freising zu entrichtenden Pacht werden einschließlich einer angemessenen Verzinsung des eingesetzten Kapitals über den von der Regierung von Oberbayern zu entrichtenden Mietzins über die Mietzeit an den Landkreis gezahlt.

Der Pachtvertrag läuft in 2025 aus, es wird eine Verlängerung um weitere 5 Jahre angestrebt.

Investitionshaushalt:

Im Budget Sozialamt Asylbewerberunterkünfte wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
24791 AsylBLstG - Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.	-204.800,00 €	-131.100,00 €	73.700,00 €
Summe	-204.800,00 €	-131.100,00 €	73.700,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2420 Sozialamt Asylbewerberunterkünfte									
Amt		200		Abteilung 2					
Budgetbereich		2420		Sozialamt Asylbewerberunterkünfte					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-901.298,51	-905.000,00	-905.800,00		-905.800,00	-905.800,00	-905.800,00	-905.800,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-901.298,51	-905.000,00	-905.800,00		-905.800,00	-905.800,00	-905.800,00	-905.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.547,03	140.000,00	171.100,00		171.100,00	146.100,00	146.100,00	146.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	511.569,77	511.600,00	559.400,00		559.400,00	559.400,00	559.400,00	559.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.910,03	46.000,00	43.200,00		43.200,00	43.200,00	43.200,00	43.200,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	686.026,83	697.600,00	773.700,00		773.700,00	748.700,00	748.700,00	748.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	-215.271,68	-207.400,00	-132.100,00		-132.100,00	-157.100,00	-157.100,00	-157.100,00
210	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.173,76	2.600,00	1.000,00		1.000,00			
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	4.173,76	2.600,00	1.000,00		1.000,00			
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-211.097,92	-204.800,00	-131.100,00		-131.100,00	-157.100,00	-157.100,00	-157.100,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-211.097,92	-204.800,00	-131.100,00		-131.100,00	-157.100,00	-157.100,00	-157.100,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-211.097,92	-204.800,00	-131.100,00		-131.100,00	-157.100,00	-157.100,00	-157.100,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	911.676,70	905.000,00	905.800,00		905.800,00	905.800,00	905.800,00	905.800,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	911.676,70	905.000,00	905.800,00		905.800,00	905.800,00	905.800,00	905.800,00

TEILHAUSHALT

713 BUDGETBEREICH SOZIALAMT ASYLBEWERBERUNTERKUNFT IN MODULBAUWEISE (024C)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-147.769,41	-140.000,00	-171.100,00		-171.100,00	-146.100,00	-146.100,00	-146.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-40.095,30	-46.000,00	-43.200,00		-43.200,00	-43.200,00	-43.200,00	-43.200,00
640	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.571,26	-2.600,00	-1.000,00		-1.000,00			
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-192.435,97	-188.600,00	-215.300,00		-215.300,00	-189.300,00	-189.300,00	-189.300,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	719.240,73	716.400,00	690.500,00		690.500,00	716.500,00	716.500,00	716.500,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
740	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.089,64							
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-7.089,64							
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-7.089,64							
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	712.151,09	716.400,00	690.500,00		690.500,00	716.500,00	716.500,00	716.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
850	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00		-300.000,00			
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00		-300.000,00			
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00		-300.000,00			
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	412.151,09	416.400,00	390.500,00		390.500,00	716.500,00	716.500,00	716.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	412.151,09	416.400,00	390.500,00		390.500,00	716.500,00	716.500,00	716.500,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	412.151,09	416.400,00	390.500,00		390.500,00	716.500,00	716.500,00	716.500,00

Kostenträger 24791 AsylBLstG - Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.

Organisation	315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)							
Produktgruppe	3155	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer							
Produkt	3155176	AsylBLstG - Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.							
Kostenträger	24791	AsylBLstG - Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-901.298,51	-905.000,00	-905.800,00		-905.800,00	-905.800,00	-905.800,00	-905.800,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-901.298,51	-905.000,00	-905.800,00		-905.800,00	-905.800,00	-905.800,00	-905.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	132.547,03	140.000,00	171.100,00		171.100,00	146.100,00	146.100,00	146.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	511.569,77	511.600,00	559.400,00		559.400,00	559.400,00	559.400,00	559.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	41.910,03	46.000,00	43.200,00		43.200,00	43.200,00	43.200,00	43.200,00
210	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.173,76	2.600,00	1.000,00		1.000,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	690.200,59	700.200,00	774.700,00		774.700,00	748.700,00	748.700,00	748.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	-211.097,92	-204.800,00	-131.100,00		-131.100,00	-157.100,00	-157.100,00	-157.100,00
IA21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-7.089,64							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-7.089,64							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-7.089,64							

Budget-/Teilhaushalt-Nr. 2501 – ASYLBEWERBERLEISTUNGEN UND FLÜCHTLINGSMANAGEMENT

Bezeichnung Asylbewerberleistungen und Flüchtlingsmanagement

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

313 – Hilfen für Asylbewerber

315 – Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Rechtsgrundlage

AufenthG, AsylBIG

SGB XII

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Bei allen unter Nr. 1 aufgeführten Leistungen handelt es sich um Pflichtleistungen, auf die gesetzliche Ansprüche bestehen. Ausgenommen sind die unter Nr. 8 genannten Zuschüsse.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Sachgebiet 25

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

313 Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3132000 25110 Asylb., Flüchtlingsm. (Allg. KTR für KST 255110)

3111000 25510 Zuschüsse BIR (Bildungs/Integrations RL) an Träger der freien Wohlfahrtspflege

3132000 25701 Leistungen nach dem AsylbLG

Produktgruppe:

315 Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Produkt-Nr. BY:

3135001

Kostenträger:

25705 Integrationslotse

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 2

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,5	0	10,5	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 16

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	2	0	0	5,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 7,5																

Erläuterungen zum Stellenplan

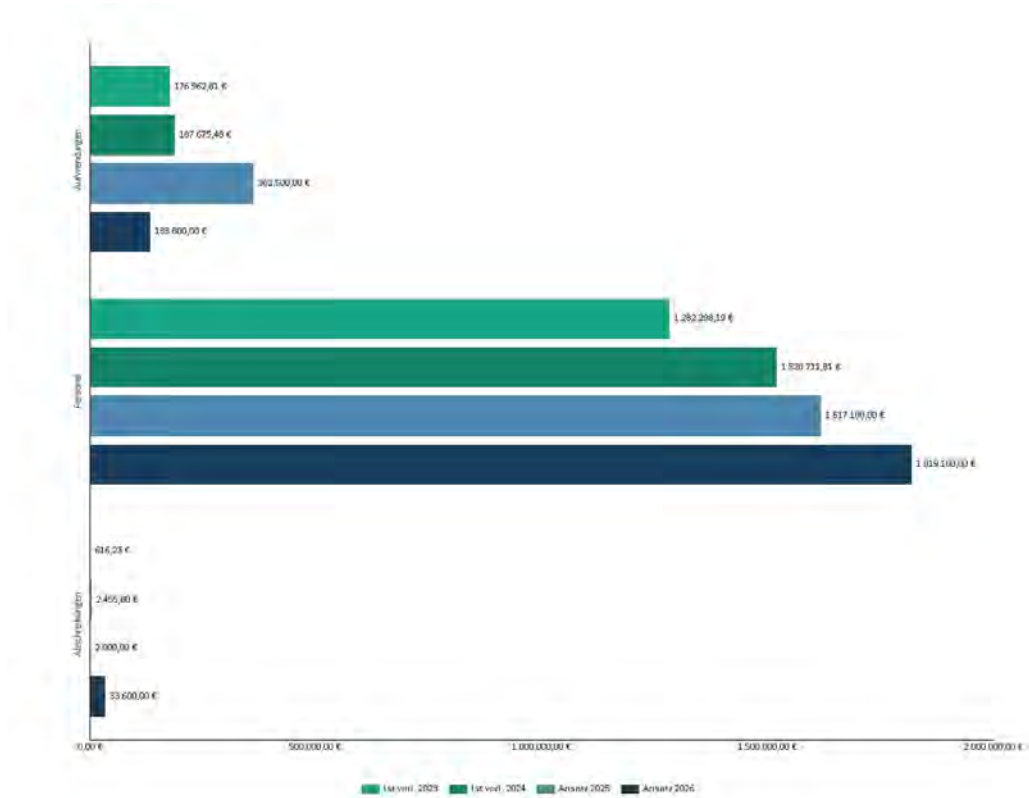
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-1.646.846,00 €	-2.129.445,16 €	-1.955.500,00 €	-29.500,00 €	-1.985.000,00 €
Aufwendungen	176.962,81 €	187.675,48 €	362.500,00 €	-228.700,00 €	133.800,00 €
Personal	1.282.298,19 €	1.520.711,81 €	1.617.100,00 €	202.000,00 €	1.819.100,00 €
Abschreibungen	616,23 €	2.455,80 €	2.000,00 €	31.600,00 €	33.600,00 €
Ergebnis Budget	-186.968,77 €	-418.602,07 €	26.100,00 €	-24.600,00 €	1.500,00 €



Allgemeines zum 2501 – Asylbewerber und Flüchtlingsmanagement:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 24.600 €
- ➔ **Erträge** Die höheren Erträge sind vor allem auf den gestiegenen Anteil an der Integrationspauschale zurückzuführen.
- ➔ **Aufwendungen** Hier entfallen die in 2025 eingeplanten anteiligen Aufwendungen für die Integrationspauschale in Höhe von 123.900 €. 2026 wird diese für vorhandene Kosten wie z.B. Personal verwendet.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.

Abschreibungen basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 2501:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 25110 – Asylb., Flüchtlingsmanagement (Allg. KTR für KST 255110):

In 2025 entfielen auf diesem Kostenträger noch 130.500 € Erträge aus der Integrationspauschale. Für 2026 wurde ein Betrag in Höhe von 170.000 € hierfür veranschlagt. 2025 wurden hier noch Aufwendungen für die Integrationspauschale in gleicher Höhe bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen angesetzt. 2026 wird die Integrationspauschale vorrangig für Personalkosten und BIR-Zuschüsse verwendet, weswegen der Ansatz für sonstigen Geschäftsaufwendungen von 126.900 € auf 3.000 € reduziert wurde.

Kostenträger 25510 – Zuschüsse BIR (Bildungs/Integrations RL) an Träger der freien Wohlfahrtspflege:

Im Haushalt 2026 sind folgende Zuschüsse vorgesehen:

Maßnahme	Betrag	Beschluss-Nr.: / Vorlagen-Nr.
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - Caritas (4,01 Stellen)	36.100 €	KA v. 15.05.25 Nr. 604/2025
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - Diakonie (3,925 Stellen)	35.400 €	KA v. 15.05.25 Nr. 604/2025
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - inVia (1,00 Stellen)	9.000 €	KA v. 15.05.25 Nr. 604/2025
Summe	80.500 €	

Der Aufgabenbereich der Beratungs- und Integrationsrichtlinie wird teilweise durch Caritas, Diakonie und inVia ausgeübt und teilweise vom Budget 2501 Sozialamt öTr übernommen. Der Landkreis Freising erhält eine jährliche Kostenerstattung durch den Freistaat Bayern.

Mit Beschluss des Kreisausschusses Nr. 604/2025 vom 15.05.2025 wurde eine Erhöhung der Vollzeitstellen des Landkreises Freising für die Flüchtlings- und Integrationsberatung beschlossen. Durch diese Übernahme der Stellenanteile von den freien Trägern steigt die Förderung durch den Freistaat Bayern, weswegen die Ertragsansätze von 160.000 € auf 180.000 € erhöht wurden. Für die BIR-Zuschüsse an die Caritas, Diakonie und inVia ergibt sich durch die geringeren Stellenanteile ein geringerer Ansatz in Höhe von 80.500 € in 2026 (Vorjahr: 93.000 €). Für 2027 ist eine weitere Übernahme von Stellenanteilen geplant und Aufwendungen in Höhe von 74.400 € eingestellt.

Kostenträger 25701 – Leistungen nach dem AsylbLG und

Kostenträger 25704 - Leistungen nach dem AsylbLG - Gemeinschaftsunterkünfte:

Für das Jahr 2026 können die Zuweisungen nur geschätzt werden, da weltpolitische Entwicklungen unvorhersehbar sind. Es wird mit in etwa gleichbleibendem Flüchtlingsgeschehen wie im Vorjahr gerechnet. In 2024 und dem ersten Halbjahr 2025 entsprachen die Abgänge nahezu den Neuzugängen.

Der Ansatz für die Hausverwalterpauschale wurde in Höhe des Vorjahres belassen (1.600.000 €).

Der Landkreis betreibt Stand Juli 2025 86 dezentrale Unterkünfte und ab 15.09.2025 vier Gemeinschaftsunterkünfte. Die Belegung beläuft sich auf derzeit 2480 Asylbewerber aus 53 Nationen. Durch die hohe Zahl der unterschiedlichen Herkunftsländer ist eine Einschätzung über die Wahrscheinlichkeit der Anerkennung schwierig.

In enger Abstimmung mit der Regierung von Oberbayern erfolgt eine laufende Überprüfung und Anpassung der Anzahl der betriebenen Unterkünfte. Perspektivisch sollen die dezentralen Unterkünfte aufgelöst und neue Asylsuchende in Gemeinschaftsunterkünfte untergebracht werden. Hierdurch soll der örtliche Mietmarkt entlastet werden.

Kostenträger 25705 – Integrationslotse:

Nach Prüfung der Stellen auf den tatsächlichen Bedarf konnten Stellenanteile auf andere Aufgabengebiete umgewidmet werden. Hierdurch verringert sich die Förderung durch den Freistaat Bayern von 65.000 € auf 35.000 €.

Investitionshaushalt:

Im Budget Asylbewerberleistung, Flüchtlingsmanagement öTr wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
255110	25110	Software im Bereich Hausmeister	30.000,00 €	0 €
255110	25110	Sokratex Software	20.000,00 €	0 €
Summe			50.000,00 €	0 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
25110 Asylb. Flüchtlingsm. (Allg.KTR für KST 255110)	306.400,00 €	127.900,00 €	-178.500,00 €
25701 Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023	-148.300,00 €	8.100,00 €	156.400,00 €
25510 Zuschüsse BIR (Bildungs/IntegrationsRL) an Träger der freien Wohlfahrtspflege	-67.000,00 €	-99.500,00 €	-32.500,00 €
25705 Integrationslotse	-65.000,00 €	-35.000,00 €	30.000,00 €
Summe	26.100,00 €	1.500,00 €	-24.600,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2501 Asylbew. Flüchtlingsm.

Amt		200		Abteilung 2					
Budgetbereich		2501		Asylbew. Flüchtlingsm.					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	-243.816,98	-130.500,00	-170.000,00		-170.000,00			
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.885.603,82	-1.825.000,00	-1.815.000,00		-1.815.000,00	-1.815.000,00	-1.815.000,00	-1.815.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-24,36							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-2.129.445,16	-1.955.500,00	-1.985.000,00		-1.985.000,00	-1.815.000,00	-1.815.000,00	-1.815.000,00
120	- Personalaufwendungen	1.520.711,81	1.617.100,00	1.819.100,00	28.300,00	1.847.400,00	1.847.400,00	1.847.400,00	1.847.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.650,55	40.100,00	35.000,00		35.000,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	2.455,80	2.000,00	33.600,00		33.600,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00
160	- Transferaufwendungen	85.430,00	93.000,00	80.500,00		80.500,00	74.400,00	74.400,00	74.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.330,58	187.500,00	18.300,00		18.300,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	1.662.578,74	1.939.700,00	1.986.500,00	28.300,00	2.014.800,00	2.008.800,00	2.008.800,00	2.008.800,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätig- keit (S.S1 und S2)	-466.866,42	-15.800,00	1.500,00	28.300,00	29.800,00	193.800,00	193.800,00	193.800,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-466.866,42	-15.800,00	1.500,00	28.300,00	29.800,00	193.800,00	193.800,00	193.800,00
S6	= Außerordentliches Er- gebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-466.866,42	-15.800,00	1.500,00	28.300,00	29.800,00	193.800,00	193.800,00	193.800,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	48.264,35	41.900,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-418.602,07	26.100,00	1.500,00	28.300,00	29.800,00	193.800,00	193.800,00	193.800,00
399									

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	243.816,98	130.500,00	170.000,00		170.000,00			
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.946.370,56	1.825.000,00	1.815.000,00		1.815.000,00	1.815.000,00	1.815.000,00	1.815.000,00
580	= Einzahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	3.190.187,54	1.955.500,00	1.985.000,00		1.985.000,00	1.815.000,00	1.815.000,00	1.815.000,00
590	- Personalauszahlungen	-1.523.695,30	-1.617.100,00	-1.819.100,00	-28.300,00	-1.847.400,00	-1.847.400,00	-1.847.400,00	-1.847.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.624,60	-40.100,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.100,00	-35.100,00	-35.100,00
620	- Transferauszahlungen	-118.329,41	-93.000,00	-80.500,00		-80.500,00	-74.400,00	-74.400,00	-74.400,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-18.119,99	-187.500,00	-18.300,00		-18.300,00	-18.300,00	-18.300,00	-18.300,00
650	= Auszahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-1.705.769,30	-1.937.700,00	-1.952.900,00	-28.300,00	-1.981.200,00	-1.975.200,00	-1.975.200,00	-1.975.200,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	1.484.418,24	17.800,00	32.100,00	-28.300,00	3.800,00	-160.200,00	-160.200,00	-160.200,00
720	= Einzahlungen aus In- vestitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.226,34	-8.000,00		-50.000,00	-50.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-9.226,34	-8.000,00		-50.000,00	-50.000,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-9.226,34	-8.000,00		-50.000,00	-50.000,00			
810	= Finanzierungsmittelübers- chuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	1.475.191,90	9.800,00	32.100,00	-78.300,00	-46.200,00	-160.200,00	-160.200,00	-160.200,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								

TEILHAUSHALT

721

BUDGETBEREICH ASYLBEWERBER UND FLÜCHTLINGSMANAGEMENT

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
890	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	1.475.191,90	9.800,00	32.100,00	-78.300,00	-46.200,00	-160.200,00	-160.200,00	-160.200,00
910	= voraussichtlicher Be- stand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	1.475.191,90	9.800,00	32.100,00	-78.300,00	-46.200,00	-160.200,00	-160.200,00	-160.200,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	1.475.191,90	9.800,00	32.100,00	-78.300,00	-46.200,00	-160.200,00	-160.200,00	-160.200,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 25110 Asylb. Flüchtlingsm. (Allg.KTR für KST 255110)									
Organisation		313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz						
Produktgruppe		3132	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)						
Produkt		3132000	Leistungen nach dem AsylbLG						
Kostenträger		25110	Asylb. Flüchtlingsm. (Allg.KTR für KST 255110)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-243.816,98	-130.500,00	-170.000,00		-170.000,00			
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	141.717,57							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-24,36							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-102.123,77	-130.500,00	-170.000,00		-170.000,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	206.373,12	205.400,00	211.000,00		211.000,00	211.000,00	211.000,00	211.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	32.795,35	40.100,00	35.000,00		35.000,00	35.100,00	35.100,00	35.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.455,80	2.000,00	33.600,00		33.600,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	12.380,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	18.268,58	187.500,00	18.300,00		18.300,00	18.300,00	18.300,00	18.300,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	2.181,35	1.900,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	274.454,20	436.900,00	297.900,00		297.900,00	298.000,00	298.000,00	298.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	172.330,43	306.400,00	127.900,00		127.900,00	298.000,00	298.000,00	298.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-9.226,34	-8.000,00		-50.000,00	-50.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-9.226,34	-8.000,00		-50.000,00	-50.000,00			
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-9.226,34	-8.000,00		-50.000,00	-50.000,00			

Kostenträger 25510 Zuschüsse BIR (Bildungs/IntegrationsRL) an Träger der freien Wohlfahrtspflege									
Organisation		313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz						
Produktgruppe		3132	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)						
Produkt		3311000	Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege						
Kostenträger		25510	Zuschüsse BIR (Bildungs/IntegrationsRL) an Träger der freien Wohlfahrtspflege						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-347.717,57	-160.000,00	-180.000,00		-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-347.717,57	-160.000,00	-180.000,00		-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	73.050,00	93.000,00	80.500,00		80.500,00	74.400,00	74.400,00	74.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	73.050,00	93.000,00	80.500,00		80.500,00	74.400,00	74.400,00	74.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	-274.667,57	-67.000,00	-99.500,00		-99.500,00	-105.600,00	-105.600,00	-105.600,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 25701 Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023									
Organisation		313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz						
Produktgruppe		3132	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)						
Produkt		3132000	Leistungen nach dem AsylbLG						
Kostenträger		25701	Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.679.603,82	-1.600.000,00	-1.600.000,00		-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.679.603,82	-1.600.000,00	-1.600.000,00		-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	1.314.338,69	1.411.700,00	1.608.100,00	28.300,00	1.636.400,00	1.636.400,00	1.636.400,00	1.636.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	279,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	11,80							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.480,50	40.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.360.109,99	1.451.700,00	1.608.100,00	28.300,00	1.636.400,00	1.636.400,00	1.636.400,00	1.636.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-319.493,83	-148.300,00	8.100,00	28.300,00	36.400,00	36.400,00	36.400,00	36.400,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 25705 Integrationslotse									
Organisation	315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)							
Produktgruppe	3155	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer							
Produkt	3135001	Integrationslotse							
Kostenträger	25705	Integrationslotse							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-65.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)		-65.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.576,20							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	50,20							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	602,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.228,90							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.228,90	-65.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **2511 – ASYLBEWERBERLEISTUNGEN UND FLÜCHTLINGSMANAGEMENT – ÜBERÖRTLICHER TRÄGER**

Bezeichnung **Asylbewerberleistungen und Flüchtlingsmanagement – überörtlicher Träger**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

313 – Hilfen für Asylbewerber

315 – Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Rechtsgrundlage

AufenthG, AsylBIG

SGB XII

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben nach Nr. 1 sind Pflichtaufgaben. Auf die Hilfen besteht beim Vorliegen der Voraussetzungen ein Anspruch.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Sachgebiet 25

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

313 Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3132000 25701 Leistungen nach dem AsylbLG

3132000 25706 Ukraine Krise

Produktgruppe:

315 Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3155100 25704 Leistungen nach dem AsylbLG - Gemeinschaftsunterkünfte

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVÖD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

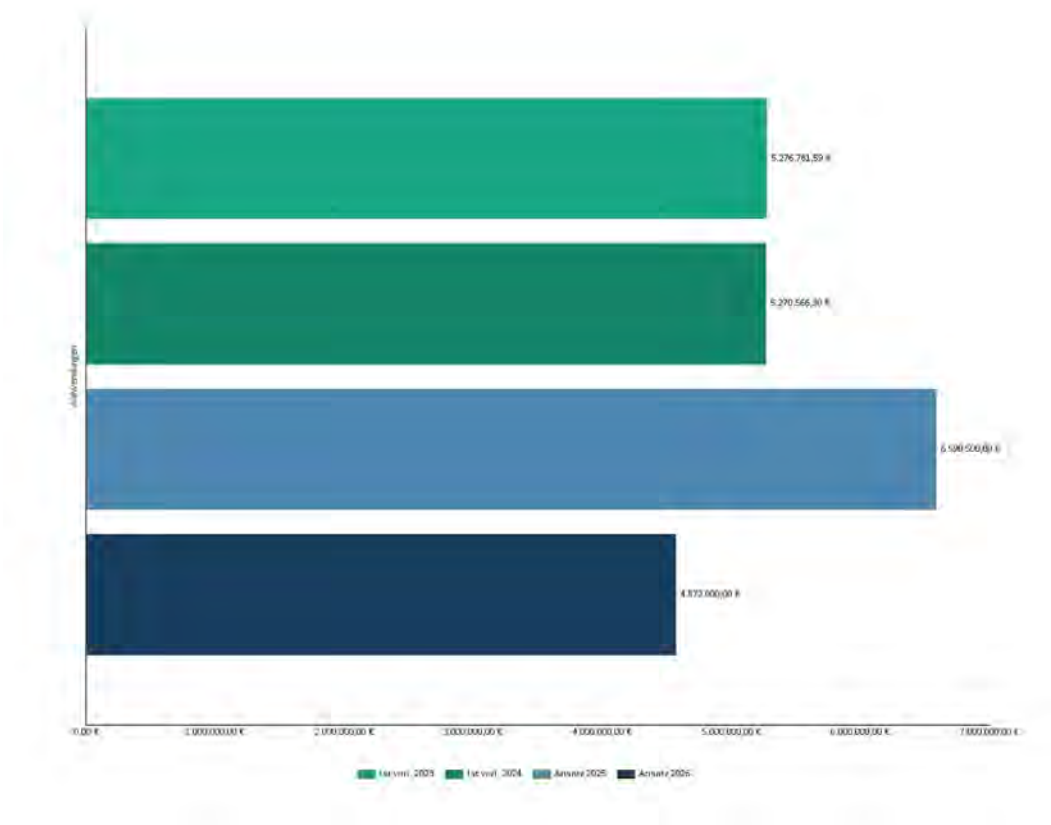
Erläuterungen zum Stellenplan
Es wird auf den Stellenplan zu Budget 2501 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement, örtlicher Träger verwiesen.

6. Budgetregeln
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-5.527.703,02 €	-5.881.459,33 €	-6.590.500,00 €	2.018.500,00 €	-4.572.000,00 €
Aufwendungen	5.276.781,59 €	5.270.566,30 €	6.590.500,00 €	-2.018.500,00 €	4.572.000,00 €
Abschreibungen		2.623,95 €			



Allgemeines zum Budget 2511 – Asylbewerber und Flüchtlingsmanagement – überörtlicher Träger:

- ➔ **Veränderung** Für die im Budget gebuchten Aufwendungen erhält der Landkreis Erstattungen in voller Höhe vom Bezirk bzw. Freistaat Bayern. Das Budget ist für den Landkreis kostenneutral.
- ➔ **Erträge** die Reduzierung der Erträge ist auf niedrigere Zuweisungen von Asylbewerbern aus aller Welt zurückzuführen.
- ➔ **Aufwendungen** die Reduzierung der Aufwendungen ist auf niedrigere Zuweisungen von Asylbewerbern aus aller Welt zurückzuführen.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 25701 – Leistungen nach dem AsylBG und

Kostenträger 25704 - Leistungen nach dem AsylbLG - Gemeinschaftsunterkünfte:

Für die im Budget gebuchten Kostenträger erhält der Landkreis Erstattungen in Höhe seiner Aufwendungen vom Bezirk bzw. Freistaat Bayern. Das Budget ist daher kostenneutral.

Für das Jahr 2026 können die Zuweisungen nur geschätzt werden, da weltpolitische Entwicklungen unvorhersehbar sind. In 2024 und dem ersten Halbjahr 2025 entsprachen die Abgänge nahezu den Neuzugängen, daher wird für 2026 mit in etwa gleichbleibenden Zahlen gerechnet.

Der Landkreis betreibt Stand Juli 2025 86 dezentrale Unterkünfte und ab 15.09.2025 vier Gemeinschaftsunterkünfte. Die Belegung beläuft sich auf derzeit 2480 Asylbewerber aus 53 Nationen. Durch die hohe Zahl der unterschiedlichen Herkunftsländer ist eine Einschätzung über die Wahrscheinlichkeit der Anerkennung schwierig.

In enger Abstimmung mit der Regierung von Oberbayern erfolgt eine laufende Überprüfung und Anpassung der Anzahl der betriebenen Unterkünfte. Perspektivisch sollen die dezentralen Unterkünfte aufgelöst und neue Asylsuchende in Gemeinschaftsunterkünfte untergebracht werden. Hierdurch soll der örtliche Mietmarkt entlastet werden.

Investitionshaushalt:

Im Budget Asylbewerber- und Flüchtlingsmanagement – überörtlicher Träger wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Die Kostenträger des Budgets sind jeweils kostenneutral und haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2511 Asylb. Flüchtlingsmanagement - überörtlicher Träger

Amt Budgetbereich		200 2511	Abteilung 2 Asylb. Flüchtlingsmanagement - überörtlicher Träger						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
030	+ Sonstige Transfererträge	-201.355,02	-114.000,00	-124.500,00		-124.500,00	-124.500,00	-124.500,00	-124.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.680.104,31	-6.476.500,00	-4.447.500,00		-4.447.500,00	-4.447.500,00	-4.447.500,00	-4.447.500,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-5.881.459,33	-6.590.500,00	-4.572.000,00		-4.572.000,00	-4.572.000,00	-4.572.000,00	-4.572.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	2.623,95							
160	- Transferaufwendungen	5.270.566,30	6.590.500,00	4.572.000,00		4.572.000,00	4.572.000,00	4.572.000,00	4.572.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	5.273.190,25	6.590.500,00	4.572.000,00		4.572.000,00	4.572.000,00	4.572.000,00	4.572.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätig- keit (S.S1 und S2)	-608.269,08							
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-608.269,08							
S6	= Außerordentliches Er- gebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-608.269,08							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-608.269,08							
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	184.339,74	114.000,00	124.500,00		124.500,00	124.500,00	124.500,00	124.500,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.001.297,23	6.476.500,00	4.447.500,00		4.447.500,00	4.447.500,00	4.447.500,00	4.447.500,00
580	= Einzahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	6.185.636,97	6.590.500,00	4.572.000,00		4.572.000,00	4.572.000,00	4.572.000,00	4.572.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
620	- Transferauszahlungen	-5.167.968,82	-6.590.500,00	-4.572.000,00		-4.572.000,00	-4.572.000,00	-4.572.000,00	-4.572.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-5.167.968,82	-6.590.500,00	-4.572.000,00		-4.572.000,00	-4.572.000,00	-4.572.000,00	-4.572.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	1.017.668,15							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	1.017.668,15							
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	1.017.668,15							
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	1.017.668,15							
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	1.017.668,15							

Kostenstelle 254111 Kostenträger 25701 Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023

Organisation	313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz							
Produktgruppe	3132	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)							
Produkt	3132000	Leistungen nach dem AsylbLG							
Kostenträger	25701	Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-179.651,83	-100.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-5.130.719,34	-5.290.000,00	-4.485.000,00		-4.485.000,00	-4.485.000,00	-4.485.000,00	-4.485.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-5.310.371,17	-5.390.000,00	-4.595.000,00		-4.595.000,00	-4.595.000,00	-4.595.000,00	-4.595.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	4.279.234,09	5.390.000,00	3.632.000,00		3.632.000,00	3.632.000,00	3.632.000,00	3.632.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.279.234,09	5.390.000,00	3.632.000,00		3.632.000,00	3.632.000,00	3.632.000,00	3.632.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	-1.031.137,08		-963.000,00		-963.000,00	-963.000,00	-963.000,00	-963.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 254111 Kostenträger 25704 Leistungen nach dem AsylbLG - Gemeinschaftsunterkünfte ab 2023									
Organisation		315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)						
Produktgruppe		3155	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer						
Produkt		3155100	Asyl - Gemeinschaftsunterkunft						
Kostenträger		25704	Leistungen nach dem AsylbLG - Gemeinschaftsunterkünfte ab 2023						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-21.703,19	-14.000,00	-14.500,00		-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-547.458,97	-1.186.500,00	37.500,00		37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-569.162,16	-1.200.500,00	23.000,00		23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	980.274,57	1.200.500,00	940.000,00		940.000,00	940.000,00	940.000,00	940.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	980.274,57	1.200.500,00	940.000,00		940.000,00	940.000,00	940.000,00	940.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	411.112,41		963.000,00		963.000,00	963.000,00	963.000,00	963.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 254111 Kostenträger 25706 Ukraine Krise									
Organisation		313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz						
Produktgruppe		3132	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)						
Produkt		3132000	Leistungen nach dem AsylbLG						
Kostenträger		25706	Ukraine Krise						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.623,95							
160	- Transferaufwendungen (160)	11.057,64							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.681,59							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	13.681,59							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. 2900 – JOBCENTER
Bezeichnung Jobcenter

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen
- Rechtsgrundlage
- 312 – Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)
- 3121 – Leistungen für Unterkunft und Heizung
- 3122 – Flankierende Maßnahmen zur Eingliederung Arbeitssuchender
- 3129 – Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende
2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe
- Auf die unter Nr. 1 genannten Leistungen besteht ein Rechtsanspruch (Rechtsbindungsgrad „muss“)
3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)
- 5.1. Verantwortliche Organisationseinheit: Jobcenter
- 5.2. Verantwortliche Personen:
- 5.3. Mitarbeiter:
- 5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:

3 Soziales und Jugend 31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

312 Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)

Produktgliederung:

3121 Leistungen für Unterkunft und Heizung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3121000 29110 KDU laufende Leistungen

3121010 29111 KDU einmalige Leistungen

Produktgliederung:

3122 Flankierende Maßnahmen zur Eingliederung Arbeitssuchender

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3122000 29112 Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II

Produktgliederung:

3129 Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3129000 29010 Jobcenter (Allg. KTR für KST 295010)

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	1	0	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 4																

Stellenplan Arbeitnehmer TVÖD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	1	7	0	8	0	0	1	0,5	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 17,5																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

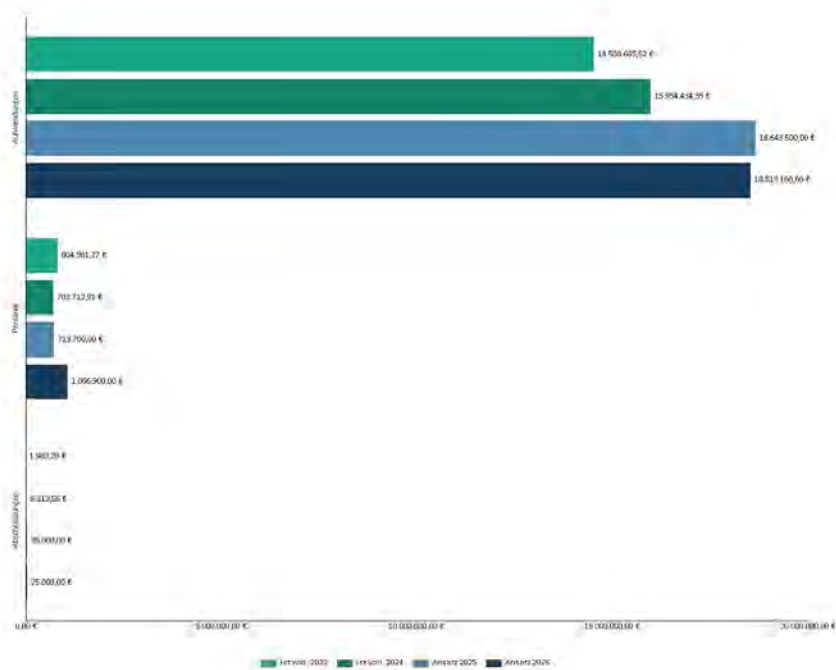
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-9.460.731,80 €	-10.554.941,58 €	-11.653.200,00 €	188.800,00 €	-11.464.400,00 €
Aufwendungen	14.508.665,52 €	15.954.434,35 €	18.643.500,00 €	-130.400,00 €	18.513.100,00 €
Personal	804.961,27 €	703.712,91 €	713.700,00 €	353.200,00 €	1.066.900,00 €
Abschreibungen	1.983,28 €	6.313,56 €	35.000,00 €	-10.000,00 €	25.000,00 €
Ergebnis Budget	5.854.878,27 €	6.109.519,24 €	7.739.000,00 €	401.600,00 €	8.140.600,00 €



Allgemeines zum Budget:

- **Veränderung** Erhöhung um 401.600 €
- **Erträge** Die Kosten der Unterkunft sind rückläufig, weswegen sich die Erträge für die Erstattung um 187.800 € verringern.
- **Aufwendungen** Bei den Aufwendungen ist der größten Kostentreiber die Erhöhung des Kommunalen Finanzierungsanteils (230.000 €), welcher durch Einsparungen im Bereich Kosten der Unterkunft (350.000 €) aufgefangen werden konnte.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 2900:

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 29010 – Jobcenter (Allg. KTR für KST 295010):

Die Aufwendungen des Jobcenters im Jahr 2026 werden steigen, da zusätzliche Büroflächen angemietet werden und die Neueinstellung von vier Mitarbeitern seitens der Bundesagentur für Arbeit geplant ist. Über den kommunalen Finanzierungsanteil sind 15,2 % durch den Landkreis zu zahlen, was zu einer Erhöhung des Ansatzes hierfür von 700.000 € auf 930.000 € führte. Die dafür freiwerdenden Flächen können jedoch für die Belegung durch Beschäftigte des Landratsamtes genutzt werden, was langfristig zu einer Entmietung von Landkreisliegenschaften führen kann.

Kostenträger 29110 – KDU laufende Leistungen:

Die Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft wurden ermittelt, indem die aktuellen Werte des Jahres 2025 zum Juni hochgerechnet wurden. Es wird einer moderaten Steigerung für das Jahr 2026 ausgegangen, nach Berücksichtigung der Abgänge wird ein durchschnittlicher Zuwachs von 15 Bedarfsgemeinschaften pro Monat zu Grunde gelegt. Zusätzlich wurde von einer durchschnittlichen Mietsteigerung von 10 % ausgegangen, welche bei Neuverträgen und Mietverlängerungen greift. Da im Vorjahr noch mit einem durchschnittlichen Zuwachs von 34 Bedarfsgemeinschaften pro Monat ausgegangen wurde, wurde der Ansatz von 17.100.000 € auf 16.800.000 € reduziert. Dadurch verringern sich auch die Erträge von 10.737.200 € auf 10.549.400 €.

Kostenträger 29111 – KDU einmalige Leistungen:

Die Aufwendungen für die einmaligen Leistungen der Kosten der Unterkunft wie Mietkautionen und Wohnungserstausstattungen wurden an die Ist-Werte der vergangenen Jahre angepasst. Hierdurch konnten die Ansätze dafür um 50.000 € auf insgesamt 350.000 € reduziert werden. In diesem Bereich wird für 2026 mit keinen Niederschlagungen gerechnet, so dass der Ansatz für Einzelwertberichtigungen von 10.000 € auf null gesetzt wurde.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Jobcenters wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
29110 KDU laufende Leistungen	6.385.300,00 €	6.274.100,00 €	-111.200,00 €
29111 KDU einmalige Leistungen	350.000,00 €	290.000,00 €	-60.000,00 €
29112 Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II	426.500,00 €	426.500,00 €	
29010 Jobcenter (Allg. KTR für KST 295010)	577.200,00 €	1.150.000,00 €	572.800,00 €
Summe	7.739.000,00 €	8.140.600,00 €	401.600,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2900 Jobcenter

Amt		290		Jobcenter					
Budgetbereich		2900		Jobcenter					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	-9.652.081,07	-10.737.200,00	-10.549.400,00		-10.549.400,00	-10.549.400,00	-10.549.400,00	-10.549.400,00
030	+ Sonstige Transfererträge	-114.691,73	-66.000,00	-65.000,00		-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00	-65.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-788.168,78	-850.000,00	-850.000,00		-850.000,00	-850.000,00	-850.000,00	-850.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-10.554.941,58	-11.653.200,00	-11.464.400,00		-11.464.400,00	-11.464.400,00	-11.464.400,00	-11.464.400,00
120	- Personalaufwendungen	703.712,91	713.700,00	1.066.900,00	14.300,00	1.081.200,00	1.081.200,00	1.081.200,00	1.081.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	744,97	3.100,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	6.313,56	35.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.953.562,68	18.638.000,00	18.512.000,00		18.512.000,00	18.512.000,00	18.512.000,00	18.512.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	16.664.334,12	19.389.800,00	19.605.000,00	14.300,00	19.619.300,00	19.619.300,00	19.619.300,00	19.619.300,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstät- igkeit (S.S1 und S2)	6.109.392,54	7.736.600,00	8.140.600,00	14.300,00	8.154.900,00	8.154.900,00	8.154.900,00	8.154.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	6.109.392,54	7.736.600,00	8.140.600,00	14.300,00	8.154.900,00	8.154.900,00	8.154.900,00	8.154.900,00
S6	= Außerordentliches Er- gebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	6.109.392,54	7.736.600,00	8.140.600,00	14.300,00	8.154.900,00	8.154.900,00	8.154.900,00	8.154.900,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	126,70	2.400,00						
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	6.109.519,24	7.739.000,00	8.140.600,00	14.300,00	8.154.900,00	8.154.900,00	8.154.900,00	8.154.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
510	+ Zuwendungen und all- gemeine Umlagen	9.666.551,00	10.737.200,00	10.549.400,00		10.549.400,00	10.549.400,00	10.549.400,00	10.549.400,00
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	147.824,73	66.000,00	65.000,00		65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	785.159,60	850.000,00	850.000,00		850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00
580	= Einzahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	10.599.535,33	11.653.200,00	11.464.400,00		11.464.400,00	11.464.400,00	11.464.400,00	11.464.400,00
590	- Personalauszahlungen	-703.712,91	-713.700,00	-1.066.900,00	-14.300,00	-1.081.200,00	-1.081.200,00	-1.081.200,00	-1.081.200,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-734,64	-3.100,00	-1.100,00		-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit	-15.764.176,32	-18.638.000,00	-18.512.000,00		-18.512.000,00	-18.512.000,00	-18.512.000,00	-18.512.000,00
650	= Auszahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-16.468.623,87	-19.354.800,00	-19.580.000,00	-14.300,00	-19.594.300,00	-19.594.300,00	-19.594.300,00	-19.594.300,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-5.869.088,54	-7.701.600,00	-8.115.600,00	-14.300,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00
720	= Einzahlungen aus In- vestitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelübers- chuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-5.869.088,54	-7.701.600,00	-8.115.600,00	-14.300,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-5.869.088,54	-7.701.600,00	-8.115.600,00	-14.300,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
910	= voraussichtlicher Be- stand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-5.869.088,54	-7.701.600,00	-8.115.600,00	-14.300,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-5.869.088,54	-7.701.600,00	-8.115.600,00	-14.300,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00	-8.129.900,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 29010 Jobcenter (Allg. KTR für KST 295010)									
Organisation		312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)						
Produktgruppe		3129	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende						
Produkt		3129000	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuche nach SGBII						
Kostenträger		29010	Jobcenter (Allg. KTR für KST 295010)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-783.677,38	-850.000,00	-850.000,00		-850.000,00	-850.000,00	-850.000,00	-850.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-783.677,38	-850.000,00	-850.000,00		-850.000,00	-850.000,00	-850.000,00	-850.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	703.712,91	713.700,00	1.066.900,00	14.300,00	1.081.200,00	1.081.200,00	1.081.200,00	1.081.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	744,97	3.100,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	13,92							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	705.802,62	708.000,00	932.000,00		932.000,00	932.000,00	932.000,00	932.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbeziehungen	126,70	2.400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.410.401,12	1.427.200,00	2.000.000,00	14.300,00	2.014.300,00	2.014.300,00	2.014.300,00	2.014.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	626.723,74	577.200,00	1.150.000,00	14.300,00	1.164.300,00	1.164.300,00	1.164.300,00	1.164.300,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 29110 KDU laufende Leistungen

Organisation		312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)						
Produktgruppe		3121	Leistungen für Unterkunft und Heizung						
Produkt		3121000	KDU laufende Leistungen						
Kostenträger		29110	KDU laufende Leistungen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-9.652.081,07	-10.737.200,00	-10.549.400,00		-10.549.400,00	-10.549.400,00	-10.549.400,00	-10.549.400,00
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	301,74	-2.500,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-3.151,40							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-9.654.930,73	-10.739.700,00	-10.550.900,00		-10.550.900,00	-10.550.900,00	-10.550.900,00	-10.550.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	6.299,64	25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	14.535.543,59	17.100.000,00	16.800.000,00		16.800.000,00	16.800.000,00	16.800.000,00	16.800.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	14.541.843,23	17.125.000,00	16.825.000,00		16.825.000,00	16.825.000,00	16.825.000,00	16.825.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	4.886.912,50	6.385.300,00	6.274.100,00		6.274.100,00	6.274.100,00	6.274.100,00	6.274.100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 29111 KDU einmalige Leistungen									
Organisation		312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)						
Produktgruppe		3121	Leistungen für Unterkunft und Heizung						
Produkt		3121010	KDU einmalige Leistungen						
Kostenträger		29111	KDU einmalige Leistungen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-115.007,52	-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-115.007,52	-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		10.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	308.497,72	400.000,00	350.000,00		350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	308.497,72	410.000,00	350.000,00		350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	193.490,20	350.000,00	290.000,00		290.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 29112 Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II

Organisation	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)							
Produktgruppe	3122	Flankierende Maßnahmen zur Eingliederung Arbeitssuchender							
Produkt	3122000	Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II							
Kostenträger	29112	Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	14,05	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.340,00							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-1.325,95	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	403.718,75	430.000,00	430.000,00		430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	403.718,75	430.000,00	430.000,00		430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	402.392,80	426.500,00	426.500,00		426.500,00	426.500,00	426.500,00	426.500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

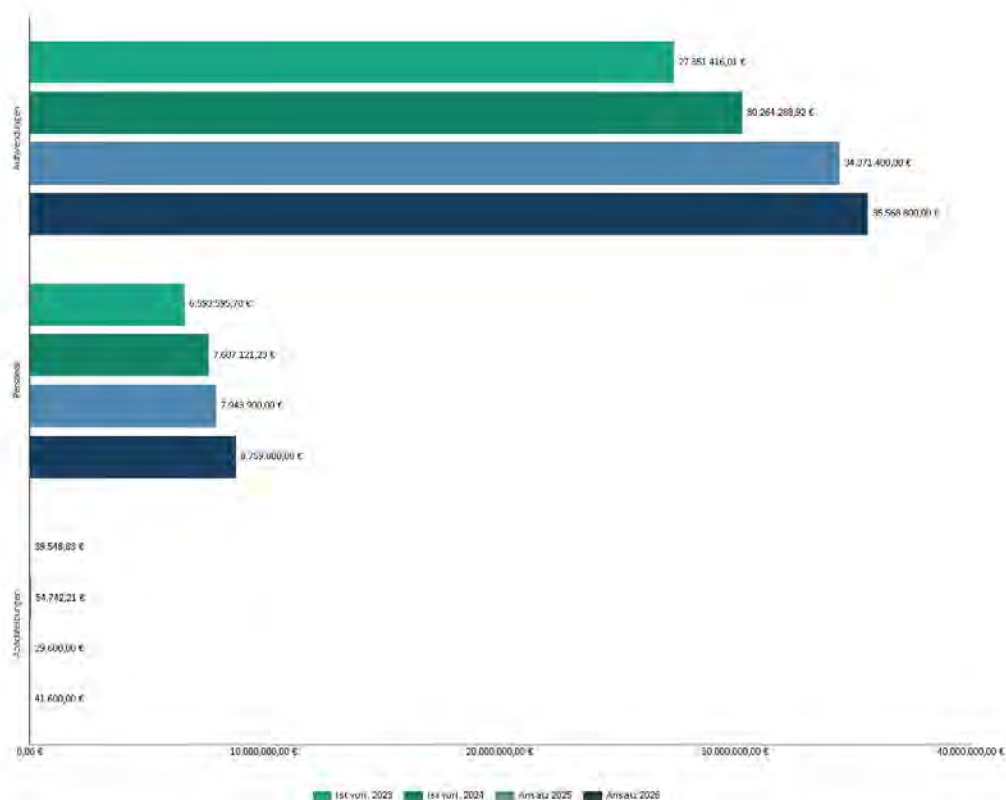
LANDKREIS FREISING

JUGENDHILFEHAUSHALT

VORBEMERKUNG ZUM JUGENDHILFEHAUSHALT 2026

Der Jugendhilfehaushalt des Landkreises Freising bestehend aus dem Budget 5000 – Amt für Jugend und Familie, sowie dem Budget 5800 - Einrichtung UMA WG Au, hat sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen entwickelt:

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-8.030.782,20 €	-9.819.162,96 €	-12.322.800,00 €	212.500,00 €	-12.110.300,00 €
Aufwendungen	27.351.416,01 €	30.264.302,97 €	34.371.400,00 €	1.197.400,00 €	35.568.800,00 €
Personal	6.593.595,70 €	7.607.121,23 €	7.943.900,00 €	815.900,00 €	8.759.800,00 €
Abschreibungen	39.548,83 €	54.742,21 €	29.600,00 €	12.000,00 €	41.600,00 €
Ergebnis Budget	25.953.778,34 €	28.107.003,45 €	30.022.100,00 €	2.237.800,00 €	32.259.900,00 €



Jugendhilfehaushalt

Der Zuschussbedarf des Jugendhilfehaushaltes beträgt im Jahr 2026 rund 32,26 Mio. €, dies entspricht einer Steigerung in Höhe von rund 2,24 Mio. €, bzw. 7,45 % gegenüber dem Vorjahr (30,02 Mio.€).

Budget 5000 Amt für Jugend und Familie:

Das Ergebnis erhöht sich um 2.237.800 €. Dies ist vor allem auf gestiegene Kosten im Bereich der ambulanten Eingliederungshilfe zurückzuführen. Trotz Einführung eines Pilotprojektes „Poollösung“ am Sonderpädagogischen Förderschulzentrum (Jugendhilfeausschuss vom 27.03.2025 SG52/001/2025) steigen die Kosten massiv an,

die Ansätze mussten um 664.100 € erhöht werden. Sobald eine entsprechende Diagnose vorliegt, haben die Betroffenen einen Rechtsanspruch auf Eingliederungshilfe nach § 35a SGB VIII. Zudem steigen die Fälle, in denen seelisch Behinderte nur dann an Schulen angenommen werden, wenn sie einen Schulbegleiter zur Verfügung gestellt bekommen. Insgesamt haben sich die Fallzahlen auf hohem Niveau stabilisiert. Für 2026 wird mit Tarif- und Fallsteigerungen in Höhe von 5 % gerechnet.

Der Bedarf an Eingliederungshilfe auch im teilstationären bzw. stationären Bereich steigt seit Jahren stark an. Zudem gestaltet sich die Platzsuche bei stationären Hilfen sehr schwierig. Eine hohe Nachfrage trifft auf ein geringes freies Angebot, was sich in den Preisen pro Fall und Monat niederschlägt. Bei fehlenden Plätzen muss zwangsweise auf ambulante Hilfen ausgewichen werden.

Viele Pflichtaufgaben des Landkreises werden über Dienstleistungen in Zusammenarbeit mit anerkannten Jugendhilfe-Trägern erfüllt. Diese geben die Tarifsteigerungen deren Mitarbeitern, sowie sonstige Preissteigerungen an den Landkreis weiter und wirken sich somit massiv erhöhend auf das Budget aus.

Die Einnahmen sinken gegenüber dem Vorjahr um 374.000 €. Hauptgrund sind niedrigere Erstattungen im Rahmen der Betreuung der UMA's. Der Landkreis erhält hier eine 100 % Erstattung, die Ausgaben sinken in dem Bereich analog um insgesamt 433.000 €. Die Kostenerstattungen durch Gemeinden (z. B. Pflegekinderwesen, Jugendsozialarbeit an Schulen) und Erziehungsberechtigten können dies zwar teilweise kompensieren. Die Einnahmen steigen jedoch nicht so stark an wie die dazugehörigen Kosten.

Seit dem Haushalt 2024 wurden die Einnahmeansätze aufgrund einer Änderungsverordnung des Bundesministeriums für Familie, Senioren, Frauen und Jugend nach unten angepasst. Durch die geplante Änderungsverordnung sollten Elternteile, die kostenbeitragspflichtig für die stationäre Unterbringung ihres Kindes im Rahmen der Kinder- und Jugendhilfe sind, entlastet werden. Die Einnahmen sanken in dem Bereich um ca. 75 %. Gleichzeitig wurde eine Reduzierung des Erfüllungsaufwands bei den Jugendämtern avisiert, der so nicht bestätigt werden kann. Die Prüfung muss nach wie vor durch die Verwaltung erfolgen, lediglich mit dem Ergebnis, dass die Kostenbeitragspflicht massiv gesunken ist. Es wird hierzu auf die Kostenträger 50310, 50314, 50411 und 50412 verwiesen.

Die Abteilung 5 – Amt für Jugend und Familie, vor allem das Sachgebiet 52 – Soziale Dienste war im Haushaltsjahr 2025 über lange Zeiträume sehr unterbesetzt, sodass das Sachgebiet dazu gezwungen war, die Standards in der Bearbeitung deutlich nach unten zu fahren und sich auf Fälle mit unmittelbaren Kindeswohlgefährdungen zu konzentrieren, vor allem der ambulante Bereich hat hier sehr gelitten. Andere Hilfen konnten nicht installiert oder erst mit Verzögerungen gestartet werden. Dies spiegelt sich auch in den Ergebniszahlen 2025 wider. Die notwendige Absenkung bei den Standards in der Bearbeitung hatte zudem Auswirkungen auf die Ergebnisse 2025 zu Hilfen zur Erziehung (Kostenträger 50310 bis 50332). Aufgrund der geringeren Ausgaben konnten im Gegenzug nur geringere Einnahmen wie Fördergelder, Elternkostenbeiträge etc. generiert werden. Für 2026 ist mit einer deutlich besseren personellen Ausstattung auszugehen, sodass die Haushaltsansätze an den bisherigen Qualitätsstandards ausgerichtet und festgesetzt worden sind.

Die Probleme und Schwierigkeiten der jungen Menschen nehmen zu, sodass vielfach die ambulanten Hilfen nicht mehr ausreichend sind und auf stationäre Unterstützungen zurückgegriffen werden muss. Diese bedingen höhere Kosten als bei ambulanten Hilfen.

Budget 5800 Einrichtung UMA WG Au:

Die Jugendhilfeeinrichtung WG Au wurde in 2023 geschlossen. Im Ergebnis 2024 sind noch anteilige Mietaufwendungen enthalten. Seitdem wurden in dem Budget keine Buchungen mehr getätigt. Das Budget wird daher im Haushalt 2027 letztmalig angedruckt.

Allgemeine Prämissen bei der Aufstellung des Jugendhilfehaushaltes:

Der Leistungskatalog der einzelnen Teilhaushalte ist in den jeweiligen Vorblättern zu den Teilhaushalten bzw. Budgets dargestellt.

Ferner ist zu berücksichtigen, dass der Haushaltsplan 2026 bereits mit Zahlen der ersten Jahreshälfte 2025 aufgestellt wurde. Da viele Träger erst zu späteren Zeitpunkten abrechnen, sind Hochrechnungen und Erfahrungswerte berücksichtigt, die zu einer Abweichung führen können.

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Im Haushalt 2025 wurden die nicht benötigten Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt. Die Übertragung dieser Positionen wurde vorgenommen.

Die einzelnen Kostenträger haben sich wie folgt entwickelt:

	Aufwand	Ertrag	Zuschussbedarf 2026	Zuschussbedarf 2025
50211 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	750.000,00 €	-47.400,00 €	702.600,00 €	679.900,00 €
50210 Förderung von Kindern in Tagespflege	5.640.500,00 €	-4.484.400,00 €	1.156.100,00 €	1.449.400,00 €
50110 Jugendarbeit	90.500,00 €	-21.000,00 €	69.500,00 €	68.700,00 €
50114 Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit	573.100,00 €		573.100,00 €	558.100,00 €
50113 Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)	2.299.800,00 €	-1.168.800,00 €	1.131.000,00 €	1.318.400,00 €
50112 Kinder- und Jugendschutz	13.400,00 €	-2.000,00 €	11.400,00 €	13.200,00 €
50116 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)	428.800,00 €		428.800,00 €	385.000,00 €
50514 Begleitete Umgangskontakte	187.000,00 €		187.000,00 €	175.200,00 €
50214 Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen	620.000,00 €	-15.000,00 €	605.000,00 €	665.300,00 €
50313 Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen	10.000,00 €		10.000,00 €	10.500,00 €
50516 Betreuungsweisungen	0,00 €		0,00 €	73.100,00 €
50215 Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien	138.700,00 €	-58.700,00 €	80.000,00 €	5.800,00 €
50216 Koordinierender Kinderschutz	359.700,00 €	-108.500,00 €	251.200,00 €	71.700,00 €
50316 Soziale Gruppenarbeit	10.000,00 €		10.000,00 €	10.000,00 €
50213 Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)	860.000,00 €		860.000,00 €	955.300,00 €
50314 Erziehung in einer Tagesgruppe	1.532.500,00 €	-7.500,00 €	1.525.000,00 €	1.517.700,00 €
50311 Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege	1.046.900,00 €	-423.000,00 €	623.900,00 €	732.400,00 €
50331 Unterbringung UMA - Vollzeitpflege	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
50310 Heimerziehung, betreutes Wohnen	4.837.800,00 €	-1.021.300,00 €	3.816.500,00 €	3.145.700,00 €
50330 Unterbringung UMA - Heimunterbringung	4.310.000,00 €	-4.310.000,00 €	0,00 €	0,00 €
50315 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	865.000,00 €		865.000,00 €	750.100,00 €
50312 Inobhutnahme	980.000,00 €	-15.500,00 €	964.500,00 €	362.800,00 €
50332 Unterbringung UMA - Sammelunterkunft	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
58110 Einrichtung UMA WG Au	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
50410 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant	5.094.100,00 €		5.094.100,00 €	4.431.300,00 €
50411 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär	2.409.000,00 €	-85.000,00 €	2.324.000,00 €	2.230.100,00 €
50412 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär	2.982.000,00 €	-180.000,00 €	2.802.000,00 €	2.987.600,00 €
50613 Adoptionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	800,00 €
50515 Jugendgerichtshilfe	563.000,00 €		563.000,00 €	323.000,00 €
50510 Beistand-, Vormund- und Pflegschaften	75.000,00 €	-100.000,00 €	-25.000,00 €	-128.000,00 €
50318 Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)	5.000,00 €		5.000,00 €	16.000,00 €
50010 Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010)	6.683.900,00 €	-62.200,00 €	6.621.700,00 €	6.217.000,00 €
50610 Jugendhilfeplanung	2.500,00 €		2.500,00 €	100,00 €
50612 Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten	0,00 €		0,00 €	400,00 €
50212 Erziehungsberatung	1.002.000,00 €		1.002.000,00 €	995.500,00 €
Jugendhilfehaushalt insgesamt	44.370.200,00 €	-12.110.300,00 €	32.259.900,00 €	30.022.100,00 €

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **5000 – AMT FÜR JUGEND UND FAMILIE**
Bezeichnung Amt für Jugend und Familie

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

- 361 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
- 362 – Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)
- 363 – Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- 367 – Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
(Bereitstellung, Betrieb und Förderung)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe:

361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Produkt-Nr. BY:

3612000

Kostenträger:

50210

Förderung von Kindern in Tagespflege

3611000

50211

Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Produktgruppe:

362 Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)

Produkt-Nr. BY:

3620000

Kostenträger:

50110

Jugendarbeit

3629000

50114

Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit

Produktgruppe:

363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt-Nr. BY:

3639000

Kostenträger:

50010

Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010)

3631200

50112

Kinder- und Jugendschutz

3631100

50113

Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)

3632100

50116

Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)

3633500

50213

Sozialpädagogische Familienhilfe und Erziehungsbeistandschaften
(flexible Hilfen)

3632300

50214

Vater/Mutter - Kind – Maßnahmen

3633100

50215

Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien

3633110

50216

Koordinierender Kinderschutz

3633811

50310

Heimerziehung, betreutes Wohnen

3633711

50311

Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege

3634211

50312

Inobhutnahme

3632400

50313

Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen

3633600	50314	Erziehung in einer Tagesgruppe
3633900	50315	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung
3633300	50316	Soziale Gruppenarbeit
3636200	50318	Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs. 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)
3633812	50330	Unterbringung UMA – Heimunterbringung
3633712	50331	Unterbringung UMA – Vollzeitpflege
3634212	50332	Unterbringung UMA - Sammelunterkunft
3634310	50410	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant
3634320	50411	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär
3634330	50412	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär
3635400	50510	Beistand-, Vormund- und Pflegschaften
3632211	50514	Begleitete Umgangskontakte
3635300	50515	Jugendgerichtshilfe
3632410	50516	Betreuungsweisungen
3639110	50610	Jugendhilfeplanung
3639120	50612	Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten
3635200	50613	Adoptionen

Produktgruppe:

367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
(Bereitstellung, Betrieb und Förderung)

Produkt-Nr. BY:

3675111

Kostenträger:

50212 Erziehungsberatung

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	1	0	2	5	1,5	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 12,5																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	2	3	3	0	8,5	0	0	4	1,5	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 22																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
1	4,5	0	18,5	14,5	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 74,5																

Erläuterungen zum Stellenplan

Die finalen Stellen werden im Gesamthaushalt zur Verfügung gestellt, da diese noch nicht final sind.

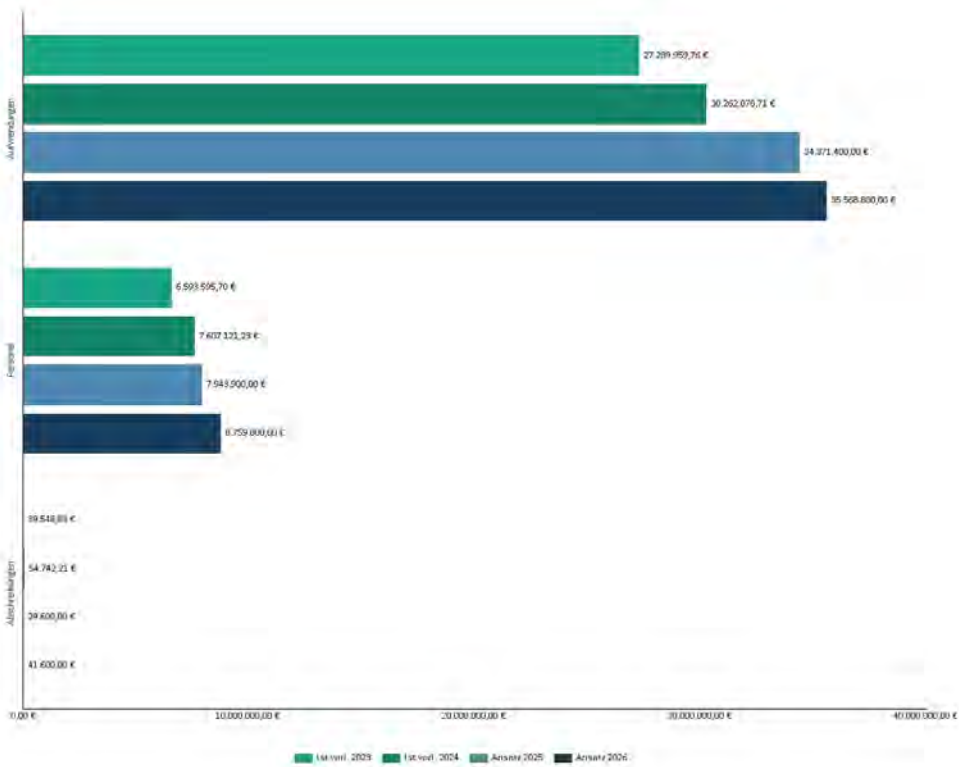
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-7.934.093,16 €	-9.819.162,96 €	-12.322.800,00 €	212.500,00 €	-12.110.300,00 €
Aufwendungen	27.289.959,76 €	30.262.092,76 €	34.371.400,00 €	1.197.400,00 €	35.568.800,00 €
Personal	6.593.595,70 €	7.607.121,23 €	7.943.900,00 €	815.900,00 €	8.759.800,00 €
Abschreibungen	39.548,83 €	54.742,21 €	29.600,00 €	12.000,00 €	41.600,00 €
Ergebnis Budget	25.989.011,13 €	28.104.793,24 €	30.022.100,00 €	2.237.800,00 €	32.259.900,00 €



Allgemeines zum Budget 5000 – Amt für Jugend und Familie:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 2.237.800 €
- ➔ **Erträge** Die Erträge sinken gegenüber dem Vorjahr um 212.500 €. Hauptgrund sind niedrigere Erstattungen im Rahmen der Betreuung der UMA's. Der Landkreis erhält hier eine 100 % Erstattung, die Ausgaben sinken analog um insgesamt 433.000 €. Die Kostenerstattungen durch Gemeinden (z. B. Pflegekinderwesen, Jugendsozialarbeit an Schulen) und Erziehungsberechtigte können dies zwar teilweise kompensieren. Die Einnahmen steigen jedoch nicht so stark an wie die dazugehörigen Kosten.
- ➔ **Aufwendungen** Die Aufwendungen steigen um 1.197.400 € gegenüber dem Vorjahr.
Der größte Anstieg ist trotz Einführung eines Pilotprojektes „Poollösung“ wie in den Vorjahren auf Kostensteigerung der Schulbegleiter im Bereich der ambulanten Eingliederungshilfe zurückzuführen (+664.100 €). Durch die Abwicklung verschiedener Pflichtaufgaben über Träger schlagen sich deren tarifliche Personalsteigerungen bei den Aufwendungen des Landkreises nieder.
Im Gegenzug reduzieren sich die Ausgaben im Rahmen der Betreuung der UMA's. Der Landkreis erhält hier eine 100 % Erstattung, die Erträge sinken analog um insgesamt 433.000 €.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 2210:

Seit dem Haushalt 2024 wurden die Einnahmeansätze aufgrund einer Änderungsverordnung des Bundesministeriums für Familie, Senioren, Frauen und Jugend nach unten angepasst. Durch die geplante Änderungsverordnung sollten Elternteile, die kostenbeitragspflichtig für die stationäre Unterbringung ihres Kindes im Rahmen der Kinder- und Jugendhilfe sind, entlastet werden. Die Einnahmen sanken in dem Bereich um ca. 75 %. Gleichzeitig wurde eine Reduzierung des Erfüllungsaufwands bei den Jugendämtern avisiert, der so nicht bestätigt werden kann. Die Prüfung muss nach wie vor durch die Verwaltung erfolgen, lediglich mit dem Ergebnis, dass die Kostenbeitragspflicht massiv gesunken ist. Es wird hierzu auf die Kostenträger 50310, 50314, 50411 und 50412 verwiesen.

Ab 2026 werden die Aufwendungen für ILV bzw. Porto und Versand nicht mehr weiterverrechnet, daher wurden die entsprechenden Ansätze auf den verschiedenen Kostenträgern gestrichen. Die interne Leistungsverrechnung ist auf Gesamthausebene für den Landkreis neutral, die Kreisumlage wird durch den Wegfall der Weiterverrechnung nicht belastet.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 50010 – Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010):

Bei den Personalkosten sind 60.000 € Zulagen für gesetzlich vorgeschriebene Rufbereitschaften enthalten.

Die Abteilung 5 – Amt für Jugend und Familie, vor allem das Sachgebiet 52 – Soziale Dienste war im Haushaltsjahr 2025 über lange Zeiträume sehr unterbesetzt, sodass das Sachgebiet dazu gezwungen war, die Standards in der Bearbeitung deutlich nach unten zu fahren und sich auf Fälle mit unmittelbaren Kindeswohlgefährdungen zu konzentrieren, vor allem der ambulante Bereich hat hier sehr gelitten. Andere Hilfen konnten nicht installiert oder erst mit Verzögerungen gestartet werden. Dies spiegelt sich auch in den Ergebniszahlen 2025 wider. Die notwendige Absenkung bei den Standards in der Bearbeitung hatte zudem Auswirkungen auf die Ergebnisse 2025 zu Hilfen zur Erziehung (Kostenträger 50310 bis 50332). Aufgrund der geringeren Ausgaben konnten im Gegenzug nur geringere Einnahmen wie Fördergelder, Elternkostenbeiträge etc. generiert werden. Für 2026 ist mit einer deutlich besseren personellen Ausstattung auszugehen, sodass die Haushaltsansätze an den bisherigen Qualitätsstandards ausgerichtet und festgesetzt worden sind.

Im Ergebnishaushalt sind folgende Beschaffungen vorgesehen:

Gegenstand	Ansatz
3 Ipad's (Kinderschutz – Außendienst á 400 €)	1.200 €
Summe	1.200 €

Für Fortbildungen der vorhandenen und neuen Mitarbeiter, Supervisionen, sowie weitere Maßnahmen im Rahmen der INSO-Organisationsuntersuchung des Jugendamtes wurden insgesamt Mittel in Höhe von 99.000 € festgesetzt (Vorjahr: 125.000 €). Hierbei wurde die erwartete sukzessive Nachbesetzung berücksichtigt.

Die Ansätze für die EDV-Wartung wurden an die prognostizierten Ausgaben 2025 angepasst und von 172.000 € auf 145.000 € reduziert.

Ab 2026 besteht bei Grundschulern ein Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung. Die zuständigen Gemeinden werden voraussichtlich den gesetzlichen Anspruch nicht komplett decken können, sodass hier Klageverfahren und entsprechende Schadenersatzansprüche zu erwarten sind. Aufgrund der Ortsgebundenheit der Grundschulen ist es hier schwieriger für die betroffenen Kinder Alternativlösungen zu finden.

Auf Grund von Erfahrungswerten aus 2025 wurden die Dolmetscherkosten von 20.000 € auf 10.000 € reduziert. Trotz Einzelverhandlungen steigen die Kosten der Einzelstunden an. Der Stundensatz des Landkreis Freising liegt weit unterhalb des JVEG-Satz nach §9 Abs. 5 JVEG von 93 €/Stunde. Der Landkreis zahlt durchschnittlich Kosten pro Stunde von 40-50 €. Um Kosten einzusparen, wurden elektronische Übersetzungsgeräte erprobt, die Erfahrungswerte sprechen gegen eine Fortführung.

Der Landkreis Freising erhielt gemäß einem Entwurf zur Änderung des Gesetzes zur Ausführung der Sozialgesetze in 2024 eine einmalige Integrations-, Asyl- und Digitalisierungspauschale in Höhe von insgesamt rund 1.625.200 € um die finanziellen Auswirkungen im Zuge der Ausländer- und Asylsituation abzumildern. Der Betrag ist jeweils zu mindestens 15 % den Bereichen Integration, Asyl und der Digitalisierung der unteren Ausländerbehörden zu verwenden. Auf diesem Kostenträger wurden hierfür ein Ansatz in Höhe von 62.200 € gebildet.

Kostenträger 50110 – Jugendarbeit:

Die Einnahmen im Rahmen der Kostenbeteiligungen an Ferienfreizeiten sind rückläufig. Hintergrund sind Anträge auf Preisbefreiungen im Rahmen der finanziellen Verhältnisse. Die Einnahmeansätze wurden von 25.000 € auf 20.000 € reduziert.

Aufgrund steigender Preise bei den Ferienfreizeiten wurde der Ansatz um 3.700 € auf 65.000 € erhöht. Die Preissteigerung ergibt sich aus der allgemeinen Steigerung durch Inflation des statistischen Bundesamtes, vor allem die Preise für Busfahrten steigen aufgrund tariflicher Regelungen und geringerer Auswahl der Busunternehmen an. Eltern haben auch in den Ferien einen Betreuungsanspruch, die Ferienfreizeiten stellen hier eine gute und vergleichsweise günstige Unterbringungsmöglichkeit dar. Durch eine potentielle Auslagerung an externe Träger scheint eine Kostenreduzierung nicht erfolgsversprechend, da die Grundproblematik teurer Busfahrten auch externe Träger betreffen und diese die Kosten ebenfalls an den Landkreis weiterreichen würden. In dem Szenario hätte der Landkreis Freising zudem keine Steuermöglichkeit mehr auf die Auswahl der Ferienfreizeiten, Busunternehmer, Betreuer etc. Zusätzlich müssten auch die Kostenbeteiligung der Eltern vom externen Träger eingetrieben werden. Die zeitintensive Aufgabe der Ferienfreizeiten könnten nach Rücksprache mit dem Kreisjugendring als potentiellen externen Träger nicht ohne zusätzliches Personal sichergestellt werden. Der Ansatz zur Kostenreduktion wird daher nicht weiterverfolgt.

Die Ansätze für Projekte im Rahmen der Jugendarbeit konnten von bisher 28.000 € auf 20.500 € reduziert werden.

Kostenträger 50113 – Jugendsozialarbeit (auch an Schulen):

Der Landkreis erhält pro Vollzeitstelle Jugendsozialarbeit an Schulen eine Förderung in Höhe von 16.360 €. Die Ansätze in dem Zusammenhang wurden stabil bei 319.700 € belassen. Die Gemeinden beteiligen sich zu 50 % an den Personalkosten der Jugendsozialarbeiter an Gemeindeschulen, sodass die Lohnsteigerungen zumindest teilweise kompensiert werden können. Der Einnahmeansatz wurde von 691.500 € auf 800.000 € erhöht.

Kostenträger 50114 – Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit:

Der Zuschuss zum Kreisjugendring steigt um 15.000 € auf 510.600 €. Gemäß Beschluss des Jugendhilfeausschusses vom 30.10.2024 (SG54/001/2024) wurde vereinbart, dass sich der Zuschuss jährlich um nicht mehr als 3,0% erhöhen soll, was erreicht wurde. Der Bedarf ergibt sich aus dem laufenden Haushaltsjahr und Personalkostensteigerungen. Der politische Zuschuss Streetworking wurde gemäß Beschluss des Jugendhilfeausschusses Nr. 93/2013 mit 100.000 € festgesetzt. Zurzeit sind jedoch nur Aufwendungen in Höhe von 62.500 € aufgrund unbesetzter Stellenanteile zu erwarten, weswegen der Ansatz entsprechend reduziert wurde.

Kostenträger 50116 – Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse):

Gemäß Sitzungsvorlage des Jugendhilfeausschusses vom 31.07.2025 SG55/003/2025 wurde die Jugendsprechstunde und die Suchtpräventionskraft neu konzeptioniert. Im neuen Konzept wird die Stundenanzahl der Suchtpräventionskraft reduziert und die Jugendsprechstunde in eine neue Jugenddrogenberatung integriert. Die Kosten steigen insgesamt um 33.900 € an. Zudem steigt die Verbandsumlage für die Kommunale Schwangerenberatung um 5.400 € auf 70.000 € an. Mit Beschluss des Jugendhilfeausschusses vom 02.10.2025 SG55/004/2025 wurden für die Fortführung des Projektes „Elmo“ 99.000 € veranschlagt.

Bei den Einsparvorschlägen durch die Fraktionen wurde eine Prüfung der Kürzung des Zuschusses für die Ehe-, Partnerschafts- und Familienberatungsstelle erbeten. Eine Einsparung ist aus Sicht der Verwaltung nicht sinnvoll, da die Beratungsstelle sehr viele Probleme auf, die sonst im Sachgebiet 55 zusätzlich aufgefangen werden müssten. Dies wäre nicht ohne Stellenzuwachs möglich. Der übernommene hohe Beratungsanteil kann vom Fachbereich nicht geleistet werden. Der Träger übernimmt hier zudem einen sehr hohen Eigenanteil im 6-stelligen-Bereich. Die Fortführung des Zuschusses in Höhe von 10.000 € ist damit die bei weiten wirtschaftlichste Lösung. Insgesamt wurden die Ansätze von 385.000 € auf 428.800 € erhöht.

Kostenträger 50210 – Förderung von Kindern in Tagespflege:

Der Landkreis erhält für die Tagespflege von Kindern zwischen einem und unter drei Jahren Zuschüsse aus Bundesmitteln. Aufgrund der sinkenden Geburtenrate gehen die Einnahmen im Vergleich zum Ergebnis 2025 zurück. Im Jahr 2025 wurde zu konservativ geplant, sodass der Ansatz dennoch leicht um 18.400 € auf 229.400 € erhöht werden konnte. Ebenfalls aufgrund sinkender Geburtenraten musste der Einnahmeansatz bei den Zuweisungen der Gemeinden um 100.000 € auf 1.050.000 € reduziert werden. Die übrigen Einnahmeansätze bleiben auf dem Niveau des Vorjahres.

Zu den Pflichtaufgaben der Jugendhilfe gehört die Bereitstellung ausreichender Plätze in der Ersatzbetreuung für die Kindertagespflege. Im Landkreis Freising wird derzeit mit Freihalteplätzen (Gemeinden Eching, Neufahrn und Wolfersdorf, sowie einer Springerstelle Stützpunkt Freising TEZ) gearbeitet. Die Personalkosten der Kindertagespflege werden von der KGSt (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement) erst am Jahresende neu berechnet und festgesetzt. Es wurde daher für die Haushaltsaufstellung mit einer Steigerung der Personalkosten von 6 % kalkuliert. Die Ansätze wurden um 12.600 € auf 482.600 € erhöht.

Die Steigerung des Tagespflegeentgelts der Tagesmütter wurde ebenfalls mit 6 % Steigerung kalkuliert, aufgrund der sinkenden Geburtenraten konnte der Ansatz von 5.500.000 € auf 5.157.900 € reduziert werden.

Die Personalkosten für den Ersatzbetreuungsstützpunkt Freising wurden seit 2018 nicht angepasst – eine Erhöhung auf 179.700 € ist vorgesehen und wird im Jugendhilfeausschuss vom 02.10.2025 unter der Vorlagennummer SG54/010/2025 zur Beratung vorgelegt.

Kostenträger 50211 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen:

Familien mit Anspruch auf Leistungen im SGB II haben damit auch einen Anspruch auf die Befreiung der Kindergartengebühr. Die Betreuungsgebühren während des Besuches von Integrationskursen bleiben ungefähr auf dem Niveau des Vorjahres und wurden erneut mit 650.000 € festgesetzt.

Kinder haben ab der Vollendung des 1. Lebensjahres einen Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz. Schadenersatzansprüche konnten hier bisher durch den Einsatz von Tagesmüttern verhindert werden.

Zudem entsteht ab 2026 ein neuer Rechtsanspruch auf Ganztagsbetreuung an Grundschulen. Auf Grund der Vielzahl an fehlenden Plätzen im Landkreis wird erwartet, dass Eltern Schadenersatzansprüche, sowie Klageverfahren anstrengen werden. Eine Lösung in Form eines Einsatzes von Tagesmüttern wird hier deutlich schwieriger zu bewerkstelligen sein, sodass das Haftungsrisiko für den Landkreis steigt. Der Ansatz für die Schadenersatzansprüche wurde daher trotz der niedrigen Ist-Zahlen erneut mit 100.000 € festgesetzt.

Der Landkreis Freising erhielt gemäß einem Entwurf zur Änderung des Gesetzes zur Ausführung der Sozialgesetze in 2024 eine einmalige Integrations-, Asyl- und Digitalisierungspauschale in Höhe von insgesamt rund 1.625.200 € um die finanziellen Auswirkungen im Zuge der Ausländer- und Asylsituation abzumildern. Der Betrag ist jeweils zu mindestens 15 % den Bereichen Integration, Asyl und der Digitalisierung der unteren Ausländerbehörden zu verwenden. Auf diesem Kostenträger wurden hierfür ein Ansatz in Höhe von 47.400 € gebildet.

Kostenträger 50212 – Erziehungsberatung:

Der Landkreis Freising hat sich mit Beschluss des Jugendhilfeausschusses Nr. 86/06 vom 12.10.2006 dazu verpflichtet 90 % der genehmigten Gesamtkosten als Zuschuss zu gewähren. Es wird durch die höheren Personalkosten, sowie der Großraumzulage mit einer Preissteigerung in Höhe von 17.000 € gerechnet, der Ansatz entsprechend auf 802.000 € angepasst. Im Gegenzug konnten die Zuschüsse an Gemeinden im Zusammenhang mit den Erziehungsberatungsstellen um 10.500 € auf 200.000 € reduziert werden.

Kostenträger 50213 – Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen):

Gemäß Sitzungsvorlage SG54/007/2025 wird im Jugendhilfeausschuss vom 02.01.2025 die Strukturänderung und Preisanpassung für die Durchführung flexibler, ambulanter Hilfen im Landkreis Freising beraten.

Die bisherige Vertragsgestaltung sah eine gesicherte Fallübernahme von 50 laufenden Fällen vor (955.000 €). Da sich der Bedarf im Rahmen der Jugendhilfe in den letzten Jahren verändert hat, wurde die Verwaltung gebeten, das Angebot anzupassen und auch eine intensive Einzelbetreuung (ISE) nach §35 SGB VIII anzubieten um punktgenuere Hilfen installieren zu können. Die flexiblen Hilfen werden entsprechend auf 40 laufende Fälle reduziert (860.000 €). Die intensive Einzelbetreuung soll 10 laufende Fälle (Kostenträger 50315 – 215.000 €) abdecken. In den Planjahren wird mit einer Kostensteigerung in Höhe von jährlich 5 % kalkuliert.

Kostenträger 50214 – Vater/Mutter – Kind - Maßnahmen-:

Die Aufwendungen sinken trotz der allgemeinen Inflation, steigender Entgelte gemäß der Entgeltkommission (10 % kalkuliert) aufgrund einer Anpassung an die Ist-Zahlen. Der Ansatz konnte um 60.000 € auf 620.000 € reduziert werden.

Kostenträger 50215 – Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien:

Für 2025 ist die Erweiterung der Familienstützpunkte auf insgesamt drei Standorte vorgesehen.

Derzeit läuft in Bezug auf den bislang zurückgestellten Stützpunkt in Neufahrn eine Klage vor dem Verwaltungsgericht München. Hier ist mit einer Entscheidung und Lösung des Konfliktes zu rechnen.

Die Ausweitung auf drei Standorte, sowie Anpassungen im Rahmen KGST führen zu einer Erhöhung des Ansatzes von 56.000 € auf 92.000 €.

Der Ansatz für die Fördereinnahmen erhöhen sich trotz der geplanten Ausweitung auf drei Standorte von bisher 50.300 € nur auf 58.700 €. Die maximalen Fördermittel hängen von den Geburtszahlen ab, nicht der Anzahl der Standorte oder den Kosten des Landkreises.

Kostenträger 50216 – Koordinierender Kinderschutz:

Die Zuschüsse für die Familienpaten bzw. im Rahmen des Schreibaby-Konzeptes erhöhen sich um 6.100 € auf 92.600 €. Die Anpassung ist auf gestiegene Personalkosten des Trägers zurückzuführen.

Die Aufwendungen für die Honorarkräfte in den Familien wurde an den erhöhten Bedarf angepasst und mit 121.000 € festgesetzt. Dies entspricht einer Erhöhung von 26.000 €.

Kostenträger 50310 – Heimerziehung, betreutes Wohnen:

Die Kosten für die Heimunterbringen sind im vergangenen Jahr massiv angestiegen. So stiegen die durchschnittlichen Kosten bei den unter 18-Jährigen von 5.999,64 € in 2024 auf durchschnittlich 6.640,01 € in 2025 bzw. +10,7%. Bei den über-18-Jährigen steigen die durchschnittlichen Kosten von 4.999,71 € in 2024 auf 5.870,12 € in 2025 bzw. 17,1 %. Die Ansätze mussten daher insgesamt von 4.025.000 € auf 4.707.800 € erhöht werden.

Die massive Kostensteigerung ist laut Einschätzung der Fachabteilung unter anderem auf gestiegene Entgeltkosten laut Entgeltkommission zurückzuführen. Zudem besteht an Heimplätzen nach wie vor ein großer Mangel bei gleichzeitig hoher Nachfrage, was die Preise zusätzlich stark ansteigen lässt.

Kostenträger 50311 – Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege:

Seitens des Bayerischen Landkreistages werden sowohl für die Vollzeitpflege (Kostenträger 50311), als auch für Bereitschaftspflegen (Kostenträger 50312) ab 01.01.2026 Erhöhungen der Pflegesätze empfohlen. Nach dem Beschluss des Jugendhilfeausschusses (Nr. 43/91) gelten für den Zuständigkeitsbereich des Amtes für Jugend und

Familie Freising die Empfehlungen in vollem Umfang. Gemäß Sitzungsvorlage SG54/011/2025, Jugendhilfeausschuss vom 02.10.2025 sollen die Vollzeitpflegesätze entsprechend der Empfehlung fortgeschrieben werden. Die Mehrkosten belaufen sich auf circa 16.900 € jährlich.

Beim Haushalt 2025 wurden die Kostensteigerung zu konservativ eingeplant. Unter Berücksichtigung der Gemengelage wurde der Ansatz für die Unter-18-Jährigen von 825.000 € auf 816.900 € angepasst. Seit 2022 ist die Anzahl der Pflegefamilien konstant bei rund 50. Die Kosten für die Über-18-Jährigen konnte der Ansatz aus gleichem Grund trotz einer eingeplanten Kostensteigerung von 10 % von 160.000 € auf 110.000 € reduziert werden.

Die Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden konnte von 230.000 € auf 300.000 € erhöht werden, die Ansätze steigen analog zu den Kosten.

Kostenträger 50312 – Inobhutnahme:

Seitens des Bayerischen Landkreistages werden sowohl für die Vollzeitpflege (Kostenträger 50311), als auch für Bereitschaftspflegen (Kostenträger 50312) ab 01.01.2026 Erhöhungen der Pflegesätze empfohlen. Nach dem Beschluss des Jugendhilfeausschusses (Nr. 43/91) gelten für den Zuständigkeitsbereich des Amtes für Jugend und Familie Freising die Empfehlungen in vollem Umfang. Gemäß Sitzungsvorlage SG54/011/2025, Jugendhilfeausschuss vom 02.10.2025 sollen ab dem ersten Pflgetag die vollen Bereitschaftspflegesätze geleistet werden, bislang wurde bis einschließlich des 60. Tages ein reduzierter Tagessatz bezahlt (+ 45.000 €). Zusätzlich sollen die Bereitschaftspflegeeltern durch pädagogische Fortbildungen und Supervisionen unterstützt werden (+ 10.000 €). Durch die Anpassungen erhofft sich die Verwaltung einen Zuwachs an Bereitschaftspflegeeltern, mit denen die Inobhutnahme-Plätze kostengünstiger ausgebaut werden können, als die sonst notwendigen und sehr teuren stationären Einrichtungen. Junge Menschen werden hier maximal 60 Tage untergebracht, spätestens dann muss eine andere Lösung gefunden sein. Unter Berücksichtigung der aktuellen Fallzahlen und der o. g. Anpassungen wurde der Ansatz von 85.000 € auf 160.000 € erhöht.

Die Anzahl und Preise für die stationäre Inobhutnahme steigt seit Ende 2024 massiv an. Die Verwaltung berichtet davon, dass dies ein landesweites Problem darstellt und kein Einzelfall im Landkreis Freising ist. Wurden Anfang 2024 noch 2-3 Fälle monatlich untergebracht, sind Mitte 2025 10 – 11 Fälle monatlich unterzubringen. Die stark gestiegene Nachfrage stößt auf ein knappes Angebot, was die Preise stark steigen lässt. Der Ansatz wurde entsprechend von 290.000 € auf 800.000 € erhöht.

Kostenträger 50314 – Erziehung in einer Tagesgruppe:

in 2025 mussten zwei Gruppen aufgrund Personalkündigungen zeitweise geschlossen werden, die Ausgaben hierfür, sowie für die Fahrtkosten haben sich in 2025 hierbei zwangsweise reduziert. Ab Herbst 2025 können die offenen Stellen nachbesetzt und die Gruppen wiedereröffnet werden. Es wird hierbei ein Zusammenhang mit dem Anstieg der Inobhutnahme-Fälle (Kostenträger 50312) vermutet. Die Ansätze bleiben in etwa auf dem Niveau von 2025 und erhöhen sich durch Tarifierhöhungen nur leicht von insgesamt 1.525.000 € auf 1.532.500 €.

Kostenträger 50315 – Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung:

Aufgrund der großen Personalnot im zuständigen Sachgebiet konnte gerade der ambulante Bereich nur wenig bearbeitet werden, da der Schwerpunkt auf das Notfallmanagement gesetzt werden musste. In 2026 ist eine bessere personelle Ausstattung und eine Rückkehr zu den gewohnten Qualitätsstandards zu erwarten.

Gemäß Sitzungsvorlage SG54/007/2025 wird im Jugendhilfeausschuss vom 02.01.2025 die Strukturänderung und Preisanpassung für die Durchführung flexibler, ambulanter Hilfen im Landkreis Freising beraten.

Die bisherige Vertragsgestaltung sah eine gesicherte Fallübernahme von 50 laufenden Fällen vor (Kostenträger 50213: 955.000 €). Da sich der Bedarf im Rahmen der Jugendhilfe in den letzten Jahren verändert hat, wurde die Verwaltung gebeten, das Angebot anzupassen und auch eine intensive Einzelbetreuung (ISE) nach §35 SGB VIII anzubieten um punktgenauere Hilfen installieren zu können. Die flexiblen Hilfen werden entsprechend auf 40 laufende Fälle reduziert (Kostenträger 50213: 860.000 €). Die intensive Einzelbetreuung soll 10 laufende Fälle (Kostenträger 50315 – 215.000 €) abdecken. In den Planjahren wird mit einer Kostensteigerung in Höhe von jährlich 5 % kalkuliert.

Unter Berücksichtigung der Gemengelage wurde der Ansatz von 750.000 € auf 865.000 € erhöht. In den Planjahren wird von einer Steigerung von 5,0 % ausgegangen.

Kostenträger 50330 - 50332 – Unterbringung UMA: Heimunterbringung, Vollzeitpflege und Sammelunterkunft:
Für das Jahr 2026 wird mit der Betreuung von circa 65 UMA's gerechnet, diese verteilen sich in etwa zu jeweils 50% auf über- und unter-18-Jährige.

Diese sollen komplett in Heimen untergebracht werden (Kostenträger 50330), in Vollzeitpflege beziehungsweise in Sammelunterkünften sollen keine Jungen Menschen betreut werden (Kostenträger 50331 bzw. 50332).

Kostenträger 50330 – Unterbringung UMA - Heimunterbringung

Von den 65 UMA's entfallen voraussichtlich 33 auf die Heimunterbringung. Hiervon sollen 14 Junge Menschen im „Bunten Haus“ – siehe Budget 9210 untergebracht werden, weitere 51 Junge Menschen sollen in anderen Einrichtungen untergebracht werden. Zusätzlich entfallen circa 200.000 € auf die Krankenhilfe. Es wurden jeweils 4.310.000 € Einnahme- und Ausgabeansätze gebildet. Der Kostenträger ist für den Landkreis kostenneutral.

Kostenträger 50331 – Unterbringung UMA - Vollzeitpflege

Pflegefamilien stehen nur sehr eingeschränkt zur Verfügung und werden durch andere Bereiche des Jugendamtes vollständig in Anspruch genommen. Dieser Trend wird sich voraussichtlich auch im Jahr 2026 fortsetzen, sodass in diesem Bereich die Ertrags- und Aufwandsansätze von jeweils 83.000 € auf 0 € reduziert wurden. Der Kostenträger ist für den Landkreis kostenneutral.

Kostenträger 50332 – Unterbringung UMA - Sammelunterkunft

Sammelunterkünfte stehen nur sehr eingeschränkt zur Verfügung und werden durch andere Bereiche des Jugendamtes vollständig in Anspruch genommen. Dieser Trend wird sich voraussichtlich auch im Jahr 2026 fortsetzen, sodass in diesem Bereich die Ertrags- und Aufwandsansätze von jeweils 60.000 € auf 0 € reduziert wurden. Der Kostenträger ist für den Landkreis kostenneutral.

Kostenträger 50410 – Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant:

Sobald eine entsprechende Diagnose vorliegt, haben die Betroffenen einen Rechtsanspruch auf Eingliederungshilfe. Zudem steigen die Fälle, in denen seelisch Behinderte nur dann an Schulen angenommen werden, wenn sie einen Schulbegleiter zur Verfügung gestellt bekommen. Insgesamt haben sich die Fallzahlen auf hohem Niveau stabilisiert. Die starken Kostensteigerungen der Vorjahre waren Anlass, ein Pilotprojekt „Poolbildung“ am Sonderpädagogischen Förderzentrum zu starten (Jugendhilfeausschuss vom 27.03.2025 SG52/001/2025). Die Gewährung von Eingliederungshilfen nach § 35a SGB VIII ist eine rechtsanspruchsgesicherte Pflichtaufgabe. Durch das Pilotprojekt konnte die Kostensteigerung zumindest reduziert werden. Für 2026 wurde mit Tarif- und Fallsteigerungen in Höhe von 5 % gerechnet. Die Ansätze erhöhen sich von 4.430.000 € auf 5.094.100 €.

Kostenträger 50411 – Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär:

Durch die Änderungsverordnung zur Festsetzung der Kostenbeiträge in der Kinder- und Jugendhilfe haben sich im Vorjahr die Einnahmen des Landkreises deutlich reduziert, die Annahme war zu konservativ gewählt. Die Erkenntnisse daraus fließen in den Haushaltsansatz 2026, der von 35.000 € auf 85.000 € erhöht werden konnte.

Der Bedarf an Eingliederungshilfen steigt seit Jahren stark an. Zudem gestaltet sich die Platzsuche bei stationären Hilfen (Kostenträger 50412) sehr schwierig, sodass zwangsweise auf ambulante Hilfen ausgewichen werden muss. Zudem mussten in 2025 zwei Gruppen aufgrund Personalkündigungen zeitweise geschlossen werden, die Ausgaben hierfür haben sich in 2025 hierbei zwangsweise reduziert. Ab Herbst 2025 können die offenen Stellen nachbesetzt und die Gruppen wiedereröffnet werden.

Die Aufwendungen erhöhen sich unter dieser Gemengelage von bisher 2.265.000 € auf 2.409.000 €.

Kostenträger 50412 – Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär:

Aufgrund einer Gesetzesänderung haben behinderte Menschen einen höheren Freibetrag beim Ausbildungsgeld, sodass die Einnahmen im Vorjahr deutlich reduziert haben. Die Annahme war zu konservativ gewählt. Die Erkenntnisse daraus fließen in den Haushaltsansatz 2026, der von 145.000 € auf 180.000 € erhöht werden konnten.

Der Bedarf an Eingliederungshilfen steigt seit Jahren stark an. Zudem gestaltet sich die Platzsuche bei stationären Hilfen aufgrund eines geringen freien Angebots bei gleichzeitig hoher Nachfrage sehr schwierig. Die Entwicklung der Aufwendungen ist insgesamt schwer zu kalkulieren, da die Kosten pro Fall sehr hoch und die Anzahl der Fälle schwer vorherzusagen ist.

Im Bereich der berufsvorbereitenden Bildungsmaßnahmen (circa 6.000 € pro Fall und Monat) konnte von 3 Fällen auf einen Fall reduziert werden, was einer anteiligen Einsparung von 144.000 € entspricht. Die Aufwendungen sinken insgesamt unter dieser Gemengelage um 148.000 € auf 2.982.000 €.

Kostenträger 50510 – Beistands-, Vormund- und Pflegschaften:

Der Landkreis erhält von der Regierung von Oberbayern Mittelzuweisungen im Zusammenhang mit Vormundschafskosten im Bereich der Verteilung der unbegleiteten minderjährigen Leistungsempfänger (Kostenträger 50330 bis 50332). Hier sind vor allem die Anzahl der UMA's maßgeblich, nicht die entstandenen Kosten. Der Landkreis rechnet für 2026 mit weniger UMA's als im Vorjahr, sodass in der Folge der Ansatz für die Mittelzuweisung von 200.000 € auf 100.000 € angepasst wurde.

Aufgrund eines Personalengpasses übernimmt zur Erfüllung der Pflichtaufgabe die Katholische Jugendfürsorge 10-15 Vormundschaften (65.000 €). Die zusätzlichen Auslagen in dem Bereich steigen stark. Aufgrund der begrenzten Unterbringungsplätze müssen Mündel mehrfach auch in anderen Bundesländern untergebracht werden. Um die Aufgaben der Vormundschaften etc. erfüllen und die Mündel betreuen zu können, steigen die Aufwendungen für Reise- und Unterbringungskosten. Insgesamt steigen die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr von 70.000 € auf 75.000 € an.

Kostenträger 50514 – Begleitete Umgangskontakte:

Das Angebot muss im Zuge eines Gerichtsurteils gegen uns ausgebaut werden (+35.000 €). Zusätzlich steigen die Preissteigerungen im Tarif an. Insgesamt erhöht sich der Ansatz von 140.000 € auf 187.000 €.

Kostenträger 50515 und 50516 – Jugendgerichtshilfe bzw. Betreuungszuweisungen:

Gemäß Sitzungsvorlage des Jugendhilfeausschusses vom 02.10.2025 (SG54/006/2025) ist die Neustrukturierung inklusive Preisanpassung der Jugendgerichtshilfe vorgesehen um die Jugendgerichtshilfe zu stärken und einen Gesamtvertrag für alle Leistungen im Rahmen der Jugendgerichtshilfe abzuschließen. Die katholische Jugendfürsorge soll so flexibler auf Entwicklungen reagieren können und ggf. vor Gericht eigenständig Absprachen treffen können. Die Schwere der Delikte der jungen Menschen nimmt massiv zu. Durch das neue Konzept sind zudem auch noch nicht strafmündige Kinder enthalten, sodass die früh-Prävention gestärkt wird und so langfristig eine schlimmere Entwicklung zu verhindern oder zumindest abzumildern. Der Ansatz erhöht sich hier von 323.000 € auf 563.000 €. Gleichzeitig gehen die Aufwendungen bei Kostenträger 50516 in dem neuen Konzept auf, sodass der Ansatz dort (73.100 €) gestrichen werden konnte. Die Gesamtkosten beider Kostenträger erhöhen sich damit um 166.900 €.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Jugendamtes wurden folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kosten-träger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
505010	50010	Schnittstellen enaio/ProSoz	49.500,00 €	0 €
Summe			49.500,00 €	0 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
50211 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	679.900,00 €	702.600,00 €	22.700,00 €
50210 Förderung von Kindern in Tagespflege	1.449.400,00 €	1.156.100,00 €	-293.300,00 €
50110 Jugendarbeit	68.700,00 €	69.500,00 €	800,00 €
50114 Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit	558.100,00 €	573.100,00 €	15.000,00 €
50113 Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)	1.318.400,00 €	1.131.000,00 €	-187.400,00 €
50112 Kinder- und Jugendschutz	13.200,00 €	11.400,00 €	-1.800,00 €
50116 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)	385.000,00 €	428.800,00 €	43.800,00 €
50514 Begleitete Umgangskontakte	175.200,00 €	187.000,00 €	11.800,00 €
50214 Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen	665.300,00 €	605.000,00 €	-60.300,00 €
50313 Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen	10.500,00 €	10.000,00 €	-500,00 €
50516 Betreuungsweisungen	73.100,00 €		-73.100,00 €
50215 Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien	5.800,00 €	80.000,00 €	74.200,00 €
50216 Koordinierender Kinderschutz	71.700,00 €	251.200,00 €	179.500,00 €
50316 Soziale Gruppenarbeit	10.000,00 €	10.000,00 €	
50213 Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)	955.300,00 €	860.000,00 €	-95.300,00 €
50314 Erziehung in einer Tagesgruppe	1.517.700,00 €	1.525.000,00 €	7.300,00 €
50311 Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege	732.400,00 €	623.900,00 €	-108.500,00 €
50310 Heimerziehung, betreutes Wohnen	3.145.700,00 €	3.816.500,00 €	670.800,00 €
50315 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	750.100,00 €	865.000,00 €	114.900,00 €
50312 Inobhutnahme	362.800,00 €	964.500,00 €	601.700,00 €
50410 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant	4.431.300,00 €	5.094.100,00 €	662.800,00 €
50411 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär	2.230.100,00 €	2.324.000,00 €	93.900,00 €
50412 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär	2.987.600,00 €	2.802.000,00 €	-185.600,00 €
50613 Adoptionen	800,00 €		-800,00 €
50515 Jugendgerichtshilfe	323.000,00 €	563.000,00 €	240.000,00 €
50510 Beistand-, Vormund- und Pflegschaften	-128.000,00 €	-25.000,00 €	103.000,00 €
50318 Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)	16.000,00 €	5.000,00 €	-11.000,00 €
50010 Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010)	6.217.000,00 €	6.621.700,00 €	404.700,00 €
50610 Jugendhilfeplanung	100,00 €	2.500,00 €	2.400,00 €
50612 Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten	400,00 €		-400,00 €
50212 Erziehungsberatung	995.500,00 €	1.002.000,00 €	6.500,00 €
Summe	#####	#####	2.237.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 5000 Amt für Jugend und Familie

Amt Budgetbereich		500 5000	Abteilung 5 Amt für Jugend und Familie						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.942.594,53	-2.703.100,00	-2.704.500,00	0,00	-2.704.500,00	-2.594.900,00	-2.594.900,00	-2.594.900,00
030	+ Sonstige Transfererträge	-4.916.789,76	-7.601.000,00	-7.264.300,00	0,00	-7.264.300,00	-7.264.300,00	-7.264.300,00	-7.264.300,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.230,00	-26.200,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.570,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.941.673,84	-1.991.500,00	-2.120.500,00	0,00	-2.120.500,00	-2.150.500,00	-2.150.500,00	-2.150.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-95,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-9.819.953,75	-12.322.800,00	-12.110.300,00	0,00	-12.110.300,00	-12.030.700,00	-12.030.700,00	-12.030.700,00
120	- Personalaufwendungen	7.607.121,23	7.943.900,00	8.759.800,00	147.400,00	8.907.200,00	8.907.200,00	8.907.200,00	8.907.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	214.810,40	361.600,00	254.200,00	0,00	254.200,00	253.000,00	253.000,00	253.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	54.742,21	29.600,00	41.600,00	0,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00
160	- Transferaufwendungen	29.449.421,75	33.399.500,00	34.715.900,00	0,00	34.715.900,00	34.802.100,00	34.892.500,00	34.987.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	560.029,66	580.800,00	598.700,00	0,00	598.700,00	598.700,00	598.700,00	598.700,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	37.886.125,25	42.315.400,00	44.370.200,00	147.400,00	44.517.600,00	44.602.600,00	44.693.000,00	44.788.100,00
S3	= Ergebn.lfd.Verwaltungstätigkeit (S. S1 und S2)	28.066.171,50	29.992.600,00	32.259.900,00	147.400,00	32.407.300,00	32.571.900,00	32.662.300,00	32.757.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	28.066.171,50	29.992.600,00	32.259.900,00	147.400,00	32.407.300,00	32.571.900,00	32.662.300,00	32.757.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	28.066.171,50	29.992.600,00	32.259.900,00	147.400,00	32.407.300,00	32.571.900,00	32.662.300,00	32.757.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.150,59	29.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	28.103.322,09	30.022.100,00	32.259.900,00	147.400,00	32.407.300,00	32.571.900,00	32.662.300,00	32.757.400,00
399		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
499	Teilfinanzhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.047.239,87	2.703.100,00	2.704.500,00	0,00	2.704.500,00	2.594.900,00	2.594.900,00	2.594.900,00
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	5.195.711,46	7.601.000,00	7.264.300,00	0,00	7.264.300,00	7.264.300,00	7.264.300,00	7.264.300,00
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.138,75	26.200,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.406,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.965.846,76	1.991.500,00	2.120.500,00	0,00	2.120.500,00	2.150.500,00	2.150.500,00	2.150.500,00

TEILHAUSHALT

761

BUDGETBEREICH AMT FÜR JUGEND UND FAMILIE

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	10.228.342,84	12.322.800,00	12.110.300,00	0,00	12.110.300,00	12.030.700,00	12.030.700,00	12.030.700,00
590	- Personalauszahlungen	-7.593.378,10	-7.943.900,00	-8.759.800,00	-147.400,00	-8.907.200,00	-8.907.200,00	-8.907.200,00	-8.907.200,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-241.445,42	-361.600,00	-254.200,00	0,00	-254.200,00	-253.000,00	-253.000,00	-253.000,00
620	- Transferauszahlungen	-29.475.439,00	-33.399.500,00	-34.715.900,00	0,00	-34.715.900,00	-34.802.100,00	-34.892.500,00	-34.987.600,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-571.616,89	-580.800,00	-598.700,00	0,00	-598.700,00	-598.700,00	-598.700,00	-598.700,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-37.881.879,41	-42.285.800,00	-44.328.600,00	-147.400,00	-44.476.000,00	-44.561.000,00	-44.651.400,00	-44.746.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-27.653.536,57	-29.963.000,00	-32.218.300,00	-147.400,00	-32.365.700,00	-32.530.300,00	-32.620.700,00	-32.715.800,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-33.643,58	-9.500,00	0,00	-49.500,00	-49.500,00	0,00	0,00	0,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-33.643,58	-9.500,00	0,00	-49.500,00	-49.500,00	0,00	0,00	0,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-33.643,58	-9.500,00	0,00	-49.500,00	-49.500,00	0,00	0,00	0,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-27.687.180,15	-29.972.500,00	-32.218.300,00	-196.900,00	-32.415.200,00	-32.530.300,00	-32.620.700,00	-32.715.800,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-27.687.180,15	-29.972.500,00	-32.218.300,00	-196.900,00	-32.415.200,00	-32.530.300,00	-32.620.700,00	-32.715.800,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-27.687.180,15	-29.972.500,00	-32.218.300,00	-196.900,00	-32.415.200,00	-32.530.300,00	-32.620.700,00	-32.715.800,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-27.687.180,15	-29.972.500,00	-32.218.300,00	-196.900,00	-32.415.200,00	-32.530.300,00	-32.620.700,00	-32.715.800,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger50010 AmtfürJugendundFamilie						(Allg. KTR für KST 505010)			
Organisation		363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Produktgruppe		3639	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes						
Produkt		3639000	Allgemeine Verwaltungsaufgaben Jugendamt						
Kostenträger		50010	Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-57.800,00		-62.200,00		-62.200,00			
080	+ Sonstige ordentliche Er- träge (080)	-88,69							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-57.888,69		-62.200,00		-62.200,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	5.508.900,56	5.662.700,00	6.284.900,00	101.800,00	6.386.700,00	6.386.700,00	6.386.700,00	6.386.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	212.223,20	361.600,00	254.200,00		254.200,00	253.000,00	253.000,00	253.000,00
150	- Bilanzielle Ab- schreibungen (150)	35.963,99	29.600,00	41.600,00		41.600,00	41.600,00	41.600,00	41.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	6.564,69		500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	102.268,43	145.800,00	102.700,00		102.700,00	102.700,00	102.700,00	102.700,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	18.941,10	17.300,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.884.861,97	6.217.000,00	6.683.900,00	101.800,00	6.785.700,00	6.784.500,00	6.784.500,00	6.784.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.826.973,28	6.217.000,00	6.621.700,00	101.800,00	6.723.500,00	6.784.500,00	6.784.500,00	6.784.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-33.643,58	-9.500,00		-49.500,00	-49.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus In- vestitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-33.643,58	-9.500,00		-49.500,00	-49.500,00			
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-33.643,58	-9.500,00		-49.500,00	-49.500,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 50110 Jugendarbeit									
Organisation		362	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)						
Produktgruppe		3620	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)						
Produkt		3620000	Jugendarbeit						
Kostenträger		50110	Jugendarbeit						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-6,00							
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-17.230,00	-25.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.470,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-18.706,00	-26.000,00	-21.000,00		-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.259,00							
160	- Transferaufwendungen (160)	80.163,56	94.300,00	90.500,00		90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	25,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	976,90	400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	85.424,46	94.700,00	90.500,00		90.500,00	90.500,00	90.500,00	90.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	66.718,46	68.700,00	69.500,00		69.500,00	69.500,00	69.500,00	69.500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50112 Kinder- und Jugendschutz

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3631	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
Produkt	3631200	Kinder- und Jugendschutz
Kostenträger	50112	Kinder- und Jugendschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
060	+ Privatrechtliche Leis- tungsentgelte (060)	-100,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-100,00	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	5.100,20	15.000,00	13.400,00		13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	60,00							
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	424,80	200,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.585,00	15.200,00	13.400,00		13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.485,00	13.200,00	11.400,00		11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50113 Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3631	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz							
Produkt	3631100	Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)							
Kostenträger	50113	Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.035.104,29	-1.011.200,00	-1.168.800,00		-1.168.800,00	-1.168.800,00	-1.168.800,00	-1.168.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.035.104,29	-1.011.200,00	-1.168.800,00		-1.168.800,00	-1.168.800,00	-1.168.800,00	-1.168.800,00
120	- Personalaufwendungen (120)	2.098.220,67	2.281.200,00	2.282.100,00	45.600,00	2.327.700,00	2.327.700,00	2.327.700,00	2.327.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	444,70							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.164,20							
160	- Transferaufwendungen (160)	15.730,44	48.000,00	17.700,00		17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.134,30	400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.116.694,31	2.329.600,00	2.299.800,00	45.600,00	2.345.400,00	2.345.400,00	2.345.400,00	2.345.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.081.590,02	1.318.400,00	1.131.000,00	45.600,00	1.176.600,00	1.176.600,00	1.176.600,00	1.176.600,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenträger 50114 Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit

Organisation	362	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)							
Produktgruppe	3629	Förderung von Trägern (§ 12 SGB VIII) der freien Jugendarbeit (Art. 17 BayKJHG)							
Produkt	3629000	Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit							
Kostenträger	50114	Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	490.131,27	558.100,00	573.100,00		573.100,00	573.100,00	573.100,00	573.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	490.131,27	558.100,00	573.100,00		573.100,00	573.100,00	573.100,00	573.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	490.131,27	558.100,00	573.100,00		573.100,00	573.100,00	573.100,00	573.100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50116 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII							
Produkt	3632100	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)							
Kostenträger	50116	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	357.508,40	385.000,00	428.800,00		428.800,00	428.800,00	428.800,00	428.800,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	4,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	357.512,40	385.000,00	428.800,00		428.800,00	428.800,00	428.800,00	428.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	357.512,40	385.000,00	428.800,00		428.800,00	428.800,00	428.800,00	428.800,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50210 Förderung von Kindern in Tagespflege

Organisation	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Produktgruppe	3612	Förderung von Kindern in Tagespflege nach § 23 SGB VIII							
Produkt	3612000	Förderung von Kindern in Tagespflege							
Kostenträger	50210	Förderung von Kindern in Tagespflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.659.854,40	-2.521.000,00	-2.484.400,00		-2.484.400,00	-2.484.400,00	-2.484.400,00	-2.484.400,00
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-1.553.444,27	-2.000.000,00	-2.000.000,00		-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.213.298,67	-4.521.000,00	-4.484.400,00		-4.484.400,00	-4.484.400,00	-4.484.400,00	-4.484.400,00
150	- Bilanzielle Ab- schreibungen (150)	1.140,00							
160	- Transferaufwendungen (160)	5.014.132,25	5.970.000,00	5.640.500,00		5.640.500,00	5.640.500,00	5.640.500,00	5.640.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	50,00							
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	1,20	400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.015.323,45	5.970.400,00	5.640.500,00		5.640.500,00	5.640.500,00	5.640.500,00	5.640.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	802.024,78	1.449.400,00	1.156.100,00		1.156.100,00	1.156.100,00	1.156.100,00	1.156.100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50211 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Organisation	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Produktgruppe	3611	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen nach § 22 SGB VIII							
Produkt	3611000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen							
Kostenträger	50211	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-116.850,00	-70.100,00	-47.400,00		-47.400,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-116.850,00	-70.100,00	-47.400,00		-47.400,00			
160	- Transferaufwendungen (160)	506.596,87	750.000,00	750.000,00		750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	186,00							
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	506.782,87	750.000,00	750.000,00		750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	389.932,87	679.900,00	702.600,00		702.600,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50212 Erziehungsberatung

Organisation		367	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe						
Produktgruppe		3675	Erziehungs, Jugend- und Familienberatungsstellen						
Produkt		3675111	Erziehungsberatung						
Kostenträger		50212	Erziehungsberatung						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	914.841,10	995.500,00	1.002.000,00		1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	914.854,70	995.500,00	1.002.000,00		1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	914.854,70	995.500,00	1.002.000,00		1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50213 Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633500	Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)							
Kostenträger	50213	Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	921.121,95	955.000,00	860.000,00		860.000,00	903.000,00	948.000,00	995.400,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	175,20	300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	921.297,15	955.300,00	860.000,00		860.000,00	903.000,00	948.000,00	995.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	921.297,15	955.300,00	860.000,00		860.000,00	903.000,00	948.000,00	995.400,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50214 Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII							
Produkt	3632300	Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen							
Kostenträger	50214	Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-10.806,93	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-10.806,93	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	583.116,91	680.000,00	620.000,00		620.000,00	620.000,00	620.000,00	620.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	71,60	300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	583.188,51	680.300,00	620.000,00		620.000,00	620.000,00	620.000,00	620.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	572.381,58	665.300,00	605.000,00		605.000,00	605.000,00	605.000,00	605.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50215 Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung
Produkt	3633100	Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien
Kostenträger	50215	Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-23.020,87	-50.300,00	-58.700,00		-58.700,00	-58.700,00	-58.700,00	-58.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-23.020,87	-50.300,00	-58.700,00		-58.700,00	-58.700,00	-58.700,00	-58.700,00
120	- Personalaufwendungen (120)			46.700,00		46.700,00	46.700,00	46.700,00	46.700,00
160	- Transferaufwendungen (160)		56.000,00	92.000,00		92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	114,40	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	114,40	56.100,00	138.700,00		138.700,00	138.700,00	138.700,00	138.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-22.906,47	5.800,00	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50216 Koordinierender Kinderschutz

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung
Produkt	3633110	Koordinierender Kinderschutz
Kostenträger	50216	Koordinierender Kinderschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-108.084,13	-110.000,00	-108.500,00		-108.500,00	-108.500,00	-108.500,00	-108.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-6,93							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-108.091,06	-110.000,00	-108.500,00		-108.500,00	-108.500,00	-108.500,00	-108.500,00
120	- Personalaufwendungen (120)			146.100,00		146.100,00	146.100,00	146.100,00	146.100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	83.517,49	86.500,00	92.600,00		92.600,00	92.600,00	92.600,00	92.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	103.756,24	95.000,00	121.000,00		121.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	385,80	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	187.659,53	181.700,00	359.700,00		359.700,00	359.700,00	359.700,00	359.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	79.568,47	71.700,00	251.200,00		251.200,00	251.200,00	251.200,00	251.200,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50310 Heimerziehung, betreutes Wohnen

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung
Produkt	3633811	Heimerziehung, betreutes Wohnen
Kostenträger	50310	Heimerziehung, betreutes Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-941.363,22	-540.000,00	-551.300,00		-551.300,00	-551.300,00	-551.300,00	-551.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-425.062,93	-470.000,00	-470.000,00		-470.000,00	-470.000,00	-470.000,00	-470.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.366.426,15	-1.010.000,00	-1.021.300,00		-1.021.300,00	-1.021.300,00	-1.021.300,00	-1.021.300,00
150	- Bilanzielle Ab- schreibungen (150)	7.087,20							
160	- Transferaufwendungen (160)	3.879.765,54	4.025.000,00	4.707.800,00		4.707.800,00	4.707.800,00	4.707.800,00	4.707.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	57.980,17	130.000,00	130.000,00		130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	1.383,20	700,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.946.216,11	4.155.700,00	4.837.800,00		4.837.800,00	4.837.800,00	4.837.800,00	4.837.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.579.789,96	3.145.700,00	3.816.500,00		3.816.500,00	3.816.500,00	3.816.500,00	3.816.500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50311 Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege									
Organisation		363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Produktgruppe		3633	Hilfe zur Erziehung						
Produkt		3633711	Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege						
Kostenträger		50311	Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt-er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-230.867,58	-123.000,00	-123.000,00		-123.000,00	-123.000,00	-123.000,00	-123.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-360.308,69	-230.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-330.000,00	-330.000,00	-330.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-591.176,27	-353.000,00	-423.000,00		-423.000,00	-453.000,00	-453.000,00	-453.000,00
150	- Bilanzielle Ab- schreibungen (150)	2.071,49							
160	- Transferaufwendungen (160)	919.992,44	985.000,00	926.900,00		926.900,00	926.900,00	926.900,00	926.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	190.976,01	100.000,00	120.000,00		120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	1.141,30	400,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.114.181,24	1.085.400,00	1.046.900,00		1.046.900,00	1.046.900,00	1.046.900,00	1.046.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	523.004,97	732.400,00	623.900,00		623.900,00	593.900,00	593.900,00	593.900,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50312 Inobhutnahme									
Organisation		363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Produktgruppe		3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)						
Produkt		3634211	Inobhutnahme						
Kostenträger		50312	Inobhutnahme						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-13.337,83	-12.500,00	-12.500,00		-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-2.342,61	-10.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-15.680,44	-22.500,00	-15.500,00		-15.500,00	-15.500,00	-15.500,00	-15.500,00
150	- Bilanzielle Ab- schreibungen (150)	2.138,47							
160	- Transferaufwendungen (160)	282.545,11	375.000,00	960.000,00		960.000,00	960.000,00	960.000,00	960.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	19.260,70	10.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	563,20	300,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	304.507,48	385.300,00	980.000,00		980.000,00	980.000,00	980.000,00	980.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	288.827,04	362.800,00	964.500,00		964.500,00	964.500,00	964.500,00	964.500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50313 Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen									
Organisation		363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Produktgruppe		3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII						
Produkt		3632400	Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen Kostenträ-						
ger		50313	Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	1.000,00	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	19,60	500,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.019,60	10.500,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.019,60	10.500,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50314 Erziehung in einer Tagesgruppe

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633600	Erziehung in einer Tagesgruppe							
Kostenträger	50314	Erziehung in einer Tagesgruppe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-29.401,63	-7.500,00	-7.500,00		-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-562,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-29.964,13	-7.500,00	-7.500,00		-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
150	- Bilanzielle Ab- schreibungen (150)	745,09							
160	- Transferaufwendungen (160)	1.310.309,18	1.525.000,00	1.532.500,00		1.532.500,00	1.532.500,00	1.532.500,00	1.532.500,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	87,20	200,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.311.141,47	1.525.200,00	1.532.500,00		1.532.500,00	1.532.500,00	1.532.500,00	1.532.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.281.177,34	1.517.700,00	1.525.000,00		1.525.000,00	1.525.000,00	1.525.000,00	1.525.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50315 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633900	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung							
Kostenträger	50315	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	617.343,25	750.000,00	865.000,00		865.000,00	908.200,00	953.600,00	1.001.300,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen		100,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	617.343,25	750.100,00	865.000,00		865.000,00	908.200,00	953.600,00	1.001.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	617.343,25	750.100,00	865.000,00		865.000,00	908.200,00	953.600,00	1.001.300,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50316 Soziale Gruppenarbeit									
Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633300	Soziale Gruppenarbeit							
Kostenträger	50316	Soziale Gruppenarbeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	-7.953,50	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	-7.953,50	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-7.953,50	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50318 Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)									
Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3636	Übrige Hilfen							
Produkt	3636200	Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 KJHG (Ambulante Hilfen)							
Kostenträger	50318	Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	3.635,80	15.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	68,80	1.000,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.704,60	16.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.704,60	16.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50330 Unterbringung UMA - Heimunterbringung

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633812	Unterbringung UMF - Heimunterbringung							
Kostenträger	50330	Unterbringung UMA - Heimunterbringung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-1.079.325,08	-4.600.000,00	-4.310.000,00		-4.310.000,00	-4.310.000,00	-4.310.000,00	-4.310.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.079.325,08	-4.600.000,00	-4.310.000,00		-4.310.000,00	-4.310.000,00	-4.310.000,00	-4.310.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	2.630.947,13	4.600.000,00	4.310.000,00		4.310.000,00	4.310.000,00	4.310.000,00	4.310.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	103,20							
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.631.050,33	4.600.000,00	4.310.000,00		4.310.000,00	4.310.000,00	4.310.000,00	4.310.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.551.725,25							
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50331 Unterbringung UMA - Vollzeitpflege

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633712	Unterbringung UMF - Vollzeitpflege							
Kostenträger	50331	Unterbringung UMA - Vollzeitpflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-27.087,72	-83.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-27.087,72	-83.000,00						
160	- Transferaufwendungen (160)	13.396,26	83.000,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.396,26	83.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-13.691,46							
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50332 Unterbringung UMA - Sammelunterkunft									
Organisation		363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Produktgruppe		3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)						
Produkt		3634212	Unterbringung UMF - Sammelunterkunft						
Kostenträger		50332	Unterbringung UMA - Sammelunterkunft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-823.459,15	-60.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-823.459,15	-60.000,00						
160	- Transferaufwendungen (160)	1.039.605,52	60.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	107,25							
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	1.171,84							
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.040.884,61	60.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	217.425,46							
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50410 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant									
Organisation		363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Produktgruppe		3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)						
Produkt		3634310	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant Kostenträger						
		50410	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	4.250.655,54	4.430.000,00	5.094.100,00		5.094.100,00	5.094.100,00	5.094.100,00	5.094.100,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	1.167,00	1.300,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.251.822,54	4.431.300,00	5.094.100,00		5.094.100,00	5.094.100,00	5.094.100,00	5.094.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.251.822,54	4.431.300,00	5.094.100,00		5.094.100,00	5.094.100,00	5.094.100,00	5.094.100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50411 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)							
Produkt	3634320	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär Kostenträger							
	50411	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-57.685,19	-35.000,00	-85.000,00		-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-57.685,19	-35.000,00	-85.000,00		-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00	-85.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	2.228.524,39	2.265.000,00	2.409.000,00		2.409.000,00	2.409.000,00	2.409.000,00	2.409.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	582,80	100,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.229.107,19	2.265.100,00	2.409.000,00		2.409.000,00	2.409.000,00	2.409.000,00	2.409.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.171.422,00	2.230.100,00	2.324.000,00		2.324.000,00	2.324.000,00	2.324.000,00	2.324.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50412 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)							
Produkt	3634330	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär Kostenträger							
	50412	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfer- erträge (030)	-150.011,16	-125.000,00	-160.000,00		-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-8.185,50	-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-158.196,66	-145.000,00	-180.000,00		-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00	-180.000,00
150	- Bilanzielle Ab- schreibungen (150)	100,20							
160	- Transferaufwendungen (160)	2.772.169,69	3.100.000,00	2.952.000,00		2.952.000,00	2.952.000,00	2.952.000,00	2.952.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	6.792,02	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	2.147,60	2.600,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.781.209,51	3.132.600,00	2.982.000,00		2.982.000,00	2.982.000,00	2.982.000,00	2.982.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.623.012,85	2.987.600,00	2.802.000,00		2.802.000,00	2.802.000,00	2.802.000,00	2.802.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50510 Beistand-, Vormund- und Pflegschaften									
Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3635	Adoptionsver., Beistandschaft, Amtspflegschaft u. -vormundschaft, Gerichtshilfen							
Produkt	3635400	Beistand-, Vormund- und Pflegschaften							
Kostenträger	50510	Beistand-, Vormund- und Pflegschaften							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-87.086,45	-200.000,00	-100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-87.086,45	-200.000,00	-100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	78.753,84	70.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.103,80	2.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	82.857,64	72.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-4.228,81	-128.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50514 Begleitete Umgangskontakte									
Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII							
Produkt	3632211	Begleitete Umgangskontakte							
Kostenträger	50514	Begleitete Umgangskontakte							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	143.018,72	175.000,00	187.000,00		187.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	143.018,72	175.200,00	187.000,00		187.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	143.018,72	175.200,00	187.000,00		187.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50515 Jugendgerichtshilfe

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3635	Adoptionsver., Beistandschaft, Amtspflegschaft u. -vormundschaft, Gerichtshilfen
Produkt	3635300	Jugendgerichtshilfe
Kostenträger	50515	Jugendgerichtshilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt-er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	323.000,00	323.000,00	563.000,00		563.000,00	563.000,00	563.000,00	563.000,00
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	323.000,00	323.000,00	563.000,00		563.000,00	563.000,00	563.000,00	563.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	323.000,00	323.000,00	563.000,00		563.000,00	563.000,00	563.000,00	563.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50516 Betreuungsweisungen

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII
Produkt	3632410	Betreuungsweisungen
Kostenträger	50516	Betreuungsweisungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt-er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	62.799,05	73.100,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	62.799,05	73.100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	62.799,05	73.100,00						
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50610 Jugendhilfeplanung									
Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3639	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes							
Produkt	3639110	Jugendhilfeplanung							
Kostenträger	50610	Jugendhilfeplanung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)			2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen		100,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		100,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		100,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50612 Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten									
Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3639	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes Produkt							
	3639120	Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten							
Kostenträger	50612	Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	1.991,75	400,00						
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.991,75	400,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.991,75	400,00						
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50613 Adoptionen

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3635	Adoptionsver., Beistandschaft, Amtspflegschaft u. -vormundschaft, Gerichtshilfen
Produkt	3635200	Adoptionen
Kostenträger	50613	Adoptionen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- er- mächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)		-1.200,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-1.200,00						
150	- Bilanzielle Ab- schreibungen (150)	72,57							
160	- Transferaufwendungen (160)	142,50	2.000,00						
290	+ Aufwendungen aus in- ternen Leistungsbezi- ehungen	15,60							
SU A	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	230,67	2.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	230,67	800,00						
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **5800 – JUGENDHILFEEINRICHTUNG UMA WG AU**
 Bezeichnung Jugendhilfeeinrichtung UMA WG Au

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

363 – Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

366 – Einrichtungen der Jugendarbeit

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe:

363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3634212 58110 Einrichtung UMA WG Au

Produktgruppe:

366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Produkt-Nr. BY:

3661200

Kostenträger:

58010 Einrichtung UMA WG Au (Allg. KTR für KST 585010)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

Es wird auf den Stellenplan zu Budget 5000 – Amt für Jugend und Familie verwiesen.

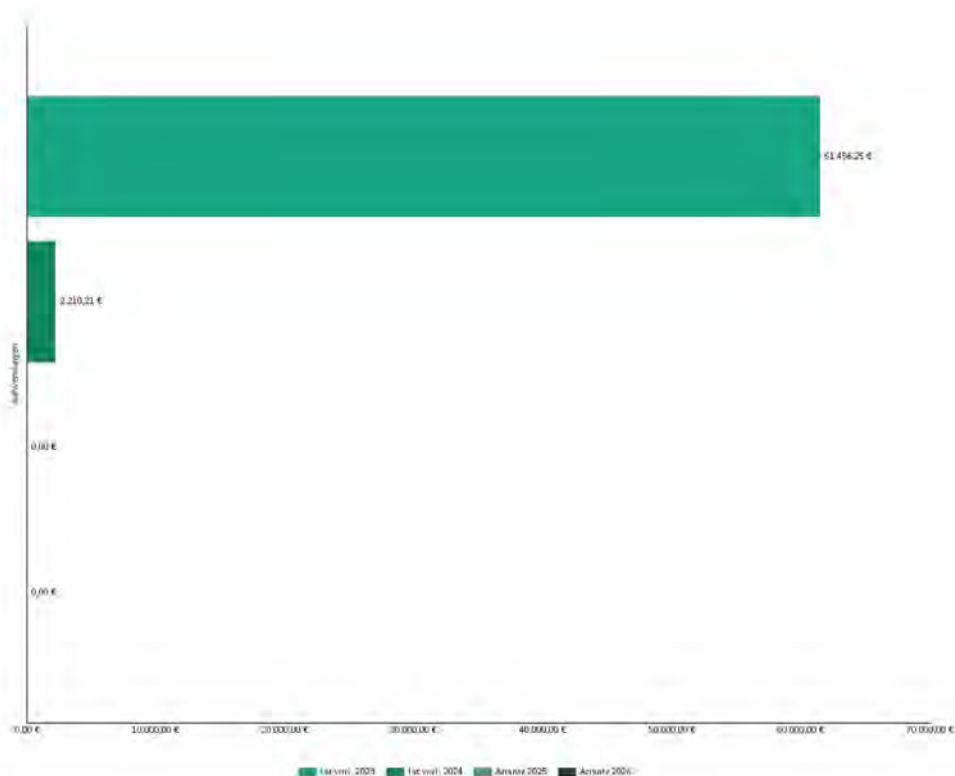
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-96.689,04 €				
Aufwendungen	61.456,25 €	2.210,21 €			
Ergebnis Budget	-35.232,79 €	2.210,21 €			



Allgemeines zum Budget 5800 – Jugendhilfeeinrichtung UMA WG Au:

- ➔ **Veränderung** Das Budget bleibt unverändert.
- ➔ **Erträge** Bei den Erträgen gab es keine Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** Bei den Aufwendungen gab es keine Veränderung
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 58110 – Einrichtung UMA WG Au:

Die Jugendhilfeeinrichtung WG Au wurde in 2023 geschlossen. Im Ergebnis 2024 sind noch anteilige Mietaufwendungen enthalten. Seitdem wurden in dem Budget keine Buchungen mehr getätigt. Das Budget wird daher im Haushalt 2027 letztmalig angedruckt.

Investitionshaushalt:

Im Budget der Jugendhilfeeinrichtung UMA WG Au wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Der Kostenträger 58110 ist der einzige Kostenträger des Budgets.

Der Kostenträger des Budgets hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 5800 Einrichtung UMA WG Au									
Amt Budgetbereich		580 5800	Einrichtung UMA WG Au Einrichtung UMA WG Au						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.510,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	2.210,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.51 und S2)	2.210,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	2.210,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistbez.	2.210,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	2.210,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
399		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
499	Teilfinanzhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	19.314,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	19.314,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-863,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
620	- Transferauszahlungen	-290,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.125,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-7.279,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	12.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	12.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILHAUSHALT

787

BUDGETBEREICH JUGENDHILFEEINRICHTUNG UMA WG AU

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
880	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (Saldo S7und S10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
890	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (Saldo S7und S10)	12.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	12.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	12.035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Kostenträger 58110 Einrichtung UMA WG Au									
Organisation		363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
Produktgruppe		3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)						
Produkt		3634212	Unterbringung UMF - Sammelunterkunft						
Kostenträger		58110	Einrichtung UMA WG Au						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	3.652,71							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	700,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.352,71							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.352,71							
IEAS 6	'= Saldo aus Investi- tionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								



LANDKREIS FREISING

SCHULEN

VORBEMERKUNG ZU DEN SCHULEN

Im Haushaltsjahr 2026 wird bei den Gymnasien, aufgrund der Wiedereinführung des neunjährigen Abiturs, einmalig ein zusätzlicher zweckgebundener Kostenausgleich für Schulbücher bzw. schulbuchersetzende Medien vom Bayerischen Staatsministerium für Unterricht und Kultus gewährt. Im Gegenzug müssen die Ansätze im Aufwandsbereich ebenfalls angepasst werden und steigen dadurch im Jahr 2026 einmalig.

Die bisher gewährte jährliche Zuweisung des Staates im Rahmen der Lernmittelfreiheit bleibt bestehen. Nicht ausgegebene Mittel werden ins folgende Haushaltsjahr übertragen.

Im Bereich der Aufwendungen sind die Kosten für besondere Lehrveranstaltungen im Bereich Fahrten zu den Sportstätten weiterhin auf hohem Niveau, auch wenn diese aufgrund von Neuverhandlungen etwas gesenkt werden konnten

Die Kosten im Bereich Geräteunterhalt (z.B. Kopiergeräte) und EDV-Wartung steigen auch in 2026 aufgrund von Preisanpassungen kontinuierlich an.

Digitale Förderprogramme an Schulen

Am 19.06.2024 wurde im Bayerischen Ministerialblatt die Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 31.05.2024 zu der „Digitalen Schule der Zukunft – Lernen mit mobilen Endgeräten“ veröffentlicht. Ein Kernelement bildet die sukzessive 1:1-Ausstattung der Schülerinnen- und Schüler mit mobilen Endgeräten (Notebooks oder Tablets) als nicht lernmittelfreie Lernmittel im Sinne des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) im Rahmen einer staatlich bezuschussten Eigenbeschaffung.

Im Rahmen der „Digitalen Schule der Zukunft“ gibt es für den Sachaufwandsträger das Förderprogramm „Medien- und KI-Budget für bayerische Schulen“. Die hierüber bereitgestellten Fördermittel werden inzwischen nicht mehr für das einzelne Schuljahr bewilligt, sondern für das entsprechende Haushaltsjahr. Die bislang bewilligten Zuwendungen lagen bei 101.588,61 € (2024) und 103.193,90 € (2025). Das Förderprogramm wird auch im Haushaltsjahr 2026 fortgeführt und es wird mit einer voraussichtlichen Zuwendung von 120.000 € gerechnet. Die Kreisumlage wird damit nicht belastet – das Förderprogramm ist für den Landkreishaushalt neutral. Die notwendigen Haushaltsansätze wurden

im Budget 9000 – Allgemeine Finanzwirtschaft – beim Kostenträger 79504 eingestellt.

Durch die fortschreitende Digitalisierung an den Schulen ist es sinnvoll, an den Schulen einen bedarfsgerechten Pool an schulischen Leihgeräten vorzuhalten, um soziale Härtefälle unbürokratisch abfedern zu können oder bei defekten Geräten kurzfristig Ersatz zur Verfügung stellen zu können. An den Schulen ist durch die IT-Ausstattung in den letzten Jahren bereits ein Grundstock an Leihgeräten vorhanden. Um die Sachaufwandsträger beim weiteren Aufbau des schulischen Leihgerätepools zu unterstützen, wurde am 16.04.2025 im Bayerischen Ministerialblatt die Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 31.03.2025 zur „Beschaffung schulischer mobiler Endgeräte (SchulMobE)“ veröffentlicht. Über dieses Förderprogramm konnten für die Schulen 1.301 Leihgeräte (max. Fördersumme 455.350 €, Kostenträger 79501) sowie 175 Lehrerdienstgeräte (max. Fördersumme 175.000 €, Kostenträger 79502) beschafft werden. Das Förderprogramm wurde über das Budget 9000 – Allgemeine Finanzwirtschaft – abgewickelt.

Im Mai 2024 ist das bisherige IT-Administrationsförderprogramm „BayARn“ ausgelaufen, worüber die Kosten für eigene Systemadministratoren des Landkreises sowie Wartungsverträge für IT-Hardware gefördert wurden. Seit 2025 gibt es zur Finanzierung der technischen Wartung und Pflege der schulischen digitalen Infrastruktur den sogenannten „Wartungs- und Pflegezuschuss“ als gesetzliche Leistung nach dem Bayerischen Schulfinanzierungsgesetz (Art. 5 Abs. 3 und Art. 30 BaySchFG). Der Zuschuss wird als Pauschalbetrag je Schülerin und Schüler und Haushaltsjahr gewährt. Die Höhe der Pauschale wird auf Basis einer bayernweiten stichprobenbasierten Erhebung der angefallenen notwendigen Ist-Kosten bemessen und in der Ausführungsverordnung zum Bayerischen Schulfinanzierungsgesetz geregelt (§ 13c AVBaySchFG). Im Haushalt 2026 wird aufgrund steigender Schülerzahlen mit einer voraussichtlichen Zuweisung in Höhe von 530.000 € geplant und der Einnahmeansatz wird im Budget 1000 – Abteilung 1 – veranschlagt. Im Haushalt 2025 wurde mit einer Zuweisung von 521.300 € kalkuliert.

Die Aufwandsansätze für den schulischen Bereich (Schulliegenschaften, Schulbetrieb, Gastschulbeiträge, Schülerbeförderung) lagen im Vorjahr bei rund 33,3 Mio. € und liegen im Haushaltsjahr 2026 bei 32,9 Mio. €. Die Ertragsansätze lagen im Vorjahr wie im Haushaltsjahr 2026 bei 6,2 Mio. €.

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7010 – GYMNASIUM MOOSBURG

Bezeichnung

Gymnasium Moosburg

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2171111 70050 Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium

2171112 70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

2431300 79000 Schulische Veranstaltungen (schulartunabhängig)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVÖD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

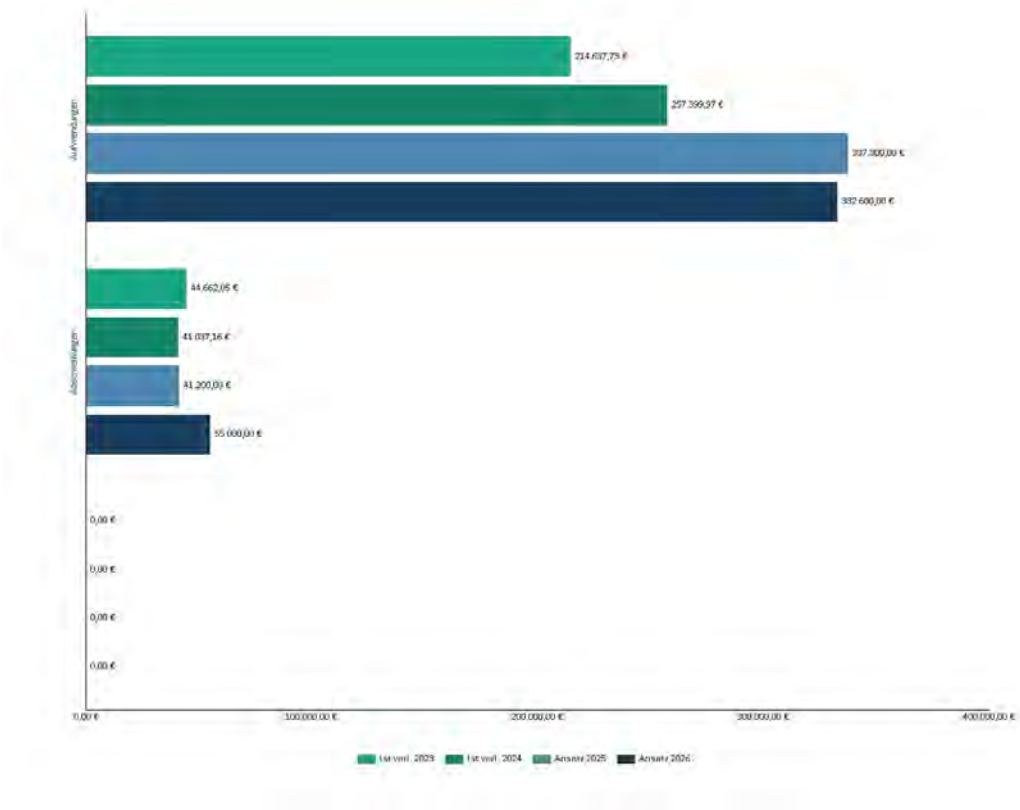
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-30.858,85 €	-45.555,34 €	-33.300,00 €	-70.700,00 €	-104.000,00 €
Aufwendungen	214.637,73 €	255.001,64 €	337.300,00 €	-4.700,00 €	332.600,00 €
Abschreibungen	44.690,35 €	41.065,46 €	41.200,00 €	13.800,00 €	55.000,00 €
Ergebnis Budget	228.469,23 €	250.511,76 €	345.200,00 €	-61.600,00 €	283.600,00 €



Allgemeines zum Budget 7010 – Gymnasium Moosburg:

- **Veränderung** Reduzierung um 61.600 €
- **Erträge** aufgrund der Einführung des neuen neunjährigen Gymnasiums wird der Kostenausgleich für Lernmittel einmalig auf 38.300 € (Vorjahr 20.900 €) erhöht.
- **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltung aufgrund der weitersteigenden Schülerzahlen und den Kapazitätsproblemen in der eigenen Sporthalle. Zusätzlich sind die Kosten für den Geräteunterhalt und EDV-Wartung sowie Hard- und Software unter 250 € erhöht worden.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70050 – Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Ausstattung Mobiliar – erweiterte Schulleitung	4.000 €
2 Bürostühle á 300 €	600 €
Ersatzbeschaffung Lehrmittel	1.800 €
Experimentiersätze Physik	5.700 €
EDV-Ausstattung – erweiterte Schulleitung	4.000 €
Wartungssoftware	1.000 €
Gesamtsumme	17.100 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 59.266,04 € übertragen (Stand 23.09.2025), sowie 80.000 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 113.992,23 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest	neuer Ansatz
701050	70050	Ersatzbeschaffungen Sportgeräte für Sporthalle		8.500 €
701050	70050	Austausch Schülertische und -stühle f. 2 Klassenzimmer		10.500 €
701050	70050	Ersatzbeschaffung Instrumente f. Bläserklasse		5.700 €
701050	70050	Firewall-Server		4.000 €
701050	70050	1 iPad-Koffer		1.000 €
701050	70050	2 Beamer		4.000 €
701050	70050	PC's-Klassensatz Raum 1		21.000 €
701050	70051	1 Sofa für OGTS		1.600 €
Gesamtsumme				56.300 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
70050 Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium	317.700,00 €	290.200,00 €	-27.500,00 €
70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg	2.700,00 €	3.400,00 €	700,00 €
79000 Schulische Veranstaltungen (schulartunabhängig)	24.800,00 €	-10.000,00 €	-34.800,00 €
Summe	345.200,00 €	283.600,00 €	-61.600,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7010 Gymnasium Moosburg Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		701 7010	Gymnasien Gymnasium Moosburg Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-33.879,48	-20.900,00	-38.300,00		-38.300,00	-38.300,00	-38.300,00	-38.300,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-180,00	-200,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.600,00	-55.000,00		-55.000,00			
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.809,10	-10.600,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-686,76							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-45.555,34	-33.300,00	-104.000,00		-104.000,00	-49.000,00	-49.000,00	-49.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	210.338,14	290.400,00	295.800,00	59.266,04	355.066,04	270.100,00	276.100,00	270.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	41.065,46	41.200,00	55.000,00		55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.591,50	46.900,00	36.800,00		36.800,00	36.800,00	36.800,00	36.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	295.995,10	378.500,00	387.600,00	59.266,04	446.866,04	361.900,00	367.900,00	361.900,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	250.439,76	345.200,00	283.600,00	59.266,04	342.866,04	312.900,00	318.900,00	312.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	250.439,76	345.200,00	283.600,00	59.266,04	342.866,04	312.900,00	318.900,00	312.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	250.439,76	345.200,00	283.600,00	59.266,04	342.866,04	312.900,00	318.900,00	312.900,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	72,00							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	250.511,76	345.200,00	283.600,00	59.266,04	342.866,04	312.900,00	318.900,00	312.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	22.809,28	20.900,00	38.300,00		38.300,00	38.300,00	38.300,00	38.300,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.600,00	55.000,00		55.000,00			
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.809,10	10.600,00	10.600,00		10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00

TEILHAUSHALT

797

BUDGETBEREICH GYMNASIUM MOOSBURG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-227.813,70	-290.400,00	-295.800,00	-59.266,04	-355.066,04	-270.100,00	-276.100,00	-270.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.320,69	-46.900,00	-36.800,00		-36.800,00	-36.800,00	-36.800,00	-36.800,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-265.134,39	-337.300,00	-332.600,00	-59.266,04	-391.866,04	-306.900,00	-312.900,00	-306.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-231.516,01	-304.200,00	-228.700,00	-59.266,04	-287.966,04	-258.000,00	-264.000,00	-258.000,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.657,85							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	14.657,85							
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-85.987,73	-86.600,00	-56.300,00		-56.300,00	-50.700,00	-50.700,00	-50.700,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-85.987,73	-86.600,00	-56.300,00		-56.300,00	-50.700,00	-50.700,00	-50.700,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-71.329,88	-86.600,00	-56.300,00		-56.300,00	-50.700,00	-50.700,00	-50.700,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-302.845,89	-390.800,00	-285.000,00	-59.266,04	-344.266,04	-308.700,00	-314.700,00	-308.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-302.845,89	-390.800,00	-285.000,00	-59.266,04	-344.266,04	-308.700,00	-314.700,00	-308.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-302.845,89	-390.800,00	-285.000,00	-59.266,04	-344.266,04	-308.700,00	-314.700,00	-308.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-302.845,89	-390.800,00	-285.000,00	-59.266,04	-344.266,04	-308.700,00	-314.700,00	-308.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701050 Kostenträger 70050 Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171111	Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium
Kostenträger	70050	Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-33.879,48	-20.900,00	-38.300,00		-38.300,00	-38.300,00	-38.300,00	-38.300,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-180,00	-200,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-10.809,10	-10.600,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-685,24							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-45.553,82	-31.700,00	-49.000,00		-49.000,00	-49.000,00	-49.000,00	-49.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	204.284,73	279.600,00	250.800,00	59.266,04	310.066,04	270.100,00	276.100,00	270.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	41.065,46	41.200,00	54.300,00		54.300,00	54.300,00	54.300,00	54.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	43.752,17	28.600,00	34.100,00		34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	289.174,36	349.400,00	339.200,00	59.266,04	398.466,04	358.500,00	364.500,00	358.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	243.620,54	317.700,00	290.200,00	59.266,04	349.466,04	309.500,00	315.500,00	309.500,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	14.657,85							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	14.657,85							
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-85.987,73	-83.400,00	-54.700,00		-54.700,00	-49.100,00	-49.100,00	-49.100,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-85.987,73	-83.400,00	-54.700,00		-54.700,00	-49.100,00	-49.100,00	-49.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-71.329,88	-83.400,00	-54.700,00		-54.700,00	-49.100,00	-49.100,00	-49.100,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701050 Kostenträger 70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171112	Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg
Kostenträger	70051	Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1,52							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1,52							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	6.053,41	700,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	839,33	2.000,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	6.892,74	2.700,00	3.400,00		3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	6.891,22	2.700,00	3.400,00		3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-3.200,00	-1.600,00		-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-3.200,00	-1.600,00		-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-3.200,00	-1.600,00		-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00

Kostenstelle 701050 Kostenträger 79000 Schulische Veranstaltungen (schulartunabhängig)

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2431300	Schulische Veranstaltungen
Kostenträger	79000	Schulische Veranstaltungen (schulartunabhängig)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-1.600,00	-55.000,00		-55.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-1.600,00	-55.000,00		-55.000,00			
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		10.100,00	45.000,00		45.000,00			
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		16.300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		26.400,00	45.000,00		45.000,00			
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		24.800,00	-10.000,00		-10.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **7011 – CAMERLOHER GYMNASIUM**
 Bezeichnung Camerloher Gymnasium

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben – allgemeinbildende
Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2171211 70150 Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium

2171212 70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

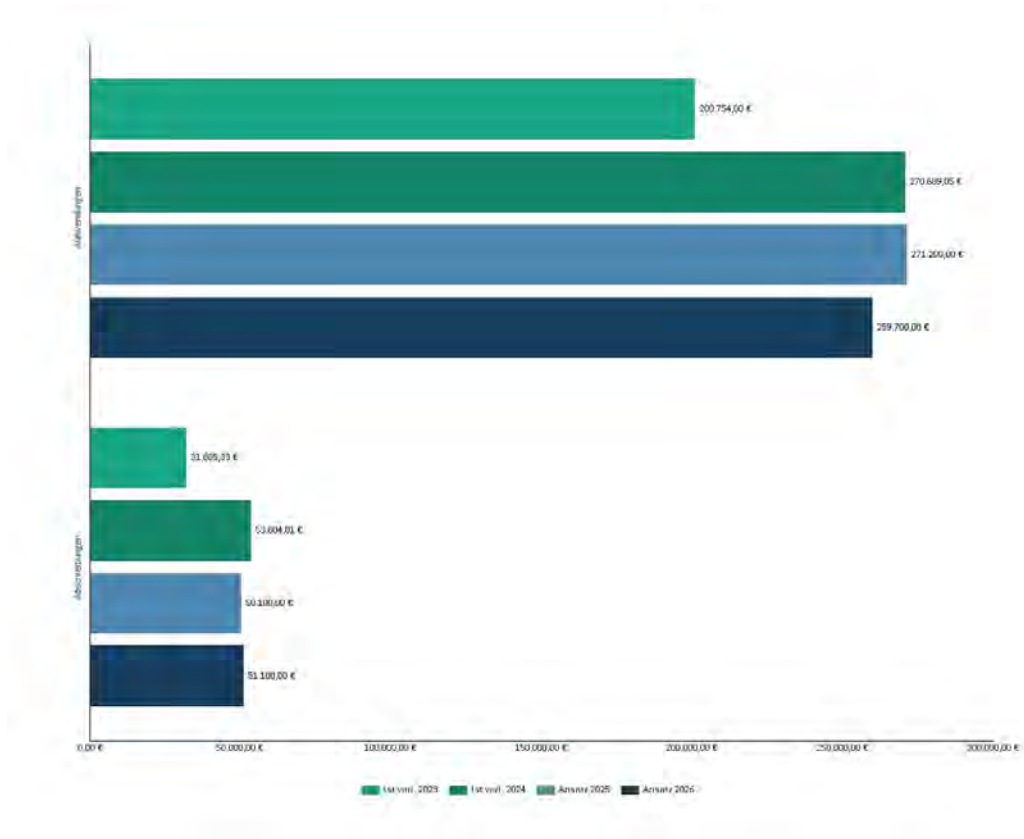
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-44.782,67 €	-49.407,61 €	-48.500,00 €	-23.900,00 €	-72.400,00 €
Aufwendungen	200.754,00 €	270.689,05 €	271.200,00 €	-11.500,00 €	259.700,00 €
Abschreibungen	31.912,73 €	53.632,22 €	50.100,00 €	1.000,00 €	51.100,00 €
Ergebnis Budget	187.884,06 €	274.913,66 €	272.800,00 €	-34.400,00 €	238.400,00 €



Allgemeines zum Budget 7011 – Camerloher Gymnasium:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 34.400 €
- ➔ **Erträge** aufgrund der Einführung des neuen neunjährigen Gymnasiums wird der Kostenausgleich für Lernmittel einmalig auf 55.100 € (Vorjahr 27.200 €) erhöht.
- ➔ **Aufwendungen** Der Ansatz für besondere Lehrveranstaltungen konnte gegenüber dem Vorjahr von 100.000 €, auf einen Betrag von 50.000 € reduziert werden (Neuausschreibung Busfahrten). Der größte Kostentreiber sind Aufwendungen für Lernmittel, da hier der Mindestansatz aufgrund des neuen neunjährigen Gymnasiums auf 82.700 € (Vorjahr: 40.077 €) erhöht werden musste.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70150 – Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Lizenz: Modul Zahlungen f. Schülerfahrten	1.000 €
10 WINLAB Schüler-Elektrochemie-Arbeitsplätze	1.900 €
1 Keyboard	600 €
2 Bürostühle	500 €
1 Bürostuhl	800 €
1 Stagebox für Bühne	500 €
Ersatzbeschaffung 10 Dokumentenkameras	4.000 €
1 Dockingstation	300 €
Gesamtsumme	9.600 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 8.786,15 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 82.700 € neu angesetzt.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushalts- rest*	neuer Ansatz
701150	70150	Ersatzbeschaffung 4 iMac Com- puter	4.870,07 €	5.300 €
701150	70150	Objektiv für Kamera	1.400 €	
701150	70150	Ersatzbeschaffung Spiegelreflex- kamera	1.200 €	
701150	70150	Klassensatz Smart Spannungs- sensor	1.100 €	
701150	70150	Ersatzbeschaffung 1 Dell-Note- book		1.300 €
701150	70150	Oboe für Symphonieorchester		4.100 €
701150	70150	Ersatzbeschaffung Brennofen für Kunst		12.400 €
701150	70150	Ersatzbeschaffung Schülertische für einen Kunstraum		4.700 €
701150	70150	2 LED Spot Moving Head für Aula (Bühne)		2.300 €
701150	70151	Spielgeräteschrank für Ganztags- schule		1.000 €
Gesamtsumme				31.100 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
70150 Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium	269.700,00 €	236.400,00 €	-33.300,00 €
70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium	3.100,00 €	2.000,00 €	-1.100,00 €
Summe	272.800,00 €	238.400,00 €	-34.400,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7011 Camerloher Gymnasium Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		701 7011	Gymnasien Camerloher Gymnasium Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-27.210,00	-27.200,00	-55.100,00		-55.100,00	-55.100,00	-55.100,00	-55.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.800,50	-7.300,00	-7.300,00		-7.300,00	-7.300,00	-7.300,00	-7.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.362,50	-14.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-34,61							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-49.407,61	-48.500,00	-72.400,00		-72.400,00	-72.400,00	-72.400,00	-72.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	246.246,78	246.000,00	236.500,00	8.786,15	245.286,15	266.500,00	271.500,00	266.500,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	53.632,22	50.100,00	51.100,00		51.100,00	51.100,00	51.100,00	51.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.321,47	25.200,00	23.200,00		23.200,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	324.200,47	321.300,00	310.800,00	8.786,15	319.586,15	343.100,00	348.100,00	343.100,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	274.792,86	272.800,00	238.400,00	8.786,15	247.186,15	270.700,00	275.700,00	270.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	274.792,86	272.800,00	238.400,00	8.786,15	247.186,15	270.700,00	275.700,00	270.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	274.792,86	272.800,00	238.400,00	8.786,15	247.186,15	270.700,00	275.700,00	270.700,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	120,80							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	274.913,66	272.800,00	238.400,00	8.786,15	247.186,15	270.700,00	275.700,00	270.700,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	24.429,14	27.200,00	55.100,00		55.100,00	55.100,00	55.100,00	55.100,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.783,56	7.300,00	7.300,00		7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.362,50	14.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	46.575,20	48.500,00	72.400,00		72.400,00	72.400,00	72.400,00	72.400,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-221.064,79	-246.000,00	-236.500,00	-8.786,15	-245.286,15	-266.500,00	-271.500,00	-266.500,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.385,14	-25.200,00	-23.200,00		-23.200,00	-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-245.449,93	-271.200,00	-259.700,00	-8.786,15	-268.486,15	-292.000,00	-297.000,00	-292.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-198.874,73	-222.700,00	-187.300,00	-8.786,15	-196.086,15	-219.600,00	-224.600,00	-219.600,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-94.722,63	-14.700,00	-31.100,00	-8.570,07	-39.670,07	-10.700,00		
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-94.722,63	-14.700,00	-31.100,00	-8.570,07	-39.670,07	-10.700,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-94.722,63	-14.700,00	-31.100,00	-8.570,07	-39.670,07	-10.700,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-293.597,36	-237.400,00	-218.400,00	-17.356,22	-235.756,22	-230.300,00	-224.600,00	-219.600,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-293.597,36	-237.400,00	-218.400,00	-17.356,22	-235.756,22	-230.300,00	-224.600,00	-219.600,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-293.597,36	-237.400,00	-218.400,00	-17.356,22	-235.756,22	-230.300,00	-224.600,00	-219.600,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-293.597,36	-237.400,00	-218.400,00	-17.356,22	-235.756,22	-230.300,00	-224.600,00	-219.600,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701150 Kostenträger 70150 Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171211	Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium
Kostenträger	70150	Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-27.210,00	-27.200,00	-55.100,00		-55.100,00	-55.100,00	-55.100,00	-55.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-7.800,50	-7.300,00	-7.300,00		-7.300,00	-7.300,00	-7.300,00	-7.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-14.362,50	-14.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-34,61							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-49.407,61	-48.500,00	-72.400,00		-72.400,00	-72.400,00	-72.400,00	-72.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	245.651,45	243.600,00	234.700,00	8.786,15	243.486,15	263.800,00	268.800,00	263.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	53.524,42	49.900,00	50.900,00		50.900,00	50.900,00	50.900,00	50.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	24.321,47	24.700,00	23.200,00		23.200,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	120,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	323.618,14	318.200,00	308.800,00	8.786,15	317.586,15	340.200,00	345.200,00	340.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	274.210,53	269.700,00	236.400,00	8.786,15	245.186,15	267.800,00	272.800,00	267.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-94.722,63	-14.700,00	-30.100,00	-8.570,07	-38.670,07	-10.700,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-94.722,63	-14.700,00	-30.100,00	-8.570,07	-38.670,07	-10.700,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-94.722,63	-14.700,00	-30.100,00	-8.570,07	-38.670,07	-10.700,00		

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701150 Kostenträger 70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171212	Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium
Kostenträger	70151	Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	595,33	2.400,00	1.800,00		1.800,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	107,80	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	703,13	3.100,00	2.000,00		2.000,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	703,13	3.100,00	2.000,00		2.000,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-1.000,00		-1.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-1.000,00		-1.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-1.000,00		-1.000,00			

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7012 – HOFMILLER GYMNASIUM

Bezeichnung

Hofmiller Gymnasium

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2171311 70250 Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium

2171312 70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

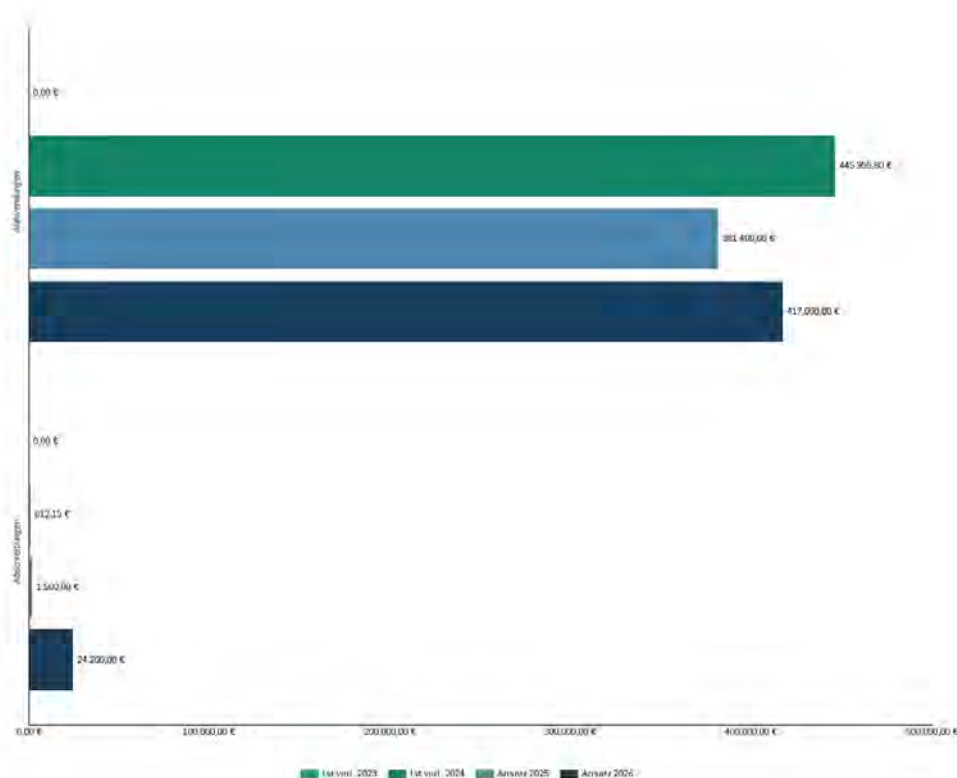
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22

KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge		-73.446,04 €	-53.000,00 €	-22.100,00 €	-75.100,00 €
Aufwendungen		445.955,80 €	381.400,00 €	35.600,00 €	417.000,00 €
Abschreibungen		612,15 €	1.500,00 €	22.700,00 €	24.200,00 €
Ergebnis Budget		373.121,91 €	329.900,00 €	36.200,00 €	366.100,00 €



Allgemeines zum Budget 7012 – Hofmiller Gymnasium:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 36.200 €
- ➔ **Erträge** aufgrund der Einführung des neuen neunjährigen Gymnasiums wird der Kostenausgleich für Lernmittel einmalig auf 53.100 € (Vorjahr 31.500 €) erhöht.
- ➔ **Aufwendungen** größte Kostentreiber sind Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltung, die aufgrund Kapazitätsproblemen in der eigenen Sporthalle unverändert bei 175.000 € bleiben, sowie Aufwendungen für Lernmittel, da hier der Mindestansatz aufgrund des neuen neunjährigen Gymnasiums auf 79.700 € (Vorjahr: 48.000 €) erhöht werden musste. Der Ansatz für Lehr- und Unterrichtsmittel musste aufgrund der Umsetzung des Fachraumprinzips in 2026 von 30.000 € auf 42.000 € erhöht werden.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.

➡ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70250 – Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Verschiedene Schränke f. Klassenzimmer/Verwaltung	5.400 €
Lerntische	3.700 €
Lehrmittel im Bereich Biologie und Physik	7.750 €
Langwandtafeln und Pinnwände	2.900 €
4 Sprungkästen f. Sport	1.300 €
Transportwagen f. Sport	300 €
Tischtennisplatte	450 €
4 Lego Spike Prime Sets f. Robotik	1.600 €
Gesamtsumme	23.400 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 48.000,00 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 48.300 € neu angesetzt.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
701250	70250	2 Lernlandschaften	45.000 €	
701250	70250	Klassensatz Tische und Stühle		7.500 €
701250	70250	16 iPad Air 13 f. Kunstprojekte		16.000 €
701250	70250	Klassensatz Convertibels f. Robotik		20.000 €
701250	70250	MacBook f. Kunst		1.500 €
701250	70250	Captura Lizenzen		8.600 €
Gesamtsumme			45.000 €	53.600 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
70250 Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium	328.400,00 €	364.300,00 €	35.900,00 €
70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium	1.500,00 €	1.800,00 €	300,00 €
Summe	329.900,00 €	366.100,00 €	36.200,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7012 Hofmiller Gymnasium Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		701 7012	Gymnasien Hofmiller Gymnasium Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-49.701,00	-31.500,00	-53.100,00		-53.100,00	-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.815,50	-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.872,00	-13.500,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-57,54							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-73.446,04	-53.000,00	-75.100,00		-75.100,00	-54.500,00	-54.500,00	-54.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	411.107,84	352.900,00	388.100,00	48.000,00	436.100,00	378.000,00	378.000,00	378.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	612,15	1.500,00	24.200,00		24.200,00	24.200,00	24.200,00	24.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.847,96	28.500,00	28.900,00		28.900,00	28.900,00	28.900,00	28.900,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	446.567,95	382.900,00	441.200,00	48.000,00	489.200,00	431.100,00	431.100,00	431.100,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	373.121,91	329.900,00	366.100,00	48.000,00	414.100,00	376.600,00	376.600,00	376.600,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	373.121,91	329.900,00	366.100,00	48.000,00	414.100,00	376.600,00	376.600,00	376.600,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	373.121,91	329.900,00	366.100,00	48.000,00	414.100,00	376.600,00	376.600,00	376.600,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	373.121,91	329.900,00	366.100,00	48.000,00	414.100,00	376.600,00	376.600,00	376.600,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	36.858,00	31.500,00	53.100,00		53.100,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.515,50	8.000,00	8.000,00		8.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.872,00	13.500,00	14.000,00		14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	60.245,50	53.000,00	75.100,00		75.100,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-336.067,73	-352.900,00	-388.100,00	-48.000,00	-436.100,00	-378.000,00	-378.000,00	-378.000,00

TEILHAUSHALT

813

BUDGETBEREICH HOFMILLER GYMNASIUM

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.465,98	-28.500,00	-28.900,00		-28.900,00	-28.900,00	-28.900,00	-28.900,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-365.533,71	-381.400,00	-417.000,00	-48.000,00	-465.000,00	-406.900,00	-406.900,00	-406.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-305.288,21	-328.400,00	-341.900,00	-48.000,00	-389.900,00	-352.400,00	-352.400,00	-352.400,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.692,03	-41.600,00	-53.600,00	-45.000,00	-98.600,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-18.692,03	-41.600,00	-53.600,00	-45.000,00	-98.600,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-18.692,03	-41.600,00	-53.600,00	-45.000,00	-98.600,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-323.980,24	-370.000,00	-395.500,00	-93.000,00	-488.500,00	-352.400,00	-352.400,00	-352.400,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-323.980,24	-370.000,00	-395.500,00	-93.000,00	-488.500,00	-352.400,00	-352.400,00	-352.400,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-323.980,24	-370.000,00	-395.500,00	-93.000,00	-488.500,00	-352.400,00	-352.400,00	-352.400,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-323.980,24	-370.000,00	-395.500,00	-93.000,00	-488.500,00	-352.400,00	-352.400,00	-352.400,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701250 Kostenträger 70250 Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171311	Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium
Kostenträger	70250	Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-49.701,00	-31.500,00	-53.100,00		-53.100,00	-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-8.815,50	-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-14.872,00	-13.500,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-57,54							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-73.446,04	-53.000,00	-75.100,00		-75.100,00	-54.500,00	-54.500,00	-54.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	408.224,39	352.400,00	386.600,00	48.000,00	434.600,00	376.500,00	376.500,00	376.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	612,15	1.500,00	23.900,00		23.900,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	34.781,98	27.500,00	28.900,00		28.900,00	28.900,00	28.900,00	28.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	443.618,52	381.400,00	439.400,00	48.000,00	487.400,00	429.300,00	429.300,00	429.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	370.172,48	328.400,00	364.300,00	48.000,00	412.300,00	374.800,00	374.800,00	374.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-16.472,03	-39.900,00	-53.600,00	-45.000,00	-98.600,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-16.472,03	-39.900,00	-53.600,00	-45.000,00	-98.600,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-16.472,03	-39.900,00	-53.600,00	-45.000,00	-98.600,00			

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701250 Kostenträger 70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171312	Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium
Kostenträger	70251	Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.687,55	500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	65,98	1.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.753,53	1.500,00	1.800,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.753,53	1.500,00	1.800,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-2.220,00	-1.700,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.220,00	-1.700,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.220,00	-1.700,00						

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7013 – DOM-GYMNASIUM

Bezeichnung

Dom-Gymnasium

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben – allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2171411 70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

2171412 70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

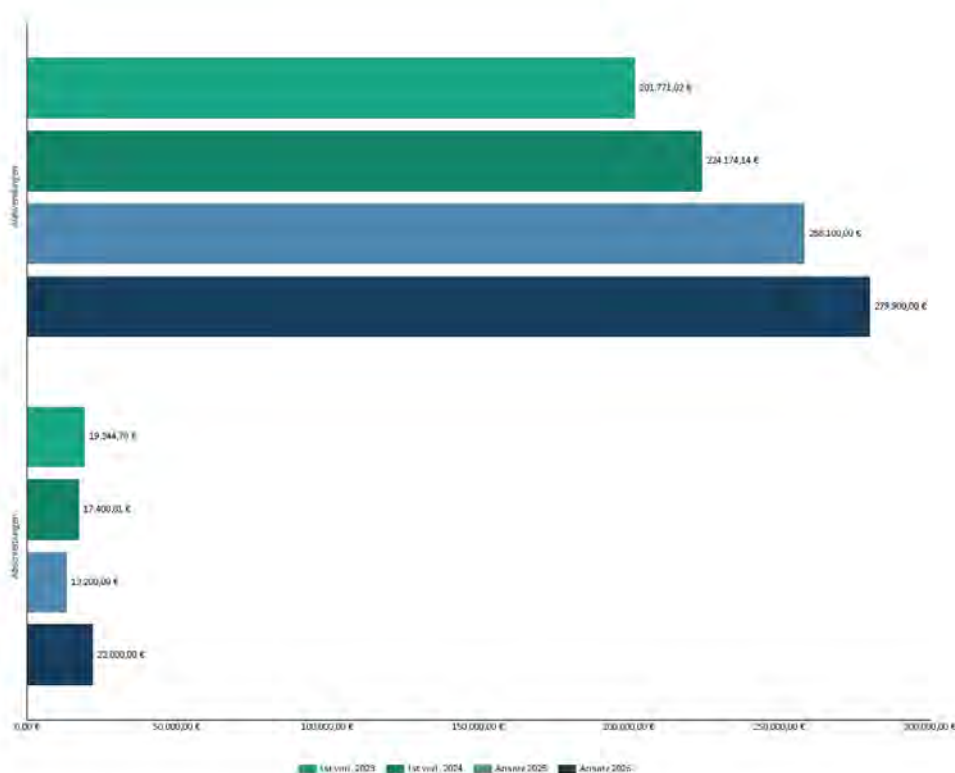
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-33.461,37 €	-27.489,03 €	-26.000,00 €	-16.800,00 €	-42.800,00 €
Aufwendungen	201.771,02 €	224.174,14 €	258.100,00 €	21.800,00 €	279.900,00 €
Abschreibungen	19.344,78 €	17.408,81 €	13.200,00 €	8.800,00 €	22.000,00 €
Ergebnis Budget	187.654,43 €	214.093,92 €	245.300,00 €	13.800,00 €	259.100,00 €



Allgemeines zum Budget 7013 – Dom Gymnasium:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 13.800 €
- ➔ **Erträge** aufgrund der Einführung des neuen neunjährigen Gymnasiums wird der Kostenausgleich für Lernmittel einmalig auf 32.200 € (Vorjahr 15.400 €) erhöht.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltung aufgrund der angestiegenen Schülerzahlen und den hohen Kosten für den externen Sportunterricht. Hier musste der Ansatz von 102.000 € auf 130.000 € erhöht werden. Weiterer Kostentreiber sind Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel mit einem Ansatz von 48.300 €.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.

➡ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70350 – Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Lehrmittel „Bakterienzelle“	1.000 €
6 Bürostühle	1.800 €
Ersatzbeschaffungen EDV	2.800 €
Gesamtsumme	5.600 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 19.205,92 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 48.300 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 41.265,66 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
701350	70350	Software „i-Net-Menue Schulkosten“		2.000 €
701350	70350	Ersatzbeschaffung Ballschrank Sporthalle		1.600 €
701350	70350	Ersatzbeschaffung Flügel		21.000 €
701350	70350	Messwerterfassungssystem Physik	14.000 €	
701350	70350	Interaktive Großbildschirme	24.000 €	
701350	70350	Lehrmittel		9.100 €
701350	70350	Ersatzbeschaffung Tische und Stühle f. großen Musiksaal		7.500 €
701350	70350	Bühnenteppich		1.700 €
Gesamtsumme			38.000 €	42.900 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium	243.100,00 €	256.900,00 €	13.800,00 €
70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium	2.200,00 €	2.200,00 €	
Summe	245.300,00 €	259.100,00 €	13.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7013 Dom-Gymnasium Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		701 7013	Gymnasien Dom-Gymnasium Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-15.420,00	-15.400,00	-32.200,00		-32.200,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.400,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-1.397,76		-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.540,00	-4.900,00	-5.300,00		-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.087,00	-5.700,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-44,27							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-27.489,03	-26.000,00	-42.800,00		-42.800,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	187.259,10	224.000,00	245.800,00	19.205,92	265.005,92	310.300,00	331.500,00	339.500,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	17.408,81	13.200,00	22.000,00		22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.866,54	34.100,00	34.100,00		34.100,00	39.400,00	61.700,00	43.200,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	241.534,45	271.300,00	301.900,00	19.205,92	321.105,92	371.700,00	415.200,00	404.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	214.045,42	245.300,00	259.100,00	19.205,92	278.305,92	345.700,00	389.200,00	378.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	214.045,42	245.300,00	259.100,00	19.205,92	278.305,92	345.700,00	389.200,00	378.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	214.045,42	245.300,00	259.100,00	19.205,92	278.305,92	345.700,00	389.200,00	378.700,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	48,50							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	214.093,92	245.300,00	259.100,00	19.205,92	278.305,92	345.700,00	389.200,00	378.700,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	18.084,80	15.400,00	32.200,00		32.200,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.540,00	4.900,00	5.300,00		5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.087,00	5.700,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	28.711,80	26.000,00	42.500,00		42.500,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-195.076,37	-224.000,00	-245.800,00	-19.205,92	-265.005,92	-310.300,00	-331.500,00	-339.500,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.704,81	-34.100,00	-34.100,00		-34.100,00	-39.400,00	-61.700,00	-43.200,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-233.781,18	-258.100,00	-279.900,00	-19.205,92	-299.105,92	-349.700,00	-393.200,00	-382.700,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-205.069,38	-232.100,00	-237.400,00	-19.205,92	-256.605,92	-324.000,00	-367.500,00	-357.000,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.374,74	-43.800,00	-42.900,00	-38.000,00	-80.900,00	-60.000,00	-50.000,00	-45.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-11.374,74	-43.800,00	-42.900,00	-38.000,00	-80.900,00	-60.000,00	-50.000,00	-45.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-11.374,74	-43.800,00	-42.900,00	-38.000,00	-80.900,00	-60.000,00	-50.000,00	-45.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-216.444,12	-275.900,00	-280.300,00	-57.205,92	-337.505,92	-384.000,00	-417.500,00	-402.000,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-216.444,12	-275.900,00	-280.300,00	-57.205,92	-337.505,92	-384.000,00	-417.500,00	-402.000,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-216.444,12	-275.900,00	-280.300,00	-57.205,92	-337.505,92	-384.000,00	-417.500,00	-402.000,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-216.444,12	-275.900,00	-280.300,00	-57.205,92	-337.505,92	-384.000,00	-417.500,00	-402.000,00

**Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025*

Kostenstelle 701350 Kostenträger 70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171411	Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium
Kostenträger	70350	Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-15.420,00	-15.400,00	-32.200,00		-32.200,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.400,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-1.397,76		-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-5.540,00	-4.900,00	-5.300,00		-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-5.087,00	-5.700,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-44,27							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-27.489,03	-26.000,00	-42.800,00		-42.800,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	186.357,79	221.800,00	243.600,00	19.205,92	262.805,92	307.300,00	328.400,00	336.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	17.408,81	13.200,00	22.000,00		22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	36.601,80	34.100,00	34.100,00		34.100,00	27.400,00	36.700,00	30.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	240.416,90	269.100,00	299.700,00	19.205,92	318.905,92	356.700,00	387.100,00	388.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	212.927,87	243.100,00	256.900,00	19.205,92	276.105,92	330.700,00	361.100,00	362.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-11.374,74	-43.800,00	-42.900,00	-38.000,00	-80.900,00	-60.000,00	-50.000,00	-45.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-11.374,74	-43.800,00	-42.900,00	-38.000,00	-80.900,00	-60.000,00	-50.000,00	-45.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-11.374,74	-43.800,00	-42.900,00	-38.000,00	-80.900,00	-60.000,00	-50.000,00	-45.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701350 Kostenträger 70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171412	Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium
Kostenträger	70351	Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	901,31	2.200,00	2.200,00		2.200,00	3.000,00	3.100,00	3.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)						12.000,00	25.000,00	13.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	901,31	2.200,00	2.200,00		2.200,00	15.000,00	28.100,00	16.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	901,31	2.200,00	2.200,00		2.200,00	15.000,00	28.100,00	16.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7014 – OMG GYMNASIUM NEUFAHRN

Bezeichnung

OMG Gymnasium Neufahrn

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9,0 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2171511 70450 Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn

2171512 70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

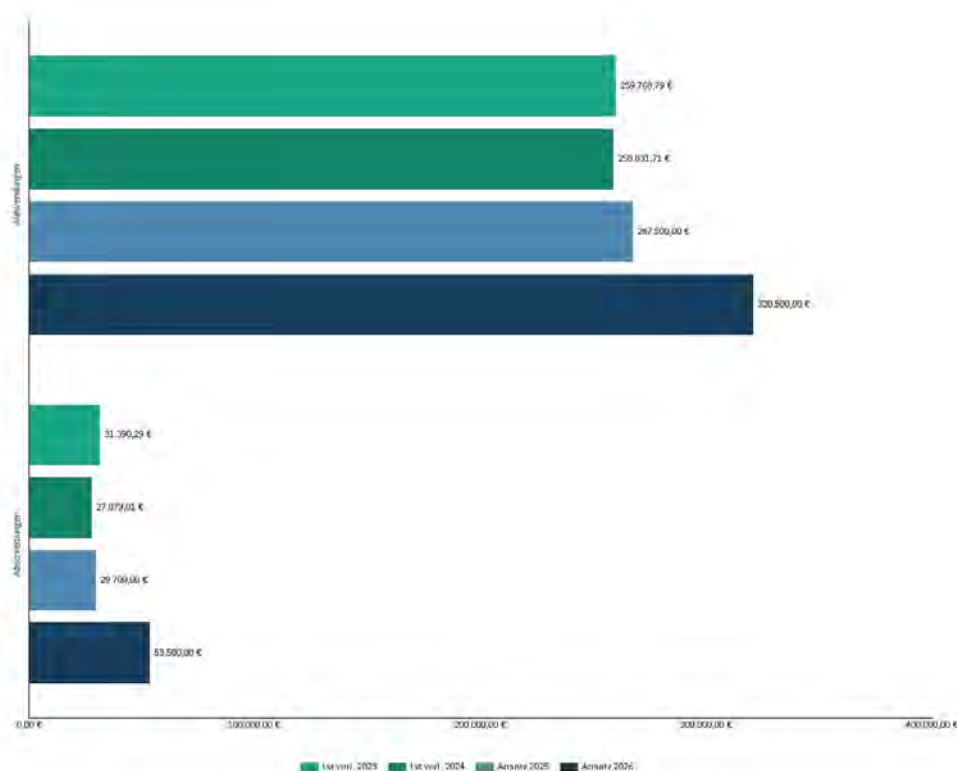
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22

KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-40.365,99 €	-28.897,27 €	-47.800,00 €	-34.000,00 €	-81.800,00 €
Aufwendungen	259.768,79 €	258.831,71 €	267.500,00 €	53.000,00 €	320.500,00 €
Abschreibungen	31.390,29 €	27.879,81 €	29.700,00 €	23.800,00 €	53.500,00 €
Ergebnis Budget	250.793,09 €	257.814,25 €	249.400,00 €	42.800,00 €	292.200,00 €



Allgemeines zum Budget 7014 – OMG Gymnasium Neufahrn:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 42.800 €
- ➔ **Erträge** aufgrund der Einführung des neuen neunjährigen Gymnasiums wird der Kostenausgleich für Lernmittel einmalig auf 58.800 € (Vorjahr 28.800 €) erhöht.
- ➔ **Aufwendungen** größte Kostentreiber sind Aufwendungen für Lernmittel, da hier der Mindestansatz aufgrund des neuen neunjährigen Gymnasiums auf 88.200 € (Vorjahr: 43.200 €) erhöht werden musste, sowie Aufwendungen für EDV-Wartung sowie Hard- und Software unter 250 € (Ansatz 59.600 €) und Aufwendungen für den Unterhalt von Geräten mit 40.500 € Diese Kosten sind aufgrund starker Preiserhöhungen massiv angestiegen (Vorjahr: 27.000 €)
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.

➡ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70450 – Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
1 Rollbares Stativ f. Aula/Bühne	900 €
1 HK Audio Polar 12 – Aktives Säulen-PA-System	1.000 €
6 Physik Übungskästen LehrplanPLUS G9 – Optik á 350 €	2.100 €
2 Beamer EPSON eB-W49 á 750 €	1.300 €
6 PC's á 600 €	3.600 €
3 Drucker á 600 €	1.800 €
2 Experimentierboxen f. Robotik á 650 €	1.300 €
2 MATRIX Robotics Sets á 750 €	1.500 €
Gesamtsumme	13.500 €

Bei den Aufwendungen für Schulbücher wurden 88.200 € angesetzt, sowie 16.489,07 € als Haushaltsrest übertragen (Stand: 23.09.2025).

Investitionshaushalt:

Im Budget 7014 OMG Gymnasium Neufahrn wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
701450	70450	Austausch Klassenzimmermöbel für 9 Klassenzimmer	81.800 €	66.000 €
701450	70450	Ersatzbeschaffung 500 Stühle Aulabereich	50.000 €	
701450	70450	Kostenbeteiligung Gde. Neufahrn an Ersatzbeschaffung Stühle Aulabereich	- 25.000 €	
701450	70450	Möbel Sekretariat, Schulleitung, Bibliothek	57.245,79 €	
701450	70450	Beamer und Bildschirm, Greenscreen	10.000 €	
701450	70450	Sonicwall (Firewall)	7.000 €	
701450	70450	Elektrophoresekammer	1.600 €	
701450	70450	2 Physik Übungskästen Lehrplan PLUS G9 Elektrik	1.900 €	
701450	70450	Fester Ballwagen	1.200 €	
701450	70450	Niedersprungmatte	900 €	
701450	70450			
701450	70450	90 Tische f. Lehrerzimmer		20.000 €
701450	70450	Sitzmöbel f. Lehrerzimmer		15.000 €
701450	70450	Ersatzbeschaffung Server		12.000 €
701450	70450	Makerspace Lizenz		1.000 €
701450	70450	2 Lounge-Sitzmöbel bestehend aus mehreren Elementen (Lernmöglichkeit f. Oberstufe, da Aufenthaltsraum fehlt)		20.000 €
701450	70450	6 Physik Übungskästen Lehrplan PLUS G9 Elektrik		6.000 €

701450	70450	Gerfalke Stopfpräparat	850 €
701450	70450	Arbeitsbiene Längsschnitt	950 €
Summe		186.645,79 €	141.800 €

**Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025*

Die Klassenzimmermöbel sind noch Erstausrüstung aus Mitte der 90er Jahre. Die 44 Räume im Hauptgebäude sollen daher in den nächsten Jahren ausgetauscht werden, 2023 wurde die erste Tranche gekauft. In den Planjahren 2027 bis 2029 wurden entsprechend Ansätze in Höhe von jeweils 66.000€ gebildet.

Aus Zeiten des Zweckverbandes OMG Neufahrn bestehen noch Vereinbarungen mit der Gemeinde Neufahrn, laut der sich die Gemeinde mit 50% der Kosten der Aulaausrüstung beteiligen muss.

Es wurde ein entsprechender Haushaltsrest in Höhe von 25.000 € nach 2026 übertragen.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
70450 Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn	245.900,00 €	288.700,00 €	42.800,00 €
70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn	3.500,00 €	3.500,00 €	
Summe	249.400,00 €	292.200,00 €	42.800,00 €

TEILHAUSHALT

827

BUDGETBEREICH OMG GMYNASIUM NEUFAHRN

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7014 OMG Gymnasium Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		701 7014	Gymnasien OMG Gymnasium Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-28.830,00	-28.800,00	-58.800,00		-58.800,00	-28.800,00	-28.800,00	-28.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-9.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-9.000,00	-10.000,00	-10.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-10.000,00	-13.000,00		-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-67,27							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-28.897,27	-47.800,00	-81.800,00		-81.800,00	-50.800,00	-51.800,00	-51.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	225.688,66	229.200,00	281.100,00	16.489,07	297.589,07	236.700,00	245.200,00	236.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	32.726,24	29.700,00	53.500,00		53.500,00	53.500,00	53.500,00	53.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.143,05	38.300,00	39.400,00		39.400,00	39.900,00	40.400,00	40.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	291.557,95	297.200,00	374.000,00	16.489,07	390.489,07	330.100,00	339.100,00	330.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	262.660,68	249.400,00	292.200,00	16.489,07	308.689,07	279.300,00	287.300,00	278.800,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	262.660,68	249.400,00	292.200,00	16.489,07	308.689,07	279.300,00	287.300,00	278.800,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	262.660,68	249.400,00	292.200,00	16.489,07	308.689,07	279.300,00	287.300,00	278.800,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	262.660,68	249.400,00	292.200,00	16.489,07	308.689,07	279.300,00	287.300,00	278.800,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	25.692,63	28.800,00	58.800,00		58.800,00	28.800,00	28.800,00	28.800,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.000,00	10.000,00		10.000,00	9.000,00	10.000,00	10.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.639,00	10.000,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	35.331,63	47.800,00	81.800,00		81.800,00	50.800,00	51.800,00	51.800,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-220.772,88	-229.200,00	-281.100,00	-16.489,07	-297.589,07	-236.700,00	-245.200,00	-236.700,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.855,48	-38.300,00	-39.400,00		-39.400,00	-39.900,00	-40.400,00	-40.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-252.628,36	-267.500,00	-320.500,00	-16.489,07	-336.989,07	-276.600,00	-285.600,00	-277.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-217.296,73	-219.700,00	-238.700,00	-16.489,07	-255.189,07	-225.800,00	-233.800,00	-225.300,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		25.000,00		25.000,00	25.000,00			
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)		25.000,00		25.000,00	25.000,00			
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-118.146,63	-145.600,00	-141.800,00	-211.645,79	-353.445,79	-128.000,00	-126.000,00	-126.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-118.146,63	-145.600,00	-141.800,00	-211.645,79	-353.445,79	-128.000,00	-126.000,00	-126.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-118.146,63	-120.600,00	-141.800,00	-186.645,79	-328.445,79	-128.000,00	-126.000,00	-126.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-335.443,36	-340.300,00	-380.500,00	-203.134,86	-583.634,86	-353.800,00	-359.800,00	-351.300,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-335.443,36	-340.300,00	-380.500,00	-203.134,86	-583.634,86	-353.800,00	-359.800,00	-351.300,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-335.443,36	-340.300,00	-380.500,00	-203.134,86	-583.634,86	-353.800,00	-359.800,00	-351.300,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-335.443,36	-340.300,00	-380.500,00	-203.134,86	-583.634,86	-353.800,00	-359.800,00	-351.300,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 701450 Kostenträger 70450 Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171511	Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn
Kostenträger	70450	Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-28.830,00	-28.800,00	-58.800,00		-58.800,00	-28.800,00	-28.800,00	-28.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-9.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-9.000,00	-10.000,00	-10.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-10.000,00	-13.000,00		-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-67,27							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-28.897,27	-47.800,00	-81.800,00		-81.800,00	-50.800,00	-51.800,00	-51.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	225.029,54	228.200,00	281.100,00	16.489,07	297.589,07	236.700,00	245.200,00	236.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	32.726,24	29.700,00	53.500,00		53.500,00	53.500,00	53.500,00	53.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	30.421,14	35.800,00	35.900,00		35.900,00	36.400,00	36.900,00	36.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	288.176,92	293.700,00	370.500,00	16.489,07	386.989,07	326.600,00	335.600,00	327.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	259.279,65	245.900,00	288.700,00	16.489,07	305.189,07	275.800,00	283.800,00	275.300,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)		25.000,00		25.000,00	25.000,00			
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen		25.000,00		25.000,00	25.000,00			
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-118.146,63	-145.600,00	-141.800,00	-211.645,79	-353.445,79	-128.000,00	-126.000,00	-126.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-118.146,63	-145.600,00	-141.800,00	-211.645,79	-353.445,79	-128.000,00	-126.000,00	-126.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-118.146,63	-120.600,00	-141.800,00	-186.645,79	-328.445,79	-128.000,00	-126.000,00	-126.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostestelle 701450 Kostenträger 70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171512	Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn
Kostenträger	70451	Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	659,12	1.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.721,91	2.500,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.381,03	3.500,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.381,03	3.500,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7110 – REALSCHULE FREISING II

Bezeichnung

Realschule Freising II

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

21 Schulträgeraufgaben –
allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2151311 71050 Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II

2151312 71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

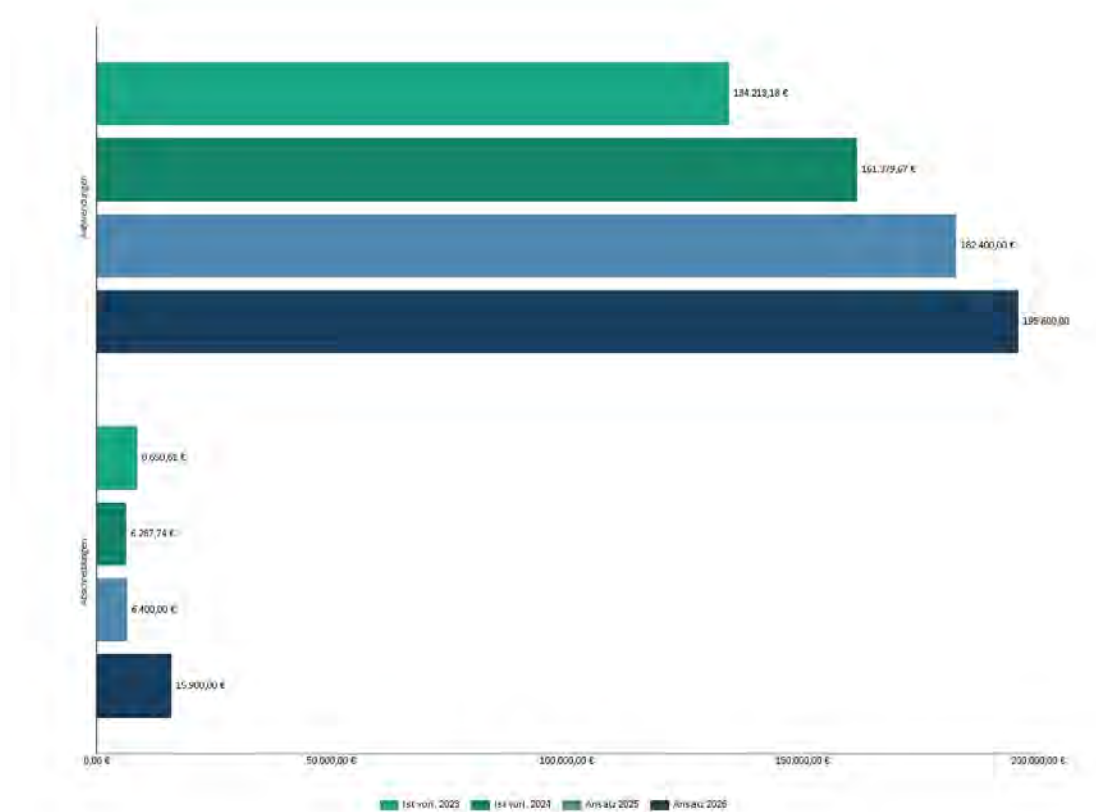
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22

KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-35.519,30 €	-45.176,21 €	-43.300,00 €	1.400,00 €	-41.900,00 €
Aufwendungen	134.213,18 €	161.379,67 €	182.400,00 €	13.200,00 €	195.600,00 €
Abschreibungen	8.650,61 €	6.287,74 €	6.400,00 €	9.500,00 €	15.900,00 €
Ergebnis Budget	107.344,49 €	122.491,20 €	145.500,00 €	24.100,00 €	169.600,00 €



Allgemeines zum Budget 7110 – Realschule Freising II:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 24.100 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostenpunkt sind die Aufwendungen für Lernmittel, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel, sowie Aufwendungen für EDV-Wartung sowie Hard- und Software unter 250 €.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 711050 – Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Ersatzbeschaffungen Drucker + Dokumentenkameras	10.000 €
Software-Lizenz f. Schulanmeldungen	800 €
Ersatzbeschaffungen Sportgeräte und Stühle	10.000 €
Gesamtsumme	20.800 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 41.358,11 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 31.500 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 41.486,81 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
711050	71050	Tafelsystem	31.788,26 €	
711050	71050	Ersatzbeschaffung Kopierer		10.000 €
711050	71050	PC Klassensatz f. 2 IT-Räume		20.000 €
711050	71050	Software f. Bücherverwaltung		1.200 €
Gesamtsumme			31.788,26 €	31.200 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71050 Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II	142.500,00 €	166.600,00 €	24.100,00 €
71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II	3.000,00 €	3.000,00 €	
Summe	145.500,00 €	169.600,00 €	24.100,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7110 Realschule Freising II Gute Änger Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		711 7110	Realschulen Realschule Freising II Gute Änger Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00		-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.273,49	-10.000,00	-8.600,00		-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.635,00	-12.300,00	-12.300,00		-12.300,00	-12.300,00	-12.300,00	-12.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-267,72							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-45.176,21	-43.300,00	-41.900,00		-41.900,00	-41.900,00	-41.900,00	-41.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	134.429,55	159.400,00	170.800,00	41.358,11	212.158,11	193.400,00	193.400,00	193.400,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	6.287,74	6.400,00	15.900,00		15.900,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.950,12	23.000,00	24.800,00		24.800,00	27.300,00	27.300,00	27.300,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	167.667,41	188.800,00	211.500,00	41.358,11	252.858,11	236.600,00	236.600,00	236.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	122.491,20	145.500,00	169.600,00	41.358,11	210.958,11	194.700,00	194.700,00	194.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	122.491,20	145.500,00	169.600,00	41.358,11	210.958,11	194.700,00	194.700,00	194.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	122.491,20	145.500,00	169.600,00	41.358,11	210.958,11	194.700,00	194.700,00	194.700,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	122.491,20	145.500,00	169.600,00	41.358,11	210.958,11	194.700,00	194.700,00	194.700,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	18.837,97	21.000,00	21.000,00		21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.273,49	10.000,00	8.600,00		8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.635,00	12.300,00	12.300,00		12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	42.746,46	43.300,00	41.900,00		41.900,00	41.900,00	41.900,00	41.900,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-125.533,00	-159.400,00	-170.800,00	-41.358,11	-212.158,11	-193.400,00	-193.400,00	-193.400,00

TEILHAUSHALT

835

BUDGETBEREICH REALSCHULE FREISING II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.326,43	-23.000,00	-24.800,00		-24.800,00	-27.300,00	-27.300,00	-27.300,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-150.859,43	-182.400,00	-195.600,00	-41.358,11	-236.958,11	-220.700,00	-220.700,00	-220.700,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-108.112,97	-139.100,00	-153.700,00	-41.358,11	-195.058,11	-178.800,00	-178.800,00	-178.800,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.410,41	-10.000,00	-31.200,00	-31.788,26	-62.988,26	-10.000,00	-10.000,00	
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-28.410,41	-10.000,00	-31.200,00	-31.788,26	-62.988,26	-10.000,00	-10.000,00	
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-28.410,41	-10.000,00	-31.200,00	-31.788,26	-62.988,26	-10.000,00	-10.000,00	
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-136.523,38	-149.100,00	-184.900,00	-73.146,37	-258.046,37	-188.800,00	-188.800,00	-178.800,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-136.523,38	-149.100,00	-184.900,00	-73.146,37	-258.046,37	-188.800,00	-188.800,00	-178.800,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-136.523,38	-149.100,00	-184.900,00	-73.146,37	-258.046,37	-188.800,00	-188.800,00	-178.800,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-136.523,38	-149.100,00	-184.900,00	-73.146,37	-258.046,37	-188.800,00	-188.800,00	-178.800,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711050 Kostenträger 71050 Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II

Organisation		215	Realschulen						
Produktgruppe		2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen						
Produkt		2151311	Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II						
Kostenträger		71050	Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00		-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-11.273,49	-10.000,00	-8.600,00		-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-12.635,00	-12.300,00	-12.300,00		-12.300,00	-12.300,00	-12.300,00	-12.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-78,75							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-44.987,24	-43.300,00	-41.900,00		-41.900,00	-41.900,00	-41.900,00	-41.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	129.908,56	157.900,00	168.800,00	41.358,11	210.158,11	191.900,00	191.900,00	191.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	6.287,74	6.400,00	15.900,00		15.900,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	26.729,55	21.500,00	23.800,00		23.800,00	25.800,00	25.800,00	25.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	162.925,85	185.800,00	208.500,00	41.358,11	249.858,11	233.600,00	233.600,00	233.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	117.938,61	142.500,00	166.600,00	41.358,11	207.958,11	191.700,00	191.700,00	191.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-28.410,41	-10.000,00	-31.200,00	-31.788,26	-62.988,26	-10.000,00	-10.000,00	
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-28.410,41	-10.000,00	-31.200,00	-31.788,26	-62.988,26	-10.000,00	-10.000,00	
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-28.410,41	-10.000,00	-31.200,00	-31.788,26	-62.988,26	-10.000,00	-10.000,00	

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711050 Kostenträger 71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151312	Ganztagsbetreuung an der Realschule II
Kostenträger	71051	Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-188,97							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-188,97							
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	4.520,99	1.500,00	2.000,00		2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	220,57	1.500,00	1.000,00		1.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.741,56	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.552,59	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7111 – KARL-MEICHELBECK-REALSCHULE

Bezeichnung

Karl-Meichelbeck-Realschule

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben –
allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2151411 71150 Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck-Realschule

2151412 71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck-Realschule

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

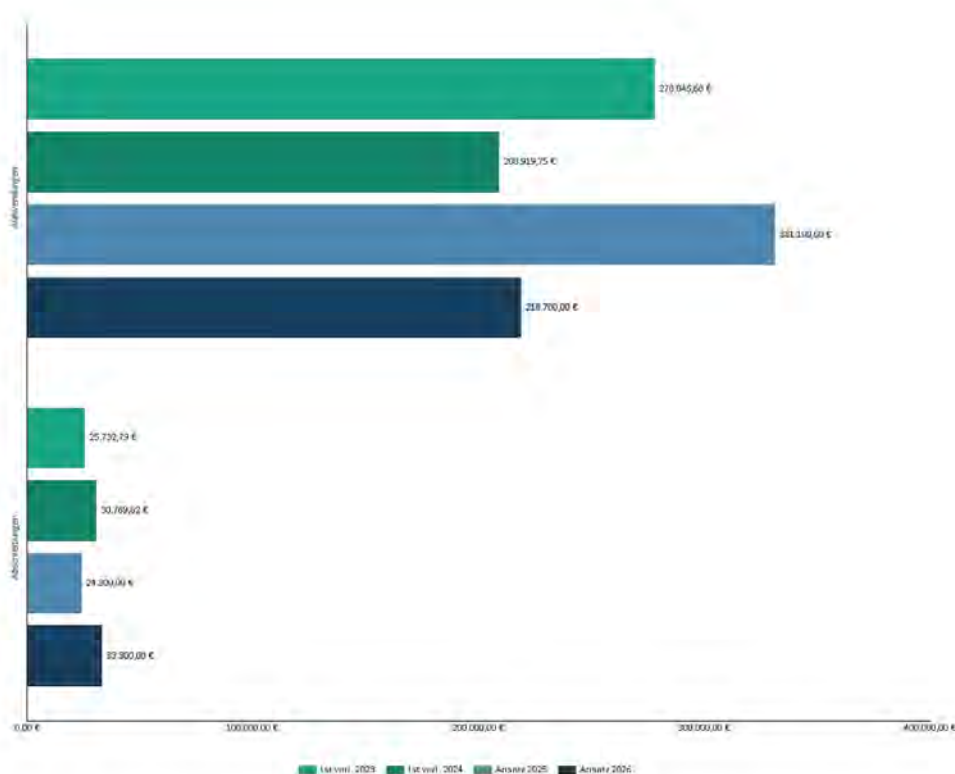
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22

KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-33.748,77 €	-34.659,64 €	-45.200,00 €	9.500,00 €	-35.700,00 €
Aufwendungen	278.046,68 €	208.919,75 €	331.100,00 €	-112.400,00 €	218.700,00 €
Abschreibungen	25.732,79 €	30.769,62 €	24.300,00 €	9.000,00 €	33.300,00 €
Ergebnis Budget	270.030,70 €	205.029,73 €	310.200,00 €	-93.900,00 €	216.300,00 €



Allgemeines zum Budget 7111 – Karl-Meichelbeck-Realschule:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 93.900 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen erfolgt eine Reduzierung um 9.500 €. Hier wurde der Ansatz an die IST-Werte angepasst.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostenpunkt sind die Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen (die Karl-Meichelbeck-Realschule verfügt über keine Sport-Außenanlage und nutzt im Sommer die Savoyer Au), Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel sowie Aufwendungen für Lernmittel.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 71150 – Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck-Realschule:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Ersatzbeschaffungen Schränke, Sideboards usw.	12.000 €
Ersatzbeschaffungen PC's	8.000 €
Gesamtsumme	20.000 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 57.215,66 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 29.600 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 58.148,66 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
711150	71150	Präsentationsbildschirm f. großes Besprechungszimmer		2.000 €
711150	71150	Klassenzimmermöbel		17.000 €
711150	71150	Ausstattung f. großes Besprechungszimmer (Tisch und Stühle)		4.600 €
Gesamtsumme				23.600 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71150 Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck Realschule	306.800,00 €	213.100,00 €	-93.700,00 €
71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule	3.400,00 €	3.200,00 €	-200,00 €
Summe	310.200,00 €	216.300,00 €	-93.900,00 €

TEILHAUSHALT

841

BUDGETBEREICH KARL-MEICHELBECK-REALSCHULE

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7111 Karl-Meichelbeck-Realschule Schulbetrieb

Amt 711 Realschulen
Budgetbereich 7111 Karl-Meichelbeck-Realschule Schulbetrieb

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-19.710,00	-19.700,00	-19.700,00		-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.702,00	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.104,00	-22.000,00	-12.500,00		-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-143,64							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-34.659,64	-45.200,00	-35.700,00		-35.700,00	-35.700,00	-35.700,00	-35.700,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	183.483,56	304.200,00	190.100,00	57.215,66	247.315,66	268.100,00	290.600,00	301.800,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	30.769,62	24.300,00	33.300,00		33.300,00	33.300,00	33.300,00	33.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.386,89	26.900,00	28.600,00		28.600,00	31.000,00	33.500,00	38.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	239.640,07	355.400,00	252.000,00	57.215,66	309.215,66	332.400,00	357.400,00	373.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	204.980,43	310.200,00	216.300,00	57.215,66	273.515,66	296.700,00	321.700,00	337.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	204.980,43	310.200,00	216.300,00	57.215,66	273.515,66	296.700,00	321.700,00	337.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	204.980,43	310.200,00	216.300,00	57.215,66	273.515,66	296.700,00	321.700,00	337.900,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	49,30							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	205.029,73	310.200,00	216.300,00	57.215,66	273.515,66	296.700,00	321.700,00	337.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	19.628,31	19.700,00	19.700,00		19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.831,21	3.500,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.104,00	22.000,00	12.500,00		12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	34.563,52	45.200,00	35.700,00		35.700,00	35.700,00	35.700,00	35.700,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-194.071,81	-304.200,00	-190.100,00	-57.215,66	-247.315,66	-268.100,00	-290.600,00	-301.800,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.527,91	-26.900,00	-28.600,00		-28.600,00	-31.000,00	-33.500,00	-38.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-215.599,72	-331.100,00	-218.700,00	-57.215,66	-275.915,66	-299.100,00	-324.100,00	-340.300,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-181.036,20	-285.900,00	-183.000,00	-57.215,66	-240.215,66	-263.400,00	-288.400,00	-304.600,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-70.476,33	-2.000,00	-23.600,00		-23.600,00	-21.000,00	-23.000,00	-25.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-70.476,33	-2.000,00	-23.600,00		-23.600,00	-21.000,00	-23.000,00	-25.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-70.476,33	-2.000,00	-23.600,00		-23.600,00	-21.000,00	-23.000,00	-25.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-251.512,53	-287.900,00	-206.600,00	-57.215,66	-263.815,66	-284.400,00	-311.400,00	-329.600,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-251.512,53	-287.900,00	-206.600,00	-57.215,66	-263.815,66	-284.400,00	-311.400,00	-329.600,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-251.512,53	-287.900,00	-206.600,00	-57.215,66	-263.815,66	-284.400,00	-311.400,00	-329.600,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-251.512,53	-287.900,00	-206.600,00	-57.215,66	-263.815,66	-284.400,00	-311.400,00	-329.600,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711150 Kostenträger 71150 Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151411	Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck Realschule
Kostenträger	71150	Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-19.710,00	-19.700,00	-19.700,00		-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.702,00	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-13.104,00	-22.000,00	-12.500,00		-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-143,64							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-34.659,64	-45.200,00	-35.700,00		-35.700,00	-35.700,00	-35.700,00	-35.700,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	182.763,77	304.200,00	190.100,00	57.215,66	247.315,66	268.100,00	290.600,00	301.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	30.569,62	24.100,00	33.300,00		33.300,00	33.300,00	33.300,00	33.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	23.709,05	23.700,00	25.400,00		25.400,00	27.400,00	29.700,00	34.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49,30							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	237.091,74	352.000,00	248.800,00	57.215,66	306.015,66	328.800,00	353.600,00	369.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	202.432,10	306.800,00	213.100,00	57.215,66	270.315,66	293.100,00	317.900,00	333.900,00
IA22	'= Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-70.476,33	-2.000,00	-23.600,00		-23.600,00	-21.000,00	-23.000,00	-25.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-70.476,33	-2.000,00	-23.600,00		-23.600,00	-21.000,00	-23.000,00	-25.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-70.476,33	-2.000,00	-23.600,00		-23.600,00	-21.000,00	-23.000,00	-25.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711150 Kostenträger 71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151412	Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule
Kostenträger	71151	Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	719,79							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	200,00	200,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.677,84	3.200,00	3.200,00		3.200,00	3.600,00	3.800,00	4.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.597,63	3.400,00	3.200,00		3.200,00	3.600,00	3.800,00	4.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.597,63	3.400,00	3.200,00		3.200,00	3.600,00	3.800,00	4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7112 – KASTULUS REALSCHULE MOOSBURG

Bezeichnung

Kastulus Realschule Moosburg

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben –
allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2151111 71250 Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule

2151113 71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

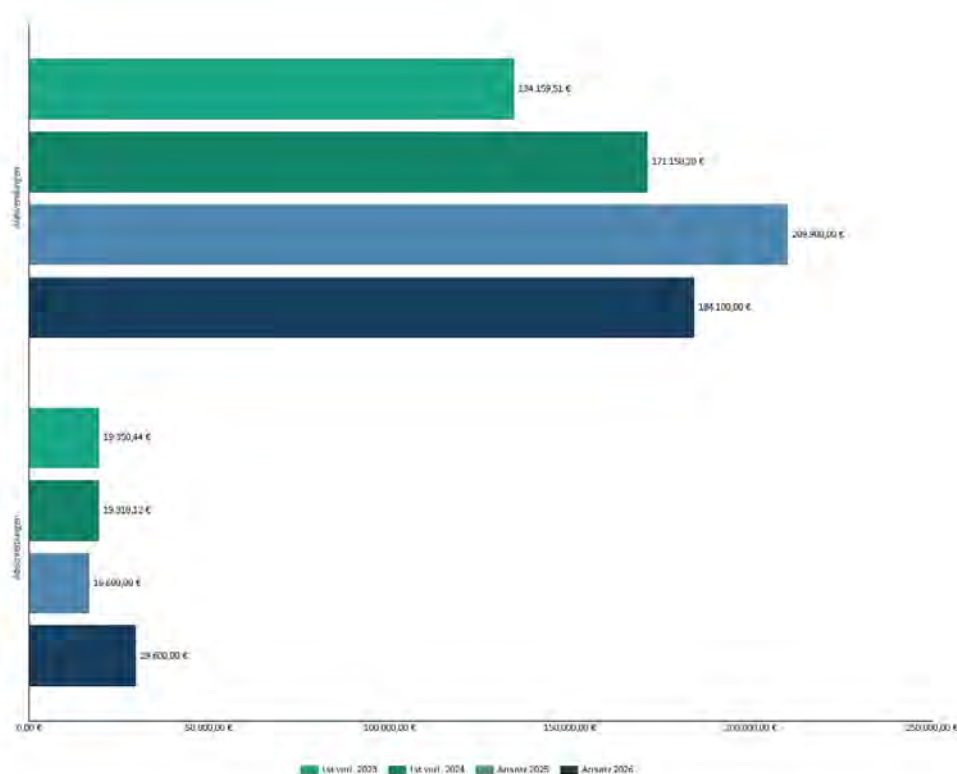
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22

KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-40.017,88 €	-45.262,95 €	-55.000,00 €	5.000,00 €	-50.000,00 €
Aufwendungen	134.159,51 €	171.159,28 €	209.900,00 €	-25.800,00 €	184.100,00 €
Abschreibungen	19.451,21 €	19.407,49 €	16.600,00 €	13.000,00 €	29.600,00 €
Ergebnis Budget	113.592,84 €	145.303,82 €	171.500,00 €	-7.800,00 €	163.700,00 €



Allgemeines zum Budget 7112 – Kastulus Realschule Moosburg:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 7.800 €
- ➔ **Erträge** die Erträge mussten um 5.000 € reduziert werden. Diese wurden an die aktuellen IST-Werte angepasst.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber Aufwendungen für Lernmittel, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel und Aufwendungen für den Unterhalt von Geräten. Der Ansatz für besondere Lehrveranstaltungen musste aufgrund der hohen Kosten für den Schwimmunterricht und den Fahrten zu den Sportstätten auf 20.000 € (Vorjahr 10.000 €) erhöht werden.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 71250 – Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Ersatzbeschaffung 6 Drucker für IT-Räume	3.000 €
Gesamtsumme	3.000 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 61.291,13 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 39.000 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 81.899 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest	neuer Ansatz
711250	71250	PC-Klassensatz für IT-Raum		20.300 €
711250	71250	Ersatzbeschaffung Kopierer		8.000 €
711250	71250	2 Experimentiertische f. Biologie		2.000 €
711250	71250	Höhenverstellbare Schreibtische		5.700 €
711250	71250	Klassensatz Tische/Stühle f. 2 Klassenzimmer		13.000 €
Gesamtsumme				49.000 €

**Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025*

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71250 Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule	169.100,00 €	160.800,00 €	-8.300,00 €
71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule	2.400,00 €	2.900,00 €	500,00 €
Summe	171.500,00 €	163.700,00 €	-7.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7112 Realschule Moosburg Schulbetrieb

Amt 711 Realschulen
Budgetbereich 7112 Realschule Moosburg Schulbetrieb

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-26.010,00	-26.000,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.275,20	-12.000,00	-12.000,00		-12.000,00			
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.788,00	-17.000,00	-12.000,00		-12.000,00	-14.000,00	-13.000,00	-12.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-189,75							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-45.262,95	-55.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-40.000,00	-39.000,00	-38.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	145.791,07	186.500,00	161.000,00	61.291,13	222.291,13	152.700,00	149.700,00	151.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	19.407,49	16.600,00	29.600,00		29.600,00	29.600,00	29.600,00	29.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.364,71	23.400,00	23.100,00		23.100,00	21.900,00	21.000,00	21.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	190.563,27	226.500,00	213.700,00	61.291,13	274.991,13	204.200,00	200.300,00	202.300,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	145.300,32	171.500,00	163.700,00	61.291,13	224.991,13	164.200,00	161.300,00	164.300,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	145.300,32	171.500,00	163.700,00	61.291,13	224.991,13	164.200,00	161.300,00	164.300,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	145.300,32	171.500,00	163.700,00	61.291,13	224.991,13	164.200,00	161.300,00	164.300,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	3,50							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	145.303,82	171.500,00	163.700,00	61.291,13	224.991,13	164.200,00	161.300,00	164.300,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	22.971,64	26.000,00	26.000,00		26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.362,27	12.000,00	12.000,00		12.000,00			
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.788,00	17.000,00	12.000,00		12.000,00	14.000,00	13.000,00	12.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	42.121,91	55.000,00	50.000,00		50.000,00	40.000,00	39.000,00	38.000,00

TEILHAUSHALT

849

BUDGETBEREICH KASTULUS REALSCHULE MOOSBURG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-146.082,11	-186.500,00	-161.000,00	-61.291,13	-222.291,13	-152.700,00	-149.700,00	-151.700,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.740,81	-23.400,00	-23.100,00		-23.100,00	-21.900,00	-21.000,00	-21.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-171.822,92	-209.900,00	-184.100,00	-61.291,13	-245.391,13	-174.600,00	-170.700,00	-172.700,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-129.701,01	-154.900,00	-134.100,00	-61.291,13	-195.391,13	-134.600,00	-131.700,00	-134.700,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-17.567,67	-28.000,00	-49.000,00		-49.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-17.567,67	-28.000,00	-49.000,00		-49.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-17.567,67	-28.000,00	-49.000,00		-49.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-147.268,68	-182.900,00	-183.100,00	-61.291,13	-244.391,13	-159.600,00	-156.700,00	-159.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-147.268,68	-182.900,00	-183.100,00	-61.291,13	-244.391,13	-159.600,00	-156.700,00	-159.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-147.268,68	-182.900,00	-183.100,00	-61.291,13	-244.391,13	-159.600,00	-156.700,00	-159.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-147.268,68	-182.900,00	-183.100,00	-61.291,13	-244.391,13	-159.600,00	-156.700,00	-159.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711250 Kostenträger 71250 Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	215111	Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule
Kostenträger	71250	Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-26.010,00	-26.000,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-9.275,20	-12.000,00	-12.000,00		-12.000,00			
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-9.788,00	-17.000,00	-12.000,00		-12.000,00	-14.000,00	-13.000,00	-12.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-189,75							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-45.262,95	-55.000,00	-50.000,00		-50.000,00	-40.000,00	-39.000,00	-38.000,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	142.739,76	185.000,00	159.000,00	61.291,13	220.291,13	151.200,00	148.200,00	150.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	19.303,59	16.400,00	29.400,00		29.400,00	29.400,00	29.400,00	29.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	25.007,80	22.700,00	22.400,00		22.400,00	21.400,00	20.500,00	20.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	187.054,65	224.100,00	210.800,00	61.291,13	272.091,13	202.000,00	198.100,00	200.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	141.791,70	169.100,00	160.800,00	61.291,13	222.091,13	162.000,00	159.100,00	162.100,00
IA22	'= Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-17.567,67	-28.000,00	-49.000,00		-49.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-17.567,67	-28.000,00	-49.000,00		-49.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-17.567,67	-28.000,00	-49.000,00		-49.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711250 Kostenträger 71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151113	Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule
Kostenträger	71251	Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	3.043,33	1.500,00	2.000,00		2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	103,90	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	193,81	700,00	700,00		700,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.341,04	2.400,00	2.900,00		2.900,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.341,04	2.400,00	2.900,00		2.900,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **7113 – REALSCHULE ECHING**
 Bezeichnung **Realschule Eching**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2151211 71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

2151212 71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

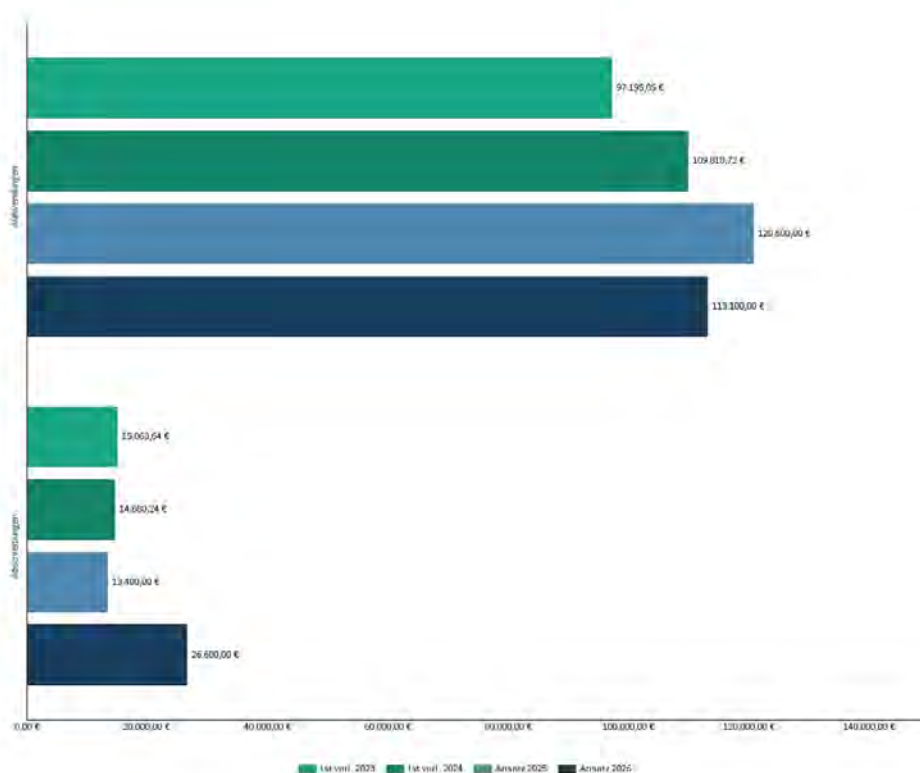
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-25.883,85 €	-28.163,12 €	-27.900,00 €		-27.900,00 €
Aufwendungen	97.195,05 €	109.818,72 €	120.600,00 €	-7.500,00 €	113.100,00 €
Abschreibungen	15.063,64 €	14.680,24 €	13.400,00 €	13.200,00 €	26.600,00 €
Ergebnis Budget	86.374,84 €	96.335,84 €	106.100,00 €	5.700,00 €	111.800,00 €



Allgemeines zum Budget 7113 – Realschule Eching:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 5.700 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostenpunkt sind Aufwendung für Lernmittel, Aufwendungen für den Unterhalt von Geräten sowie Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 71350 – Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Ersatzbeschaffungen Betriebsausstattung	8.000 €
Software „Tipp 10“	500 €
Ersatzbeschaffungen EDV	2.000 €
Gesamtsumme	10.500 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 59.003,25 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 26.600 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 69.781,86 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsreste*	neuer Ansatz
711350	71350	Steuerungen Lehrerpulte f. 22		45.000 €
711350	71350	Räume		
711350	71350	Bildschirm f. Vertretungsplanung (Brandschutztechnische Vorgaben)		5.000 €
711350	71350	Zubehör ELA-Anlage		5.000 €
711350	71350	Schülertische und -stühle	981,63 €	50.000 €
Gesamtsumme			981,63 €	105.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die aktuelle Betriebs- und Geschäftsausstattung ist die Erstausrüstung aus dem Jahr 2005. Daher wurde zur Neuanschaffung für Schülertische und -stühle für 2026 ein Ansatz von 50.000 € gebildet. Der Austausch der restlichen Klassenzimmermöbel erfolgt voraussichtlich 2027 (siehe Finanzplanung 2027).

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching	103.600,00 €	109.300,00 €	5.700,00 €
71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching	2.500,00 €	2.500,00 €	
Summe	106.100,00 €	111.800,00 €	5.700,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7113 Realschule Eching Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		711 7113	Realschulen Realschule Eching Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-17.730,00	-17.700,00	-17.700,00		-17.700,00	-17.700,00	-17.700,00	-17.700,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.975,00	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.449,00	-6.200,00	-6.200,00		-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9,12							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-28.163,12	-27.900,00	-27.900,00		-27.900,00	-27.900,00	-27.900,00	-27.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	91.593,01	88.600,00	87.600,00	59.003,25	146.603,25	82.600,00	87.600,00	82.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	14.680,24	13.400,00	26.600,00		26.600,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.225,71	32.000,00	25.500,00		25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	124.498,96	134.000,00	139.700,00	59.003,25	198.703,25	134.700,00	139.700,00	134.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	96.335,84	106.100,00	111.800,00	59.003,25	170.803,25	106.800,00	111.800,00	106.800,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	96.335,84	106.100,00	111.800,00	59.003,25	170.803,25	106.800,00	111.800,00	106.800,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	96.335,84	106.100,00	111.800,00	59.003,25	170.803,25	106.800,00	111.800,00	106.800,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	96.335,84	106.100,00	111.800,00	59.003,25	170.803,25	106.800,00	111.800,00	106.800,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	15.592,98	17.700,00	17.700,00		17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.577,64	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.520,40	6.200,00	6.200,00		6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	25.691,02	27.900,00	27.900,00		27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.496,22	-88.600,00	-87.600,00	-59.003,25	-146.603,25	-82.600,00	-87.600,00	-82.600,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.510,10	-32.000,00	-25.500,00		-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-106.006,32	-120.600,00	-113.100,00	-59.003,25	-172.103,25	-108.100,00	-113.100,00	-108.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-80.315,30	-92.700,00	-85.200,00	-59.003,25	-144.203,25	-80.200,00	-85.200,00	-80.200,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.612,35	-90.000,00	-105.000,00	-981,63	-105.981,63	-35.000,00		
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-10.612,35	-90.000,00	-105.000,00	-981,63	-105.981,63	-35.000,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-10.612,35	-90.000,00	-105.000,00	-981,63	-105.981,63	-35.000,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-90.927,65	-182.700,00	-190.200,00	-59.984,88	-250.184,88	-115.200,00	-85.200,00	-80.200,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-90.927,65	-182.700,00	-190.200,00	-59.984,88	-250.184,88	-115.200,00	-85.200,00	-80.200,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-90.927,65	-182.700,00	-190.200,00	-59.984,88	-250.184,88	-115.200,00	-85.200,00	-80.200,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-90.927,65	-182.700,00	-190.200,00	-59.984,88	-250.184,88	-115.200,00	-85.200,00	-80.200,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711350 Kostenträger 71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151211	Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching
Kostenträger	71350	Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-17.730,00	-17.700,00	-17.700,00		-17.700,00	-17.700,00	-17.700,00	-17.700,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.975,00	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-6.449,00	-6.200,00	-6.200,00		-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-9,12							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-28.163,12	-27.900,00	-27.900,00		-27.900,00	-27.900,00	-27.900,00	-27.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	90.927,81	88.600,00	87.600,00	59.003,25	146.603,25	82.600,00	87.600,00	82.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	14.680,24	13.400,00	26.600,00		26.600,00	26.600,00	26.600,00	26.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	16.877,78	29.500,00	23.000,00		23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	122.485,83	131.500,00	137.200,00	59.003,25	196.203,25	132.200,00	137.200,00	132.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	94.322,71	103.600,00	109.300,00	59.003,25	168.303,25	104.300,00	109.300,00	104.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-10.612,35	-90.000,00	-105.000,00	-981,63	-105.981,63	-35.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-10.612,35	-90.000,00	-105.000,00	-981,63	-105.981,63	-35.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-10.612,35	-90.000,00	-105.000,00	-981,63	-105.981,63	-35.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostentelle 711350 Kostenträger 71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151212	Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching
Kostenträger	71351	Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	665,20							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.347,93	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.013,13	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.013,13	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **7114 – REALSCHULE AU**
 Bezeichnung **Realschule Au**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2151511 71450 Ausbildung der Schüler an der Realschule Au

2151512 71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

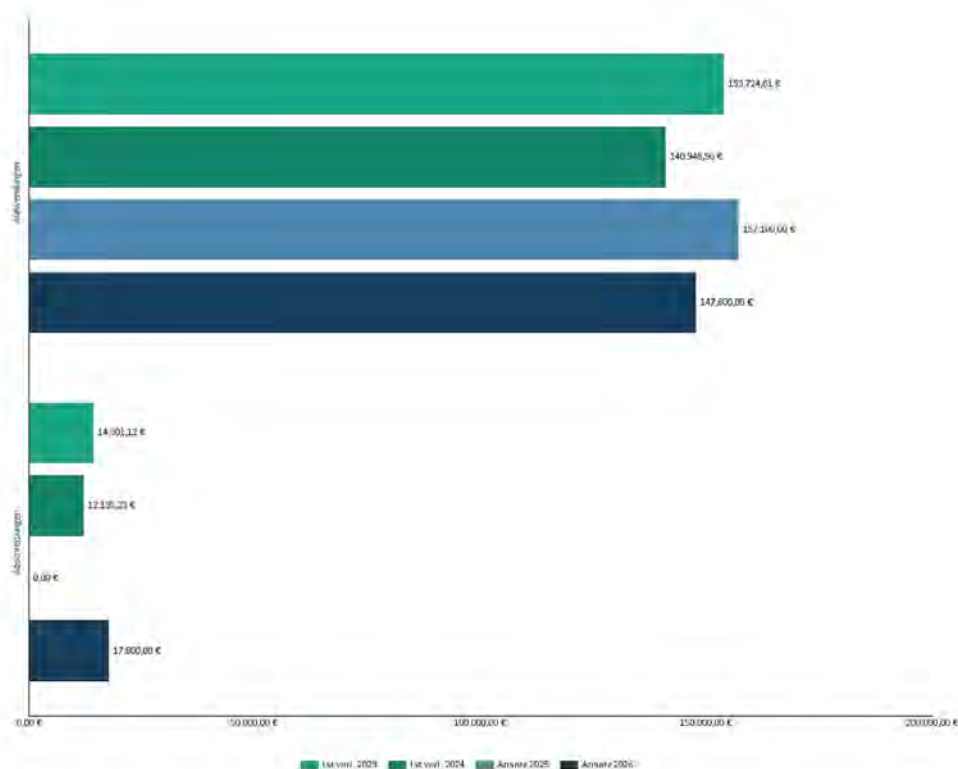
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-18.118,03 €	-21.380,54 €	-19.800,00 €		-19.800,00 €
Aufwendungen	153.724,61 €	140.946,56 €	157.100,00 €	-9.500,00 €	147.600,00 €
Abschreibungen	14.301,12 €	12.135,23 €		17.800,00 €	17.800,00 €
Ergebnis Budget	149.907,70 €	131.701,25 €	137.300,00 €	8.300,00 €	145.600,00 €



Allgemeines zum Budget 7114 – Realschule Au:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 8.300 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel sowie Aufwendungen für Lernmittel.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** wurden aufgrund eines technischen Problems fälschlicherweise im Ansatz 2025 auf 0 € angesetzt.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 71450 – Ausbildung der Schüler an der Realschule Au:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
BWR-Master-/Notenmanager-/Schulmanager-Lizenzen	5.000 €
Ersatzbeschaffungen Möbel sowie Büroausstattung Schulsozialpädagogen und JaS	5.000 €
Ersatzbeschaffungen PC's	4.700 €
Gesamtsumme	14.700 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 51.978,00 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 17.300 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 52.533,96 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
711450	71450	Möblierung Außenberich, Schulhof	5.500 €	
711450	71450	Meraki Lizenzen WLAN Ausleuchtung Schulgebäude		4.500 €
711450	71450	Server		8.000 €
711450	71450	1 VR-Brillen Set		3.500 €
Gesamtsumme			5.500 €	16.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71450 Ausbildung der Schüler an der Realschule Au	136.700,00 €	144.900,00 €	8.200,00 €
71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au	600,00 €	700,00 €	100,00 €
Summe	137.300,00 €	145.600,00 €	8.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7114 Realschule Au Schulbetrieb

Amt 711 Realschulen
Budgetbereich 7114 Realschule Au Schulbetrieb

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-11.721,37	-11.500,00	-11.500,00		-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.670,00	-3.700,00	-3.700,00		-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.910,00	-4.600,00	-4.600,00		-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-79,17							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-21.380,54	-19.800,00	-19.800,00		-19.800,00	-19.800,00	-19.800,00	-19.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	124.543,54	139.200,00	131.200,00	51.978,00	183.178,00	134.200,00	137.200,00	134.200,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	12.135,23		17.800,00		17.800,00	17.800,00	17.800,00	17.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.399,52	17.900,00	16.400,00		16.400,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	153.078,29	157.100,00	165.400,00	51.978,00	217.378,00	168.400,00	171.400,00	168.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	131.697,75	137.300,00	145.600,00	51.978,00	197.578,00	148.600,00	151.600,00	148.600,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	131.697,75	137.300,00	145.600,00	51.978,00	197.578,00	148.600,00	151.600,00	148.600,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	131.697,75	137.300,00	145.600,00	51.978,00	197.578,00	148.600,00	151.600,00	148.600,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	3,50							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	131.701,25	137.300,00	145.600,00	51.978,00	197.578,00	148.600,00	151.600,00	148.600,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	9.991,99	11.500,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.670,00	3.700,00	3.700,00		3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.910,00	4.600,00	4.600,00		4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	19.571,99	19.800,00	19.800,00		19.800,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00

TEILHAUSHALT

863

BUDGETBEREICH REALSCHULE AU

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-124.197,17	-139.200,00	-131.200,00	-51.978,00	-183.178,00	-134.200,00	-137.200,00	-134.200,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.585,07	-17.900,00	-16.400,00		-16.400,00	-16.400,00	-16.400,00	-16.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-140.782,24	-157.100,00	-147.600,00	-51.978,00	-199.578,00	-150.600,00	-153.600,00	-150.600,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-121.210,25	-137.300,00	-127.800,00	-51.978,00	-179.778,00	-130.800,00	-133.800,00	-130.800,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-26.300,00	-16.000,00	-5.500,00	-21.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)		-26.300,00	-16.000,00	-5.500,00	-21.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)		-26.300,00	-16.000,00	-5.500,00	-21.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-121.210,25	-163.600,00	-143.800,00	-57.478,00	-201.278,00	-145.800,00	-148.800,00	-145.800,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-121.210,25	-163.600,00	-143.800,00	-57.478,00	-201.278,00	-145.800,00	-148.800,00	-145.800,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-121.210,25	-163.600,00	-143.800,00	-57.478,00	-201.278,00	-145.800,00	-148.800,00	-145.800,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-121.210,25	-163.600,00	-143.800,00	-57.478,00	-201.278,00	-145.800,00	-148.800,00	-145.800,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711450 Kostenträger 71450 Ausbildung der Schüler an der Realschule Au

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151511	Ausbildung der Schüler an der Realschule Au
Kostenträger	71450	Ausbildung der Schüler an der Realschule Au

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-11.721,37	-11.500,00	-11.500,00		-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-4.670,00	-3.700,00	-3.700,00		-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-4.910,00	-4.600,00	-4.600,00		-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-79,17							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-21.380,54	-19.800,00	-19.800,00		-19.800,00	-19.800,00	-19.800,00	-19.800,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	124.543,54	139.200,00	131.200,00	51.978,00	183.178,00	134.200,00	137.200,00	134.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	12.037,83		17.700,00		17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	15.452,06	17.300,00	15.800,00		15.800,00	15.800,00	15.800,00	15.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	152.036,93	156.500,00	164.700,00	51.978,00	216.678,00	167.700,00	170.700,00	167.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	130.656,39	136.700,00	144.900,00	51.978,00	196.878,00	147.900,00	150.900,00	147.900,00
IA22	'= Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-26.300,00	-16.000,00	-5.500,00	-21.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-26.300,00	-16.000,00	-5.500,00	-21.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-26.300,00	-16.000,00	-5.500,00	-21.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 711450 Kostenträger 71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Organisation 215 Realschulen
Produktgruppe 2151 Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt 2151512 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au
Kostenträger 71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	97,40		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	947,46	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.044,86	600,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.044,86	600,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **7210 – BERUFSSCHULE**

Bezeichnung **Berufsschule**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2311114 72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

2311118 72051 Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule

2311115 72150 Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege

2311116 72250 Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik

2311117 72350 Ausbildung der Werkfeuerwehren

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

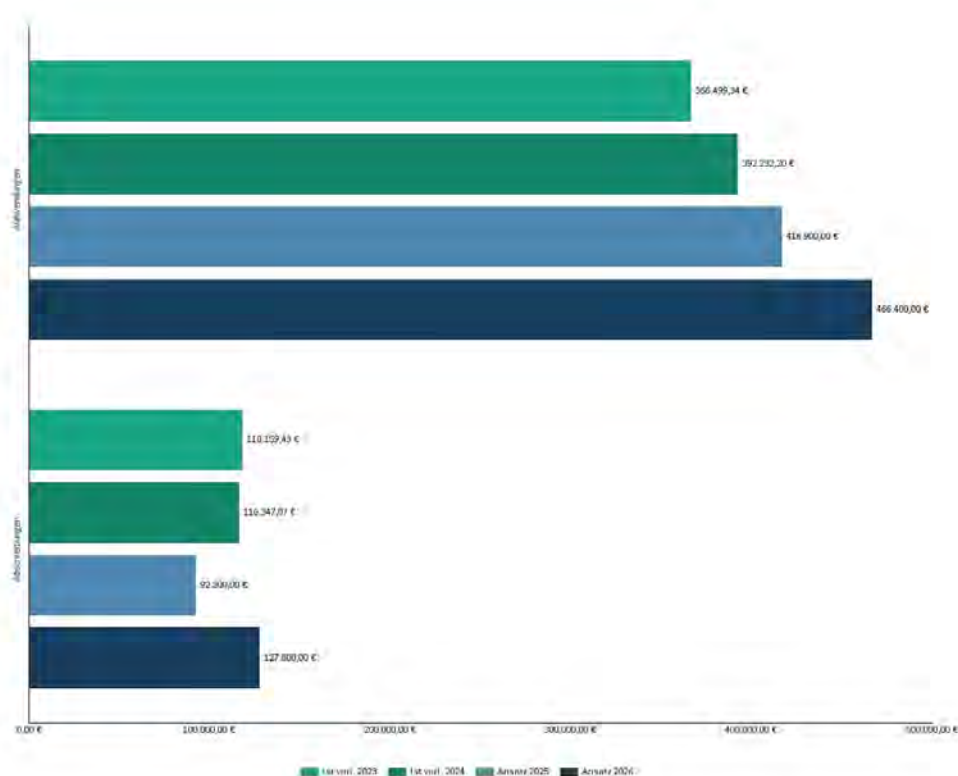
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-68.431,78 €	-72.242,66 €	-66.400,00 €	-2.000,00 €	-68.400,00 €
Aufwendungen	366.499,34 €	392.232,20 €	416.900,00 €	49.500,00 €	466.400,00 €
Abschreibungen	118.159,43 €	116.347,87 €	92.300,00 €	35.500,00 €	127.800,00 €
Ergebnis Budget	416.226,99 €	436.337,41 €	442.800,00 €	83.000,00 €	525.800,00 €



Allgemeines zum Budget 7210 – Berufsschule:

➔ **Veränderung** Erhöhung um 83.000 €

➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.

Aufwendungen größter Kostentreiber sind Aufwendungen für EDV-Hard-und Software, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel sowie Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen. Zusätzlich fallen ab 2026 Sachaufwandskosten für die fachpraktische Ausbildung der Werkfeuerwehr am Standort der NWS Feuerwehrscheule in Burgkirchen an der Alz an, da die bislang kostenlose Unterstützung durch die Staatliche Feuerwehrscheule Gertsried in Zukunft nicht mehr möglich ist.

➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.

➡ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 72050 – Ausbildung der Schüler an der Berufsschule:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
2 iPad Air 2026 f. Abteilung Elektro/IT	1.200 €
Luxone KNX Bridge f. Abteilung Elektro/IT	700 €
Gesamtsumme	1.900 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 144.492,46 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 36.800 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 150.811,56 €.

Kostenträger 72150 – Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege:

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 24.125,48 € ((Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 4.300 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 24.125,48 €.

Kostenträger 72250 – Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik:

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 22.961,00 € ((Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 8.800 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 24.345,76 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
721050	72050	Schlagblechschere	25.151,76 €	4.900 €
721050	72050	Hydraulikkoffer mit Ausstattung	14.000 €	
721050	72050	Partikelzählgerät	9.500 €	
721050	72050	Abgaskombigerät	7.500 €	
721050	72050	Display-Monitor	4.000 €	
721050	72050	Diagnose Interface	3.500 €	
721050	72050	2 Beamer	3.000 €	
721050	72050	Kältemittelanalysegerät	2.500 €	
721050	72050	Schrank abschließbar	2.000 €	
721050	72050	Mobiler Tisch für Elektrowand	2.000 €	
721050	72050	Beamer – Raum 3C13	1.500 €	
721050	72050	Display-Rollwagen	1.100 €	
721050	72050	Display-Monitor	800 €	
721050	72050	Software „Mixed Reality“ Lernsystem		20.000 €
721050	72050	Simulationssoftware Robotik		5.000 €
721050	72050	Installationstester für VDE-Prüfungen		2.400 €
721050	72050	Erneuerung Lagersystem (hygienische Anforderung)		1.500 €
721050	72050	Ersatzbeschaffung Diagnoseinterface		3.500 €
721050	72050	8 Tasterboards Lucas Nülle f. Elektro/IT		9.600 €
721050	72050	Loxone Starter Kit Musterkoffer f. Elektro/IT		1.000 €
721050	72050	Beamerwagen inkl. Beamer+Laptop f. SHK/KFZ		1.500 €

721050	72050	2 iPad-Koffer f. Bereich Metall	3.000 €
721150	72150	Ersatzbeschaffung 2 Kühlschränke	2.500 €
Gesamtsumme		76.551,76 €	54.900 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule	362.200,00 €	431.100,00 €	68.900,00 €
72150 Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege	34.400,00 €	26.700,00 €	-7.700,00 €
72250 Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik	44.200,00 €	47.100,00 €	2.900,00 €
72350 Ausbildung der Werksfeuerwehren		17.900,00 €	17.900,00 €
72051 Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule	2.000,00 €	3.000,00 €	1.000,00 €
Summe	442.800,00 €	525.800,00 €	83.000,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7210 Berufsschule Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		721 7210	Berufsschulen Berufsschule Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-33.294,00	-33.400,00	-33.400,00		-33.400,00	-33.400,00	-33.400,00	-33.400,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.031,50							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.706,20	-33.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-33.000,00	-33.000,00	-33.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-210,96							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-72.242,66	-66.400,00	-68.400,00		-68.400,00	-66.400,00	-66.400,00	-66.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	340.184,34	344.600,00	390.200,00	191.578,94	581.778,94	377.500,00	380.000,00	377.500,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	116.347,87	92.300,00	127.800,00		127.800,00	127.800,00	127.800,00	127.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.000,06	72.300,00	76.200,00		76.200,00	74.600,00	74.600,00	74.600,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	508.532,27	509.200,00	594.200,00	191.578,94	785.778,94	579.900,00	582.400,00	579.900,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	436.289,61	442.800,00	525.800,00	191.578,94	717.378,94	513.500,00	516.000,00	513.500,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	436.289,61	442.800,00	525.800,00	191.578,94	717.378,94	513.500,00	516.000,00	513.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	436.289,61	442.800,00	525.800,00	191.578,94	717.378,94	513.500,00	516.000,00	513.500,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	47,80							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	436.337,41	442.800,00	525.800,00	191.578,94	717.378,94	513.500,00	516.000,00	513.500,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	31.732,63	33.400,00	33.400,00		33.400,00	33.400,00	33.400,00	33.400,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.843,38							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.073,20	33.000,00	35.000,00		35.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	71.649,21	66.400,00	68.400,00		68.400,00	66.400,00	66.400,00	66.400,00

TEILHAUSHALT

871

BUDGETBEREICH BERUFSSCHULE

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-348.861,01	-344.600,00	-390.200,00	-191.578,94	-581.778,94	-377.500,00	-380.000,00	-377.500,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-56.454,41	-72.300,00	-76.200,00		-76.200,00	-74.600,00	-74.600,00	-74.600,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-405.315,42	-416.900,00	-466.400,00	-191.578,94	-657.978,94	-452.100,00	-454.600,00	-452.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-333.666,21	-350.500,00	-398.000,00	-191.578,94	-589.578,94	-385.700,00	-388.200,00	-385.700,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-56.840,60	-81.400,00	-54.900,00	-76.551,76	-131.451,76	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-56.840,60	-81.400,00	-54.900,00	-76.551,76	-131.451,76	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-56.840,60	-81.400,00	-54.900,00	-76.551,76	-131.451,76	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-390.506,81	-431.900,00	-452.900,00	-268.130,70	-721.030,70	-431.700,00	-434.200,00	-431.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-390.506,81	-431.900,00	-452.900,00	-268.130,70	-721.030,70	-431.700,00	-434.200,00	-431.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-390.506,81	-431.900,00	-452.900,00	-268.130,70	-721.030,70	-431.700,00	-434.200,00	-431.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-390.506,81	-431.900,00	-452.900,00	-268.130,70	-721.030,70	-431.700,00	-434.200,00	-431.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 72* Kostenträger 72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311114	Ausbildung der Schüler an der Berufsschule
Kostenträger	72050	Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-24.564,00	-24.600,00	-24.600,00		-24.600,00	-24.600,00	-24.600,00	-24.600,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.031,50							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-25.751,20	-24.000,00	-26.000,00		-26.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-107,96							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-53.454,66	-48.600,00	-50.600,00		-50.600,00	-48.600,00	-48.600,00	-48.600,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	276.829,29	262.400,00	298.700,00	144.492,46	443.192,46	299.900,00	302.400,00	299.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	115.137,32	94.900,00	125.900,00		125.900,00	125.900,00	125.900,00	125.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	43.272,89	53.500,00	57.100,00		57.100,00	55.500,00	55.500,00	55.500,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	47,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	435.287,30	410.800,00	481.700,00	144.492,46	626.192,46	481.300,00	483.800,00	481.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	381.832,64	362.200,00	431.100,00	144.492,46	575.592,46	432.700,00	435.200,00	432.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-56.840,60	-81.400,00	-52.400,00	-76.551,76	-128.951,76	-43.500,00	-43.500,00	-43.500,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-56.840,60	-81.400,00	-52.400,00	-76.551,76	-128.951,76	-43.500,00	-43.500,00	-43.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-56.840,60	-81.400,00	-52.400,00	-76.551,76	-128.951,76	-43.500,00	-43.500,00	-43.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 72* Kostenträger 72051 Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311118	Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule
Kostenträger	72051	Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	1.783,59	2.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.783,59	2.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.783,59	2.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 72* Kostenträger 72150 Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311115	Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege
Kostenträger	72150	Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.880,00	-2.900,00	-2.900,00		-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-3.620,00	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-6.500,00	-6.900,00	-6.900,00		-6.900,00	-6.900,00	-6.900,00	-6.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	18.603,33	33.900,00	25.800,00	24.125,48	49.925,48	29.800,00	29.800,00	29.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	162,15	300,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.317,13	7.100,00	7.400,00		7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	24.082,61	41.300,00	33.600,00	24.125,48	57.725,48	37.600,00	37.600,00	37.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	17.582,61	34.400,00	26.700,00	24.125,48	50.825,48	30.700,00	30.700,00	30.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 72* Kostenträger 72250 Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311116	Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik
Kostenträger	72250	Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-5.850,00	-5.900,00	-5.900,00		-5.900,00	-5.900,00	-5.900,00	-5.900,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-6.335,00	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-12.185,00	-10.900,00	-10.900,00		-10.900,00	-10.900,00	-10.900,00	-10.900,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	42.968,13	46.300,00	44.800,00	22.961,00	67.761,00	44.800,00	44.800,00	44.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.048,40	-2.900,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.410,04	11.700,00	11.700,00		11.700,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	47.426,57	55.100,00	58.000,00	22.961,00	80.961,00	58.000,00	58.000,00	58.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	35.241,57	44.200,00	47.100,00	22.961,00	70.061,00	47.100,00	47.100,00	47.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 72* Kostenträger 72350 Ausbildung der Werksfeuerwehren

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311117	Ausbildung der Werksfeuerwehren
Kostenträger	72350	Ausbildung der Werksfeuerwehren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)			17.900,00		17.900,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			17.900,00		17.900,00			
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			17.900,00		17.900,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7310 – WIRTSCHAFTSSCHULE

Bezeichnung

Wirtschaftsschule

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1117030 85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser Str.
(Allg. KTR für KST 854020 und 855020)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2311211 73050 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule

2311212 73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst															
Entgeltgruppen (EG-S)															
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0															
Erläuterungen zum Stellenplan															

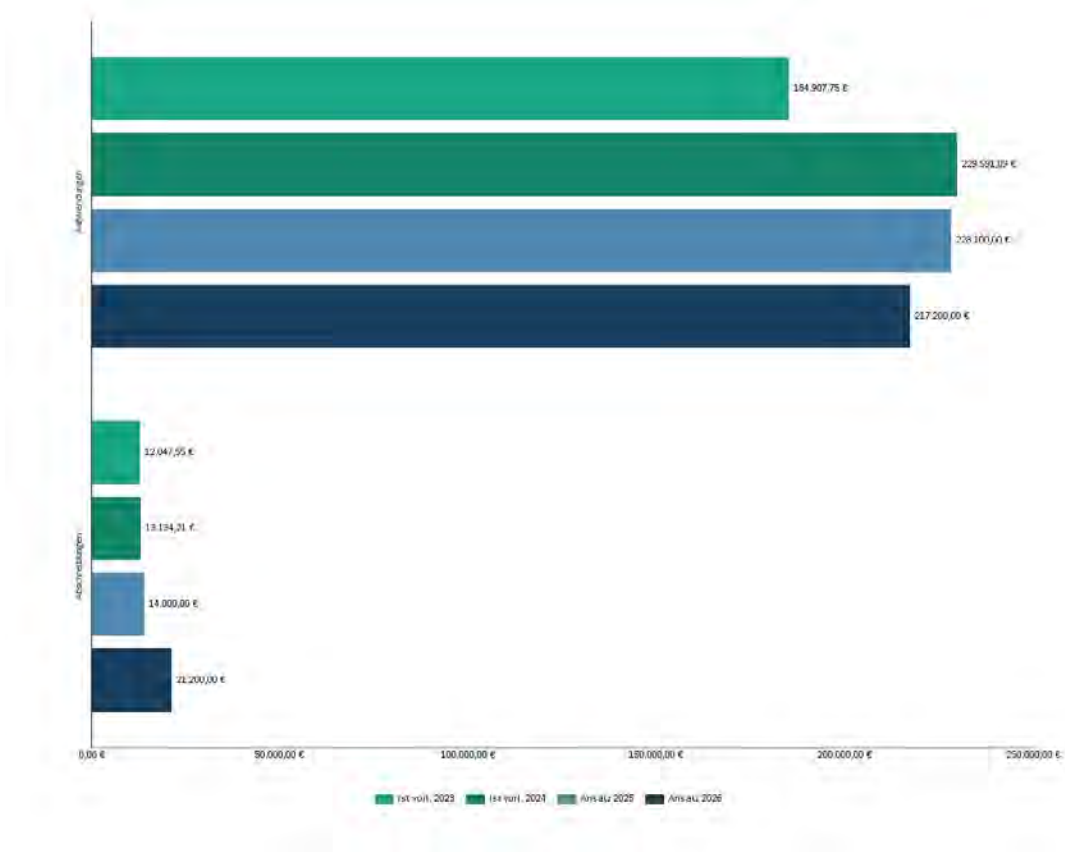
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-26.560,59 €	-28.300,78 €	-27.900,00 €	-200,00 €	-28.100,00 €
Aufwendungen	184.907,75 €	229.591,09 €	228.100,00 €	-10.900,00 €	217.200,00 €
Abschreibungen	12.847,55 €	13.134,21 €	14.000,00 €	7.200,00 €	21.200,00 €
Ergebnis Budget	171.194,71 €	214.424,52 €	214.200,00 €	-3.900,00 €	210.300,00 €



Allgemeines zum Budget 7310 –Wirtschaftsschule:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 3.900 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größte Kostentreiber sind Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen und Aufwendungen für den Unterhalt von Geräten. Dieser musste aufgrund von Kostensteigerungen für Wartungs- und Kopierpauschalen gegenüber dem Vorjahr von 12.500 € auf 20.000 € erhöht werden.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 73050 – Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
6 Fisherprice – Bausätze f. Robotic	3.000 €
Rollbare Schränke f. Modul Gamification	1.000 €
Ersatzbeschaffung Transportwagen	500 €
Gesamtsumme	4.500 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 60.224,34 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 17.200 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 64.993,63 €.

Kostenstelle 854020 - Kostenträger 85020 Dreifachturnhalle Wippenhauser Str.:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
2 Tischtennisplatten á 500 €	1.000 €
Gesamtsumme	1.000 €

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
731050	73050	Neugestaltung Pausenhof (Bänke, Fitnessgeräte usw.)		15.000 €
731050	73050	Bepflanzung Aula, Ausstattung 5. Klasse und Lesecafé	14.775 €	
731050	73050	Bepflanzung Blumenkästen	10.000 €	
731050	73050	Gefrierschrank Küche		1.000 €
854020	85020	Aufwertung/Modernisierung Sportbereich Außenanlage (neue Sportgeräte)		10.000 €
854020	85020	Hochsprunganlage	4.643,81 €	
854020	85020	Weichbodenmatte		1.000 €
Gesamtsumme			29.418,81 €	27.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)	5.000,00 €	9.100,00 €	4.100,00 €
73050 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule	208.200,00 €	201.200,00 €	-7.000,00 €
73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule	1.000,00 €		-1.000,00 €
Summe	214.200,00 €	210.300,00 €	-3.900,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7310 Wirtschaftsschule Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		731 7310	Wirtschaftsschulen Wirtschaftsschule Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-11.460,00	-11.500,00	-11.500,00		-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.448,78	-8.100,00	-9.700,00		-9.700,00	-9.700,00	-9.700,00	-9.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.392,00	-8.300,00	-6.900,00		-6.900,00	-6.900,00	-6.900,00	-6.900,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-28.300,78	-27.900,00	-28.100,00		-28.100,00	-28.100,00	-28.100,00	-28.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	206.094,76	206.800,00	195.400,00	60.224,34	255.624,34	203.600,00	213.600,00	207.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	13.134,21	14.000,00	21.200,00		21.200,00	21.200,00	21.200,00	21.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.449,13	21.300,00	21.800,00		21.800,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	242.678,10	242.100,00	238.400,00	60.224,34	298.624,34	246.600,00	256.600,00	250.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	214.377,32	214.200,00	210.300,00	60.224,34	270.524,34	218.500,00	228.500,00	222.500,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	214.377,32	214.200,00	210.300,00	60.224,34	270.524,34	218.500,00	228.500,00	222.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	214.377,32	214.200,00	210.300,00	60.224,34	270.524,34	218.500,00	228.500,00	222.500,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	47,20							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	214.424,52	214.200,00	210.300,00	60.224,34	270.524,34	218.500,00	228.500,00	222.500,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	10.285,65	11.500,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.399,21	8.100,00	9.700,00		9.700,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.392,00	8.300,00	6.900,00		6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	27.076,86	27.900,00	28.100,00		28.100,00	28.100,00	28.100,00	28.100,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-203.740,40	-206.800,00	-195.400,00	-60.224,34	-255.624,34	-203.600,00	-213.600,00	-207.600,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.428,52	-21.300,00	-21.800,00		-21.800,00	-21.800,00	-21.800,00	-21.800,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-227.168,92	-228.100,00	-217.200,00	-60.224,34	-277.424,34	-225.400,00	-235.400,00	-229.400,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-200.092,06	-200.200,00	-189.100,00	-60.224,34	-249.324,34	-197.300,00	-207.300,00	-201.300,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.675,86	-24.000,00	-27.000,00	-29.418,81	-56.418,81	-41.000,00	-17.000,00	-17.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-7.675,86	-24.000,00	-27.000,00	-29.418,81	-56.418,81	-41.000,00	-17.000,00	-17.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-7.675,86	-24.000,00	-27.000,00	-29.418,81	-56.418,81	-41.000,00	-17.000,00	-17.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-207.767,92	-224.200,00	-216.100,00	-89.643,15	-305.743,15	-238.300,00	-224.300,00	-218.300,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-207.767,92	-224.200,00	-216.100,00	-89.643,15	-305.743,15	-238.300,00	-224.300,00	-218.300,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-207.767,92	-224.200,00	-216.100,00	-89.643,15	-305.743,15	-238.300,00	-224.300,00	-218.300,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-207.767,92	-224.200,00	-216.100,00	-89.643,15	-305.743,15	-238.300,00	-224.300,00	-218.300,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 731050 Kostenträger 73050 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule

Organisation 231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
 Produktgruppe 2311 Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
 Produkt 2311211 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule
 Kostenträger 73050 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-11.460,00	-11.500,00	-11.500,00		-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00	-11.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-10.448,78	-8.100,00	-9.700,00		-9.700,00	-9.700,00	-9.700,00	-9.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-6.392,00	-8.300,00	-6.900,00		-6.900,00	-6.900,00	-6.900,00	-6.900,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-28.300,78	-27.900,00	-28.100,00		-28.100,00	-28.100,00	-28.100,00	-28.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	202.934,88	202.800,00	192.400,00	60.224,34	252.624,34	200.600,00	210.600,00	204.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	12.243,84	13.000,00	15.100,00		15.100,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	23.449,13	20.300,00	21.800,00		21.800,00	21.800,00	21.800,00	21.800,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	47,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	238.675,05	236.100,00	229.300,00	60.224,34	289.524,34	237.500,00	247.500,00	241.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	210.374,27	208.200,00	201.200,00	60.224,34	261.424,34	209.400,00	219.400,00	213.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-7.675,86	-10.000,00	-16.000,00	-24.775,00	-40.775,00	-24.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-7.675,86	-10.000,00	-16.000,00	-24.775,00	-40.775,00	-24.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-7.675,86	-10.000,00	-16.000,00	-24.775,00	-40.775,00	-24.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 731050 Kostenträger 73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311212	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule
Kostenträger	73051	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		1.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		1.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 854020 Kostenträger 85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produktgruppe 1117 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
 Produkt 1117030 Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)
 Kostenträger 85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	3.159,88	4.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	890,37	1.000,00	6.100,00		6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.050,25	5.000,00	9.100,00		9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.050,25	5.000,00	9.100,00		9.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-14.000,00	-11.000,00	-4.643,81	-15.643,81	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-14.000,00	-11.000,00	-4.643,81	-15.643,81	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-14.000,00	-11.000,00	-4.643,81	-15.643,81	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7410 – FACH- UND BERUFSOBERSCHULE

Bezeichnung

Fach- und Berufsoberschule

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2311111 74050 Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

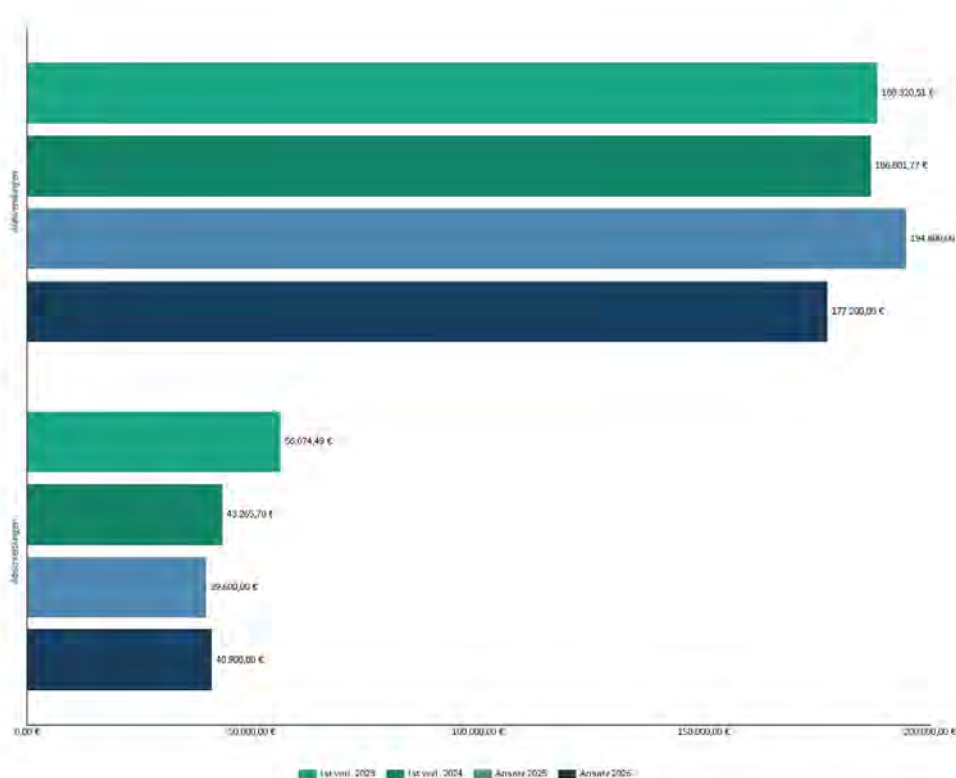
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-61.473,50 €	-50.670,58 €	-51.900,00 €	11.400,00 €	-40.500,00 €
Aufwendungen	188.320,51 €	186.801,77 €	194.600,00 €	-17.400,00 €	177.200,00 €
Abschreibungen	56.074,49 €	43.265,70 €	39.600,00 €	1.300,00 €	40.900,00 €
Ergebnis Budget	182.921,50 €	179.396,89 €	182.300,00 €	-4.700,00 €	177.600,00 €



Allgemeines zum Budget 7410 – Fach- und Berufsoberschule:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 4.700 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen, Aufwendungen für EDV-Wartung sowie Hard- und Software unter 250 € und Aufwendungen für den Unterhalt von Geräten.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 74050 – Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule: Reduzierung um 85,8 T€

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
2 Monitore	700 €
4 Farbdrucker	1.900 €
1 Laptop	1.000 €
1 PC f. Bücherei	300 €
2 PC f. Verwaltung/Lehrzimmer	1.600 €
Summe	5.500 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 96.449,58 € übertragen (Stand: 23.09.2025), sowie 27.100 € neu angesetzt (2025: 119.250,18 €).

Investitionshaushalt:

Im Budget 7410 – Fach- und Berufsoberschule wurden für 2026 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
741050	74050	Labortische im Bereich Elektrotechnik, sowie Elektroarbeiten		100.000 €
741050	70450	PC Klassensätze für 2 IT-Räume		29.000 €
Summe				129.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

In den Planjahren 2027 (Planung 112.000 €) und 2028 (Planung 107.000 €) sollen in den Werkstätten Werkbänke und –schränke, Oszilloskope, eine neue Fräsmaschine sowie eine Tisch- und Säulenbohrmaschine beschafft werden. Zusätzlich wurde auch der Austausch der restlichen alten Schultische eingeplant.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
74050 Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule	182.300,00 €	177.600,00 €	-4.700,00 €
Summe	182.300,00 €	177.600,00 €	-4.700,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7410 Fachoberschule Schulbetrieb

Amt Budgetbereich		741 7410	Fach-/Berufsoberschulen Fachoberschule Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-18.090,00	-18.100,00	-18.100,00		-18.100,00	-18.100,00	-18.100,00	-18.100,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-13.173,92	-14.200,00	-3.400,00		-3.400,00	-3.400,00	-3.400,00	-3.400,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.478,81	-4.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.625,00	-15.600,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-302,85							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-50.670,58	-51.900,00	-40.500,00		-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	152.333,30	161.700,00	146.000,00	96.449,58	242.449,58	205.000,00	146.300,00	145.500,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	43.265,70	39.600,00	40.900,00		40.900,00	40.900,00	40.900,00	40.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.468,47	32.900,00	31.200,00		31.200,00	31.600,00	32.100,00	32.600,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	230.067,47	234.200,00	218.100,00	96.449,58	314.549,58	277.500,00	219.300,00	219.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	179.396,89	182.300,00	177.600,00	96.449,58	274.049,58	237.000,00	178.800,00	178.500,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	179.396,89	182.300,00	177.600,00	96.449,58	274.049,58	237.000,00	178.800,00	178.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	179.396,89	182.300,00	177.600,00	96.449,58	274.049,58	237.000,00	178.800,00	178.500,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	179.396,89	182.300,00	177.600,00	96.449,58	274.049,58	237.000,00	178.800,00	178.500,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	16.411,30	18.100,00	18.100,00		18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.570,75	4.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.625,00	15.600,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	35.607,05	37.700,00	37.100,00		37.100,00	37.100,00	37.100,00	37.100,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-141.328,54	-161.700,00	-146.000,00	-96.449,58	-242.449,58	-205.000,00	-146.300,00	-145.500,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-31.710,99	-32.900,00	-31.200,00		-31.200,00	-31.600,00	-32.100,00	-32.600,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-173.039,53	-194.600,00	-177.200,00	-96.449,58	-273.649,58	-236.600,00	-178.400,00	-178.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-137.432,48	-156.900,00	-140.100,00	-96.449,58	-236.549,58	-199.500,00	-141.300,00	-141.000,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.265,76		-129.000,00		-129.000,00	-128.500,00	-123.500,00	-36.500,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-7.265,76		-129.000,00		-129.000,00	-128.500,00	-123.500,00	-36.500,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-7.265,76		-129.000,00		-129.000,00	-128.500,00	-123.500,00	-36.500,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-144.698,24	-156.900,00	-269.100,00	-96.449,58	-365.549,58	-328.000,00	-264.800,00	-177.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-144.698,24	-156.900,00	-269.100,00	-96.449,58	-365.549,58	-328.000,00	-264.800,00	-177.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-144.698,24	-156.900,00	-269.100,00	-96.449,58	-365.549,58	-328.000,00	-264.800,00	-177.500,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-144.698,24	-156.900,00	-269.100,00	-96.449,58	-365.549,58	-328.000,00	-264.800,00	-177.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 741050 Kostenträger 74050 Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2312	Schulträgeraufgaben für die Berufsober- und Fachoberschulen
Produkt	2312111	Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule
Kostenträger	74050	Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-18.090,00	-18.100,00	-18.100,00		-18.100,00	-18.100,00	-18.100,00	-18.100,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-13.173,92	-14.200,00	-3.400,00		-3.400,00	-3.400,00	-3.400,00	-3.400,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.478,81	-4.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-15.625,00	-15.600,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-302,85							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-50.670,58	-51.900,00	-40.500,00		-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00	-40.500,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	152.333,30	161.700,00	146.000,00	96.449,58	242.449,58	205.000,00	146.300,00	145.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	43.265,70	39.600,00	40.900,00		40.900,00	40.900,00	40.900,00	40.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	34.468,47	32.900,00	31.200,00		31.200,00	31.600,00	32.100,00	32.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	230.067,47	234.200,00	218.100,00	96.449,58	314.549,58	277.500,00	219.300,00	219.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	179.396,89	182.300,00	177.600,00	96.449,58	274.049,58	237.000,00	178.800,00	178.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-7.265,76		-129.000,00		-129.000,00	-128.500,00	-123.500,00	-36.500,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-7.265,76		-129.000,00		-129.000,00	-128.500,00	-123.500,00	-36.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-7.265,76		-129.000,00		-129.000,00	-128.500,00	-123.500,00	-36.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7510 – SONDERPÄDAGOGISCHES FÖRDERZENTRUM FREISING

Bezeichnung

Sonderpädagogisches Förderzentrum Freising

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

221 – Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

22 Schulträgeraufgaben – Förderschulen

Produktgruppe:

221 Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2211111 75050 Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum

2211112 75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

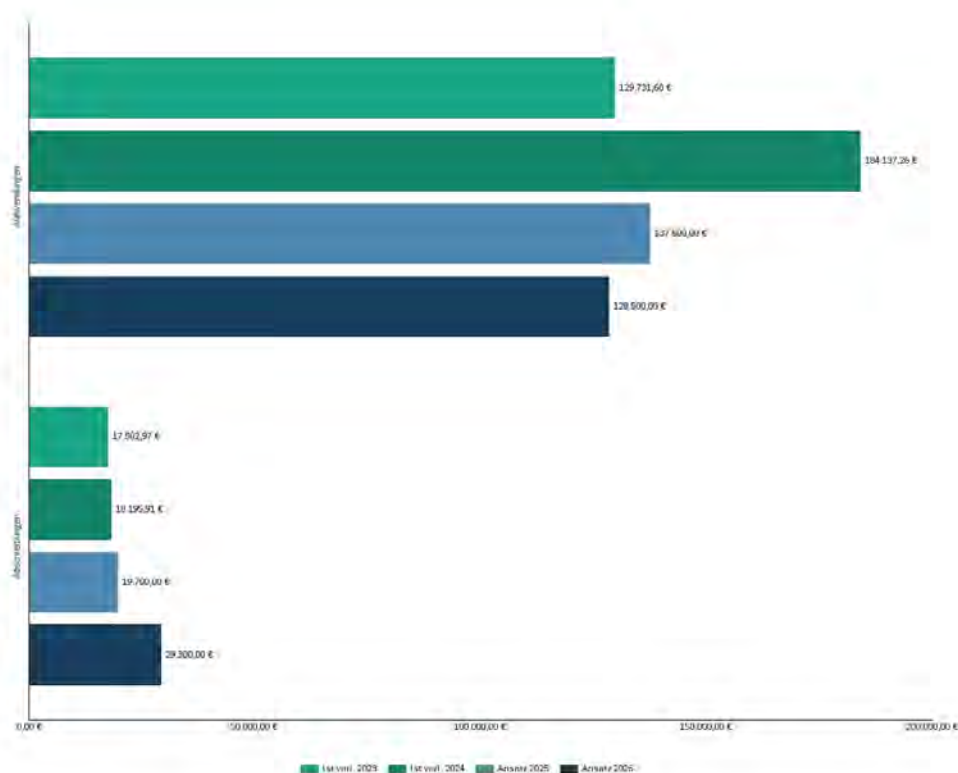
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2023	Ist vorl. 2024	Ansatz 2025	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2026
Erträge	-11.396,65 €	-23.448,01 €	-15.700,00 €	600,00 €	-15.100,00 €
Aufwendungen	129.731,68 €	184.137,26 €	137.500,00 €	-9.000,00 €	128.500,00 €
Abschreibungen	17.684,23 €	18.377,18 €	19.700,00 €	9.600,00 €	29.300,00 €
Ergebnis Budget	136.019,26 €	179.066,43 €	141.500,00 €	1.200,00 €	142.700,00 €



Allgemeines zum Budget 7510 – Sonderpädagogisches Förderzentrum:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 1.200 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostenpunkt sind die Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel sowie Aufwendungen für EDV-Wartung sowie Hard- und Software unter 250 €. Diese mussten aufgrund von Preiserhöhungen von 15.000 € auf 22.000 € erhöht.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2026 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 75050 – Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum:

Im Jahr 2026 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Ersatzbeschaffung 2 Kühlschränke	1.000 €
Software Worksheetcrafter	1.000 €
Gesamtsumme	2.000 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 56.975,59 € (Stand 23.09.2025) übertragen, sowie 12.200 € neu angesetzt. 2025 betrug der Gesamtansatz 56.975,59 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
751050	75050	Ersatzbeschaffung 2 Beamer		3.000 €
751050	75050	1 Kopiergerät		10.000 €
751050	75050	Ersatzbeschaffung Spülmaschine		900 €
751050	75050	1 Tischbohrmaschine FLOTT TB13		3.600 €
751050	75050	1 Tischbohrmaschine FLOTT TB10		2.000 €
751050	75050	4 iPad-Koffer		5.000 €
Gesamtsumme				24.500 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
75050 Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum	140.100,00 €	141.400,00 €	1.300,00 €
75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum	1.400,00 €	1.300,00 €	-100,00 €
Summe	141.500,00 €	142.700,00 €	1.200,00 €

TEILHAUSHALT

895

BUDGETBEREICH SONDERPÄDAGOGISCHES FÖRDERZENTRUM FREISING

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7510 Förderschulzentrum Schulbetrieb

Amt		751	Förderschulen						
Budgetbereich		7510	Förderschulzentrum Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.112,00	-8.100,00	-8.100,00		-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-910,47	-600,00			-7.000,00			
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.000,00	-7.000,00	-7.000,00					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-425,54							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-23.448,01	-15.700,00	-15.100,00		-15.100,00	-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	167.836,69	117.200,00	108.800,00	56.975,59	165.775,59	101.000,00	94.000,00	88.500,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	18.377,18	19.700,00	29.300,00		29.300,00	29.300,00	29.300,00	29.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.254,47	20.300,00	19.700,00		19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	202.468,34	157.200,00	157.800,00	56.975,59	214.775,59	150.000,00	143.000,00	137.500,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	179.020,33	141.500,00	142.700,00	56.975,59	199.675,59	141.900,00	134.900,00	129.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)					199.675,59			
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	179.020,33	141.500,00	142.700,00	56.975,59		141.900,00	134.900,00	129.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	179.020,33	141.500,00	142.700,00	56.975,59	199.675,59	141.900,00	134.900,00	129.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46,10				199.675,59			
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	179.066,43	141.500,00	142.700,00	56.975,59		141.900,00	134.900,00	129.400,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt					8.100,00			
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.263,32	8.100,00	8.100,00			8.100,00	8.100,00	8.100,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.000,00	7.000,00	7.000,00		7.000,00			
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	21.263,32	15.100,00	15.100,00		15.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-172.570,03	-117.200,00	-108.800,00	-56.975,59	-165.775,59	-101.000,00	-94.000,00	-88.500,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.931,01	-20.300,00	-19.700,00		-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-189.501,04	-137.500,00	-128.500,00	-56.975,59	-185.475,59	-120.700,00	-113.700,00	-108.200,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-168.237,72	-122.400,00	-113.400,00	-56.975,59	-170.375,59	-112.600,00	-105.600,00	-100.100,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-40.568,75	-14.400,00	-24.500,00		-24.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-104.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-40.568,75	-14.400,00	-24.500,00		-24.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-104.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-40.568,75	-14.400,00	-24.500,00		-24.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-104.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-208.806,47	-136.800,00	-137.900,00	-56.975,59	-194.875,59	-127.600,00	-120.600,00	-204.100,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-208.806,47	-136.800,00	-137.900,00	-56.975,59	-194.875,59	-127.600,00	-120.600,00	-204.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-208.806,47	-136.800,00	-137.900,00	-56.975,59	-194.875,59	-127.600,00	-120.600,00	-204.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-208.806,47	-136.800,00	-137.900,00	-56.975,59	-194.875,59	-127.600,00	-120.600,00	-204.100,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 751050 Kostenträger 75050 Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen
Produkt	2211111	Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum
Kostenträger	75050	Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-8.112,00	-8.100,00	-8.100,00		-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-910,47	-600,00						
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-14.000,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00			
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-425,54							
SUE	= Summe Erträge (= Zeilen 1 bis 13)	-23.448,01	-15.700,00	-15.100,00		-15.100,00	-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	167.241,57	116.000,00	107.600,00	56.975,59	164.575,59	99.800,00	92.800,00	87.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	18.288,23	19.600,00	29.300,00		29.300,00	29.300,00	29.300,00	29.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	16.239,64	20.200,00	19.600,00		19.600,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46,10							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	201.815,54	155.800,00	156.500,00	56.975,59	213.475,59	148.700,00	141.700,00	136.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	178.367,53	140.100,00	141.400,00	56.975,59	198.375,59	140.600,00	133.600,00	128.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-40.568,75	-14.400,00	-24.500,00		-24.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-104.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-40.568,75	-14.400,00	-24.500,00		-24.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-104.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-40.568,75	-14.400,00	-24.500,00		-24.500,00	-15.000,00	-15.000,00	-104.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 23.09.2025

Kostenstelle 751050 Kostenträger 75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen
Produkt	2211112	Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum
Kostenträger	75051	Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2025 (Vor- jahr)	Ansatz 2026	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	595,12	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	88,95	100,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	684,07	1.400,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	684,07	1.400,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-1.200,00		-1.200,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-1.200,00		-1.200,00			



LANDKREIS FREISING

INVESTITIONSPROGRAMM

INVESTITIONSPROGRAMM 2026

Investitionen											
Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2024	Haushaltsrest 2025	Mittelbereitstellung 2025	Ansatz 2025	Zahlungen 2025	übertragen*	Ansatz 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028	Finanzplanung 2029
TEIL 1 Laufende Tiefbaumaßnahmen:											
Investition-Nr.: 120008 - FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen											
Kostenstelle-Nr.: 954308 - AIB-Nr.: AIB000084											
12000820 FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen - Grunderwerb	17.501,39	17.501,39	52.498,61				52.498,61				
12000822 FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen - Baukosten	2.629.446,85	2.584.352,00	413.337,14			45.094,85	100.000,00				
12000828 FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen Bau-nebenkosten	460.912,51	457.127,71	154.538,15			3.784,80	150.000,00				
12000829 FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen - Zuschuss	-1.180.000,00	-1.180.000,00	-320.000,00				-212.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.927.860,75	1.878.981,10	300.373,90			48.879,65	90.498,61				

Investition-Nr.: 120010 - FS15 Westumfahrung Moosburg											
Kostenstelle-Nr.: 954328 - AIB-Nr.: AIB000001											
Zuschuss Stadt: VVP+000008 Zuschuss Land: VVP+0000007											
12001020 FS15 Westumfahrung Moosburg Grunderwerb	523.059,13	523.059,13	173.381,88				173.381,88				
12001022 FS15 Westumfahrung Moosburg - Straßenbau	7.975.382,87	7.975.382,87	208.010,50				208.010,50				
12001029 FS15 Westumfahrung Moosburg - Zuschüsse Gemeinde											
12001029 FS15 Westumfahrung Moosburg - Zuschüsse Gemeinde Rückzahlung											

Vorfinanzierung											
12001029 FS15 Westumfahrung Moosburg - Zuschüsse Staat											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	8.498.442,00	8.498.442,00	381.392,38				381.392,38				

Investition-Nr.: 120016 - FS9 Bau Radweg zwischen Haindlfing und Palzing											
Kostenstelle-Nr.: 954320 - AIB-Nr.: AIB000007											
12001620 FS9 Radweg Haindlfing- Palzing - Grunderwerb			330.000,00				330.000,00				
12001622 FS9 Radweg Haindlfing- Palzing Straßen- bau	7.538,16	7.538,16	223.661,84				223.661,84		3.000.000,00		
12001628 FS9 Radweg HaindlfingPalzing - Baunebenkosten	95.893,37	83.695,87	342.704,13			12.197,50	330.506,63				
12001629 FS9 Radweg Haindlfing- Palzing Zu- schüsse									-1.000.000,00	-400.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	103.431,53	91.234,03	896.365,97			12.197,50	884.168,47		2.000.000,00	-400.000,00	

Investition-Nr.: 120020 Strassen- bau Allgemeine Deckung											
Kostenstelle-Nr.: 954300											
12002020 Strassenbau, Allg. Deckung Grund- erwerb	65.397,91	65.397,91	100.000,00				100.000,00				
12002022 Strassenbau, Allg. Deckung Straßen- bau	650.312,01	650.312,01	36.435,62				36.435,62				
12002028 Straßenbau, Allg. Deckung Baune- benkosten								300.000,00			
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	715.709,92	715.709,92	136.435,62				136.435,62	300.000,00			

Investition-Nr.: 120030 - FS10, Ausbau zwischen FS32 und Oberappersdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954329 - AIB-Nr.: AIB000046											
12003020 FS10, Ausbau zw. FS32 u. Oberappersdorf - Grunderwerb	22.369,06	9.334,96	306.579,27			13.034,10	303.555,90				322.000,00
12003022 FS10, Ausbau zw. FS32 u. Oberappersdorf Straßenbau	35.380,58	35.380,58	3.205.000,00	-612.500,00			2.092.500,00				
12003028 FS10, Ausbau zw. FS32 u. Oberappersdorf - Baunebenkosten	39.904,96	39.904,96	217.802,07				217.802,00				240.000,00
12003029 FS10, Ausbau zw. FS32 u. Oberappersdorf Zuschuß											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	97.654,60	84.620,50	3.729.381,34	-612.500,00		13.034,10	2.613.857,90				562.000,00

Investition-Nr.: 120035 - Zuschuss für die Westtangente Freising											
Kostenstelle-Nr.: 954334 AINVZU- Nr.: AINVZU+000054											
12003522 Neubau Westtangente Freising - Zuschuss an Stadt FS	23.000.000,00	23.000.000,00	3.000.000,00				3.000.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	23.000.000,00	23.000.000,00	3.000.000,00				3.000.000,00				

Investition-Nr.: 120036 - FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF											
Kostenstelle-Nr.: 954335 - AIB-Nr.: AIB000050											
12003620 FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF - Grundwerb			60.000,00				60.000,00				
12003622 FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF - Straßenbau	743.326,90	740.437,87	597.551,19			2.889,03	594.662,16				
12003628 FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF - Baunebenkosten	63.572,37	63.572,37	200.000,00				200.000,00				

12003629 FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF - Zuschuss	-127.610,00		-346.000,00			-127.610,00	-218.390,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	679.289,27	804.010,24	511.551,19			-124.720,97	636.272,16				

Investition-Nr.: 120042 - FS13, Ausbau OD Lan- genbach (B11 bis Bahn)											
Kostenstelle-Nr.: 954342 - AIB-Nr.: AIB000102											
Zuschuss: VVP+000049											
12004220 FS13, Ausbau OD Lan- genbach (B11 bis Bahn) - Grundwerwerb			180.000,00				180.000,00				
12004222 FS13, Ausbau OD Lan- genbach (B11 bis Bahn) Straßenbau	691,90	691,90									3.900.000,00
12004228 FS13, Ausbau OD Lan- genbach (B11 bis Bahn) - Baunebenkosten	69.762,67	69.762,67	438.845,43				438.845,43				
12004229 FS13, Ausbau OD Lan- genbach (B11 bis Bahn) Zuschüsse											-1.200.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	70.454,57	70.454,57	618.845,43				618.845,43				2.700.000,00

Investition-Nr.: 120043 - FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3)											
Kostenstelle-Nr.: 954343 - AIB-Nr.: AIB000096											
Zuschuss Land: VVP+000034											
12004322 FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3) - Straßenbau	592.524,06	592.524,06	123.849,74								
12004328 FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3) - Baunebenkosten	29.626,20	29.626,20									
12004329 FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3) - Zuschuss	-330.000,00	-330.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	292.150,26	292.150,26	123.849,74								

Investition-Nr.: 120047 FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str											
Kostenstelle-Nr.: 954347 - AIB-Nr.: AIB000066											
12004720 FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str - Grunderwerb			100.000,00				100.000,00	100.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
12004722 FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str Baukosten	63,20	63,20									
12004728 FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str Baunebenkosten	350.895,58	318.233,65	1.047.785,03			32.661,93	200.000,00		200.000,00	200.000,00	2.100.000,00
12004729 FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str Zuschuss	-47.000,00	-47.000,00						-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	303.958,78	271.296,85	1.147.785,03			32.661,93	300.000,00		300.000,00	300.000,00	2.200.000,00

Investition-Nr.: 120051 - FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085											
Kostenstelle-Nr.: 954351 - AIB-Nr.: AIB000069											
12005120 FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085 Grund- werb	118.746,08	110.166,07	328.592,61			8.580,01	320.012,60				
12005122 FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085 Straßen- bau	2.977,25	2.977,25	1.260.000,00				1.260.000,00			500.000,00	
12005128 FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085 - Baunebenkosten	35.409,54	35.409,54	396.549,00				396.549,00				
12005129 FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085 Zuschuss											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	157.132,87	148.552,86	1.985.141,61			8.580,01	1.976.561,60			500.000,00	

Investition-Nr.: 120053 - FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze											

Kostenstelle-Nr.: 954353 - AIB-Nr.: AIB000071											
12005320 FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze Grunderwerb	20.503,50	19.638,93	32.223,56			864,57					
12005322 FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze Straßenbau	1.200.489,15	1.199.438,79				1.050,36					
12005328 FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze - Baunebenkosten	40.106,65	35.282,98				4.823,67					
12005329 FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze Zuschuss	-334.000,00	-334.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	927.099,30	920.360,70	32.223,56			6.738,60					

Investition-Nr.: 120058 - FS35, Ausbau zw. FS28 - FS32 Wollersdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954358 - AIB-Nr.: AIB000076											
12005820 FS35, Ausbau zw. FS28 - FS32 Wollersdorf Grunderwerb	139.515,59	139.515,59	192.984,41			192.984,41					
12005822 FS35, Ausbau zw. FS28 - FS32 Wollersdorf - Straßenbau											
12005828 FS35, Ausbau zw. FS28 - FS32 Wollersdorf - Baunebenkosten	15.506,99	15.506,99	244.193,01								
12005829 FS35, Ausbau zw. FS28 - FS32 Wollersdorf - Zuschuss											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	155.022,58	155.022,58	437.177,42			192.984,41					

Investition-Nr.: 120060 - FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 -											
Kostenstelle-Nr.: 954360 - AIB-Nr.: AIB000078											
12006020 FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 Grund- erwerb			60.000,00			60.000,00					

12006022 FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 Stra- ßenbau	940.219,46	940.219,46	5.258,08				5.258,08				
12006028 FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 - Baunebenkosten	136.678,26	136.678,26	9.245,18				9.245,18				
12006029 FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 - Zuschuss	-300.000,00	-300.000,00	-130.000,00				-130.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	776.897,72	776.897,72	-55.496,74				-55.496,74				

Investition-Nr.: 120062 - FS30, Ausbau zw.Gammelsdorf- Enghausen											
Kostenstelle-Nr.: 954362 - AIB-Nr.: AIB000080											
12006220 FS30, Ausbau zw.Gammelsdorf- Enghausen Grunderwerb											
12006222 FS30, Ausbau zw.Gammelsdorf- Enghausen - Straßenbau											
12006228 FS30, Ausbau zw.Gammelsdorf- Enghausen Bau- nebenkosten	17.382,06	17.382,06									
12006229 FS30, Ausbau zw.Gammelsdorf- Enghausen - Zuschuss											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	17.382,06	17.382,06									

Investition-Nr.: 120063 - FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA											
Kostenstelle-Nr.: 954363 - AIB-Nr.:											
12006320 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA - Grunderwerb											
12006322 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA - Baukosten			110.000,00								

12006328 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA - Baunebenkosten											
12006329 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			110.000,00								

Investition-Nr.: 120066 - FS12, Ausbau OD Goldach - FS 11 bis ED7, II.BA											
Kostenstelle-Nr.: 954366 - AIB-Nr.: AIB000101											
Zuschuss: VVP+000048											
12006620 FS12, Ausbau OD Goldach - FS 11 Freisinger Straße bis ED 7 - Grunderwerb			300.000,00				300.000,00				
12006622 FS12, Ausbau OD Goldach - FS 11 Freisinger Straße bis ED 7 Straßen- bau	4.316.705,58	3.507.340,11	2.931.089,26			809.365,47	1.266.176,41				
12006628 FS12, Ausbau OD Goldach - FS 11 Freisinger Straße bis ED 7 - Baunebenkosten	454.650,28	447.767,95	98.802,68			6.882,33	93.623,79				
12006629 FS12, Ausbau OD Goldach - FS 11 Freisinger Straße bis ED 7 - Zuschuss	-2.998.400,00	-2.998.400,00	-195.000,00				-195.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.772.955,86	956.708,06	3.134.891,94			816.247,80	1.464.800,20				

Investition-Nr.: 120067 - FS32 Er- richtung eines Geh- u. Radweges zwi- schen Gründl											
Kostenstelle-Nr.: 954367 - AIB-Nr.: AIB000092											
12006720 FS32 Errichtung eines Geh- und Radwe- ges zwischen Gründl und Tölzkirchen Grund			150.000,00				150.000,00				

12006722 FS32 Errichtung eines Geh- und Radwe- ges zwischen Gründl und Tölz- kirchen Straßbau	308.111,81	308.111,81	10.000,00				10.000,00				
12006728 FS32 Errichtung eines Geh- und Radwe- ges zwischen Gründl und Tölzkirchen - BauNK	12.735,19	12.735,19									
12006729 FS32 Errichtung eines Geh- und Radwe- ges zwischen Gründl und Tölz- kirchen Zuschu	-175.000,00	-175.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	145.847,00	145.847,00	160.000,00				160.000,00				

Investition-Nr.: 120069 - FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersd. bis Gam.											
Kostenstelle-Nr.: 954369 - AIB-Nr.: AIB000094											
12006920 FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersdorf bis Gammelsdorf - Grunderwerb											
12006922 FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersdorf bis Gammelsdorf - Straßenbau	213.760,24	213.760,24									
12006928 FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersdorf bis Gammelsdorf Baunebenkosten	24.628,57	24.628,57	44.711,19				44.711,19				
12006929 FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersdorf bis Gammelsdorf - Zuschuss	-162.000,00	-162.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	76.388,81	76.388,81	44.711,19				44.711,19				

Investition-Nr.: 120071 - FS3, Ausbau Kammerberg DAH 4											
Kostenstelle-Nr.: 954371 - AIB-Nr.: AIB000103											
Zuschuss: VVP+000050											

12007120 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH 4 Grunder- werb	287,66	287,66	15.000,00								
12007122 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH 4 Straßen- bau	1.279.712,65	1.279.712,65	89.946,24								
12007128 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH 4 Baune- benkosten	34.952,17	34.952,17									
12007129 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH 4 - Zuschuss	-384.000,00	-384.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	930.952,48	930.952,48	104.946,24								

Investition-Nr.: 120072 - FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch											
Kostenstelle-Nr.: 954372 - AIB-Nr.:											
12007220 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch - Grunderwerb	3.611,65	3.611,65	66.388,35			66.388,35					
12007222 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch - Straßenbau							500.000,00	2.000.000,00			
12007228 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch - Baunebenkosten	33.612,93	14.876,13	215.123,87		18.736,80	196.387,07		50.000,00			
12007229 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch - Zuschuss								-900.000,00	-300.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	37.224,58	18.487,78	281.512,22		18.736,80	262.775,42	500.000,00	1.150.000,00	-300.000,00		

Investition-Nr.: 120073 - FS16, Ausbau OD Oberappersdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954373 - AIB-Nr.: AIB000113											
12007320 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf - Grunderwerb				40.000,00		40.000,00					
12007322 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf Baukosten							1.525.000,00				
12007328 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf - Baunebenkosten	58.915,13		180.000,00		58.915,13	161.080,65					

12007329 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf Zuschuss								-500.000,00			
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	58.915,13		180.000,00		40.000,00	58.915,13	201.080,65	1.025.000,00			

Investition-Nr.: 120074 - FS31 Ausbau OD Lauterbach											
Kostenstelle-Nr.: 954374 - AIB-Nr.: AIB000115											
12007420 FS31 Ausbau OD Lauterbach Grunderwerb			90.000,00				90.000,00				
12007422 FS31 Ausbau OD Lauterbach - Straßenbau									1.584.000,00	176.000,00	
12007428 FS31 Ausbau OD Lauterbach - Baunebenkosten	33.063,13	33.063,13	67.483,15				67.483,15				
12007429 FS31 Ausbau OD Lauterbach - Zuschuss									-792.000,00	-88.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	33.063,13	33.063,13	157.483,15				157.483,15		792.000,00	88.000,00	

Investition-Nr.: 120075 - FS24, OD Kranzberg - II, BA											
Kostenstelle-Nr.: 954375 - AIB-Nr.: AIB000104											
Zuschuss: VVP+000051											
12007520 FS24, OD Kranzberg - II, BA - Grunderwerb											
12007522 FS24, OD Kranzberg - II, BA - Straßenbau	796.404,18	796.404,18	1.381.718,27	-900.000,00			481.718,27				
12007528 FS24, OD Kranzberg - II, BA - Baunebenkosten	240.271,01	202.963,51	50.000,00			37.307,50	13.406,50				
12007529 FS24, OD Kranzberg - II, BA - Zuschüsse	-528.436,18	-440.000,00				-88.436,18		-50.000,00			
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	508.239,01	559.367,69	1.431.718,27	-900.000,00		-51.128,68	495.124,77	-50.000,00			

Investition-Nr.: 120079 - FS 13, Ausbau zw. St2350 und Oberhummel											

Kostenstelle-Nr.: 954379 - AIB-Nr.:											
12007920 FS 13, Ausbau zw. St2350 und Oberhummel - Grunderwerb	16.431,84	16.309,34				122,50					
12007922 FS 13, Ausbau zw. St2350 und Oberhummel Baukosten	1.078.128,58	1.078.128,58	390.721,19				290.598,69				
12007928 FS 13, Ausbau zw. St2350 und Oberhummel Baunebenkosten	83.665,23	83.665,23	167.352,79				117.352,79				
12007929 FS 13, Ausbau zw. St2350 und Oberhummel Zu- schüsse	-679.870,65	-679.870,65									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	498.355,00	498.232,50	558.073,98			122,50	407.951,48				

Investition-Nr.: 120080 - FS 17, Ausbau zw. Volk- mannsdorfer au und Moosburg											
Kostenstelle-Nr.: 954380 - AIB-Nr.:											
12008020 FS 17, Ausbau zw. Volk- mannsdorfer au und Moosburg - Grunderwerb			180.000,00						120.000,00		
12008022 FS 17, Ausbau zw. Volk- mannsdorfer au und Moosburg - Baukosten										3.150.000,00	
12008028 FS 17, Ausbau zw. Volk- mannsdorfer au und Moosburg - Baunebenkosten	1.366,75	1.366,75	45.633,25								
12008029 FS 17, Ausbau zw. Volk- mannsdorfer au und Moosburg - Zuschüsse											-1.000.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.366,75	1.366,75	225.633,25						120.000,00	2.150.000,00	

Investition-Nr.: 120081 - FS 22, Ausbau bei Ober- marchenbac h											
Kostenstelle-Nr.: 954381 - AIB-Nr.:											
12008120 FS 22, Ausbau bei Ober- marchenbac h - Grunderwerb											

12008122 FS 22, Ausbau bei Ober- marchenbach - Baukosten											
12008128 FS 22, Ausbau bei Ober- marchenbach - Baunebenkosten											
12008129 FS 22, Ausbau bei Ober- marchenbach - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)											

Investition-Nr.: 120083 - FS 13, Neubau Dorfenbrücke											
Kostenstelle-Nr.: 954383 - AIB-Nr.: AIB000135, Zu- schuss-Nr.: VVP+000087											
12008320 FS 13, Neubau Dorfenbrücke - Grunderwerb			327.144,00			327.144,00					
12008322 FS 13, Neubau Dorfenbrücke Baukosten	2.856,00	2.856,00							2.100.000,00	700.000,00	
12008328 FS 13, Neubau Dorfenbrücke Baunebenkosten	70.237,52	42.946,88	469.738,87		27.290,64	454.936,76			100.000,00	100.000,00	
12008329 FS 13, Neubau Dorfenbrücke Zu- schüsse									-900.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	73.093,52	45.802,88	796.882,87		27.290,64	782.080,76			1.300.000,00	800.000,00	

Investition-Nr.: 120084 - FS 13, Neubau Isarbrücke											
Kostenstelle-Nr.: 954384 - AIB-Nr.: AIB000116											
12008420 FS 13, Neubau Isarbrücke Grunderwerb			220.000,00			220.000,00					
12008422 FS 13, Neubau Isarbrücke - Baukosten								10.000.000,00	10.000.000,00	1.000.000,00	
12008428 FS 13, Neubau Isarbrücke - Baunebenkosten	284.842,29	171.034,88	2.079.389,20		113.807,41	1.965.581,79		400.000,00	200.000,00		
12008429 FS 13, Neubau Isarbrücke - Zuschüsse								-4.000.000,00	-4.000.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	284.842,29	171.034,88	2.299.389,20		113.807,41	2.185.581,79		6.400.000,00	6.200.000,00	1.000.000,00	

Investition-Nr.: 120085 - FS 10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen											
Kostenstelle-Nr.: 954385 - AIB-Nr.:											
12008520 FS 10, Ausbau zw. Oberappersdorf u. Gerlh. - Grunderwerb								100.000,00			
12008522 FS 10, Ausbau zw. Oberappersdorf u. Gerlh. Baukos- ten											
12008528 FS 10, Ausbau zw. Oberappersdorf u. Gerlh. - Baunebenkosten								50.000,00			
12008529 FS 10, Ausbau zw. Oberappersdorf u. Gerlh. Zu- schüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)								150.000,00			

Investition-Nr.: 120086 - FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen											
Kostenstelle-Nr.: 954386 - AIB-Nr.: AIB000111, Zu- schuss: VVP+000057											
12008620 FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen - Grunderwerb											
12008622 FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen - Baukosten			520.000,00				520.000,00				
12008628 FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen Bau- nebenkosten			200.000,00				200.000,00				
12008629 FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen Zu- schuss			-140.000,00				-140.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			580.000,00				580.000,00				

Investition-Nr.: 120087 - FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35											

Kostenstelle-Nr.: 954387 - AIB-Nr.: AIB000117, Zu- schuss: VVP+000066											
12008720 FS 35, Ausbau Knoten FS28/FS35 Grunderwerb			150.000,00				150.000,00				
12008722 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35 - Straßenbau											
12008728 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35 - Baunebenkosten			210.000,00				210.000,00				
12008729 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35 - Zuschuss											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			360.000,00				360.000,00				

Investition-Nr.: 120089 - FS12, Neubau BW 112- 1 Goldachbrücke											
Kostenstelle-Nr.: 954389 - AIB-Nr.: AIB000118, Zu- schuss: VVP+000067											
12008920 FS12, Ausbau OD Goldach - Neubau BW 112- 1 Goldachbrücke - Grunderwerb			5.000,00				5.000,00				
12008922 FS12, Ausbau OD Goldach - Neubau BW 1121 Goldachbrücke - Straßenbau	577.983,70	577.983,70	314.292,12				100.000,00				
12008928 FS12, Ausbau OD Goldach - Neubau BW 1121 Goldachbrücke - Baunebenkosten	87.723,88	87.723,88									
12008929 FS12, Ausbau OD Goldach - Neubau BW 1121 Goldachbrücke - Zuschuss	-298.000,00	-298.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	367.707,58	367.707,58	319.292,12				105.000,00				

Investition-Nr.: 120090 - FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 FS 5 - FS 20											
Kostenstelle-Nr.: 954390 - AIB-Nr.: AIB0000119 Zu- schuss: VVP+000068											

12009020 FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 - FS 5 - FS 20 - Grunderwerb											
12009022 FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 FS 5 - FS 20 - Baukosten			330.000,00								
12009028 FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 - FS 5 - FS 20 - Baunebenkosten			45.000,00								
12009029 FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 FS 5 - FS 20 - Zuschuss			-50.000,00								
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			325.000,00								

Investition-Nr.: 120091 - FS 38 Teilausbau OD Tegernbach											
Kostenstelle-Nr.: 954391 - AIB-Nr.: AIB000120, Zu- schuss: VVP+000069											
12009120 FS 38 Teilausbau OD Tegernbach - Grunderwerb	22.078,68	22.078,68									
12009122 FS 38 Teilausbau OD Tegernbach - Baukosten	508.361,75	508.361,75	812.434,21				342.434,21				
12009128 FS 38 Teilausbau OD Tegernbach Bau- nebenkosten	32.330,89	32.330,89	34.794,47				34.794,47				
12009129 FS 38 Teilausbau OD Tegernbach - Zuschuss	-373.000,00	-373.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	189.771,32	189.771,32	847.228,68				377.228,68				

Investition-Nr.: 120092 - FS13, Radwegever- bindu ng Langen- bach Inkofen											
Kostenstelle-Nr.: 954392 - AIB-Nr.: AIB000121, Zu- schuss: VVP+000071											
12009220 FS13, Radwegeverb. Langenbach Inkofen - Grunderwerb											
12009222 FS13, Radwegeverb. Langenbach Inkofen Baukos- ten											

12009228 FS13, Radwegeverb. Langenbach Inkofen - Baunebenkosten			50.000,00								
12009229 FS13, Radwegeverb. Langenbach Inkofen Zu- schüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			50.000,00								

Investition-Nr.: 120093 - FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954393 - AIB-Nr.: AIB000122, Zu- schuss: VVP+000070											
12009320 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf - Grunderwerb											
12009322 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf Baukosten											
12009328 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf - Baunebenkosten			50.000,00								
12009329 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf Zuschuss											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			50.000,00								

Investition-Nr.: 120094 - FS46, Neubau GehRad- weg Erlau - Tüntenhausen											
Kostenstelle-Nr.: 954394 - AIB-Nr.: AIB000128, Zu- schuss: VVP+000080											
12009420 FS46, Neubau GehRad- weg Erlau - Tüntenhausen Grunderwerb	3.236,82	3.236,82	66.763,18				66.763,18				
12009422 FS46, Neubau GehRad- weg Erlau Tüntenhausen Baukosten								500.000,00			
12009428 FS46, Neubau GehRad- weg Erlau - Tüntenhausen Baunebenkosten			37.000,00				37.000,00				
12009429 FS46, Neubau GehRad- weg Erlau Tüntenhausen								-150.000,00			

Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	3.236,82	3.236,82	103.763,18				103.763,18	350.000,00			

Investition-Nr.: 120095 - diverse Geh-Radwege											
Kostenstelle-Nr.: 954395 - AIB-Nr.: AIB000129, Zu- schuss: VVP+000081											
12009520 diverse Geh-Radwege Grunderwerb								400.000,00			
12009522 diverse Geh-Radwege Baukosten											
12009528 diverse Geh-Radwege Baunebenkosten								600.000,00			
12009529 diverse Geh-Radwege Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)								1.000.000,00			

Investition-Nr.: 120096 Rad- schnellweg Freising - Garching											
Kostenstelle-Nr.: 954396 - AIB-Nr.: AIB000130, Zu- schuss: VVP+000082											
12009620 Radschnellweg Freising - Garching Grunderwerb									200.000,00		
12009622 Radschnellweg Freising - Garching Baukosten									500.000,00		
12009628 Radschnellweg Freising Garching Baunebenkosten									300.000,00		
12009629 Radschnellweg Freising - Garching Zuschüsse									-300.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)									700.000,00		

Investition-Nr.: 120097 - Neubau BW 125/2 Brücke in Hörgertshausen											

Kostenstelle-Nr.: 954397 - AIB-Nr.: AIB000136, VVP+000088											
12009720 Neubau BW 125/2 - Grunderwerb											
12009722 Neubau BW 125/2 Baukosten	319.210,36	150.009,89	349.990,11			169.200,47	180.789,64				
12009728 Neubau BW 125/2 - Baunebenkosten	16.228,03	13.268,50	36.731,50			2.959,53	33.771,97				
12009729 Neubau BW 125/2 Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	335.438,39	163.278,39	386.721,61			172.160,00	214.561,61				

Investition-Nr.: 120098 - FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen Schwaig											
Kostenstelle-Nr.: 954398 - AIB-Nr.: AIB0000141, VVP+000091											
12009820 FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen - Schwaig - Grunderwerb			50.000,00				50.000,00				
12009822 FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen - Schwaig Baukos- ten	224.033,92			590.000,00		224.033,92	433.000,00				
12009828 FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen - Schwaig - Baunebenkosten	2.499,00	2.499,00	37.501,00	22.500,00			37.501,00	100.000,00			
12009829 FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen - Schwaig Zu- schüsse	-51.000,00					-51.000,00	-300.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	175.532,92	2.499,00	87.501,00	612.500,00		173.033,92	87.501,00	233.000,00			

Investition-Nr.: 120099 - FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting- Lkrs-Grenze											
Kostenstelle-Nr.: 954399 - AIB-Nr.: AIB000143, VVP+000094											

12009920 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting- Lkrs-Grenze - Grunderwerb			15.000,00				15.000,00				
12009922 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting- Lkrs-Grenze - Baukosten								200.000,00	52.000,00		
12009928 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting- Lkrs-Grenze - Baunebenkosten			20.000,00				20.000,00	20.000,00	8.000,00		
12009929 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting- Lkrs-Grenze - Zuschüsse								-50.000,00	-40.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			35.000,00				35.000,00	170.000,00	20.000,00		

Investition-Nr.: 120001 - FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954401 - AIB-Nr.: AIB000144, VVP+000095											
12000120 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf - Grunderwerb								100.000,00			
12000122 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf - Baukosten											
12000128 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf - Baunebenkosten											
12000129 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)								100.000,00			

Investition-Nr.: 121002 - FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke											
Kostenstelle-Nr.: 954402 - AIB-Nr.: AIB000145, VVP+000097											
12100220 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke - Grunderwerb								100.000,00			

12100222 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke Baukos- ten											
12100228 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke - Baunebenkosten								50.000,00			
12100229 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke Zu- schüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)								150.000,00			

Investition-Nr.: 120003 - FS 33 Hangrutsch bei Ast											
Kostenstelle-Nr.: 954403 - AIB-Nr.: AIB000147, VVP+000098											
12000320 FS 33 Hangrutsch bei Ast Grunderwerb								20.000,00			
12000322 FS 33 Hangrutsch bei Ast Baukosten				800.000,00				1.300.000,00			
12000328 FS 33 Hangrutsch bei Ast Baunebenkosten	57.538,34			100.000,00		57.538,34		93.000,00	50.000,00		
12000329 FS 33 Hangrutsch bei Ast Zuschüsse								-500.000,00	-200.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	57.538,34			900.000,00		57.538,34		913.000,00	-150.000,00		
TEIL 2 Neue Tiefbaumaßnahm en:											
Investition Nr. 121004 - FS 24 Ertüchtigung BW 124/4 Amperbrücke Kranzberg											
Kostenstelle Nr. 954404 - AIB-Nr.: AIB000150, VVP+000101											
12100420 FS 24 Ertüchtigung BW 124/4 Amperbrücke Kranzberg Grund- erwerb											
12100422 FS 24 Ertüchtigung BW 124/4 Amperbrücke Kranzberg - Baukosten									1.285.000,00	500.000,00	

12100428 FS 24 Ertüchtigung BW 124/4 Amperbrücke Kranzberg - Baunebenkosten								360.000,00			
12100429 FS 24 Ertüchtigung BW 124/4 Amperbrücke Kranzberg - Zuschüsse										-455.000,00	-200.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)								360.000,00	1.285.000,00	45.000,00	-200.000,00
----- ----- ----- ----- ----											
TEIL 3 Laufende Hochbaumaßnah- men:											
Investition-Nr.: 150015 Camerlo- her Gymnasium, Er- weiterung um ein Aulagegebäude											
Kostenstelle-Nr.: 954133 - AIB-Nr.: AIB000089, VVP+000102											
15003312 Camerloher Gymnasium Fahr- radhalle - Baukosten									190.000,00	255.000,00	
15003316 Camerloher Gymnasium Fahr- radhalle Außen- anlagen											
15003318 Camerloher Gymnasium Fahr- radhalle Baune- benkosten					25.000,00		25.000,00	65.000,00			
15003319 Camerloher Gymnasium Fahr- radhalle Zu- schüsse										-90.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)					25.000,00		25.000,00	65.000,00	190.000,00	165.000,00	

Investition-Nr.: 150017 - Berufsschule, Neubau											
Kostenstelle-Nr.: 954141 - AIB-Nr.: AIB000032											
15001710 Berufsschule Neubau Grunder- werb											
15001711 Berufsschule Neubau - Erschließung	543.715,70	468.707,85	461.918,87		100.000,00	75.007,85	487.480,41				

15001712 Berufsschule Neubau Baukos- ten	26.481,26	3.790,15			7.900.000,00	22.691,11	5.000.000,00	16.900.000,00	33.900.000,00	30.500.000,00	40.500.000,00
15001713 Berufsschule Neubau - Umbau	205.088,35	28.920,06				176.168,29					
15001715 Berufsschule Neubau - bewegl. Ausstattung											
15001716 Berufsschule Neubau Außen- anlagen	83.694,75					83.694,75			1.000.000,00	5.000.000,00	3.000.000,00
15001717 Berufsschule Neubau Abbruch- kosten											
15001718 Berufsschule Neubau Baune- benkosten	9.761.526,53	7.594.358,33			2.500.000,00	2.167.168,20	854.181,27	2.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00
15001719 Berufsschule Neubau - Erweiterung - Zuschüsse								-1.000.000,00	-10.000.000,00	-14.000.000,00	-11.875.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	10.620.506,59	8.095.776,39	461.918,87		10.500.000,00	2.524.730,20	6.341.661,68	18.400.000,00	26.400.000,00	23.000.000,00	32.625.000,00

Investition-Nr.: 150023 - Realschulbau FSII											
Kostenstelle-Nr.: 954144 - AIB-Nr.: AIB000058											
15002309 Realschulbau FS II - Realschulbau FS - Interimsmaßnah- me	2.559.609,38	2.559.609,38									
15002310 Realschulbau FS II - Grunderwerb	3.116.836,95	3.117.184,38				-347,43					
15002311 Realschulbau FS II - Erschließung	1.402.411,87	1.402.411,87									
15002312 Realschulbau FS II - Baukosten	22.755.546,18	22.753.759,84				1.786,34					
15002313 Realschulbau FS II - Baukosten Ver- sicherungsschä- den	-20.597,32	-20.597,32									
15002315 Realschulbau FS II - Bewegl. Ausstattung	1.039.825,98	1.039.825,98									
15002316 Realschulbau FS II - Außenanlagen	2.581.032,95	2.581.032,95									
15002318 Realschulbau FS II - Baunebenkosten	5.922.319,55	5.922.319,55									

15002319 Realschulbau FS II - Zuschüsse	-8.590.000,00	-6.892.000,00			-1.698.000,00	-1.698.000,00					
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	30.766.985,54	32.463.546,63			-1.698.000,00	-1.696.561,09					

Investition-Nr.: 150030 Real- schulbau Au Generalsanierung											
Kostenstelle-Nr.: 954148 - AIB-Nr.: AIB000059											
15003010 Realschulbau Au Grunderwerb	7.901,46	7.901,46									
15003011 Realschulbau Au - Erschließung	90.923,03	90.923,03									
15003012 Realschulbau Au Baukosten	7.276.634,84	7.183.036,58				93.598,26					
15003013 Realschulbau Au - Umbau											
15003014 Realschule Au GS Bewegl. Ausstattung Container	26.813,67	26.813,67									
15003015 Realschulbau Au Bewegl. Ausstattung	333.999,61	333.999,61									
15003016 Realschulbau Au - Außenanlagen	120.646,93	84.946,93			207.000,00	35.700,00					
15003018 Realschulbau Au - Baunebenkosten	1.882.932,80	1.869.537,07				13.395,73					
15003019 Realschulbau Au Zuschüsse	-1.806.000,00	-1.806.000,00			-524.000,00	-524.000,00					
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	7.933.852,34	7.791.158,35			-317.000,00	142.693,99	-524.000,00				

Investition-Nr.: 150049 - Domgymnasium Freising Sanie- rung Chemie/Physik											
Kostenstelle-Nr.: 954149 Anlagen- Nr.: AIVMG+000008											
15004915 Domgymnasium Freising Sanie- rung Chemie/Physik Zuschuss	615.715,34	615.715,34									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	615.715,34	615.715,34									

Investition-Nr.: 150031 - Erwerb und Umbau von Gebäuden f.d.Lkrs.verw.											
Kostenstelle-Nr.: 954151 - AIB-Nr.: AIB000107											
15003110 Landratsamt Außenstelle Grunderwerb	5.036.840,56	5.036.840,56									
15003111 Landratsamt Außenstelle - Erschließung	351.456,38	351.456,38									
15003112 Landratsamt Außenstelle - Baukosten	50.777,98	50.777,98					250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
15003115 Landratsamt Au- ßenstelle Bewegl. Anlagevermögen											
15003116 Landratsamt Außenstelle Au- ßenanlagen											
15003118 Landratsamt Außenstelle - Baunebenkosten	273.002,90	273.002,90									250.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.712.077,82	5.712.077,82					250.000,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00	

Investition-Nr.: 150052 Real- schule Au Neubau											
Kostenstelle-Nr.: 954152 - AIB-Nr.: AIB000088											
Zuschuss-Nr.: VVP+000032											
15005210 Realschulbau Au Neubau Grunder- werb											
15005211 Realschulbau Au Neubau - Erschließung	16.706,65	16.706,65									
15005212 Realschulbau Au Neubau Baukos- ten	8.003.916,24	8.003.916,24									
15005213 Realschulbau Au Neubau - Umbau											
15005215 Real- schulbau Au Neu- bau - Bewegl. Ausstattung	600.726,14	600.726,14									
15005216 Realschulbau Au Neubau Außen- anlagen	507.199,85	507.199,85									

15005218 Realschulbau Au Neubau Baune- benkosten	2.224.184,46	2.043.091,09			200.000,00	181.093,37					
15005219 Realschulbau Au Neubau Zu- schüsse	-2.355.000,00	-1.884.000,00				-471.000,00					
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	8.997.733,34	9.287.639,97			200.000,00	-289.906,63					

Investition-Nr.: 150053 Camerlo- her Gymnasium - GS Sporthalle											
Kostenstelle-Nr.: 954153 - AIB-Nr.: AIB000085											
15005312 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle - Baukosten	5.607.019,01	5.607.019,01									
15005315 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle bwegl. AV	147.708,93	147.708,93									
15005316 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle Au- Benanlagen	335.746,31	335.746,31									
15005318 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle - Baunebenkosten	1.417.659,16	1.403.388,63	67.006,42			14.270,53	52.735,89				
15005319 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle - Zuschüsse	-1.690.000,00	-1.352.000,00				-338.000,00					
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.818.133,41	6.141.862,88	67.006,42			-323.729,47	52.735,89				

Investition-Nr.: 150054 Sonder- pädagog. FÖZ Ausst. Moosb. Holzständerbau											
Kostenstelle-Nr.: 954154 - AIB-Nr.: AIB000105											
15005411 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Erschließ	21.550,21	21.550,21									
15005412 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau Baukos- ten	636.462,94	614.028,58				22.434,36					

15005415 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Bew. Ausst	25.856,18	25.856,18									
15005416 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Außenanlagen	36,00	36,00									
15005418 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Baunebenkosten	184.357,95	184.357,95	25.000,00								
15005419 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau Zu- schüsse	-80.000,00	-64.000,00				-16.000,00					
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	788.263,28	781.828,92	25.000,00			6.434,36					

Investition-Nr.: 150055 - Karl- Meichelbeck- Realschule - KMRS Sanierung											
Kostenstelle-Nr.: 954155 - AIB-Nr.: AIB000109											
15005512 Karl- Meichelbeck- Realschule KMRS San. - Baukosten	12.123.337,30	9.677.889,33	891.142,28		3.538.000,00	2.445.447,97	2.459.354,37	200.000,00			
15005515 Karl- Meichelbeck- Realschule KMRS San. - Bew.Ausst	107.415,41	129,00				107.286,41					
15005516 Karl- Meichelbeck- Realschule KMRS San. Außenanla- gen											
15005518 Karl- Meichelbeck- Realschule KMRS San. Bauneben- kosten	3.599.882,60	3.278.454,81			1.600.000,00	321.427,79	1.320.215,53	400.000,00			
15005519 Karl- Meichelbeck- Realschule KMRS San. - Zuschüsse	-3.933.685,84	-2.238.685,84			-1.300.000,00	-1.695.000,00		-890.000,00	-1.206.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	11.896.949,47	10.717.787,30	891.142,28		3.838.000,00	1.179.162,17	3.779.569,90	-290.000,00	-1.206.000,00		

Investition-Nr.: 150056 - Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung											
Kostenstelle-Nr.: 954156 - AIB-Nr.: AIB000114											
15005612 Wirtschaftsschule FS, GS Baukosten	8.387.467,87	7.288.473,89			2.290.000,00	1.098.993,98	1.661.753,09	2.500.000,00			

15005615 Wirtschaftsschule FS, GS - bew. Anlagevermögen											
15005616 Wirtschaftsschule FS, GS - Außenanlagen											
15005618 Wirtschaftsschule FS, GS - Baunebenkosten	1.439.706,32	1.309.063,07			800.000,00	130.643,25	693.127,19	800.000,00	400.000,00		
15005619 Wirtschaftsschule FS, GS Zuschüsse	-2.992.000,00	-1.792.000,00			-1.200.000,00	-1.200.000,00		-1.800.000,00	-1.258.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	6.835.174,19	6.805.536,96			1.890.000,00	29.637,23	2.354.880,28	1.500.000,00	-858.000,00		

Investition-Nr.: 150058 - Josef- HofmillerGymna- sium, Turnhalle											
Kostenstelle-Nr.: 954158 - AIB-Nr.: AIB000131											
15005810 Josef- HofmillerGymna- sium, Turnhalle Grund- erwerb	345.000,00	345.000,00									
15005811 Josef- HofmillerGymna- sium, Turnhalle Er- schließung											
15005812 Josef- HofmillerGymna- sium, Turnhalle - Baukosten										9.500.000,00	11.000.000,00
15005815 Josef- HofmillerGymna- sium, Turnhalle Bewegl. Anlagevermögen											
15005816 Josef- HofmillerGymna- sium, Turnhalle - Außenanlagen											
15005817 Josef- HofmillerGymna- sium, Turnhalle - Abbruchkosten										1.600.000,00	
15005818 Josef- HofmillerGymna- sium, Turnhalle - Baunebenkosten	50.159,89	50.159,89			200.000,00		186.744,34	600.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00
15005819 Josef- HofmillerGymna- sium, Turnhalle - Zuschüsse											-6.700.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	395.159,89	395.159,89			200.000,00		186.744,34	600.000,00	1.000.000,00	12.600.000,00	5.300.000,00

Investition-Nr.: 150059 - Josef-HofmillerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle											
Kostenstelle-Nr.: 954159 - AIB-Nr.: AIB000132											
15005910 Josef-HofmillerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle Grunderwerb	16.106,75	16.106,75									
15005911 Josef-HofmillerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle Erschließung											
15005912 Josef-HofmillerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle Baukosten								100.000,00	400.000,00	900.000,00	
15005915 Josef-HofmillerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle Bewegl. Anlagevermögen											
15005916 Josef-HofmillerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle Außenanlagen											
15005918 Josef-HofmillerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle Baunebenkosten	21.747,81		100.000,00		100.000,00	21.747,81	186.744,34	200.000,00	100.000,00	100.000,00	
15005919 Josef-HofmillerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle Zuschüsse											-300.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	37.854,56	16.106,75	100.000,00		100.000,00	21.747,81	186.744,34	300.000,00	500.000,00	700.000,00	

Investition-Nr.: 150060 Feuer- wehr- und Katastrophenschutzzentrum											
Kostenstelle-Nr.: 954160 - AIB-Nr.: AIB000133											
15006010 Feuerwehr- und Katastrophenschutzzentrum Grunderwerb											
15006011 Feuerwehr- und Katastrophenschutzzentrum - Erschließung											

15006012 Feuerwehr- und Katastrophenschu tzzentrum Bau- kosten											
15006015 Feuerwehr- und Katastrophenschu tzzentrum Be- wegl. Anlagevermögen											
15006016 Feuerwehr- und Katastrophenschu tzzentrum Au- ßenanlagen											
15006018 Feuerwehr- und Katastrophenschu tzzentrum - Baunebenkosten											
15006019 Feuerwehr- und Katastrophenschu tzzentrum Zu- schüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)											

Investition-Nr.: 150061 Frauen- haus											
Kostenstelle-Nr.: 954161 - AIB-Nr.: AIB000134											
15006110 Frauenhaus Grunderwerb	1.476.640,47	1.476.540,47				100,00					
15006111 Frauenhaus - Erschließung			127.596,42		5.200,00		132.696,42				
15006112 Frauenhaus - Baukosten					560.000,00		552.166,34	820.000,00	1.130.000,00	540.000,00	
15006115 Frau- enhaus Bewegl. Anlagevermögen	826,46					826,46				100.000,00	
15006116 Frauenhaus Au- ßenanlagen											
15006118 Frauenhaus - Baunebenkosten	46.280,04	17.163,97				29.116,07					
15006119 Frauenhaus - Zuschüsse					-3.000.000,00						
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.523.746,97	1.493.704,44	127.596,42		-2.434.800,00	30.042,53	684.862,76	820.000,00	1.130.000,00	640.000,00	

Investition-Nr.: 150062 Gymnasium Moosburg Erweiterung											
Kostenstelle: 954162, AIB-Nr.: AIB000137, VVP+000089											

15006210 Gymnasium Moosburg Erweiterung - Grunderwerb								3.000.000,00			
15006211 Gymnasium Moosburg Erweiterung - Erschließung											3.100.000,00
15006212 Gymnasium Moosburg Erweiterung - Baukosten											
15006215 Gymnasium Moosburg Erweiterung Be- wegl. Anlagevermögen											
15006216 Gymnasium Moosburg Erweiterung Au- ßenanlagen											
15006218 Gymnasium Moosburg Erweiterung Bau- nebenkosten									300.000,00	300.000,00	500.000,00
15006219 Gymnasium Moosburg Erweiterung - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)								3.000.000,00	300.000,00	300.000,00	3.600.000,00

Investition-Nr. 150063 Landratsamt Erweiterung											
Kostenstelle: 954163, AIB-Nr.: AIB000138											
15006310 Landratsamt Erweiterung - Grunderwerb	5.888.919,91	5.888.919,91									
15006311 Landratsamt Erweiterung - Erschließung											
15006312 Landratsamt Erweiterung - Baukosten			100.000,00		50.000,00		150.000,00				9.000.000,00
15006315 Landratsamt Er- weiterung Be- wegl. Anlagevermögen											
15006316 Landratsamt Erweiterung Au- ßenanlagen											
15006318 Landratsamt Erweiterung Bau- nebenkosten	404,60	404,60							250.000,00	250.000,00	1.000.000,00

15006319 Landratsamt Erweiterung - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.889.324,51	5.889.324,51	100.000,00		50.000,00		150.000,00		250.000,00	250.000,00	10.000.000,00

Investition-Nr. 150064 OMG Fassadensanierun g											
Kostenstelle: 954164, AIB-Nr.: AIB000139											
15006412 OMG Fassadensanierun g - Baukosten											1.000.000,00
15006418 OMG Fassadensanierun g - Baunebenkosten					300.000,00		300.000,00			200.000,00	500.000,00
15006419 OMG Fassadensanierun g - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)					300.000,00		300.000,00			200.000,00	1.500.000,00

Investition-Nr. 150065 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58											
Kostenstelle: 954165, AIB-Nr.: AIB000140, VVP+000090											
15006512 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58 - Baukosten									2.000.000,00	2.000.000,00	
15006515 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58 Be- we-gl. Anlagevermögen											
15006516 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58 - Außenanlagen											
15006518 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58 - Baunebenkosten								260.000,00	300.000,00	200.000,00	
15006519 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58 - Zuschüsse										-3.400.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)								260.000,00	2.300.000,00	-1.200.000,00	

Investition-Nr. 150066 Frauenhaus Alternative											
Kostenstelle: 954166, AIB-Nr.: AIB000142, VVP+000092											
15006612 Frauenhaus Alternative - Baukosten											
15006615 Frauenhaus Alter- native Bewegl. Anlagevermögen											
15006616 Frauenhaus Alternative Au- ßenanlagen											
15006618 Frauenhaus Alternative - Baunebenkosten											
15006619 Frauenhaus Alternative - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)											
----- ----- ----- ----- ----											
TEIL 4 Neue Hochbaumaßnah- men:											

Investitions-Nr. 150067 Zeppelin OMG											
Kostenstelle 954167 AIB-Nr.: AIB000148, Zu- schüsse: VVP+000099											
15006712 Zeppelin OMG - Baukosten									1.000.000,00	1.700.000,00	
15006715 Zeppelin OMG - Bewegliches Anlagevermögen										100.000,00	
15006716 Zeppelin OMG - Außenanlagen										25.000,00	
15006718 Zeppelin OMG Baunebenkosten								150.000,00	200.000,00	241.100,00	
15006719 Zeppelin OMG - Zuschüsse										-400.000,00	-800.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)								150.000,00	1.200.000,00	1.666.100,00	-800.000,00

Investitions-Nr. 150068 Sanierung Vimystr. 30, 1. OG											
Kostenstelle 954168, AIB-Nr.: AIB000149, Zu- schüsse: VVP+000100											
15006812 Sanierung Vimystr. 30, 1. OG - Baukosten							80.000,00				
15006815 Sanierung Vimystr. 30, 1. OG - Bewegliches Anlagevermögen											
15006816 Sanierung Vimystr. 30, 1. OG - Außenanlagen											
15006818 Sanierung Vimystr. 30, 1. OG - Baunebenkosten											
15006819 Sanierung Vimystr. 30, 1. OG - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)							80.000,00				

Investitions-Nr. 150069 Sanierung Entwässerungsleit- ung/Kanal Real- schule Moosburg											
Kostenstelle 954169, AIB-Nr.: AIB000152											
15006912 Sanierung Entwässerungsleit- ung/Kanal RS Mbg. - Baukosten							370.000,00	165.000,00			
15006918 Sanierung Entwässerungsleit- ung/Kanal RS Mbg. - Baunebenkosten											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)							370.000,00	165.000,00			

Investitions-Nr. 150070 Sanierung Leitungen und Sanitär FOS											
Kostenstelle 954170, AIB-Nr.: AIB000153											
15007012 Sanierung Leitungen und Sanitär FOS Baukosten											

15007018 Sanierung Leitungen und Sanitär FOS Baukosten											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)											

Investitions-Nr. 150071 Sanierung Tiefgarage WEG Alte Poststr. 44											
Kostenstelle 954171, AIB-Nr.: AIB000154											
15007112 Sanierung Leitungen und Sanitär FOS Baukosten							250.000,00	500.000,00			
15007118 Sanierung Leitungen und Sanitär FOS Baunebenkosten											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)							250.000,00	500.000,00			
----- ----- ----- ----- ----											
TEIL 5: Sonstige Maßnahmen:											

Investitions-Nr. 012000 Gigabitausbau											
Kostenstelle 012010, Kostenträger 01417, AIB-Nr.: AIB000151											
01200010 Gigabitausbau Planungskosten							58.000,00				
01200011 Gigabitausbau Baukosten								24.000.000,00	101.300,00		
01200020 Gigabitausbau Förderung Bund							-33.000,00	-12.000.000,00	-46.700,00		
01200021 Gigabitausbau - Förderung Land									-8.832.000,00	-59.700,00	
01200022 Gigabitausbau Anteil Gemeinden											-3.187.900,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)							25.000,00	12.000.000,00	-8.777.400,00	-3.247.600,00	
----- ----- ----- ----- ----											

Tiefbaumaßnahmen insgesamt:											
TBA Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	51.241.271,97	49.590.131,11	27.055.775,35		40.000,00	1.651.140,86	19.695.553,72	6.851.000,00	19.829.000,00	14.096.000,00	11.712.000,00
TBE Einzahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-7.968.316,83	-7.701.270,65	-1.181.000,00			-267.046,18	-895.390,00	-1.650.000,00	-7.332.000,00	-6.243.000,00	-2.500.000,00
TBN Tiefbaumaßnahmen Auszahlungen - Einzahlungen	43.272.955,14	41.888.860,46	25.874.775,35		40.000,00	1.384.094,68	18.800.163,72	5.201.000,00	12.497.000,00	7.853.000,00	9.212.000,00
----- ----- ----- ----											
Hochbaumaßnahmen insgesamt:											
HBA Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	116.718.553,71	109.676.302,61	1.772.663,99		20.375.200,00	7.042.251,10	14.062.199,19	29.145.000,00	44.385.000,00	56.261.100,00	73.100.000,00
HBE Einzahlungen für Baumaßnahmen insgesamt	-21.446.685,84	-16.028.685,84			-7.722.000,00	-5.418.000,00	-524.000,00	-3.690.000,00	-12.464.000,00	-17.890.000,00	-19.675.000,00
HBN Hochbaumaßnahmen Auszahlungen - Einzahlungen	95.271.867,87	93.647.616,77	1.772.663,99		12.653.200,00	1.624.251,10	13.538.199,19	25.455.000,00	31.921.000,00	38.371.100,00	53.425.000,00
----- ----- ----- ----											
BA Auszahlungen für Baumaßnahmen insgesamt	167.959.825,68	159.266.433,72	28.828.439,34		20.415.200,00	8.693.391,96	33.757.752,91	35.996.000,00	64.214.000,00	70.357.100,00	84.812.000,00
BE Einzahlungen für Baumaßnahmen insgesamt	-29.415.002,67	-23.729.956,49	-1.181.000,00		-7.722.000,00	-5.685.046,18	-1.419.390,00	-5.340.000,00	-19.796.000,00	-24.133.000,00	-22.175.000,00
BN Baumaßnahmen Auszahlungen - Einzahlungen	138.544.823,01	135.536.477,23	27.647.439,34		12.693.200,00	3.008.345,78	32.338.362,91	30.656.000,00	44.418.000,00	46.224.100,00	62.637.000,00
----- ----- ----- ----											
Nachrichtlich Beschaffung bewegliches Anlagevermögen:											
BW01 Fahrzeuge und Maschinen des Bauhofes	2.164.331,98	2.164.331,98									
BW02 Sammelinvestitionen bewegl. Anlageverm. BGA	5.753.798,58	5.753.798,58									

BW03 Sammelinvestitionen bewegl. Anlageverm. EDV	9.770.854,45	9.141.057,21	1.289.467,40		1.448.900,00	629.797,24	1.135.773,91	1.474.600,00	895.300,00	450.600,00	786.600,00
BW04 Sammelinvestitionen bewegl. Anlageverm. GwG	3.108.413,36	3.108.413,36									
BW05 Sammelinvestitionen Investitionskostenzuschüsse	12.156.038,30	12.087.288,30				68.750,00					
BWAUSZ Beschaffung bewegliches Anlagevermögen zusammen:	32.953.436,67	32.254.889,43	1.289.467,40		1.448.900,00	698.547,24	1.135.773,91	1.474.600,00	895.300,00	450.600,00	786.600,00



LANDKREIS FREISING

STELLENPLAN

STELLEN – HAUSHALTSVERMERKE (STICHTAG 01.01.2026)

OE Nummer	OE Bezeichnung	Stellenplannummer	Stellenbezeichnung	Haushalt Vermerk	Haushalt Vermerk Ausscheiden	Bemerkung	Grund	Wirksam ab
33	Straßenverkehrsamt	33.06	Sachbearbeiter QE 3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf E9c bei Wegfall MA in E10		
31	Öffentliche Sicherheit	31.02	Sachbearbeiter QE3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf A 10 bei Wegfall MA		
51	Amtsvormundschaften	51.02	Sachbearbeiter QE 3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf A 10 bei Wegfall MA		
51	Amtsvormundschaften	51.05	Sachbearbeiter QE 3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf A 10 bei Wegfall MA		
51	Amtsvormundschaften	51.07	Sachbearbeiter QE 3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf A 10 bei Wegfall MA		

STELLENPLAN BESCHÄFTIGTE TVÖD (UMFANG DER STELLEN)(STICHTAG: 01.01.2026)

STELLENPLAN ARBEITNEHMER (UMFANG DER STELLEN)

(nach dem Muster zu § 5 KommHV-Doppik bzw. § 6 KommHV-Kameralistik)

Landratsamt Freising Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
Entgeltgruppe Son- dervergütung	Umfang der Stellen 2026	Umfang der Stellen am 31.12.2025	Umfang der tatsäch- lich besetzten Stel- len am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
EGr. 15	1,00	0,00	0,00	
EGr. 14	2,50	1,50	1,50	
EGr. 13	2,00	2,00	2,00	
EGr. 12	12,70	12,50	11,50	
EGr. 11	45,00	43,00	37,00	
EGr. 10	35,90	34,00	30,00	
EG 9c	44,50	46,00	38,50	
EG 9b	13,50	13,50	13,50	
EG 9a	102,15	91,00	77,50	
EGr. 8	27,50	40,50	37,00	
EGr. 7	44,00	43,00	41,00	
EGr. 6	56,00	61,00	56,50	
EGr. 5	14,30	15,50	15,00	
EGr. 4	6,00	8,00	7,00	
EGr. 3	3,00	1,50	1,50	
EGr. 2	53,00	53,50	53,50	
insgesamt	463,05	466,50	423,00	

Landratsamt Freising Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst				
Entgeltgruppe Son- dervergütung	Umfang der Stellen 2026	Umfang der Stellen am 31.12.2025	Umfang der tatsäch- lich besetzten Stel- len am 30.06.2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5
EG S 18	2,00	1,00	1,00	
EG S 17	4,50	5,50	4,00	
EG S 15	21,00	20,50	17,50	
EG S 14	14,50	14,50	13,00	
EG S 12	50,50	47,00	44,50	
insgesamt	92,50	88,50	80,00	

STELLENPLAN FÜR BEAMTE (UMFANG DER STELLEN)(STICHTAG: 01.01.2026)

STELLENPLAN FÜR BEAMTE FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2026 (UMFANGSUMME DER STELLEN)

(nach dem Muster zu § 5 KommHV-Doppik bzw. § 6 KommHV-Kameralistik)

Landratsamt Freising							
Wahlbe- amte und sonstige Beamte (Amtsbe- zeichnun- gen)	Besoldungs- gruppe	Umfangsumme der Stellen 2026			Umfangsumme der Stellen 31.12.2025	Umfangsumme der tatsächlich besetzten Stel- len am 30.06.2025	Erläuterun- gen
		Insgesamt		darunter			
		mit	Bei Stellenober-				
		Amtszulage	grenzen nicht be- rücksichtigt				
1	2	3	4	5	6	7	8
Wahlbeamte							
	B7 komm. WahlBEA	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	
Beamte							
	A 16 BayBesG	2,00	0,00	0,00	2,00	1,00	
	A 15 BayBesG	1,00	0,00	0,00	2,00	0,00	
	A 14 BayBesG	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	
	A 13 BayBesG	21,25	0,00	0,00	19,50	19,50	
	A 12 BayBesG	21,00	0,00	0,00	20,00	15,00	
	A 11 BayBesG	34,00	0,00	0,00	26,50	21,50	
	A 10 BayBesG	13,00	0,00	0,00	12,00	11,00	
	A 9 BayBesG	27,85	0,00	0,00	27,00	25,00	
	A 8 BayBesG	5,00	0,00	0,00	4,00	4,00	
	A 7 BayBesG	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	
Insgesamt		127,10	0,00	0,00	116,00	100,00	

STELLENPLAN NACH BUCHUNG (BEAMTE) UMFANG (STICHTAG: 01.01.2026)

Produktbereich	Wahlbe- amte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5E	A4	A3	A2	A1	Summe
002010 Landrat und Mitarbeiter	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
012010 Büro des Landrats	0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
022010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein	0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
052010 Controlling	0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
092010 Personalrat	0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
104010 Abteilungsleitung 1 Zentraler Service	0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
113010 Personalverwaltung Allgemein	0	1,0	0,0	0,0	6,5	5,0	1,0	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,5
123020 Organisation	0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	2,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0
132010 Kreisfinanzverwaltung	0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	3,0	2,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,0
143011 Informations- u. Kommunikationstechnik	0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
153110 Zentrale Vergabe	0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0	1,5	0,0	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0
204010 Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales	0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8
215011 Kommunal- und Schulverwaltung (R 3)	0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
255110 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement öTr	0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
295010 Jobcenter Freising	0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0
315010 Öffentl. Sicherheit und Ordnung	0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	0,0	2,5	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,5
325010 Gewerbewesen	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
335010 Straßenverkehrswesen	0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0
335411 ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)	0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0
345010 Ausländerwesen	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,5	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,5
415010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,5	1,0	0,9	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4
435010 Bauverwaltung	0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,0	3,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0
495010 Gutachterausschuß	0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
505010 Amt für Jugend und Familie	0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	5,0	1,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,0
603011 Kommunalen Hochbau	0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0
615010 Tiefbauverwaltung	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
665010 Gesundheitsamt	0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5
815011 Komm. Abfallwirtschaft	0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5
0 #NV	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0 #NV	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe	1,0	2,0	1,0	1,0	21,3	21,0	34,0	13,0	27,9	5,0	0,0	0	0	0	0	0	0	127,1

STELLENPLAN NACH BUCHUNG (TVÖD) UMFANG (STICHTAG: 01.01.2026)

Produktbereich	EG 15	EG 14	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2	Summe
002010 Landrat und Mitarbeiter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0
012010 Büro des Landrats	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	9,5
015030 Büro des Landrats Produktbereich	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0
022010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
042010 Sitzungsdienst	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
052010 Controlling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
082010 Schwerbehindertenvertretung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5
092010 Personalrat	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
104010 Abteilungsleitung 1 Zentraler Service	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
113010 Personalverwaltung Allgemein	0,0	0,5	0,0	0,5	4,0	0,0	4,0	1,0	5,5	0,0	0,0	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	19,0
123020 Organisation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	3,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	2,5	1,5	0,0	0,0	11,0
123021 Poststelle	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	2,0
123022 Telefonvermittlung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0
132010 Kreisfinanzverwaltung	0,0	1,0	0,0	0,0	3,0	1,0	2,0	0,0	2,0	8,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	18,0
143010 Informations- u. Kommunikationstechnik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
143011 Informations- u. Kommunikationstechnik	0,0	0,0	1,0	1,0	4,0	6,0	0,0	5,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,0
153110 Zentrale Vergabe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
204010 Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
215011 Kommunal- und Schulverwaltung (R 3)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5
225011 Staatliche Rechnungsprüfung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
235010 Betreuungsamt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0
245110 Soziales, örtlicher Träger	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0	0,0	4,5	1,0	8,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17,5
255110 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement öTr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0
295010 Jobcenter Freising	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	7,0	0,0	7,0	0,0	2,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	17,5
304010 Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
315010 Öffentl. Sicherheit und Ordnung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	4,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0
325010 Gewerbeswesen	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,5
335010 Straßenverkehrswesen	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,5	3,0	0,0	10,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,5
335020 Kfz-Zulassungswesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	2,0	0,0	13,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,0
335411 ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0
345010 Ausländerwesen	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	7,5	0,0	0,0	17,0	0,0	0,0	6,5	0,0	0,0	0,0	0,0	33,0
355010 Personenstandswesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0
365010 Veterinäramt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5
404010 Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
415010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft)	0,0	0,0	0,0	1,0	1,5	3,5	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	1,5	0,8	0,0	0,0	0,0	10,3

Produktbereich	EG 15	EG 14	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2	Summe
425010 Naturschutz	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	2,5	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5
435010 Bauverwaltung	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	2,0	0,0	4,5	0,0	0,0	0,5	1,0	0,0	0,0	0,0	12,0
495010 Gutachterausschuß	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5
505010 Amt für Jugend und Familie	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	1,0	4,0	0,0	9,0	0,0	0,0	4,5	1,0	0,0	0,0	0,0	23,5
603011 Kommunalen Hochbau	0,0	1,0	0,0	6,2	3,5	2,9	5,0	1,0	6,7	1,5	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,8
604010 Abteilungsleitung 6	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0
615010 Tiefbauverwaltung	0,0	0,0	1,0	1,0	2,0	1,0	1,0	3,5	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,5
665010 Gesundheitsamt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	3,5	0,0	0,0	1,0	7,0
701030 Gymnasium Moosburg Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5	5,5
701130 Camerloher Gymnasium Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	1,0	0,0	5,5	8,5
701230 Hofmiller Gymnasium Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	3,0
701330 Dom-Gymnasium Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,5	0,0	4,5	6,0
701430 OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,5	3,5
711030 Realschule Freising II Gute Änger Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,5	0,0	3,0	4,5
711130 Karl-Meichelbeck-Realschule Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,5	0,0	2,5	4,0
711230 Realschule Moosburg Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,5	0,0	5,0	6,5
711330 Realschule Eching Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,5	4,5
711430 Realschule Au Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	3,0
721030 Berufsschule Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	6,0
731030 Wirtschaftsschule Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	1,5
741030 Fachoberschule Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	3,5
751030 Förderschulzentrum Liegenschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,5	0,0	3,5	5,0
815011 Komm. Abfallwirtschaft	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0
825010 Feuerwehrausbildungszentrum	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	3,0
831010 Bauhof Grundstück und Gebäude	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
832040 Bauhof Verwaltung	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	4,5
833051 Bauhof Kfz-Werkstatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0
833052 Bauhof Schreinerei	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
833060 Bauhof Straßendienst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	1,0	17,5	0,0	0,0	0,0	0,0	24,5
851010 Gebäude Landshuter Str mit Tiefgaragen u. Klosterbibliothek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,5	8,0	11,5
851016 Gebäude Steinkaserne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
855020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser Str. (Liegenschaft und Gesamt)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	0,0	2,5
Summe	1,0	2,5	2,0	12,7	45,0	35,9	44,5	13,5	102,2	27,5	44,0	56,0	14,3	6,0	3,0	53,0	463,1

STELLENPLAN NACH BUCHUNG (TVÖD-S) UMFANG (STICHTAG: 01.01.2026)

Produktbereich		EG S 18	EG S 17	EG S 15	EG S 14	EG S 12	Summe
032010	Gleichstellungsstelle Allgemein	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
235010	Betreuungsamt	0,0	1,0	0,0	0,0	4,5	5,5
255110	Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement öTr	0,0	0,0	1,5	0,0	5,5	7,0
505010	Amt für Jugend und Familie	1,0	3,5	19,5	14,5	40,0	78,5
925010	Einrichtung Bunttes Haus	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0
Summe		2,0	4,5	21,0	14,5	50,5	92,5

AUSBILDUNGSÜBERSICHT 2026

Beamtenanwärter und Auszubildende					
Bezeichnung	Art der Vergütung	beschäftigt 30.06.2025	neu hinzukom- mend in 2026	Gesamtan- zahl 2026 (inkl. Absol- venten)	Erläuterungen
Anwärter	Anwärterbezüge	11	vss. 7	15	2. QE
					3. QE
					2022 - 2025: 4
					2023 - 2026: 3
					2024 - 2027: 3
					2025 - 2028: 1
					2026 - 2028: 3
					2026 - 2029: 4
					VFA-K
					Duales Studium Soziale Arbeit
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	28	vss. 8	28	Straßenwärter
					2021 - 2025: 2
					2022 - 2025: 3
					2022 - 2025: 2
					2023 - 2026: 4
					2023 - 2026: 2
					2024 - 2027: 3
					2025 - 2028: 3
					2026 - 2029: 4
					2026 - 2029: 1
					Fachinformatiker
					Duales Studium Public Manage- ment
					2021 - 2025: 2
					2022 - 2025: 1
					2023 - 2026: 1
					2024 - 2027: 1
					2024 - 2027: 3
					2025 - 2028: 1
					2025 - 2028: 2
					2026 - 2029: 1
					2026 - 2029: 2



LANDKREIS FREISING

VERPFLICHTUNGSE- MÄCHTIGUNGEN

ÜBERSICHT VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERSICHT ÜBER DIE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN
- VORAUSSICHTLICH FÄLLIG WERDENDE AUSZAHLUNG

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	voraussichtliche fällige Auszahlungen				
	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029	Summe
1	2	3	4	5	6
Haushaltsjahr 2026		69.069.000 €	33.268.400 €	3.900.000 €	106.237.400 €
Nachrichtlich:					
in der mittelfristigen Finanzplanung					
vorgesehene Kreditaufnahmen		-58.290.100 €	-45.293.400 €	-70.845.700 €	-174.429.200 €
(ohne Umschuldungsmaßnahmen)					

Auswirkungen auf den Haushaltsausgleich:

Die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in den Jahren 2027 bis 2029 kann zu einem starken Anstieg der Verschuldung führen. Unmittelbaren Einfluss auf die Höhe der aufzunehmenden Schulden hat der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushaltes. Dieser lässt sich für die Zukunft 2027 bis 2029 nicht seriös vorausberechnen, weil dieser u.a. von der Höhe der Kreisumlage abhängt. Die Entscheidung des Kreistages zur Kreisumlage wird u.a. von den Umlagegrundlagen und der Leistungsfähigkeit der Umlagezahler beeinflusst.

Außerdem muss die Höhe der vorhandenen liquiden Mittel am Jahresanfang bei der Festsetzung der Kreditaufnahme berücksichtigt werden. Insoweit könnte nur ein planmäßiger Verlauf des Haushalts in den Finanzplanungsjahren unterstellt werden, was aber in der Regel nicht der Fall ist, weil dabei auch immer ein planmäßiger Verlauf der Bauzeitpläne und der Mittelabflüsse unterstellt wird, welcher praktisch nie eintritt. Die Höhe der Kreditaufnahme in den Jahren ab 2029 kann aus den dargestellten Gründen ebenfalls nicht seriös berechnet werden.

LANDKREIS FREISING

ÜBERSICHT KREDITERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERSICHT KREDITERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERSICHT ÜBER DIE IM FINANZPLANUNGSZEITRAUM GÜLTIGEN KREDITERMÄCHTIGUNGEN
AUS DEN VORJAHREN UND DEREN INANSPRUCHNAHME NACH § 1 ABS. 3 NR. 4 KOMMHV-
DOPPIK

Beträge in T€

Haus- halts- jahr	Krediter- mächti- gung lt. HH-Sat- zung	Vorjahre			nicht in An- spruch genom- mene, gültige Kreditermäch- tigungen aus den Vorjahren	2026		Folgejahre			endgültig verfallend nach Ablauf der Gültig- keitsdauer			
		tatsächliche Inanspruch- nahme				Krediter- mächti- gung insge- samt	geplante Inan- spruch- nahme	geplante Inanspruchnahme						
		2023	2024	2025				2027	2028	2029				
2023	46.745,5	0,0	7.000,0	0,0	39.745,5	86.037,2	0,0	58.290,1	45.293,4	70.845,7	0,0			
2024	14.881,8		0,0	0,0	14.881,8		0,0				0,0	0,0		
2025	8.893,4			0,0	8.893,4		63.520,7				63.520,7			
2026	22.516,5						22.516,5				0,0	0,0	0,0	22.516,5
2027	58.290,1													58.290,1
2028	45.293,4													45.293,4
2029	70.845,7										70.845,7			
Sum- men	267.466,4	0,0	7.000,0	0,0	63.520,7	86.037,2	86.037,2	58.290,1	45.293,4	70.845,7	267.466,4			



LANDKREIS FREISING

HAUSHALTS- ERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERTRAGENE HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

AUFSTELLUNG DER ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

Haushaltsermächtigungen Auszahlungen, Investitionen, Inv.förder.maßnahmen					
Nr.	Bezeichnung	HAR Aktiv Zugang	Ausgabereist	davon gebunden	davon frei verfügbar
A	Reste Haushalt	55.575.452,58	-55.575.452,58	-55.575.452,58	
B	Von Vorjahren übertragene Haushaltsausgabereiste - insgesamt	55.575.452,58	-55.575.452,58	-55.575.452,58	
C	Differenz A-B davon entfallen für bewegl./immaterielle Vermögensgegenstände auf das Budget:				
0013	Stabsstellen	-96.926,00	96.926,00	96.926,00	
1000	Abteilung 1	-528.000,00	528.000,00	528.000,00	
2401	Soziales -öTr-	-10.000,00	10.000,00	10.000,00	
2501	Asylbewerberleistung., Flüchtlingsmanagement -öTr-	-50.000,00	50.000,00	50.000,00	
3000	Abteilung 3	-2.563.319,51	2.563.319,51	2.563.319,51	
3300	Strassenverkehrsamt	-10.000,00	10.000,00	10.000,00	
3600	Veterinäramt	-71.015,75	71.015,75	71.015,75	
4000	Abteilung 4	-489.974,00	489.974,00	489.974,00	
5000	Amt für Jugend und Familie	-49.500,00	49.500,00	49.500,00	
6000	Liegenschaftsamt	-50.832,32	50.832,32	50.832,32	
6100	Tiefbauamt	-653.444,33	653.444,33	653.444,33	
7011	Schulen - Camerloher Gymnasium	-8.570,07	8.570,07	8.570,07	
7012	Schulen - Josef-Hofmiller-Gymnasium	-45.000,00	45.000,00	45.000,00	
7013	Schulen - Dom Gymnasium	-38.000,00	38.000,00	38.000,00	
7014	Schulen - Oskar-Maria-Graf-Gymnasium Neufahrn	-211.645,79	211.645,79	211.645,79	
7110	Schulen -Realschule Freising II	-31.788,26	31.788,26	31.788,26	
7113	Realschule Eching	-981,63	981,63	981,63	
7114	Schulen -Realschule Au Schulbetrieb	-5.500,00	5.500,00	5.500,00	
7210	Schulen -Berufsschule	-76.551,76	76.551,76	76.551,76	
7310	Schulen -Wirtschaftsschule	-29.418,81	29.418,81	29.418,81	
8100	Kommunale Abfallwirtschaft	-105.000,00	105.000,00	105.000,00	
8200	Atenschutzübungsanlage / Feuerwehrausbildungszentrum	-27.076,58	27.076,58	27.076,58	

Haushaltsermächtigungen | Auszahlungen, Investitionen, Inv.förder.maßnahmen

Nr.	Bezeichnung	HAR Aktiv Zugang	Ausgabereist	davon gebunden	davon frei verfügbar
8300	Bauhof Zolling	-1.370.170,19	1.370.170,19	1.370.170,19	
9000	Allgemeine Finanzwirtschaft	-15.294.984,67	15.294.984,67	15.294.984,67	
954..	Investitionen Hochbau:				
133	Camerloher Gymnasium - Errichtung einer Fahrradhalle	-25.000,00	25.000,00	25.000,00	
141	Berufsschule Neubau	-6.341.661,68	6.341.661,68	6.341.661,68	
153	Camerloher Gymnasium - Generalsanierung Sporthalle	-52.735,89	52.735,89	52.735,89	
155	Karl-Meichelbeck-Realschule - KMRS Sanierung	-3.779.569,90	3.779.569,90	3.779.569,90	
156	Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung	-2.354.880,28	2.354.880,28	2.354.880,28	
158	Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle	-186.744,34	186.744,34	186.744,34	
159	Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle	-186.744,34	186.744,34	186.744,34	
161	Frauenhaus	-684.862,76	684.862,76	684.862,76	
163	Landratsamt Erweiterung	-150.000,00	150.000,00	150.000,00	
164	OMG Fassadensanierung	-300.000,00	300.000,00	300.000,00	
954..	Investitionen Tiefbau:				
300	Strassenbau Allg. Deckung	-136.435,62	136.435,62	136.435,62	
308	FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA	-302.498,61	302.498,61	302.498,61	
320	FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing	-884.168,47	884.168,47	884.168,47	
328	FS15, Westumfahrung Moosburg	-381.392,38	381.392,38	381.392,38	
329	FS10, Ausbau zwischen Gründl und Oberappersdorf	-2.613.857,90	2.613.857,90	2.613.857,90	
334	Neubau Westtangente Freising	-3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	
335	FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF	-854.662,16	854.662,16	854.662,16	
342	FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung	-618.845,43	618.845,43	618.845,43	
347	FS44/FS45, Knoten Ismaninger Str	-300.000,00	300.000,00	300.000,00	
351	FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085	-1.976.561,60	1.976.561,60	1.976.561,60	
358	FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf	-192.984,41	192.984,41	192.984,41	
360	FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)	-74.503,26	74.503,26	74.503,26	
366	FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA	-1.659.800,20	1.659.800,20	1.659.800,20	

Haushaltsermächtigungen | Auszahlungen, Investitionen, Inv.förder.maßnahmen

Nr.	Bezeichnung	HAR Aktiv Zugang	Ausgabereist	davon gebunden	davon frei verfügbar
367	FS32, Geh- und Radweg zwischen Gründl und Tölzkirchen	-160.000,00	160.000,00	160.000,00	
369	FS19, Geh- und Radweg zwischen Reichersdorf und Gammelsdorf	-44.711,19	44.711,19	44.711,19	
372	FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch	-262.775,42	262.775,42	262.775,42	
373	FS16, Ausbau OD Oberappersdorf	-201.080,65	201.080,65	201.080,65	
374	FS31, Ausbau OD Lauterbach	-157.483,15	157.483,15	157.483,15	
375	FS24, OD Kranzberg - II. BA	-495.124,77	495.124,77	495.124,77	
379	FS13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel	-407.951,48	407.951,48	407.951,48	
383	FS13, Neubau Dorfenbrücke	-782.080,76	782.080,76	782.080,76	
384	FS13, Neubau Isarbrücke	-2.185.581,79	2.185.581,79	2.185.581,79	
386	FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen	-720.000,00	720.000,00	720.000,00	
387	FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35	-360.000,00	360.000,00	360.000,00	
389	FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke	-105.000,00	105.000,00	105.000,00	
391	FS38, Teilausbau OD Tegernbach	-377.228,68	377.228,68	377.228,68	
394	FS46, Neubau Geh- und Radweg Erlau-Tüntenhäusen	-103.763,18	103.763,18	103.763,18	
397	BW 125/2 Neubau Brücke in Hörgertshäusen	-214.561,61	214.561,61	214.561,61	
398	FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig	-87.501,00	87.501,00	87.501,00	
399	FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze	-35.000,00	35.000,00	35.000,00	

Haushaltsermächtigungen | Einzahlungen u. Übertragung v. Kreditermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	HER Passiv	Haushaltseinnah- merest	davon gebunden	davon frei verfügbar
A	Reste Haushalt	-65.889.390,00	65.889.390,00	65.889.390,00	
B	Von Vorjahren übertragene Haushaltsausgabereste - insgesamt	-65.889.390,00	65.889.390,00	65.889.390,00	
C	Differenz A-B davon entfallen für bewegl./immaterielle Vermögensgegenstände auf das Budget:				
3000	Abteilung 3	38.100,00	-38.100,00	-38.100,00	
4000	Abteilung 4	860.200,00	-860.200,00	-860.200,00	
6000	Liegenschaftsamt	26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	
7014	Schulen - Oskar-Maria-Graf-Gymnasium Neufahrn	25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	
9000	Allgemeine Finanzwirtschaft	63.520.700,00	-63.520.700,00	-63.520.700,00	
954..	Investitionen Hochbau:				
148	Realschule Au in der Hallertau - Generalsanierung (GS)	524.000,00	-524.000,00	-524.000,00	
954..	Investitionen Tiefbau:				
308	FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA	212.000,00	-212.000,00	-212.000,00	
335	FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF	218.390,00	-218.390,00	-218.390,00	
360	FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)	130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	
366	FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA	195.000,00	-195.000,00	-195.000,00	
386	FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen	140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	

ÜBERTRAGENE HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

Haushaltsermächtigungen | Resultierende Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit

Nr.	Bezeichnung	HAR Aufwand	Ausgaberes	davon gebunden	davon frei verfü- bar
A	Reste Haushalt	5.753.236,74	-5.753.236,74	-5.753.236,74	
B	Von Vorjahren übertragene Haushaltsausgaberes	5.753.236,74	-5.753.236,74	-5.753.236,74	
C	Differenz A-B davon entfallen für be- wegl./immaterielle Vermögensgegenstände auf das Budget:				
0011	Bereich Landrat u. Kreisorgane	-1.600,00	1.600,00	1.600,00	
0013	Stabsstellen	-531.900,00	531.900,00	531.900,00	
0800	Schwerbehindertenvertretung	-1.900,00	1.900,00	1.900,00	
0900	Personalrat	-3.800,00	3.800,00	3.800,00	
1000	Abteilung 1	-125.800,00	125.800,00	125.800,00	
1050	Abteilung R - Allgemeine Rechtsangelegenheiten	-10.100,00	10.100,00	10.100,00	
2000	Abteilung 2	-700,00	700,00	700,00	
2210	ÖPNV	-100,00	100,00	100,00	
2300	Betreuungsamt	-14.300,00	14.300,00	14.300,00	
2401	Soziales -öTr-	-24.800,00	24.800,00	24.800,00	
2501	Asylbewerberleistung, Flüchtlingsmanagement -öTr-	-28.300,00	28.300,00	28.300,00	
2900	Jobcenter Freising	-14.300,00	14.300,00	14.300,00	
3000	Abteilung 3	-77.200,00	77.200,00	77.200,00	
3300	Strassenverkehrsamt	-47.400,00	47.400,00	47.400,00	
3600	Veterinäramt	-2.000,00	2.000,00	2.000,00	
4000	Abteilung 4	-50.400,00	50.400,00	50.400,00	
5000	Amt für Jugend und Familie	-147.400,00	147.400,00	147.400,00	
6000	Liegenschaftsamt	-2.493.395,23	2.493.395,23	2.493.395,23	
6100	Tiefbauamt	-21.100,00	21.100,00	21.100,00	
6600	Gesundheitsamt	-9.800,00	9.800,00	9.800,00	
7010	Schulen -Gymnasium Moosburg	-59.266,04	59.266,04	59.266,04	
7011	Schulen -Camerloher Gymnasium	-8.786,15	8.786,15	8.786,15	
7012	Schulen - Josef-Hofmiller-Gymnasium	-48.000,00	48.000,00	48.000,00	
7013	Schulen - Dom Gymnasium	-19.205,92	19.205,92	19.205,92	
7014	Schulen - Oskar-Maria-Graf-Gymnasium Neufahrn	-16.489,07	16.489,07	16.489,07	
7110	Schulen -Realschule Freising II	-41.358,11	41.358,11	41.358,11	

Haushaltsermächtigungen | Resultierende Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit

Nr.	Bezeichnung	HAR Aufwand	Ausgabereist	davon gebunden	davon frei verfü- bar
7111	Schulen -Karl-Meichelbeck-Realschule	-57.215,66	57.215,66	57.215,66	
7112	Schulen -Realschule Moosburg	-61.291,13	61.291,13	61.291,13	
7113	Realschule Eching	-59.003,25	59.003,25	59.003,25	
7114	Schulen -Realschule Au Schulbetrieb	-51.978,00	51.978,00	51.978,00	
7210	Schulen -Berufsschule	-191.578,94	191.578,94	191.578,94	
7310	Schulen -Wirtschaftsschule	-60.224,34	60.224,34	60.224,34	
7410	Schulen -Fachoberschule	-96.449,58	96.449,58	96.449,58	
7510	Schulen -Sonderpädagogisches Förderzentrum Freising	-56.975,59	56.975,59	56.975,59	
8200	Atenschutzübungsanlage/Feuerwehrausbildungszentrum	-4.300,00	4.300,00	4.300,00	
8300	Bauhof Zolling	-1.314.819,73	1.314.819,73	1.314.819,73	



LANDKREIS FREISING

RÜCKLAGEN UND RÜCKSTELLUNGEN

ÜBERSICHT ÜBER DIE RÜCKLAGEN UND RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKLAGEN- UND RÜCKSTELLUNGSÜBERSICHT DER HAUSHALTSPLANUNG –
VORAUSSICHTLICHER STAND DER RÜCKLAGEN UND RÜCKSTELLUNGEN

Rücklagen-und Rückstellungsübersicht (Anlage 10)					
Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn d. Vorj. (EUR)	Stand zu Beginn d. HHJ* (EUR)	Veränderung im HHHJ (EUR)	Stand nach Ablauf d. HHJ (EUR)
A100	Arten der Rücklagen				
A200	1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-20.036.327,93	-20.036.327,93		-20.036.327,93
A300	2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen				
A400	3. Ergebn isrücklage				
A500	4. Ergebnisvortrag *****				
B100	Arten der Rückstellungen*				
C100	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-36.793.427,99	-36.793.427,99		-36.793.427,99
C110	1.1 für Pensionsverpflichtungen	-30.972.409,00	-30.972.409,00		-30.972.409,00
C120	1.2 für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen, Beihilfen	-5.821.018,99	-5.821.018,99		-5.821.018,99
C200	2. Umweltrückstellungen	-7.311.554,18	-7.302.975,11		-7.302.975,11
C300	3. Instandhaltungsrückstellungen	-1.994.959,32	-1.226.523,60		-1.226.523,60
C400	4. Rückstellungen im Rahmen des Fi- nanzausgleichs	-21.260.003,59	-21.260.003,59		-21.260.003,59
C410	und von Steuerschuldverhältnissen				
C500	5. Rückstellungen für drohende Ver- pflichtungen aus Bürgschaften,	-78.074,16	-78.074,16		-78.074,16
C510	Gewährverträgen und anhängigen Verfahren				
C600	6. Sonstige Rückstellungen	-12.781.111,56	-2.694.917,18		-2.694.917,18
C700	7. Summe aller Rückstellungen	-80.219.130,80	-69.355.921,63		-69.355.921,63

Die ausgewiesenen Positionen zu Rücklagen und Rückstellungen geben nicht den tatsächlichen Stand wieder und werden im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse aufgearbeitet.



LANDKREIS FREISING

HAUSHALTSQUER- SCHNITTE

HAUSHALTSQUERSCHNITTE

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt - Teil A - PB 11 bis 57

Organisation	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Finanzerträge	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis des Teilhaushalts
111 Verwaltungssteuerung und – service	-2.769.400,00	30.868.348,32						6.000,00	28.104.948,32
121 Statistik und Wahlen	-30.000,00	472.800,00							442.800,00
122 Ordnungsangelegenheiten	-3.497.900,00	9.215.800,00						500,00	5.718.400,00
126 Brandschutz	-276.500,00	978.600,00						1.500,00	703.600,00
127 Rettungsdienst		985.000,00							985.000,00
128 Zivil- und Katastrophenschutz		559.700,00							559.700,00
210 Zentrale Schulverwaltung		29.400,00							29.400,00
215 Realschulen	-825.400,00	6.580.515,52							5.755.115,52
217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)	-1.310.900,00	9.543.992,59							8.233.092,59
221 Förderschule n (Art. 19 BayEUG)	-186.100,00	1.729.496,33							1.543.396,33
231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)	-1.160.300,00	9.544.664,25							8.384.364,25
241 Schülerbeförderung	-2.698.200,00	5.531.700,00							2.833.500,00
242 Fördermaßnahmen für Schüler (ohne Schülerwohnheime)		76.300,00							76.300,00
243 Sonstige schulische Aufgaben	-244.300,00	595.300,00							351.000,00
252 Nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen, Ausstellungen		2.000,00							2.000,00
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-3.300,00	140.900,00							137.600,00
311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII	-10.651.100,00	13.115.300,00							2.464.200,00
312 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)	-11.506.700,00	20.077.300,00							8.570.600,00
313 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-6.545.000,00	5.646.800,00							-898.200,00
315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)	-917.800,00	1.716.700,00		1.000,00					799.900,00
331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-62.000,00	909.700,00							847.700,00
343 Betreuungsleistungen	-800,00	570.500,00							569.700,00
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		102.700,00							102.700,00
352 Wohngeld	-100,00	417.100,00							417.000,00
361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-4.531.800,00	6.390.500,00							1.858.700,00
362 Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)	-21.000,00	663.600,00							642.600,00
363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-8.642.200,00	37.513.100,00							28.870.900,00

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt - Teil A - PB 11 bis 57

Organisation	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Finanzerträge	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis des Teilhaushalts
367 Sonstige Einrichtungen der Kinder, Jugend und Familienhilfe		1.002.000,00							1.002.000,00
411 Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen		3.274.300,00	-435.300,00						2.839.000,00
414 Maßnahmen der Gesundheitspflege	-627.300,00	868.600,00							241.300,00
511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-55.000,00	414.100,00							359.100,00
512 Gemeinde- /Kreis- / Bezirksentwicklung	-106.500,00	886.700,00							780.200,00
521 Bau- und Grundstücksordnung	-1.072.500,00	2.064.900,00							992.400,00
522 Wohnungsbauförderung	-36.200,00		-5.100,00						-41.300,00
523 Denkmalschutz und pflege		181.600,00							181.600,00
537 Abfallwirtschaft	-18.490.300,00	18.292.900,00						77.000,00	-120.400,00
542 Kreisstraßen	-1.283.100,00	8.515.119,73					-2.560.000,00	2.536.000,00	7.208.019,73
547 Öffentlicher Personennahverkehr	-5.058.800,00	14.157.800,00							9.099.000,00
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau		700,00							700,00
552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	-168.300,00	8.100,00							-160.200,00
554 Naturschutz und Landschaftspflege	-108.600,00	442.700,00						16.000,00	350.100,00
555 Land- und Forstwirtschaft	-49.300,00	75.000,00							25.700,00
561 Umweltschutzmaßnahmen	-262.400,00	1.296.600,00							1.034.200,00
571 Wirtschaftsförderung		79.600,00							79.600,00
575 Tourismus		200.400,00							200.400,00

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt - Teil B - PB 61

Organisation	Steuern und ähnliche Erträge	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Sonstige Transfererträge	Sonstige ordentliche Erträge	Transferaufwendungen	Sonstige ordentliche Aufwendungen	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Finanzerträge	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen		-207.096.800,00			80.379.300,00	200.300,00			-237.300,00	546.000,00
612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					68.300,00	320.000,00				

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt - Teil A - PB 11 bis 57

Organisation	Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen	Verpflichtungsermächtigungen
111 Verwaltungssteuerung und -service	2.560.000,00	-29.143.148,32	4.371.200,00	-47.574.500,26			-69.786.448,58	-44.681.100,00
121 Statistik und Wahlen	30.000,00	-472.800,00					-442.800,00	
122 Ordnungsangelegenheiten	3.497.900,00	-9.069.100,00		-111.015,75			-5.682.215,75	
126 Brandschutz	261.000,00	-789.900,00	38.100,00	-524.476,58			-1.015.276,58	
127 Rettungsdienst		-985.000,00					-985.000,00	
128 Zivil- und Katastrophenschutz		-220.000,00		-2.894.019,51			-3.114.019,51	-1.150.000,00
210 Zentrale Schulverwaltung		-28.400,00					-28.400,00	
215 Realschulen	418.100,00	-4.453.115,52		-363.069,89			-4.398.085,41	
217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)	574.200,00	-7.442.692,59	25.000,00	-736.415,86			-7.579.908,45	
221 Förderschulen (Art. 19 BayEUG)	52.700,00	-1.259.396,33		-43.700,00			-1.250.396,33	
231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)	1.103.900,00	-9.292.164,25		-301.226,76			-8.489.491,01	
241 Schülerbeförderung	2.698.200,00	-5.516.100,00					-2.817.900,00	
242 Fördermaßnahmen für Schüler (ohne Schülerwohnheime)		-76.300,00					-76.300,00	
243 Sonstige schulische Aufgaben	244.100,00	-281.600,00		-41.500,00			-79.000,00	
252 Nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen, Ausstellungen		-2.000,00					-2.000,00	
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	3.300,00	-139.000,00					-135.700,00	
311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII	10.651.100,00	-13.090.100,00		-15.000,00			-2.454.000,00	
312 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)	11.506.700,00	-20.052.300,00					-8.545.600,00	
313 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	6.545.000,00	-5.613.200,00		-50.000,00			881.800,00	
315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)	917.800,00	-1.158.300,00				-300.000,00	-540.500,00	
331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	62.000,00	-835.900,00					-773.900,00	
343 Betreuungsleistungen	800,00	-563.700,00					-562.900,00	
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		-102.700,00					-102.700,00	
352 Wohngeld	100,00	-416.700,00					-416.600,00	
361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	4.531.800,00	-6.390.500,00					-1.858.700,00	
362 Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)	21.000,00	-663.600,00					-642.600,00	

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt - Teil A - PB 11 bis 57

Organisation	Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Verpflichtungsermächtigungen	Verpflichtungsermächtigungen
363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	8.642.200,00	-37.471.500,00		-49.500,00			-28.878.800,00	
367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe		-1.002.000,00					-1.002.000,00	
411 Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen	435.300,00	-2.882.900,00	1.036.000,00	-27.083.000,00			-28.494.600,00	
414 Maßnahmen der Gesundheitspflege	627.300,00	-850.100,00		-3.600,00			-226.400,00	
511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	55.000,00	-411.100,00					-356.100,00	
512 Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung	106.500,00	-884.400,00		-60.400,00			-838.300,00	
521 Bau- und Grundstücksordnung	1.072.500,00	-2.030.900,00		-101.400,00			-1.059.800,00	
522 Wohnungsbauförderung	41.300,00		28.900,00	-644.984,67			-574.784,67	
523 Denkmalschutz und -pflege		-181.500,00					-181.500,00	
537 Abfallwirtschaft	16.527.700,00	-18.184.200,00		-105.000,00			-1.761.500,00	
542 Kreisstraßen	879.500,00	-7.477.519,73	2.545.390,00	-28.505.243,30			-32.557.873,03	-36.305.000,00
547 Öffentlicher Personennahverkehr	5.058.800,00	-14.157.800,00					-9.099.000,00	
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau		-700,00					-700,00	
552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	168.300,00	-7.700,00					160.600,00	
554 Naturschutz und Landschaftspflege	108.600,00	-441.900,00	729.000,00				395.700,00	
555 Land- und Forstwirtschaft	49.300,00	-75.000,00					-25.700,00	
561 Umweltschutzmaßnahmen	262.400,00	-1.274.500,00		-128.000,00			-1.140.100,00	
571 Wirtschaftsförderung		-79.600,00	33.000,00	-58.000,00			-104.600,00	-24.101.300,00
575 Tourismus		-200.400,00					-200.400,00	

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt - Teil B - PB 61

Organisation	Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	207.363.300,00	-81.145.600,00	2.000,00	-1.200.000,00	87.137.200,00	-2.724.100,00
612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		-588.300,00				

LANDKREIS FREISING

VERBINDLICHKEITEN, KREDITE, KREDITÄHNLICHE RECHTSGESCHÄFTE

VERBINDLICHKEITEN, KREDITE, KREDITÄHNLICHE RECHTSGESCHÄFTE

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie aus Verpflichtungen nach Art. 66 Abs. 2 LKrO

Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn d. Vorjahres in €	Stand zu Beginn d. Haushaltsjahres in €	Restlaufzeit Verbindlichkeit bis zu 1 J in €	Restlaufzeit Verbindlichkeit 1 bis 5 J in €	Restlaufzeit Verbindlichkeit > 5 J in €	Veränderung im Haushaltsjahr +/- in € *	Stand am Ende des Haushaltsjahres in €
00001	Arten der Verbindlichkeiten							
00100	1. Anleihen							
00200	2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	- 10.195.326,72	- 8.593.433,07	-1.737.183,07	0,00	- 6.856.250,00	-84.113.100,00	-92.706.533,07
00210	2.1 vom Bund							
00220	2.2 vom Land							
00230	2.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden							
00240	2.4 von Zweckverbänden u. dgl.							
00250	2.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung							
00260	2.6 von Sondervermögen							
00270	2.7 von verbundenen Unternehmen							
00280	2.8 von Beteiligungen							
00290	2.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen							
00291	2.10 vom Kreditmarkt	- 10.195.326,72	- 8.593.433,07	-1.737.183,07	0,00	- 6.856.250,00	-84.113.100,00	-92.706.533,07
00300	3. Verbindl.keiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen							
00310	3.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden							
00320	3.2 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften							
00330	3.3 Leasinggeschäfte							
00340	3.4 ÖPP-/PPP-Projekte							
00350	3.5 Leibrentenverträge							
00360	3.6 Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen							
00370	3.7 Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte							
00380	3.8 Sonstige einer Kreditaufnahme gleichkommende Vorgänge							
00400	4. Summe der Verbindlichkeiten	- 10.195.326,72	- 8.593.433,07	-1.737.183,07	0,00	- 6.856.250,00	-84.113.100,00	-92.706.533,07
00410	Nachrichtlich							
100010	1. Innere Darlehen von rechtlich unabhängigen Einrichtungen							
100020	2. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung							
100021	sowie fiduziarischen Stiftungen							
100022	2.1 aus Krediten							
100023	2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften							

*=Übertragene Kreditermächtigung aus 2023: 39.745.500,00 €, aus 2024: 14.881.800,00 €, aus 2025: 8.893.400,00 €, Gesamt: 63.520.700,00 €
Kreditermächtigung 2026: 23.616.500,00 € (davon 1.100.000 € Umschuldung), veranschlagte ordentliche Tilgungen inkl. Umschuldung: 3.024.100 €, Differenz: 84.113.100,00 €.

Arten der Eventualverbindlichkeiten	Stand zu Beginn d. Vorjahres in €	Stand zu Beginn d. Haushaltsjahres in €	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres
1. Bürgschaften	8.480.000,00	8.480.000,00	0,00	8.480.000,00
1.1 an Sondervermögen				
1.2 an verbundene Unternehmen				
1.3 an Beteiligungen	8.480.000,00	8.480.000,00	0,00	8.480.000,00
1.4 an sonstigen öffentlichen Bereich				
1.5 an sonstigen privaten Bereich				
2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung				
2.1 an Sondervermögen				
2.2 an verbundene Unternehmen				
2.3 an Beteiligungen				
2.4 an sonstigen öffentlichen Bereich				
2.5 an sonstigen privaten Bereich				
3. Weitere Haftungsverhältnisse nach § 75 KommHV-Doppik				
3.1 an Sondervermögen				
3.2 an verbundene Unternehmen				
3.3 an Beteiligungen				
3.4 an sonstigen öffentlichen Bereich				
3.5 an sonstigen privaten Bereich				

Die Bürgschaften wurden zur Absicherung der Kreditlinien der Klinikum Freising GmbH ausgereicht.
Die Klinikum Freising GmbH ist eine 100%-Tochter des Landkreises Freising.



LANDKREIS FREISING

BEURTEILUNG DER DAUERNDEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

BEURTEILUNG DER DAUERNDEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (§1 Abs. 2 Nr. 4 KommHV-Doppik)						
100	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit [Finanzhaushalt Saldo 3]	11.903.022,58	-6.400.000,00	5.425.600,00	5.442.800,00	7.879.800,00	10.270.300,00
101	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit Zweckbindung für bestimmte Auszahlungen (-) [Teilfinanzhaushalte Saldo 3]						
102	Bedarfszuweisungen (-) [Konto 6121]						
103	Ordentliche Tilgungen von Krediten (-) [Konten 792-] zuzüglich	1.799.044,66	2.617.100,00	1.924.100,00	5.163.200,00	7.879.800,00	10.270.300,00
104	Rückflüsse von Ausleihungen (+) [Konto 686]	80.395,58	5.341.400,00	1.066.900,00	5.729.600,00	967.500,00	1.354.900,00
105	Investitionszuschüsse nach Art. 12 FAG [Konto 686]		1.936.500,00	2.048.400,00	2.048.400,00	2.048.400,00	2.048.400,00
200	Bereinigtes Zahlungsergebnis [Saldo 100- 105] Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt	10.184.373,50	-1.739.200,00	6.616.800,00	8.057.600,00	3.015.900,00	3.403.300,00
300	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen [Finanzhaush. Zeile 22]	-4.534.662,92	-4.151.100,00	-3.942.600,00	-27.931.300,00	-1.815.500,00	-2.311.200,00
400	Auszahlungen für Baumaßnahmen an Strassen [Konto 7852]	-3.287.160,30		-4.228.000,00	-18.094.000,00	-13.276.000,00	-11.190.000,00
500	Einzahlungen aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Baumaßnahmen an Strassen [Konten 681-, 688-]	4.829.870,65		1.150.000,00	7.132.000,00	5.788.000,00	2.300.000,00
600	Außerordentliche Tilgung von Krediten [Konten 792-]						
700	Tilgung zur Umschuldung [Konten 792-]			1.100.000,00			
800	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen [Finanzhaushalt Zeile 17]	79.236,00			1.250.000,00		
900	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen [Finanzhaushalt Zeile 18]						
1000	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven [Konten 699-]		16.512.400,00	23.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
1100	Ausz. f. Renten (Leibrenten) f. die Abtretung v. Grundstücken [Konto 7821-]						
1200	Leasingraten (soweit vermögenswirksam) [Konto 783-]						
1300	Auszahlungen für ÖPP-Modelle und ähnliches (soweit vermögenswirksam) [Konto 782-] Nachrichtliche Angaben zum Ergebnishaushalt:						

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
1400	Planmäßige Abschreibungen [Ergebnishaushalt Zeile 14]	8.660.468,99	8.625.500,00	10.099.100,00	10.098.600,00	10.098.600,00	10.098.600,00
1401	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (-) [Konto 416]	-3.781.031,94	-5.047.000,00	-5.554.300,00	-5.526.100,00	-5.616.200,00	-5.669.700,00
1402	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (-) [Konto 437]						
1500	Nettoabschreibungen [Saldo 1400 1402]	4.879.437,05	3.578.500,00	4.544.800,00	4.572.500,00	4.482.400,00	4.428.900,00
1600	Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen [Konten 505 bis 507, 515 bis 517] zuzüglich	1.978.068,00	293.000,00	1.300.000,00	1.290.000,00	1.290.000,00	1.290.000,00
1601	Zuführungen zu Umweltrückstellungen (+) [Konten 5492-]						
1602	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen (+) [Konten 508,509, 5492-] abzüglich						
1603	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (-) [Konten 4582-]	-34.158,00	-671.400,00	-217.200,00	-217.700,00	-217.700,00	-218.200,00
1700	Nettozuführung zu den Rückstellungen [Saldo 1600 -1603]	1.943.910,00	-378.400,00	1.082.800,00	1.072.300,00	1.072.300,00	1.071.800,00
1800	Aufwendungen für die Bildung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich [Konto 5492-]	33.516,32	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich [Konto 4381-]	-3.781.031,94	-5.047.000,00	-5.554.300,00	-5.526.100,00	-5.616.200,00	-5.669.700,00
2000	Buchgewinne bei der Veräußerung ordentlich [Konten 454, 455]	-64.949,48					
2100	Buchverluste bei der Veräußerung ordentlich [Konten 547]						
2200	Außerplanmäßige Abschreibungen ordentlich [571-, 572-, 573-]						
	davon auf Sachvermögen [Konten 574-] davon auf Finanzanlagen [Konten 572-] davon auf Forderungen [Konten 5732] davon auf sonstiges Umlaufvermögen [5731, 5739]	3.610,04					
2300	Außerordentliche Erträge [Ergebnishaushalt Zeile 19]	-11.356,32					
	davon Buchgewinne aus Sachvermögen [Konten 4911,4912] davon Buchgewinne aus Finanzanlagen [Konten 4913] davon Buchgewinne aus Umlaufvermögen [Konten 4914] davon Zuschreibungen [Konten 492-] davon nur zahlungswirksam [Konten 492-]	-11.356,32					
2400	Außerordentliche Aufwendungen [Ergebnishaushalt Zeile 20]	133,00					

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (Vorvorjahr)	Ansatz 2025 (Vorjahr)	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	davon Buchverluste aus Sachvermögen [Konten 5912, 5913] davon Buchverluste aus Finanzanlagen [Konten 5914] davon Buchverluste aus Umlaufvermögen [Konten 5915] davon Abschreibungen auf Sachvermögen [Konten 5916, 5917] davon Abschreibungen auf Finanzanlagen [Konten 5918]	133,00					
2500	Ergebnisbezogener Haushaltsausgleich [Ergebnishaushalt Saldo S7]	-10.729.011,52				-11.927.100,00	-14.371.600,00
2600	Allgemeine Rücklage (Nettoposition) [Konto 2011000]						
2700	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen [2021000]						
2800	Ergebnisrücklage [Konto 2032000]	-126.953.534,55	-28.605.807,78	-28.605.807,78	-23.848.451,56	-18.095.214,82	-18.095.214,82
2900	Ergebnisvortrag [Konto2041000]	-6.573.672,92			5.753.236,74		-11.927.100,00
3000	Nicht aufzulösende Sonderposten [Bilanz 231.+232-]						
3100	Aufzulösende Sonderposten [Bilanz 231- + 232-]	1.778.730,08	-195.600,00	-33.000,00	-12.000.000,00	-8.878.700,00	-3.247.600,00
3200	Liquiditätsreserve [Konten 142+181182]						
3300	Entwicklung der Kassenkredite Kassenkredite wurden im Vorjahr und Vorvorjahr nicht beansprucht.						
QUELLE	Quelle: Kontenschema DLF (Dauernde Leistungsfähigkeit)						

Die ausgewiesenen Positionen zu Ergebnisrücklage und Ergebnisvortrag geben nicht den tatsächlichen Stand wieder und werden im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse aufgearbeitet.



LANDKREIS FREISING

BETEILIGUNGSBERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT DES LANDKREISES FREISING FÜR DAS JAHR 2024

BERICHT ÜBER DIE BETEILIGUNG DES LANDKREISES FREISING AN PRIVATEN UNTERNEHMEN
NACH ART. 82 ABS. 3 LANDKREISORDNUNG FÜR DAS JAHR 2024

Klinikum Freising GmbH	973
Medtralog Service GmbH	1005
MVZ Klinikum Freising GmbH	1014
Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising	1027
Fördergesellschaft IZB – Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie mbH	1028
Easy Energiedienste Sonnenkraft-Freising GmbH	1042
Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH (IBA GmbH) – Jahresabschluss 2023	1045

Klinikum Freising GmbH

1.1 Zweck der Gesellschaft

Betrieb des Kreiskrankenhauses Freising, einschließlich der zugehörigen Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Nebenbetriebe als Krankenhausträger, die Gesellschaft betreibt diese als Tendenzbetrieb nach §118 Betriebsverfassungsgesetz. Ferner Gründung und fortdauernde Trägerschaft für ein oder mehrere Medizinische Versorgungszentren mit eigenständiger Rechtspersönlichkeit. Zweck der Gesellschaft ist die bestmögliche Versorgung der Bevölkerung mit Krankenhausleistungen im Rahmen der Aufgabenstellung nach dem Krankenhausplan des Freistaates Bayern sowie einem mit den Krankenkassen vereinbarten Versorgungsvertrag. Zweck der Gesellschaft ist ferner die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens durch die Teilnahme an der vertragsärztlichen Versorgung im Rahmen eines oder mehrerer Medizinischer Versorgungszentren, insbesondere zugunsten einer bestmöglichen Verzahnung von stationären und ambulanten Behandlungsformen sowie zugunsten einer bevölkerungsnahen Schmerztherapie.

1.2 Gründung der Gesellschaft

Eintragung in das Handelsregister beim AG München HRB Nr. 111771 am 11.01.1996, letzte Eintragung vom 5. Februar 2025.

1.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Klinikum Freising GmbH	100 %	3.579.044,00 EUR

1.4 Haftung

Die Gesellschaft haftet nur mit dem Gesellschaftsvermögen. Die Haftung des Landkreises ist dadurch auf die Einlage begrenzt. Eine Nachschusspflicht besteht nicht. Der Landkreis hat für die GmbH Bürgschaften gegenüber der Staatsschuldenverwaltung Bayern zu Absicherung der Fördermittel übernommen.

1.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

1.5.1 Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus dem Landrat; dieser beschließt gemäß den Beschlüssen des Kreistages.

1.5.2 Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus neuen Mitgliedern. Er setzt sich wie folgt zusammen:

- dem Landrat des Landkreises Freising als geborenes Mitglied während sein Amtszeit
- Sieben gekorenen Mitgliedern, die vom Kreistag benannt werden
(Lt. Kreistagsbeschluss Nr. 41/14 werden die gekorenen Mitglieder wie folgt besetzt:
 - 5 Kreisräte
 - 1 Arbeitnehmervertreter
 - 1 Weiterer Fachkundiger Vertreter)

- Ein gekorenes Mitglied, das vom Klinikum rechts der Isar der Technischen Universität München, Anstalt des Öffentlichen Rechts des Freistaates Bayern, benannt wird.

1.5.3 Geschäftsführer

Frau Maren Kreuzer (seit 01. November 2020)

1.6 Geschäftsbezüge

1.6.1 Geschäftsführung

Bei der Berichterstattung wurde von der Schutzklausel nach § 286 Abs. 4 HGB zu Recht Gebrauch gemacht und Angaben zu den Geschäftsführerbezügen unterlassen.

1.6.2 Aufsichtsrat

1 T€ (Sitzungsgelder)

1.7 Wirtschaftliche Daten

1.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
1998	128.267.687,52 DM	-2.562.012,77 €
1999	139.183.266,27 DM	-3.514.497,40 €
2000	141.895.986,97 DM	-3.860.493,92 €
2001	76.235.502,73 €	-5.107.708,09 €
2002	87.474.913,88 €	-5.921.835,35 €
2003	85.522.416,19 €	-6.022.211,89 €
2004	90.901.991,05 €	-4.988.691,56 €
2005	92.787.345,53 €	-4.092.752,87 €
2006	87.588.179,12 €	-1.492.443,40 €
2007	77.889.223,22 €	368.760,23 €
2008	73.736.244,71 €	1.294.509,81 €
2009	75.909.818,61 €	1.405.332,61 €
2010	93.725.690,07 €	1.913.828,31 €
2011	90.268.067,40 €	161.755,51 €
2012	88.990.163,94 €	-2.837.667,69 €
2013	87.908.592,08 €	176.228,29 €
2014	85.365.579,67 €	-624.558,71 €
2015	82.463.287,03 €	0,00 €
2016	80.374.229,61 €	709.149,47 €
2017	79.247.235,32 €	0,00 €
2018	76.987.267,87 €	-776.277,34 €
2019	73.491.448,20 €	-2.536.400,98 €
2020	73.657.973,22 €	-1.582.137,03 €
2021	76.925.419,20 €	-4.374.531,48 €
2022	74.595.669,22 €	-5.676.498,57 €
2023	71.730.349,55 €	-8.415.521,02 €
2024	69.873.453,99 €	-8.560.010,74 €

1.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	49.046.782,13 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.366.277,00 €
II. Sachanlagen	47.283.255,13 €
III. Finanzanlagen	397.250,00 €

Umlaufvermögen	18.063.665,37 €
davon:	
I. Vorräte	2.078.893,79 €
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	12.902.304,41 €
III. Liquide Mittel	3.082.467,17 €

1.7.3 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten*	15.502.795,09 €
davon:	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.225.364,06 €
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	6.864.518,37 €
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	2.343.887,57 €
4. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	91.855,87 €
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	648.110,99 €
6. Sonstige Verbindlichkeiten	993.847,55 €
7. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.335.210,68 €

1.8 Jahresabschlussprüfung

1.8.1 Bestellter Wirtschaftsprüfer

CURACON GmbH,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Zweigniederlassung München
Riedener Str. 7
81677 München

1.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug-

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Klinikum Freising GmbH, Freising

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Klinikum Freising GmbH, Freising – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung

der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Klinikum Freising GmbH, Freising, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

-Ende des Auszugs aus dem Bestätigungsvermerk-

1.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

A. Grundlagen des Unternehmens

1. Klinikum Freising

Die Klinikum Freising GmbH ist eine gemeinnützige Krankenhausgesellschaft des Landkreises Freising. Sie erfüllt für den Gesellschafter den gesetzlichen Versorgungsauftrag durch den Betrieb des im Krankenhausplan des Freistaates Bayern ausgewiesenen Krankenhauses. Das Klinikum Freising ist ein Haus der Grund- und Regelversorgung (Versorgungsstufe I) und verfügt derzeit über 335 Planbetten. Seit Mitte 2016 verfügt das Klinikum zudem über zehn psychosomatische tagesklinische Plätze, die ebenfalls im Landeskrankenhausplan aufgenommen sind. Im Zuge des Antrags auf Vorwegfestlegung des Bauabschnitts IV wurde ein Antrag auf Bedarfsfeststellung erforderlich. Durch die Corona bedingt rückläufigen Belegungszahlen in den Vorjahren bis einschließlich 2022 wurde durch die Krankenhausplanungsbehörde eine vorübergehende Reduktion der Planbetten um 28 Betten auf 325 Planbetten zum 01. Januar 2024 beschlossen. Durch die anhaltend gute Belegung im Jahr 2024 konnte eine erneute Anhebung der Planbetten um 10 Betten auf 335 Planbetten zum 01.01.2025 erwirkt werden.

Im Bereich Lehre und Forschung besteht seit November 2006 eine Kooperationsvereinbarung mit der medizinischen Fakultät der Technischen Universität München. Hierdurch nimmt das Klinikum Freising als akademisches Lehrkrankenhaus an der Ausbildung von Medizinstudenten teil.

Darüberhinausgehend wurden im Rahmen der Kooperation mit dem Klinikum rechts der Isar der Technischen Universität München weitere Leistungsangebote geschaffen, die die Attraktivität erhöhen und vorhandene Kapazitäten besser auslasten. Mit dem Klinikum rechts der Isar bestand bis zum 31.12.2021 zudem ein Geschäftsbesorgungsvertrag.

Die Eröffnung einer KVB Bereitschaftspraxis am Klinikum Freising erfolgte am 24. April 2018. Dieses zusätzliche Angebot entlastet die Notaufnahme des Klinikums und sorgt für kürzere Wartezeiten für Patienten und Angehörige.

Die Klinikum Freising GmbH hat zur Verbesserung der ambulanten Versorgung der Landkreis-Bevölkerung zum 11. Juni 2019 ein Medizinisches Versorgungszentrum („MVZ“) in der Rechtsform einer eigenständigen GmbH mit Schwerpunkt spezielle Schmerztherapie etabliert. Das MVZ ist gemeinnützig ausgestaltet, die Klinikum Freising GmbH ist 100%iger Gesellschafter des MVZ.

Zur Sicherung der Behandlungsqualität und Finanzierung des Notfallgeschäfts hat die Klinikum Freising GmbH die strukturellen Voraussetzungen für die Notfallversorgungsstufe II erlangt und die Zentrale Notaufnahme zum 1. Januar 2022 zu einer eigenständigen Fachabteilung unter cheffärztlicher Führung etabliert. Seit dem 1. Dezember 2021 ist die Radiologie zudem wieder als eigenständige Funktionsabteilung im Klinikum Freising integriert. Die Radiologie ist cheffärztlich geführt und wurde zudem mit dem Spektrum der interventionellen radiologischen Leistungen erweitert. Die Fachabteilung für Akutgeriatrie konnte wie geplant zum 01. März 2023 etabliert werden. Das Spektrum der Elektrophysiologie wurde zum 01. Juli 2023 als Sektion unter der Fachabteilung für Kardiologie implementiert. Die Gefäßmedizin wurde als Sektion der Allgemein- und Viszeralchirurgie zum 01. Juli 2024 etabliert.

2. Entwicklung im Gesundheitswesen

Im Jahr 2024 konnten erstmals wieder so viele Patientinnen und Patienten behandelt werden wie im Jahr 2019 vor Corona. Die gesetzlichen Rahmenbedingungen haben sich dahingehend geändert, dass wesentliche Förderungen per April 2023 ausgelaufen und die Krankenhäuser ab dem Zeitpunkt wirtschaftlich wieder komplett auf sich gestellt waren. Im Jahr 2024 sind nach wie vor Risiken wie die anhaltend hohe Energie- und Rohstoffpreise sowie Arbeitskosten und Personalengpässe im Fokus. Hier hat der demografische Wandel gleich zweifach Einfluss auf die Gesundheitseinrichtungen. Der höhere Pflegebedarf der zunehmenden Zahl älterer und pflegebedürftiger Menschen einerseits als auch der ausbleibende Nachwuchs andererseits bergen Risiken. Die Suche nach geeigneten Fachkräften gestaltet sich schwer. Offene Stellen bleiben daher zum Teil über einen längeren Zeitraum unbesetzt.

Durch die Gesundheitsreformen der vergangenen Jahre sind die finanziellen Ressourcen der Krankenhäuser zunehmend knapper geworden. Dieser Trend wird sich im gesamten Gesundheitswesen trotz

des Krankenhausverbesserungsgesetzes (KHVVG) auch in Zukunft fortsetzen. Die demographische Entwicklung mit einer immer größer werdenden Zahl an älteren Menschen und Langzeitkranken stellt die Krankenhäuser vor eine weitere Herausforderung. Eines der wichtigsten Ziele für die Krankenhäuser ist die Steigerung der Wirtschaftlichkeit, damit auch in Zukunft eine patientennahe und flächendeckende Versorgung sowie eine hohe Behandlungsqualität garantiert sind.

Die Potenziale der Digitalisierung im Gesundheitswesen und die Einsatzgebiete von E-Health, Telemedizin, künstlicher Intelligenz, Robotik und Big Data sind vielfältig und entwickeln sich dynamisch weiter. Die Digitalisierung schafft neue Diagnostik- und Behandlungsmöglichkeiten wie die personalisierte Medizin. Sie verbessert den Austausch und die Auswertung von Daten und Informationen, unterstützt die Optimierung komplexer Behandlungsprozesse und ermöglicht die enge Vernetzung der Leistungserbringer und der Versorgungssektoren. Unter strenger Berücksichtigung der datenschutzrechtlichen Vorschriften muss der beschleunigten Digitalisierung in einer grundlegenden Reform der medizinischen Versorgung daher höchste Priorität eingeräumt werden.

3. Qualitätsmanagement

Im Geschäftsjahr 2007 wurde ein Qualitätsmanagementsystem gemäß der DIN EN ISO 9001:2000 aufgebaut und Anfang 2008 erfolgreich erstzertifiziert. Die regulären jährlichen Überwachungsaudits und dreijährigen Re-Zertifizierungen bestätigten die erfolgreiche und exzellente Implementierung des Qualitätsmanagements zusammen mit der Umsetzung der DIN EN ISO 9001:2015. Im Mai 2024 fand das regelmäßige Überwachungsaudit zur Überprüfung der Wirksamkeit des Qualitätsmanagements statt. Die Aufrechterhaltung des Zertifikats wurde ohne Hauptabweichung erteilt. Im Juni 2025 wird ein Re-Zertifizierungsaudit stattfinden.

Das Qualitätsmanagementsystem umfasst alle Bereiche der Krankenversorgung und der Klinikums Verwaltung, d.h. u.a. die wesentlichen Bereiche wie medizinische Versorgung, Patientenzufriedenheit, Mitarbeiter und Prozessorientierung. Das Managementsystem wird im Sinne einer kontinuierlichen Verbesserung ständig weiterentwickelt und den nötigen Erfordernissen angepasst. Ein umfassendes Risikomanagement wurde im Jahr 2021 eingeführt und wurde schrittweise weiter ausgebaut. Die Etablierung des Qualitätsmanagementsystems sorgte für eine grundsätzliche Verbesserung der Organisation und der Kundenorientierung. Die Verleihung des Zertifikates geht zudem mit einer positiven Außenwirkung einher. Neben den externen Auditierungen finden regelmäßige interne Audits statt.

Darüber hinaus unterhält das Klinikum Fachzentren und Fachabteilungen, die regelmäßig auditiert und zertifiziert werden. Dazu gehören:

- Darm-, Brust- und onkologisches Zentrum nach DIN EN ISO 9001 im Bereich Onkologie/Gynäkologie/Viszeral Chirurgie.
- Regionales Trauma Zentrum im zertifizierten Trauma Netzwerk München Oberbayern Nord der Deutschen Gesellschaft für Unfallchirurgie (DGU). Die Bescheinigung ist gültig bis November 2025.
- Zertifiziertes Endoprothetikzentrum (Abteilung für Orthopädie und Unfallchirurgie) nach den Anforderungen der EndoCert (eine Initiative der Deutschen Gesellschaft für Orthopädie und orthopädische Chirurgie (DGOOC)). Das erfolgreiche Überwachungsaudit hat im November 2024 stattgefunden.
- Zum Ausbau der Fachabteilung für Kardiologie wurde die Zertifizierung einer eigenen Chest Pain Unit (CPU) im März 2021 initiiert, die durch die Deutsche Gesellschaft für Kardiologie (DGK) akkreditiert wurde. Das Zertifikat ist bis März 2029 gültig.
- Zertifizierung der Stroke Unit nach dem Standard der Deutschen Schlaganfall-Gesellschaft (DSG) und der Stiftung Deutsche Schlaganfall-Hilfe (SDSH). Im Oktober 2024 fand eine erfolgreiche Re-Zertifizierung der Stroke Unit statt.

- Aufnahme der Akutgeriatrie als Mitglied in den Bundesverband der Geriatrie.

4. Umweltschutz

Für die Klinikum Freising GmbH spielt der Umweltschutzgedanke im Rahmen des wirtschaftlichen Handelns eine wichtige Rolle.

Schwerpunkt ökologischer Maßnahmen bilden die Bereiche Abfall- und Energieeinsparung; hier wird insbesondere der in den nächsten Jahren zu errichtende Ersatzneubau Bauabschnitt IV hinsichtlich Energieeffizienz auf den aktuellen Stand der Technik geplant.

In 2024 konnte die Sanierung und der Umbau der Klinikums Küche weitgehend abgeschlossen und somit eine bedeutende Energieeinsparung erreicht werden. Im Zuge dieser Baumaßnahmen wurden Altgeräte gegen energieeffiziente Geräte und Anlagen wie Koch- und Gargeräte, Kühl- und Tiefkühlzellen, Bandspülmaschine und LED- Beleuchtungstechnik ersetzt. Eine weitere erhebliche Energieeffizienz konnte durch die intelligente Vernetzung der Koch- und Gargeräte sowie der Kühleinrichtungen erzielt werden. Insgesamt konnte hierdurch der Stromverbrauch im Küchenbereich bis zu 7.000 kW/h im Monat (!) reduziert werden.

Die neue Bandspülmaschine, die über ein intelligentes Energiekonzept verfügt, ist darüber hinaus insbesondere wesentlich sparsamer im Wasserverbrauch. Je Spülgang wird nur noch weniger als 40 % der bisherigen Wassermenge benötigt.

Zudem wurde eine Speiseresteentsorge Anlage errichtet, anfallende Speisereste (inkl. Frittieröl, Kaffeesatz, Fette etc.) werden zunächst in eine Eingabestation gekippt und von dem Gerät in eine homogene Biomasse umgewandelt. Diese Biomasse gelangt dann innerhalb eines geschlossenen Systems (geruchsneutral) mittels Förderpumpe und einem Rohrsystem zum BioTank. Dieser Sammelbehälter wird dann regelmäßig entleert und die Biomasse zu einer Biogasanlage transportiert und verwertet. Mit dieser innovativen Methode lässt sich aus Gastro-Abfällen umweltfreundlich erneuerbare Energie gewinnen.

Aus dem am 01.12.2023 abgeschlossenen 3. Energieaudit nach EDL-G § 8 wurden weitere Energieeffizienzmaßnahmen umgesetzt. Unter anderem wurde die Umstellung der allgemeinen Beleuchtung auf LED-Technik fortgesetzt, in 2024 konnten in sämtlichen Treppenhäusern die Beleuchtung ausgetauscht werden. Insgesamt wurden über 110 Leuchten umgebaut, wodurch sich eine Einsparung von ca. 20.000 kWh/a ergibt.

In 2024 wurde außerdem damit begonnen, ein Umweltmanagementsystem nach EMAS (Eco- Management and Audit Scheme, auch bekannt als EU-Öko-Audit) zu implementieren, das im Juli 2025 einer Erstzertifizierung unterzogen werden soll. Das Umweltmanagementsystem wird zusammen mit dem Qualitätsmanagement als integrierte Managementsysteme geführt, um Synergien nutzen zu können.

B. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsverlauf

1.1 Belegungs- und Erlössituation

Neben den 335 Planbetten stehen zehn tagesklinische Plätze für Psychosomatik und Psychotherapie zur Verfügung. Insgesamt wurden in 2024 98.409 stationäre Belegungstage (i. Vj. 94.847) erbracht.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2024 wurden 14.901 (i. Vj. 14.697) Patienten (Anzahl nach DRG-Systematik unter Berücksichtigung von Fallzusammenlegungen einschließlich der Erfassung von Säuglingen

sowie Psychosomatik) stationär versorgt. Aus der Tagesklinik für Psychosomatik und Psychotherapie kamen davon Patienten 69 (i. Vj. 70).

Die durchschnittliche Belegung im DRG-Bereich im Jahr 2024 war mit 79,4 % um 10,6 % höher als im Vorjahreszeitraum mit 71,8 %. Die Belegung lag in den Monaten März bis November 2024 bei durchschnittlich 76,8%, die Monate Januar und Februar 2024 wiesen eine Auslastung von 82 % und 84 % auf. Der Monat Dezember des Jahres 2023 lag noch unter 70 %. Trotz der Steigerungen lag die Leistungsentwicklung 2024 immer noch unterhalb des Leistungsvolumens des Referenzjahres 2019. Die durchschnittliche Verweildauer im somatischen Bereich bewegt sich mit 6,0 Tagen auf dem Niveau des Vorjahres (i. Vj. 6,0 Tage).

Im Geschäftsjahr 2024 wurden 11.904 Casemix-Punkte (CM-Punkte) (i. Vj. 11.282) bei gestiegenem Casemix-Index (CMI) 0,811 von (i. Vj. 0,780) erzielt. Die Steigerung von 622 CM-Punkten entspricht einer CM-Steigerung von 5,5 %. Die Kosten für die Pflege am Bett wurden im Jahr 2020 aus dem DRG-System ausgegliedert und damit gesondert refinanziert. Die Pflege Bewertungsrelation, die als Vorabfinanzierung auf das Pflegebudget zu sehen ist, stieg spürbar um 2.808 Punkte von 78.085 Punkte auf 80.893 Punkte an.

Mit der gestiegenen Auslastung, dem höheren Landesbasisfallwert, dem damit einhergehenden erhöhten Casemix-Volumen und dem vereinbarten Pflegeentgelt ergeben sich im Geschäftsjahr insgesamt Erlössteigerungen i.H.v. von rund TEUR 8.486 im DRG-Bereich.

Mit Abschluss des Budgets im aktuellen Berichtsjahr für das Jahr 2024 ist erneut eine signifikante Steigerung des ausgegliederten Pflegebudgets in Höhe von TEUR 27.011 (Vj. TEUR 20.312) ohne Ausgleich erzielt worden. Davon ist zum 31. Dezember 2024 eine Forderung aufgrund des Zahlbetragsausgleichs für das Pflegebudget 2024 in Höhe von rund TEUR 4.788, inkl. Altausgleiche, gebucht. Die prospektive Budget- und Entgeltverhandlung für das Jahr 2025 ist in zwei Terminen für April und Mai 2025 terminiert.

Der Landesbasisfallwert ohne Ausgleich erhöhte sich um 4,36 % (i. Vj. 4,42 %) auf EUR 4.385,43 (i. Vj. EUR 4.206,51). Dies führte zu einer Erlössteigerung i.H.v. TEUR 5.432 inklusive der Pflegeerlöse, bei einer Casemix-Steigerung von 622 Punkten. Somit ergibt sich eine Steigerung im stationären DRG-Bereich auf insgesamt TEUR 77.003 (i. Vj. TEUR 62.285). Die vereinnahmten Erlöse aus dem Pflegebudget in Höhe von TEUR 27.011 (i. Vj. TEUR 17.277) sind darin enthalten.

Die Krankenhauserlöse außerhalb des DRG-Systems im Bereich des pauschalierenden Entgeltsystems Psychiatrie und Psychosomatik (PEPP) verzeichnen einen leichten Anstieg von TEUR 2.443 im Jahr 2023 auf TEUR 3.243 im Jahr 2024. Ursächlich hierfür war die höhere Belegung der Abteilung gegenüber dem Vorjahr.

Die Anzahl der ambulant abrechenbaren Fälle liegt mit 28.065 Fällen, bzw. +19,2 % über dem Vorjahr (i. Vj. 23.541 Fälle). Die ambulanten Operationen sind mit 1.856 AOP (i.Vj. 1.318 AOP), bzw. +40,8 % deutlich gestiegen. Die Erlöse aus ambulanten Leistungen stiegen um TEUR 350 gegenüber dem Vorjahr auf TEUR 3.065 (i. Vj. TEUR 2.715).

Die Inanspruchnahme von Wahlleistungen zeigt eine positive Entwicklung und ist um 19 % auf TEUR 2.078 (i. Vj. TEUR 1.776) gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Die Nutzungsentgelte der Ärzte sind dagegen um TEUR 173 auf TEUR 344 (i. Vj. TEUR 171) gestiegen.

1.2 Personal- und Sozialbereich

Die Personalaufwendungen stiegen in 2024 um TEUR 5.666 bzw. 9,3 % auf TEUR 66.621 an (i.Vj. TEUR 60.955). Hierbei kam es zu einem Anstieg bei den Löhnen und Gehältern im Rahmen der Tarifabschlüsse i.H.v. TEUR 3.423. Im ärztlichen Bereich erfolgte im Januar 2024 die zweite Tranche der Inflationsausgleichszahlung als Einmalzahlung i.H.v. 174 TEUR sowie eine Erhöhung der Entgelte um 4,0 % ab April 2024. Die Laufzeit betrug 18 Monate und endete am 30.06.2024. Für den rückwirkenden Tarifabschluss zum 01.07.2024 wurden TEUR 342 rückgestellt.

Für die Beschäftigten im Bereich TVöD-K/VKA erfolgte bis Februar 2024 die Inflationsausgleichszahlung i.H.v. insgesamt TEUR 268 mit jeweils 220 EUR / Vollkraft. Die Auszubildenden erhielten die Inflationsausgleichszahlung im Rahmen des TVAöD hälftig. Ab März 2025 wurden die Tabellenentgelte um einen Sockelbetrag von EUR 200 erhöht und anschließend um zusätzlich 5,5 Prozent, mindestens jedoch EUR 340 erhöht. Die Ausbildungsentgelte nach dem TVAöD wurden ebenso zum März 2024 um EUR 150 EUR angehoben.

Im Berichtsjahr waren saldiert rund TEUR 623 mehr an Personalrückstellungen zu bilden, so dass sich insgesamt Personalrückstellungen i.H.v. TEUR 3.393 (i.Vj. TEUR 2.769) ergeben. Die Erhöhung resultiert aus der gebildeten Rückstellung für die rückwirkende Tarifierhöhung der Ärzte zum 01.07.2024.

Im Geschäftsjahr 2024 waren im Jahresdurchschnitt 690,21 (i. Vj. 685,02) Vollkräfte (VK) beschäftigt, deren Mehrung vornehmlich im Ärztlichen Bereich und im Funktionsdienst, hier insbesondere im Bereich der OP-Pflege zu verzeichnen ist.

Bezugnehmend auf die größten Dienstarten waren im Betrachtungsjahr 146,66 VK (i. Vj. 140,22 VK) im ärztlichen Dienst und 290,10 VK (i. Vj. 285,83 VK) im pflegerischen Dienst beschäftigt. Die Mitarbeiterzahl stieg auf 1.065 Beschäftigte incl. Auszubildende (i. Vj. 1.055), bei gleichzeitigem Anstieg der Teilzeitquote (55 %) um 9 % im Vgl. z. VJ.

Im Bereich des Ärztlichen Dienstes musste in 2024 auf keine externen Fachkräfte in Teilanstellung oder im Rahmen der Arbeitnehmerüberlassung zurückgegriffen werden. Auch im Pflege- und Funktionsdienst konnte eine merkliche Reduktion i.H.v. 75 % erzielt werden. So waren im Pflegedienst lediglich 0,25 VK (VJ. 4,07 VK) und im Funktionsdienst (OP) 2,3 VK (VJ. 6,57 VK) im Rahmen der Arbeitnehmerüberlassung im Einsatz. Somit konnte in den drei o.g. Dienstarten eine Reduktion der Personalkosten i.H.v. TEUR 1.403 erreicht werden. Die rückläufige Entwicklung ist vornehmlich durch eine hohe Akquisetätigkeit des Vorjahres zurückzuführen.

Die durchschnittlichen Krankheitstage sanken in 2024 um 6,2 % von 15,7 auf 14,7 Tage. Bereich der Personalakquise bezog sich in 2024 hauptsächlich auf entsprechende Schlüsselqualifikationen. So wurde im ärztlichen Bereich die Sektion Elektrophysiologie (EPU) ganzjährig innerhalb der Kardiologie und die Sektion der Gefäßmedizin innerhalb der Allgemeinchirurgie gestärkt. Zudem konnte die Erlangung der WB-Ermächtigung für die Zusatzbezeichnung "spezielle Notfallmedizin" (24 Monate) erreicht und der Bereich der Notfallversorgung am Klinikum Freising weiter ausgebaut werden.

Im Bereich des Funktionsdienstes wurde sich speziell noch einmal auf den Bereich der Operationstechnischen Assistenten (OTA) fokussiert und erfolgreich in 2024 umgesetzt. Im Bereich der Ausbildung konnte im Herbst 2024 erstmalig der Bereich der Anästhesietechnischen Assistenten (ATA) am Klinikum Freising erfolgreich angeboten werden. Die etablierten, familienfreundlichen Arbeitszeitmodelle wurden weiter fortgeführt und stetig an die jeweiligen Bedürfnisse angepasst.

1.3 Beschaffungs- und Investitionswesen

Die Klinikum Freising GmbH ist Mitglied in einem Einkaufsverbund, um auf den Beschaffungsmärkten bessere Erfolge bei der Verhandlung von Preisen und Konditionen zu erzielen. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind mit TEUR 13.589 (i. Vj. TEUR 13.058) um TEUR 531 bzw. 4,07 % angestiegen. Der Verbrauch für den medizinischen Bedarf in Höhe von TEUR 10.786 (i. Vj. TEUR 10.033) ist um 7,5 % gestiegen. Die größte prozentuale Steigerung lag bei den Herzschrittmachern mit 48 % und im Bereich EPU, Hauptgrund hierfür war die neu etablierte Elektrophysiologie (EPU) (TEUR 442). Der wertmäßig größte Anstieg (TEUR 201) zum Vorjahr lag im Bereich der Arzneimittel. Bei Wasser, Energie und Brennstoffen ist ein Rückgang der Aufwendungen von rund TEUR 42 bzw. 8,35 % zu verzeichnen. Insgesamt lagen die Energiekosten bei TEUR 2.531 (i. Vj. TEUR 2.572). Die darin enthaltenen Stromkosten sind um 8,99 % gesunken und die Fernwärme um 15,53 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die Materialaufwendungen für den Wirtschaftsbedarf sind um TEUR 45 auf TEUR 393 gestiegen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind um TEUR 1.128 bzw. 8,24 % auf TEUR 12.552 (i. Vj. TEUR 13.680) gesunken. Die Kosten der bezogenen Leistungen des medizinischen Bedarfs sanken um TEUR 842 bzw. 15,94 % auf TEUR 4.438 (i. Vj. TEUR 5.280). Die Entwicklung ist im Wesentlichen durch einen Rückgang der Personalgestellungen um TEUR 1.154 zu erklären. Die Personalgestellungen sind durch den Wegfall der Arbeitnehmerüberlassung durch Festanstellung gesunken.

Im Geschäftsjahr 2024 wurden insgesamt TEUR 4.298 investiert, davon in immaterielle Vermögensgegenstände TEUR 544, in Einrichtungen und Ausstattungen TEUR 1.320, in technische Anlagen TEUR 100 und die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau haben einen Wert von TEUR 2.333. Darin enthalten sind über Artikel 12 finanzierte Anlagegüter mit einer Gesamtsumme von TEUR 953.

In den Investitionen für Einrichtungen und Ausstattung sind Patientenmonitore mit TEUR 165, ein OP-Tisch mit TEUR 99, zwei OP Transporter mit TEUR 96, ein Computertomograph mit TEUR 80, fünf Intensivbeatmungsgeräte mit TEUR 78, ein Ultraschallgerät mit TEUR 58, Krankenhausbetten mit TEUR 61, ein Schluckendoskop mit TEUR 43 sowie TEUR 65 für Verwaltungsbedarf/EDV enthalten.

1.4 Bewertung des Geschäftsverlaufs

Das Casemix-Punktevolumen 2024 von 11.904 Casemix-Punkten ist um rd. 5,5 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Dies ist eine solide Basis für die Folgejahre auch mit Blick auf das Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz hinsichtlich der zu erwartenden Finanzierung über Vorhaltebudgets. Die Leistungsmenge muss sich jetzt bereits stabil zeigen, um ein adäquates Finanzierungsvolumen im Jahr 2027 zu erhalten. Der Fixkostendegressionsabschlag wird mit Umsetzung der Vorhaltefinanzierung und Zuordnung der Krankenhäuser zu den geplanten Leistungsgruppen perspektivisch im Jahr 2026 abgeschafft werden.

Die Fallzahlen im DRG-Bereich sind leicht auf 14.675 Fälle (i. Vj. 14.473) gestiegen, der Schweregrad ist mit CMI 0,811 (i. Vj. 0,780 CMI) um 0,032 CM-Punkte gestiegen.

Die leicht rückläufigen Aufwendungen im Bereich Energie (Wasser, Strom, Fernwärme) in Höhe von TEUR 2.530 (i. Vj. 2.572), die durch Wegfall der Zuwendungen aus dem Energiefonds nicht kompensiert werden konnten, haben dazu beigetragen, dass das Jahresergebnis auf dem Vorjahresniveau liegt. Die Aufwendungen für Heizöl konnten weiter durch die Umstellung der Einheiten für Sterilgutaufbereitung von Heizöl auf Elektrik um TEUR 54 von TEUR 190 auf TEUR 135 reduziert werden.

Insgesamt betrachtet konnten die gesetzten Leistungsziele von 12.023 Casemix Punkten sowie das angepasste geplante Jahresergebnis von TEUR -8.710 erreicht werden, weshalb der Geschäftsverlauf als zufriedenstellend beurteilt werden kann.

2. Lage: Ertragslage, Finanzlage, Vermögenslage

2.1 Ertragslage

Die um die neutralen (periodenfremde) Erträge bereinigten Erträge aus Krankenhausleistungen (DRGs, Pflegeerlöse, Zusatzentgelte und Zuschläge sowie Ausgleichs-, Erlöse nach BPfIV und Erlösen aus vor- und nachstationärer Behandlung) in Höhe von TEUR 86.913 konnten im Vergleich zum Vorjahr (TEUR 73.955) aufgrund des gestiegenen Landesbasisfallwertes sowie der gestiegenen Leistungsentwicklung erhöht werden (Anstieg um 17,52 %).

Die Personalaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 5.666 bzw. 9,30 % auf TEUR 66.621 an (i. Vj. TEUR 60.955). Ursächlich hierfür waren die gestiegene Mitarbeiterzahl im ärztlichen und Pflegedienst, sowie die Tarifabschlüsse mit den damit verbundenen Inflationsausgleichszahlungen.

Der Materialaufwand sank um TEUR 597 auf TEUR 26.142. Unter dem Punkt 1.3. Beschaffung ist die Veränderung zum Vorjahr näher aufgezeigt.

Im Geschäftsjahr 2024 erzielte das Klinikum einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 8.560 nach einem Jahresfehlbetrag im Vorjahr in Höhe von T€ 8.416.

Im Rahmen der angepassten Wirtschaftsplanung 2024 ging die Geschäftsführung vor dem Hintergrund der steigenden von einem Jahresergebnis i.H.v. TEUR -8.710 aus.

Die angepasste Planung ging von einem Casemix-Punktevolumen in Höhe von rund 12.023 Casemix-Punkten aus. Durch die anhaltend gute Belegung und der guten Personalakquise konnte ein Volumen von 11.904 Casemix-Punkten im Geschäftsjahr 2024 erzielt werden. Aufgrund der erbrachten Leistungsmenge (CM-Punkte) ist ein Erlös in Höhe von TEUR 82.850 gegenüber der Planung von TEUR 80.833 erzielt worden, basierend auf dem erzielten Leistungsvolumen von 11.904 Casemix-Punkten gegenüber 12.023 CM-Punkten.

Dagegen sind die sonstigen Umsatzerlöse um TEUR 901 sowie die sonstigen Erträge um TEUR 49 gesunken. Insgesamt sind die betrieblichen Erträge um TEUR 2.890 niedriger ausgefallen.

Die betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum prognostizierten Wert um TEUR 1.124 gestiegen. Im Bereich der Personalkosten ergab sich eine Steigerung um TEUR 360 gegenüber dem angepassten Wirtschaftsplan, dies ist auf die Nachbesetzung vakanter Stellen und die Umstrukturierung von Arbeitnehmerüberlassungen auf das Stammpersonal zurückzuführen. Dagegen sank der Materialaufwand inkl. der bezogenen Leistungen um TEUR 479. Die Inanspruchnahme von Fachkräften im Rahmen der Arbeitnehmerüberlassung konnte durch den Personalaufbau im Pflege- und Funktionsdienst nachhaltig gesenkt werden. Weiterer Bedarf bestand jedoch im Verwaltungsdienst zur Liquiditätssicherung durch externe Kodierfachkräfte.

2.2 Finanzlage

Der Bestand an liquiden Mitteln zum Jahresende beläuft sich auf TEUR 3.082 (i. Vj. TEUR -27). Die Entwicklung hängt im Wesentlichen mit den dem erreichten Leistungsvolumen zusammen.

Im Geschäftsjahr 2024 wurde ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR 7.636 (i. Vj. TEUR -278) erwirtschaftet, welcher im Wesentlichen durch das Erreichen des Leistungsvolumens geprägt ist. Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit betrug TEUR 4.024 (i. Vj. TEUR -4.197) und ist geprägt von den Investitionen in das Anlagevermögen. Der positive Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug TEUR 10.962 (i. Vj. TEUR 6.954). Im Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit sind Mittelzuflüsse von pauschalen Fördermitteln in Höhe von TEUR 1.591 (i. Vj. TEUR 1.395) sowie TEUR 463 (i. Vj.

TEUR 480) aus dem Zufluss des Betrauungsaktes des Krankenhausträgers des Vorjahres enthalten. Darüber hinaus hat die Gesellschaft Einzahlungen vom Gesellschafter in die Kapitalrücklage in Höhe von TEUR 8.416 aus dem Ausgleich des Jahresfehlbetrags 2023 erhalten.

Das Klinikum Freising war zu jedem Zeitpunkt innerhalb des Geschäftsjahres 2024 in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen uneingeschränkt mit Hilfe einer Kreditlinie in Höhe von € Mio. 5,0 bei der Sparkasse Freising Moosburg nachzukommen. Zur Liquiditätssicherung wurde dennoch eine Erhöhung der Kontokorrentlinie erforderlich. Grund für die Liquiditätslücke in den Sommermonaten war reduzierte Einnahmen aus den Krankenkassen. Durch den deutlichen Aufbau von Pflegepersonal im Bereich der neu geschaffenen Akutgeriatrie ging das Klinikum massiv in Vorleistung gegenüber den Kostenträgern in 2023 wobei die Ausgleichs in 2024 eingefahren werden konnten. Dies führte zu einer deutlichen Besserung der Liquiditätslage. Das verhandelte Budget 2024 im somatischen Bereich konnte erst ab dem 01. September 2024 umgesetzt werden.

2.3 Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.857 bzw. 2,59 % auf TEUR 69.873 (i. Vj. TEUR 71.730) verringert.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind in der Ausstattung des Eigenkapitals der MVZ Klinikum Freising GmbH (Medizinisches Versorgungszentrum) mit TEUR 397 (i. Vj. TEUR 397) identisch geblieben.

Insgesamt verringert sich das Anlagevermögen um TEUR 1.089 auf TEUR 49.047 (i. Vj. TEUR 50.135). Unter dem Punkt 1.3. Beschaffung ist die Veränderung zum Vorjahr näher beschrieben.

Im Bereich des Umlaufvermögens lagen die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie unfertigen Leistungen) um TEUR 197 auf TEUR 2.079 (i. Vj. 1.882) unter dem Vorjahresniveau. Die unfertigen Leistungen (Jahresüberlieger) sind um TEUR 150 gesunken. Ursächlich hierfür war eine geringere Anzahl an Patienten, die zum Zeitpunkt des 31.12.2024 stationär im Krankenhaus lagen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind um TEUR 2.769 auf TEUR 10.814 (i. Vj. TEUR 8.045) gestiegen. Die Forderungen gegenüber den Krankenkassen sind um TEUR 2.324 auf TEUR 8.616 (i. Vj. 6.292) gestiegen. Ursächlich hierfür war der eingeschränkte Zahlungsverkehr aufgrund der Weihnachtsfeiertage gegenüber dem Vorjahr.

Die Forderungen gegen Gesellschafter sanken sich um TEUR 47 auf TEUR 485 (i. Vj. TEUR 532), im Jahr 2024 liegen die Ansprüche des Klinikums gegenüber dem Krankenhausträger leicht unter dem Vorjahresniveau.

Im Vorjahresvergleich sind die Forderungen gegen verbundene Unternehmen um TEUR 33 auf TEUR 113 (i. Vj. 146) zurückgegangen.

Zum 31. Dezember 2024 sind unter der Position Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht TEUR 1.367 (i. Vj. TEUR 8.310) - darin enthalten sind ausgeglichen Ausgleichszahlungen aus Vorjahren wie KHEntgG/BPflV in Höhe von TEUR 523 (i. Vj. TEUR 6.422), Forderungen aus dem KHZG TEUR 283 sowie Forderungen für Ausbildung gegenüber dem Ausbildungsfonds und dem Pflegeausbildungsfond in Höhe von insgesamt TEUR 560 - ausgewiesen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände erhöhen sich um TEUR 68 auf TEUR 124 (i. Vj. TEUR 56), darin enthalten sind die debitorischen Kreditoren.

Unter Berücksichtigung des Bestands an liquiden Mitteln sowie des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens zum Jahresende verringert sich das kurzfristige Umlaufvermögen um TEUR 768 auf TEUR 18.268 (i. Vj. TEUR 19.065).

Entsprechend der Reduzierung des geförderten Anlagevermögens gehen die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens um TEUR 2.332 auf TEUR 30.645 (i. Vj. TEUR 32.977) zurück.

Die zum Bilanzstichtag ausgewiesene Summe aller Rückstellungen beläuft sich auf TEUR 5.554 gegenüber TEUR 4.535 im Vorjahr, dies entspricht einer Steigung von TEUR 1.019.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten belaufen sich zum 31.12.2024 auf TEUR 1.335 (i. Vj. TEUR 78). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nehmen um TEUR 830 auf TEUR 3.225 (i. Vj. TEUR 4.055) ab, die Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht nehmen um TEUR 67 auf TEUR 2.344 (i. Vj. TEUR 2.277) zu. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter haben um TEUR 204 auf TEUR 6.865 (i. Vj. TEUR 7.068) abgenommen. Insgesamt nehmen die Verbindlichkeiten um TEUR 209 auf TEUR 15.503 (i. Vj. TEUR 15.294) zu.

2.4 Finanzielle und nicht-finanzielle Leistungsindikatoren

Das zum Bilanzstichtag ausgewiesene Eigenkapital in Höhe von TEUR 18.172 hat sich um TEUR 124 (i. Vj. TEUR 18.296) reduziert. Der Jahresfehlbetrag von TEUR 8.560 wirkt sich entsprechend aus, gegenläufig ist der auf dem Betrauungsakt beruhende Verlustausgleich in Höhe von TEUR 8.416 für das Geschäftsjahr 2023 durch den Landkreis Freising. Die Eigenkapitalquote liegt mit 26 % auf dem Niveau des Vorjahres (i. Vj. 26 %). Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt TEUR -7.636 (i. Vj. TEUR -278). Der Grund für den Rückgang um TEUR 7.358 ist im Wesentlichen in dem Rückgang von Sonderposten aus Fördermittel nach dem KHG, Rückgang der Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie Rückgang aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten begründet.

Die Fluktuationsrate im Personalbereich bewegt sich mit 14,6 % bzw. 139 Austritten (i. Vj. 129 Austritte) leicht über Vorjahresniveau mit 7,3 %, demgegenüber stehen 104 Einstellungen (i. Vj. 170 Einstellungen) und somit -39 % im Vergleich zum Vorjahr. Unter dem Aspekt, dass das Klinikum Freising als Akademisches Lehrkrankenhaus der TU München sowie mit der ansässigen Berufsfachschule für Krankenpflege an der Ausbildung für ärztliches und pflegerisches Personal teilnimmt, bewegt sich die Fluktuation auf stabilem Niveau.

C. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Über ein Risikofrüherkennungssystem ist das Klinikum in der Lage, entwicklungsbeeinträchtigende bzw. bestandsgefährdende Risiken zeitnah zu erkennen, zu kommunizieren und entsprechende Maßnahmen einzuleiten.

Im Folgenden sind Risiken und Chancen, die sich wesentlich auf die Vermögens-, Finanz-, oder Ertragslage auswirken können, zusammengefasst dargestellt.

a) Risiko aus drohender Zahlungsunfähigkeit

Der Cashflow aus der Betriebstätigkeit wird aufgrund des anhaltend rückläufigen Jahresergebnisses negativ bleiben. Durch Maßnahmen zur Optimierung der betrieblichen Prozesse, insbesondere in der Patientensteuerung und –behandlung, können wirtschaftliche Reserven gehoben werden.

Die Liquidität zum aktuellen Zeitpunkt als auch die prognostizierte Liquidität für die weiteren 24 Monate werden von uns als ausreichend gesichert eingeschätzt, da der Ausgleich des Vorjahresdefizits durch den Träger auch im aktuellen Wirtschaftsjahr vorab und in unterjährigen Tranchen erfolgt, um Liquiditätsengpässe zu vermeiden.

Zur weiteren Sicherung der Liquidität hat der Gesellschafter einer Verwendung der genehmigten Bürgschaft für eine Erweiterung des Kontokorrentrahmens der Klinikum Freising GmbH von derzeit 2,5 Mio. € auf 5 Mio. € zugestimmt. Die Anhebung der Kreditlinie ist zum 19. September 2024 erfolgt und kann bis zu einer Höhe von 5 Mio. Euro in Anspruch genommen werden.

Um das Liquiditätsrisiko ferner unter Kontrolle zu behalten, wurde das Gesellschafterdarlehen in Höhe von EUR 5 Mio. bis zum 31.12.2027 prolongiert, damit keine Rückzahlungen im Jahr 2025 fällig werden. Dieses Darlehen diene ausschließlich der Sicherung der Liquidität während der Corona Zeit und soll im Jahr 2025 perspektivisch in anderer Weise als durch Rückzahlung abgegolten werden (z.B. durch eine Übertragung von (unbebauten) Grundstücken des Klinikums im entsprechenden Gegenwert (Verkehrswert)), damit wird auf eine Rückzahlung des Darlehens an den Gesellschafter verzichtet. Über die nähere Ausgestaltung der Gegenleistung wird der Gesellschafter voraussichtlich im Jahr 2025 entscheiden. Derzeit wird ein externes Gutachten zur Bewertung der Liegenschaften erstellt.

Darüber hinaus hat der Gesetzgeber die 5 Tage Zahlungsfrist für die Krankenkassenleistungen mit dem Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz (KHVVG) dauerhaft festgelegt. Die Entwicklung von Maßnahmen zur Kostentransparenz und –steuerung im Bereich der Sach- und Personalkosten sind essenziell und werden dafür Sorge tragen, das Defizit des Klinikums zu verbessern.

Die durchgehend solide Belegung des Klinikums im Jahr 2024 ermöglichte die Vereinnahmung höherer Ausgleichsforderungen, die gegenüber den Kostenträgern in Höhe von rund 4,5 Mio. Euro aus dem Vorjahr bestanden hatten. Dadurch konnte die Liquiditätslage deutlich stabilisiert werden, der Kontokorrentrahmen wird dadurch aktuell nicht in Anspruch genommen.

Sollten wider Erwarten die Prognosen und Prämissen hinsichtlich der Liquiditätsplanung nicht eintreffen, weisen wir darauf hin, dass sich die Liquiditätslage angespannt darstellen und der Kontokorrentrahmen beansprucht werden kann.

b) Abhängigkeit vom Verlustausgleich durch die Gesellschafterin

Die Wirtschaftsplanung zeigt für das Jahr 2025 einen Jahresfehlbetrag von EUR 8,8 Mio. und für das Jahr 2026 wird mit einem Jahresfehlbetrag von EUR 8,3 Mio. gerechnet. Die Ergebnisverbesserung für das Jahr 2026 resultiert insbesondere aus geringer ansteigend geplanten Personalaufwendungen im Vergleich zum prognostizierten Erlösanstieg. Des Weiteren werden Erlösverbesserungen durch Prozessoptimierungen wie ein gut strukturiertes Entlassmanagement, dezentrale Bettenaufbereitung und eine bessere Steuerung des elektiven Geschäfts im stationären Bereich erreicht.

Zwischen der Klinikum Freising GmbH und dem Landkreis Freising besteht eine Vereinbarung zum Verlustausgleich im Gesellschaftsvertrag. Durch den erwarteten Verlustausgleich bleibt das Eigenkapital stabil bestehen und sinkt auch nicht weiter durch den prognostizierten Jahresfehlbetrag für das Jahr 2025. Der Gesellschaftervertrag zwischen der Klinikum Freising GmbH und dem Landkreis Freising sieht gemäß § 16 vor, dass ein etwaiger Jahresfehlbetrag, nach Maßgabe und Möglichkeit des Haushaltsplans des Landkreises, ausgeglichen wird.

Insofern gehen wir davon aus, dass auch für das Jahr 2024 der Verlustausgleich durch den Landkreis Freising erfolgen wird. Durch den Verlustausgleich wird der Jahresfehlbetrag des Jahres 2024 ausgeglichen, was dazu führt, dass das Eigenkapital im Ergebnis stabil bleibt.

Das Commitment des Gesellschafters ist vorhanden das Klinikum zusammen mit ihrer Tochtergesellschaft, der MVZ Klinikum Freising GmbH, zu erhalten und insbesondere vor dem Hintergrund der Krankenhausstrukturreform als Level II Standort weiterzuentwickeln.

c) Belegungs- und Leistungsrisiken

Die kontinuierlich ansteigende Belegung nach der Zeit der Corona – Krise hat ab dem Jahr 2024 zu einer deutlich höheren Auslastung und damit auch zu einer Stabilisierung der wirtschaftlichen Situation geführt. Aufgrund der nicht adäquaten Finanzierung der Leistungen mit einem deutlich zu niedrigen Landesbasisfallwert sind große Bemühungen notwendig, um die inflationsbedingten Kosten zu kompensieren und ein wirtschaftliches Ergebnis zu erzielen. Die steigenden Vorgaben der Strukturvoraussetzungen in vielen Bereichen tragen dazu bei, dass kostenintensive Vorhaltungen aufrechterhalten, bzw. geschaffen werden müssen, um Leistungen erbringen und abrechnen zu dürfen. Im Zuge der anstehenden Krankenhausstrukturreform können sich größere Verschiebungen vom stationären in das ambulante Portfolio des Klinikums ergeben.

Belegungs- und Leistungsrisiken werden durch die zeitnahe Erstellung regelmäßiger Leistungs- und Erlösdaten gesteuert. Es erfolgt eine monatliche Auswertung der erbrachten Leistungen im Hinblick auf Art und Menge, Schweregrad, Verweildauer und Erlöse über das im Jahr 2020 eingeführte Data-warehouse, sodass das Klinikum zeitnah auf Veränderungen reagieren kann.

Aufgrund anhaltend hoher Ausfallquoten auch nach Corona in allen Bereichen des Krankenhauses sind die Belegungsrisiken derzeit nicht absehbar. Die Akquise Bemühungen im Bereich der Pflege waren in den vergangenen drei Jahren sehr erfolgreich, dennoch könnte eine Rückkehr von Corona ähnlichen Situationen zu Schließungen ganzer Stationen oder Abteilungen führen.

d) Risiken im Bau- und Investitionsbereich

Für den Bauabschnitt III wurde im März 2010 ein Förderbescheid für eine staatliche Festbetragsförderung nach Art. 11 BayKrG in Höhe von rund EUR 17,2 Mio. erteilt. Seit Februar 2017 liegt nach Prüfung des Verwendungsnachweises und Indexierung der Festbetragsförderung der finale Förderbescheid i. H. v. rund EUR 18,2 Mio. vor. Nach dem aktuellen Kenntnisstand sowie dem Sachstand der laufenden Prozesse wegen Baustreitigkeiten ermitteln sich die Kosten für den Bauabschnitt III mit EUR 26,0 Mio. im Bereich Kostenberechnung und Baumehrkosten sowie weitere EUR 5,4 Mio. für Bauzeitverzögerungskosten und diverse Restrisiken. Die über den Förderungsbetrag hinausgehenden Baukosten sowie Zugangskosten und umfangreiche Aufwendungen für die Interimslösung wurden aus Eigenmitteln finanziert.

Als größere Baumaßnahme steht die Generalsanierung des Gebäudeteils C im Rahmen eines Bauabschnittes IV inklusiv der Zentralen Notaufnahme (ZNA) und der Intermediate Care Station (IMC) mit zehn Betten an, um den in der Stellungnahme der Regierungskommission zur Krankenhausvergütung genannten Level II Krankenhaus Status zu erreichen.

Zur finanziellen Absicherung des Bauabschnitts IV wurde dieser Bauabschnitt durch einen Beschluss des Ministerrates vom 19. Juli 2011 mit Kosten in Höhe von EUR 7,6 Mio. erstmals 2012 in das Jahreskrankenhausbauprogramm aufgenommen. Bei den bereits 2013 geschätzten Gesamtkosten in Höhe von EUR 13,5 Mio. wären demnach noch weitere Eigenmittel von rund EUR 5,9 Mio. aufzubringen gewesen. Da zum einen die Finanzierung des Eigenmittelanteils bislang noch nicht gesichert war, konnte ein genauer Zeitplan zur Realisierung des Bauabschnitts IV nicht festgelegt werden. Zum anderen bestand aufgrund der sich zum Teil maßgeblich geänderten räumlichen Bedürfnisse die Notwendigkeit der Überprüfung der Raumbedarfsplanung und daraus folgend eine Überplanung des dem bewilligten Förderantrag zugrundeliegenden Flächen- und Raumprogramms. Mit der Überplanung des Bedarfs wurde im Februar 2018 ein externer Betriebs- und Organisationsplaner beauftragt, der die hierbei zu klärenden Fragestellungen gemeinsam mit dem Klinikum bearbeitet hatte. Durch externe Gutachter wurde zudem festgestellt, dass eine Teilsanierung von Gebäudeteilen im Bestand weder horizontal noch vertikal möglich ist und die haustechnischen Anlagen derart veraltet sind, dass sie nach geltendem Vorschriftenwerk nicht weiterverwendet werden können und somit ein Vollverschleiß vorliegt.

Durch die im Jahr 2019 gegründete MVZ Gesellschaft hat sich zudem weiterer Raumbedarf ergeben, sodass sowohl diese als auch weitere zwischenzeitlich hinzugekommene Bedarfsflächen einer weiteren Überplanung unterzogen werden mussten. Da es sich nicht um eine Sanierung im Bestand, sondern um einen Neubau handelt, ist die Förderung neu zu beantragen.

Nach den derzeitigen Erkenntnissen resultieren sowohl aus dem Zustand des Bestandsgebäudes als auch aus den veränderten Bedürfnissen der Raumbedarfsplanung sowie maßgeblichen Preissteigerungen deutlich höhere Gesamtkosten. Zudem sind weitere Kostensteigerungen aufgrund ansteigender Baukosten zu erwarten.

Die zeitliche Verzögerung zur Neubeantragung der Teilförderung ist dem Wechsel der Geschäftsführung im Juli 2020 sowie den Einschränkungen durch die Corona-Pandemie geschuldet. Mit dem Wechsel des Aufsichtsrats im Mai 2020 wurde zudem das Projekt der Task Force initiiert, die sich im Zeitraum September 2020 bis April 2021 mit der strategischen Ausrichtung des Klinikums befasst und eine umfassende Medizinstrategie erarbeitet hat, die Auswirkungen auf den Raumbedarf im künftigen Bauabschnitt IV hat.

Für die Verlagerung und Erweiterung der Zentralen Notaufnahme sowie der Intensivstation mit IMC in den künftigen vierten Bauabschnitt sind nach erster Grobkostenschätzung höhere fünfstellige Millionenbeträge erforderlich.

Zur weiteren Historie:

Im Oktober 2021 bzw. April 2022 wurde das Funktions- und Raumprogramm (FRP) und im Juni 2022 Unterlagen zur Zielplanung an das Staatsministerium für Gesundheit, Pflege und Prävention (StMGP) sowie an die Regierung von Oberbayern (ROB) übersandt.

Im Oktober 2022 gab es weiterführende Abstimmungen mit der ROB hinsichtlich der Integration der Funktionsstellen Notaufnahme und Intensivstation in den BA 4 (Ersatzneubau Bauteil C). Für diese Funktionsstellen waren zuerst separate Maßnahmen im Bestand geplant.

Mit E-Mail StMGP vom 15.02.2023 wurde dem Klinikum Freising mitgeteilt, dass das Funktions- und Raumprogramm überarbeitet werden soll in Form des bisherigen BA 4, zzgl. Intensivstation und Notaufnahme und zzgl. der Funktionsstellen, die dann den freiwerdenden Bestand auffüllen. Das überarbeitete Raumprogramm wurde mit der Bitte um ein Programmgespräch und Abstimmung zur geplanten Maßnahme im März 2023 an die Förder- und Planungsbehörden übersandt.

Am 12.07.2023 fand ein Programmgespräch mit dem StMGP und der ROB statt. Zur Begutachtung des Vorhabens und dem besseren Verständnis über die baulichen Gegebenheiten verständigte man sich außerdem auf einen gemeinsamen Ortstermin in Freising am 04.10.2023. Das Projekt wurde daraufhin inhaltlich seitens der Förderbehörden befürwortet.

Aufgrund rückläufiger Belegungsdaten im Vergleich zur Vor-Coronazeit war aber zu prüfen, ob die Palliativstation oder die Psychosomatik in einem Bereich des bestehenden Hauptgebäudes untergebracht werden könne. Im Ergebnis konnte festgestellt werden, dass nur die Palliativstation Einzug in das Hauptgebäude finden könnte, die Abteilung für Psychosomatik würde hingegen zu viel Platz in Anspruch nehmen.

Vor dem Hintergrund des Antrags auf Vorwegfestlegung wurde es zudem erforderlich, eine neue Bedarfsfeststellung der Planbetten durchzuführen. Der Bescheid über 325 Planbetten wurde mit Wirkung zum 01.01.2024 erteilt. Aufgrund der positiven Belegungsentwicklung gab es eine erneute Bedarfsfeststellung (Bescheid StMGP vom 02.12.2024) mit Anpassung um + 10 auf 335 Planbetten zum 01.01.2025.

Die Zielplanung wurde dann auf Basis von 335 Planbetten und mit Verortung der Palliativstation in der 4. Ebene des Bauteils B erneut angepasst.

Übermittelt wurden im Juli 2024 an das StMGP (mit Abdruck an die ROB):

- Zielplanung / BA 4 (Version 2024 – 335 Betten)
- Untersuchung Prüfauftrag 335 Planbetten
- Aktuelles Raumprogramm, Stand 09.07.24

Sowie im Oktober 2024:

- Grundrisse Bauteil C aus der laufenden Vorplanung
- Präsentation „Umzugslogistik“

Am 30.10.2024 fand dann ein weiterer Beratungstermin im StMGP statt. Hier wurden auch nochmals einzelne Punkte zum Raumprogramm erörtert. Daraufhin wurde das Raumprogramm nochmals angepasst in folgenden Punkten:

- 1.07.01 Radiologie: Räume für Notfall-CT förderfähig, Räume für Röntgen ergänzt und förderfähig.
- 3.04 Personalumkleiden: Flächen der Personalumkleiden wurden anhand der vom Klinikum mitgeteilten benötigten und der im Bestand weiter betriebenen Spinde neu berechnet.

Die Eingabe des Antrags auf Aufnahme in ein Jahreskrankenhausbauprogramm und finanzielle Absicherung durch Vorwegfestlegung (AVFL) wurde mit Stand des Raumprogramms vom 21.11.2024 am 30. Januar 2025 an das Staatsministerium sowie die Regierung von Oberbayern übersandt. Anschließend erfolgt die „Plausibilitätsprüfung“ durch die Regierung von Oberbayern und das Anhörungsverfahren. Es ist davon auszugehen, dass die finalen Prüfberichte zur Maßnahme bis März / April 2025 vorliegen und damit bereits die Fördersummen bekannt sind. Die endgültige Entscheidung über die Aufnahme in ein Jahreskrankenhausbauprogramm trifft der Ministerrat im Juni / Juli 2025.

In Bezug auf die im Eigentum der Gesellschaft stehenden Gebäude ist insbesondere in den Bereichen Personalwohnheim, Schwesternwohnheim und der Krankenpflegeschule weiterhin ein erheblicher Investitionsrückstand festzustellen. Um die Bausubstanz der Personalunterkünfte bis zum Neubau eines neuen Wohnheims in überschaubarem Rahmen zu erhalten, und den Beschäftigten Wohnraum anbieten zu können, wurden sowohl in 2020 als auch in 2021 rund TEUR 50 an Investitionen für Sanierungen investiert.

Zwischenzeitlich wurde außerdem ein „Masterplan Klinikum Freising“ hinsichtlich der langfristigen perspektivischen Flächennutzung des Klinikum Geländes erarbeitet. Darauf aufbauend war das Klinikum bezüglich der Konzeption und des Nutzungs- und Baurechts in engem Austausch mit dem Städtischen Bauamt. Durch die von Regierung und Ministerium angestoßenen Änderungswünsche – einer Integration der ZNA und IMC in den vierten Bauabschnitt – ergab sich erneuter Anpassungsbedarf im Masterplan hinsichtlich der Kubatur des künftigen Gebäudes sowie der Zufahrt der Rettungsfahrzeuge. Folgegespräche zur Festlegung des weiteren Zeitplans zur Auslegung des Bebauungsplans fanden in 2023 mit der Stadt Freising statt. Die endgültige Fassung des Bebauungsplans 2.0 konnte im Oktober 2023 öffentlich ausgelegt und in der Sitzung des Planungsausschusses der Stadt Freising im Januar 2024 beschlossen und finalisiert werden. Damit ist das Baurecht für alle anstehenden Baumaßnahmen auf dem Gelände des Klinikums geschaffen worden.

Bezüglich des Küchengebäudes wurde beschlossen eine Flächenoptimierung und Sanierung des Küchenbodens im Bestand unter Beauftragung eines Küchenfachplaners sowie eines Architekten umzusetzen. Die Umsetzung des Küchenprojekts wurde im Jahr 2023 beauftragt und wird bis Frühjahr 2025 abgeschlossen werden. Das Gebäude, in dem sich die Küche befindet, ist auch im Zusammenhang mit dem Bauabschnitt IV zu sehen. Die noch im Bauabschnitt IV befindlichen externen Einheiten Labor und MVZ müssen vor dem Abriss des Bauabschnitts IV in das Gebäude, in dem sich auch die Küche befindet, umgezogen sein. Derzeit erarbeiten Architekten entsprechende Pläne zur Realisierung eines MVZ – Praxisbetriebs im Erdgeschoß des Küchengebäudes.

Die gemeinsame Entwicklung einer Wohnbebauung für die Beschäftigten des Klinikums Freising an der Alois-Steinecker-Straße (Areal des Klinikums Freising) ist Ziel der Zusammenarbeit der Wohnungsbau-gesellschaft des Landkreises Freising (WLF) und dem Klinikum Freising. Damit kann die Bündelung der wohnungswirtschaftlichen Kompetenz an einer Stelle geschaffen werden. So sollen die 172 Werkswohnungen des Klinikums Freising perspektivisch von der Wohnungsbaugesellschaft verwaltet und wenn möglich auch ersetzt werden. Der Bebauungsplan Nummer 2 „Klinikum Freising“ sieht die neu zu errich-tenden Werkswohnungen sowie die Tiefgarage direkt im Bau-feld an der Alois-Steinecker-Straße vor. Neben den Wohneinheiten für die Beschäftigten des Klinikums soll perspektivisch auch die Kindertages-stätte in dem Gebäudekomplex verortet werden. Sowohl der Landkreis, als auch seine Tochtergesell-schaften verfolgen das Ziel einer möglichst effizienten Umsetzung der wohnungswirtschaftlichen Auf-gaben. Eine Konsolidierung der Werkswohnungen des Klinikums mit der Wohnungsbaugesellschaft (WLF) erscheint daher maßgeblich. Durch den Wechsel in der Geschäftsführung in der WLF konnten die weiteren Planungen ab 2024 maßgeblich weiter vorangebracht werden. Es ist geplant den Neubau der Werkswohnungen in den kommenden zwei Jahren unter der Federführung der Wohnungsbaugesell-schaft des Landkreises Freising parallel zum vierten Bauabschnitt zu realisieren.

Über das innerhalb des Klinikums etablierte Verfahren zur Investitionsplanung wird gewährleistet, dass nur solche Investitionen getätigt werden, die die Wettbewerbsfähigkeit des Klinikums erhalten und be-triebswirtschaftlich sinnvoll sind.

e) Liquiditäts- und Forderungsmanagement

Wir verweisen auf den Punkt a) Risiken aus drohender Zahlungsunfähigkeit. Über ein regelmäßiges Li-quiditätsmanagement ist das Klinikum in der Lage, zeitnah den laufenden Liquiditätsbedarf zu definie-ren und für eine entsprechende Mitteldeckung zu sorgen. Um dem am 01.01.2021 in Kraft getretenen Unternehmensstabilisierungs- und Restrukturierungsgesetz (StaRUG) genüge zu tun, wurden Maßnah-men zur Risikofrüherkennung bei drohender Zahlungsunfähigkeit etabliert. Dementsprechend wurde unter anderem eine detaillierte und rollierende Liquiditätsplanung für die folgenden 13 Wochen aufge-stellt, die um eine bis zu 24-monatige Liquiditätsvorausschau erweitert wurde. So ist ein frühzeitiges Krisenmanagement bei auftretenden Liquiditätsrisiken gewährleistet. Im Zuge der herausfordernden wirtschaftlichen Lage aufgrund der nicht auskömmlich refinanzierten steigenden Tariflöhne und inflati-onsbedingten Kostensteigerungen wurde die rollierende 24 – Monate -Planung als integrierte Planungs-rechnung etabliert, die sowohl Erlöse als auch Kosten und Liquidität berücksichtigt.

Den bestehenden Risiken aus möglichen Forderungsausfällen gegen Sozialleistungsträger (Krankenkas-sen) und Selbstzahler wird durch ein aktives Forderungsmanagement begegnet, welches die effektive Einziehung von Forderungen sicherstellt. Um eventuellen Ausfallrisiken vorzubeugen, werden sowohl Einzelwertberichtigungen als auch eine Pauschalwertberichtigung in angemessener Höhe gebildet.

Um die Aufrechterhaltung der Funktionsfähigkeit von Krankenhäusern zu gewährleisten und eine Liqui-ditätslücke zu vermeiden, hat sich das von der Bundesregierung erstmalig mit dem COVID-19-Kranken-hausentlastungsgesetz vom 27. März 2020 eingeführte Instrument der Verkürzung von Zahlungsfristen bewährt. Die Liquiditätssicherung der Krankenhäuser konnte durch die verkürzte Frist auf fünf Tage, innerhalb derer die Kostenträger die von den Krankenhäusern erbrachten und in Rechnung gestellten Leistungen zu bezahlen haben, sichergestellt werden. Mit der sechsten Verordnung zur Änderung der Verordnung zur Regelung weiterer Maßnahmen zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser wurde die auf den 31.12.2023 befristete Regelung um ein weiteres Jahr bis zum 31.12.2024 verlängert und schließlich mit In Kraft treten des Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetzes (KHVVG) am 12.12.2024 bis auf Weiteres manifestiert.

Im Rahmen des MDK-Reformgesetzes wurden variable Prüfquoten für Krankenhäuser beschlossen. Diese sollten vom Anteil der im Rahmen einer Prüfung unbeanstandeten Rechnungen (und somit letztlich von der Kodier-/Dokumentationsqualität) abhängen. Aufgrund der Pandemie wurde die Einführung dieser variablen Prüfquoten auf 01.01.2022 verschoben, die Grundlage für die in einem Quartal gültige Quote stellt aber jeweils das vorletzte (Prüfungs-) Quartal dar. Aufgrund des Ausbaus der fallbegleitenden Kodierung, einer intensiven Zusammenarbeit zwischen Fachabteilungen, Medizincontrolling / Kodier Fachkräften und der Patientenabrechnung, sowie der Neuorganisation des MD-Managements inkl. Einführung einer neuen Softwarelösung konnte sich das Klinikum in 2024 wiederholt in einem soliden Bereich zwischen den beiden geringstmöglichen Prüfquoten stabilisieren.

Im Zuge der Corona Virus-Pandemie, wurde seitens des Gesellschafters, dem Landkreis Freising, ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von EUR 5,0 Mio. zur Sicherung der Liquidität bei möglicherweise auftretenden Liquiditätsengpässen bis zum 31.12.2027 prolongiert. Der Gesellschafter plant dieses Darlehen bis zum Ende der Prolongationszeit umzuwandeln und im Gegenzug die unbebauten Grundstücke an der Alois-Steinecker-Strasse zur Wohnbebauung zu übernehmen.

f) Risiken aufgrund steigender Personalkosten sowie aufgrund von Fachkräftemangel

Das Jahr 2024 war für den Pflege- und Funktionsdienst am Klinikum Freising geprägt von richtungsweisenden Entwicklungen, die sowohl Herausforderungen als auch bedeutende Chancen mit sich brachten. Angesichts neuer gesetzlicher Rahmenbedingungen, steigender Versorgungsanforderungen und des demografischen Wandels stand ein zentrales strategisches Ziel im Fokus: Pflege nicht nur als notwendige Aufgabe, sondern als integralen und unverzichtbaren Bestandteil einer modernen, patientenzentrierten, klinischen Gesundheitsversorgung zu etablieren.

Mit einer klaren strategischen Ausrichtung auf Pflegequalität, Patientenzufriedenheit, pflegewissenschaftlicher Exzellenz, Digitalisierung und Nachwuchssicherung hat sich das Klinikum Freising auch im Jahr 2024 als innovativer und zukunftsorientierter Gesundheitsversorger positioniert.

Die kommenden Jahre werden maßgeblich von einer weiteren wissenschaftlich fundierten Personalbemessung, digitalen Transformation und nachhaltigen Personalentwicklung geprägt sein, denn Pflege ist nicht nur Gegenwart – sie ist gestaltende Kraft für eine resiliente, zukunftssichere und exzellente regionale und überregionale Gesundheitsversorgung.

Neue gesetzliche Vorgaben und ihre Auswirkungen

Die Pflegepersonalbemessungsverordnung (PPBV), die am 1. Juli 2024 in Kraft getreten ist, bringt auch für das Klinikum Freising bedeutende Veränderungen mit sich. Eine zentrale Neuerung ist die verpflichtende tägliche Erfassung des Pflegebedarfs der Patientinnen und Patienten. Dabei werden diese anhand ihres individuellen Pflegeaufwands bestimmten Leistungsstufen zugeordnet, um den erforderlichen Personaleinsatz präziser zu bestimmen. Während die seit 2019 in Kraft getretene Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung (PpUGV) eine feste Mindestbesetzung mit Pflegefachkräften in pflegesensitiven Bereichen vorschreibt und sich dabei an einer starren Pflegefachkraftquote orientiert, verfolgt die PPBV also an einen flexibleren, bedarfsgerechten Ansatz. Dies soll zukünftig eine tages- und patientenindividuelle Personalplanung gewährleisten, die sich an den realen pflegerischen Anforderungen orientiert.

Die nunmehr parallel zu erhebenden Daten nach PpUGV und PPBV sind quartalsweise an das Institut für das Entgeltsystem im Krankenhaus (InEK) zu übermitteln, wobei die erste Meldung für das vierte Quartal 2024 bis zum 31. Januar 2025 fällig wird.

Weitere zentrale Neuerungen sind unter anderem die Anpassung des Qualifikationsmixes –konkret wurde der zulässige Anteil an Pflegehilfskräften erhöht, um Pflegefachkräfte zu entlasten und den Kliniken mehr Flexibilität bei der Personalplanung zu ermöglichen. Gleichzeitig entstehen neue Anforderungen an die Pflegedokumentation und die Schulung des Pflegepersonals in der Anwendung der PPBV, um eine einheitliche und korrekte Umsetzung sicherzustellen. Die PPBV legt zudem fest, dass Kliniken eine ausreichende Anzahl von Bereichsleitungen vorhalten müssen, um eine effektive Führung und Organisation der Pflegeeinheiten sicherzustellen. Zudem wird empfohlen, Springer-Pools einzurichten, um bei kurzfristigen Personalausfällen flexibel reagieren zu können und die Kontinuität der Patientenversorgung zu gewährleisten.

Allerdings gibt es bislang offene Fragen hinsichtlich der konkreten Umsetzung der PPBV. Insbesondere der erforderliche Erfüllungsgrad der Vorgaben, mögliche Sanktionen bei Nichteinhaltung sowie Regelungen zur Übergangsphase wurden von Seiten des Gesetzgebers noch nicht final entschieden. Zudem bleibt unklar, wie lange eine parallele Meldung nach der PpUGV und der PPBV erforderlich sein wird und welche Wechselwirkungen zwischen beiden Systemen bestehen.

Diese Unklarheiten erschweren auch am Klinikum Freising die vorausschauende Planung und Umsetzung der neuen Vorgaben und bergen ein gewisses Risiko. So hat eine erste Auswertung der PPBV-Daten des 4. Quartals 2024 eine insgesamt hohe Pflegelast / einen hohen pflegerischen Aufwand pro Patient veranschaulicht und weist auf einen perspektivisch erhöhten Personalbedarf im Pflegedienst hin – insbesondere in den meisten bettenführenden Abteilungen. Dieser Bedarf wurde bislang durch die bisher geltende Pflegepersonaluntergrenzen- Verordnung (PpUGV) nicht abgebildet.

Ein wesentlicher Grund für den gestiegenen Pflegeaufwand ist der demografische Wandel: Die Bevölkerung wird aufgrund medizinischer Fortschritte immer älter, was zu einer Zunahme multipler Erkrankungen (Multimorbidität) führt und den pflegerischen Betreuungsaufwand deutlich steigert. Neben dem Alterungsprozess tragen auch chronische und komplexe Erkrankungen wie Diabetes, COPD oder Herzinsuffizienz dazu bei, dass unsere Patient/-innen eine intensivere medizinische wie auch pflegerische Versorgung benötigen. Zudem erfordern neurologische Erkrankungen wie Demenz, Parkinson oder Schlaganfälle häufig eine umfassende Unterstützung bei alltäglichen Aktivitäten, was den Pflegebedarf ebenfalls erhöht.

Zusätzlich zeigt sich eine Veränderung der Krankenhausaufenthalte: Durch kürzere Verweildauern und eine zunehmende Verlagerung der Versorgung in den ambulanten Bereich werden Patient/-innen oft in einem schlechteren Allgemeinzustand aufgenommen und entlassen. Dies führt zu einem intensiveren Pflegeaufwand während des Klinikaufenthaltes. Auch die steigende Zahl von Notfallpatient/-innen, sei es durch Unfälle oder akute Erkrankungen, erhöht die Arbeitsbelastung für das Pflegepersonal.

Der damit verbundene hohe Pflegeaufwand bedeutet, dass das stationäre Pflegepersonal zunehmend die Aktivitäten des täglichen Lebens für die Patient/-innen übernehmen muss. Besonders in bestimmten Stationen und Abteilungen zeigt sich eine überdurchschnittlich hohe Pflegebelastung, die anhand der Pflegeminuten der PPR 2.0-Systematik klar quantifizierbar ist.

Für die Zukunft ist es entscheidend, eine bedarfsgerechte Personalbesetzung sicherzustellen, sobald der Gesetzgeber die finalen Vorgaben zur Umsetzung der PPBV festgelegt hat. Mit einer wachsenden Datenbasis – aktuell liegt lediglich die Auswertung von Q4/2024 vor – wird es mittelfristig möglich sein, präzisere Aussagen zur künftigen Pflegepersonalausstattung einzelner Abteilungen zu treffen.

Eine erfreuliche Entwicklung im Jahr 2024 ist die deutliche Reduzierung bzw. der vollständige Verzicht auf den Einsatz von Zeitarbeitskräften im Pflege- und Funktionsdienst des Klinikums. Seit März 2024 sind keine Arbeitnehmerüberlassungskräfte mehr im Pflegedienst tätig, und ab November 2024 konnte der Einsatz auch im OP-Funktionsdienst beendet werden. Dieser Erfolg ist auf gezielte Personalakquise-

Maßnahmen zurückzuführen, die im Rahmen der strategischen Neuausrichtung des Pflege- und Funktionsdienstes seit 2021 konsequent verfolgt wurden.

Etablierung digitaler Innovationen im Bereich der Pflegedokumentation

Im Jahr 2024 wurde mit der flächendeckenden Einführung der digitalen Pflegedokumentation ein bedeutender Schritt in der Digitalisierung des Pflegebereichs vollzogen. Diese Innovation bringt erhebliche Vorteile mit sich, insbesondere in Bezug auf die ständige Verfügbarkeit von Patientenakten, die Verbesserung der Dokumentationsqualität, eine effizientere Nutzung von Ressourcen sowie eine erhöhte Transparenz in der Patientenversorgung.

Durch die digitale Erfassung und Verwaltung von Pflegedaten sind relevante Informationen jederzeit und ortsunabhängig abrufbar. Dies verbessert die Kommunikation und Koordination zwischen Pflegefachkräften, Ärzt/-innen und interdisziplinären Teams, da alle Beteiligten direkten Zugriff auf aktuelle Patientendaten haben. Entscheidungen können schneller und fundierter getroffen werden, wodurch sich die Behandlungs- und Versorgungsqualität verbessert.

Ein weiterer wesentlicher Vorteil der digitalen Pflegedokumentation liegt in der Qualitätssteigerung der Dokumentation. Standardisierte Eingabemasken, automatische Erinnerungen und strukturierte Erfassungsmöglichkeiten gewährleisten eine vollständige und lückenlose Dokumentation von Pflegeleistungen. Dadurch lassen sich Unstimmigkeiten oder fehlerhafte Einträge minimieren, was die Patientensicherheit erheblich verbessert. Besonders sicherheitsrelevante Prozesse wie Medikamentengaben oder pflegerische Maßnahmen sind nun präziser nachvollziehbar, wodurch das Risiko von Fehlmedikationen oder unzureichender Versorgung weiter reduziert wird.

Neben der verbesserten Qualität führt die digitale Pflegedokumentation auch zu einer besseren Nachvollziehbarkeit von Pflegeprozessen, sodass sich aus den erfassten Daten wertvolle Erkenntnisse für die strategische Planung ableiten lassen. Langfristig wird die Digitalisierung der Pflegedokumentation nicht nur die Arbeitsabläufe im Pflegealltag effizienter und sicherer gestalten, sondern auch die Qualität der Patientenversorgung nachhaltig verbessern.

Psychosoziale Notfallversorgung für Mitarbeitende

Die Arbeit im klinischen Gesundheitssektor ist geprägt von hoher Verantwortung, intensiven Belastungen und oftmals auch emotional herausfordernden Situationen. Um die psychische Gesundheit und das Wohlbefinden unserer Mitarbeitenden zu schützen, wurde im Klinikum die Psychosoziale Notfallversorgung (PSNV) etabliert. Diese Maßnahme bietet gezielte Unterstützung nach belastenden Ereignissen und trägt dazu bei, langfristige Belastungsfolgen zu vermeiden.

Die Psychosoziale Notfallversorgung ist ein strukturiertes Unterstützungsangebot für Mitarbeitende, die während oder nach ihrer Arbeit mit belastenden Ereignissen konfrontiert sind. Dazu zählen unter anderem schwerwiegende Notfälle, der Verlust von Patient/-innen, herausfordernde medizinische Entscheidungen oder gewaltsame bzw. bedrohliche Situationen. Die PSNV bietet in solchen Fällen schnelle und professionelle Hilfe, um psychische Belastungen frühzeitig aufzufangen.

Die Einführung der PSNV stellt somit eine wichtige Maßnahme zur Förderung der mentalen Gesundheit und des Wohlbefindens aller Mitarbeitenden dar. Ziel ist es, in schwierigen Momenten nicht allein zu sein, sondern eine verlässliche und professionelle Unterstützung zu erhalten. Durch die Sensibilisierung für psychische Belastungen und den offenen Umgang mit stressreichen Situationen trägt die PSNV langfristig zu einer positiven und gesundheitsfördernden Arbeitskultur im Klinikum bei.

Pflegewissenschaftliche Expertise

Im Jahr 2024 wurde die Stabsstelle für Pflegewissenschaften am Klinikum Freising weiter ausgebaut, um pflegewissenschaftliche Erkenntnisse noch gezielter in die Praxis zu integrieren. Dabei wurden wichtige Projekte initiiert, darunter das Intensivtagebuch, das Patient/-innen der Intensivstation hilft, ihren Aufenthalt im Nachhinein besser zu verstehen und psychisch zu verarbeiten. Darüber unterstreichen die zu erwartenden Effekte die Bedeutung evidenzbasierter Konzepte in der klinischen Patientenversorgung.

Durch die enge Zusammenarbeit mit akademischen Pflegefachkräften wurden evidenzbasierte Pflegekonzepte entwickelt, interne Weiterbildungen intensiviert und Qualitätsstandards optimiert. Dies führte zu einer nachhaltigen Verbesserung der Pflegequalität, einer Stärkung der Fachkompetenz der Mitarbeitenden sowie einer erhöhten Patientensicherheit. Die im Jahr 2024 umgesetzten Maßnahmen zeigen bereits positive Effekte, insbesondere in der besseren Verzahnung von Wissenschaft und Pflegepraxis. Dies trägt nicht nur zur Optimierung der Arbeitsabläufe bei, sondern erhöht auch die Attraktivität des Pflegeberufs, indem es Fachkräften eine moderne, evidenzbasierte Arbeitsweise ermöglicht.

Finanzierung der Pflegepersonalkosten

Im Rahmen des Pflegepersonal-Stärkungsgesetzes (PpSG) wurden die Pflegepersonalkosten ab 2020 aus dem DRG-Budget ausgegliedert und vollumfänglich von den Kostenträgern refinanziert. Die Entgeltverhandlung 2024 hat wiederholt gezeigt, dass damit eine kostendeckende Finanzierung stattfinden kann. In 2024 konnten ausreichend viele stationäre Fälle generiert werden, so dass über das Pflegebudget 2024 auch die Altausgleiche der Vorjahre vereinnahmt werden konnten.

Ausbildung und Nachwuchsgewinnung

Über die am Haus etablierte Krankenpflegeschule wird die Möglichkeit genutzt, examinierte Pflegekräfte im Anschluss an die Ausbildung zu übernehmen. Das Klinikum Freising ist seit Einführung der Generalistik im Jahr 2020 Träger der praktischen Ausbildung und hat seine Rolle als überregionaler Ausbildungsbetrieb in der Krankenpflege durch die Gründung einer Schule für Krankenpflegehilfe weiter gestärkt. Während die bisherige Berufsfachschule für Krankenpflege eine dreijährige Ausbildung zur/zum examinierten Pflegefachfrau/Pflegefachmann anbietet, beträgt die Ausbildungsdauer im neuen Ausbildungszweig zum/r Pflegefachhelfer/ in nur ein Jahr. Zielgruppe sind neben Neu- und Quereinsteigern in den Pflegeberuf auch solche Bewerber, denen die pädagogischen und/oder sprachlichen Voraussetzungen für die dreijährige Ausbildung fehlen. Die Schule für Krankenpflegehilfe wurde bereits nach einem Jahr der Inbetriebnahme staatlich anerkannt und wird seit Herbst 2021 von den Kostenträgern finanziert.

Die Ausbildung zur/zum Krankenpflegehelferin/r ist zwar schon heute in Kooperation mit den Schulen an den Kliniken in Erding und Mainburg möglich, doch waren die Kapazitäten bisher begrenzt. Das Klinikum Freising hat daher einen an die Berufsfachschule angrenzenden Bau, ertüchtigt und modernisiert, um diesen neuen Ausbildungszweig dort anzubieten. Vorgesehen sind zunächst 20 Ausbildungsplätze sowie, dass die Schule auch Auszubildenden aus anderen Pflegeeinrichtungen des Landkreises Freising Schulplätze zur Verfügung stellen kann. Sowohl die dreijährige Ausbildung zur/zum examinierten Pflegefachfrau/Pflegefachmann als auch die einjährige Pflegefachhelferausbildung sind seit Herbst 2020 generalistisch angelegt.

Zur Personalgewinnung und -bindung wurde im Jahr 2024 die Nutzung von Social media Kanälen weiter ausgeweitet und im Pflegedienst an Strukturen in der Flexibilisierung der Arbeitszeitmodelle im Rahmen familienfreundlicher Arbeitszeiten und des Ausfallmanagements etabliert.

g) Risiken aufgrund steigender Sachkosten

Die Risikolage der Gesellschaft unterliegt aufgrund der Unsicherheiten im Bereich der Energie und Sachkosten sowie der zu erwartenden überproportionalen Steigerung der Lohn- und Gehaltskosten latenten Risiken, die auch für das Jahr 2025 weiterhin ernst zu nehmen sind.

Im Krieg in der Ukraine gibt es keine Anzeichen für eine schnelle Entspannung. Dies kann insbesondere zu einer weiteren Belastung der Energiekosten beitragen.

Außerdem besteht das Risiko, dass die inflationären Tendenzen noch länger anhalten. Zwar wird eine Stabilisierung der Inflation prognostiziert, doch könnten weitere Schocks bei den Energie- und Lebensmittelpreisen die Gesamtinflation und damit die Preise länger hochhalten. Die Unterstützungsleistungen durch den Energiefonds entfielen ab April 2024 und die Mehrwertsteuer steigt wieder an von 7 % auf 19 %.

Die Schere zwischen Kosten und Erlösen geht weiter auseinander, so sind die Tarifsteigerungen bei der Vergütung von Krankenhäusern (Landesbasisfallwert) nach wie vor bei weitem nicht abgedeckt. Auch die deutlich angestiegenen Kosten für Sachaufwand, Wartung und die Energie sind in der Vergütung nicht sachgerecht abgebildet und führen derzeit zu ganz erheblichen Defiziten. Eine außerordentliche Anpassung des Landesbasisfallwertes wäre aufgrund der Inflationsentwicklung zwingend geboten. Es bleibt für die Jahre 2022 - 2024 eine inflationsbedingte Lücke, die im Jahr 2025 zusätzlich zu den normalen Landesbasisfallwertsteigerungen ausgeglichen werden müsste. Nach aktuellen Informationen soll der Landesbasisfallwert (LBFW) in 2025 unterjährig zweifach angepasst werden, um die Tarifierhöhungen für die Jahre 2024 und 2025 nach §10 Abs. 5 KHEntgG nachgelagert zu 100 % abzubilden. Aufgrund der derzeit noch fehlenden Vereinbarungen zu den Tarifabschlüssen auf Bundesebene können diese Erhöhungen bisher noch nicht verlässlich quantifiziert werden. In jedem Fall ist zu erwarten, dass sich die nachgelagerte Erhöhung des LBFW in höherer sechsstelliger Summe positiv auf das Ergebnis 2025 sowie die Liquidität auswirken wird.

Im Rahmen der Kooperation mit dem Klinikum rechts der Isar der Technischen Universität München sowie der Mitgliedschaft in einem Einkaufsverbund wurden auch im Geschäftsjahr 2024 kontinuierlich alle Einkaufskonditionen überprüft und wo wirtschaftlich sinnvoll, gemeinsame Einkaufsmöglichkeiten genutzt.

h) Risiken im Bereich der Patientenversorgung, Patientensicherheit und Datenschutz

Durch das Inkrafttreten des Patientenrechtegesetzes in 2013 wurde die Position der Patienten gegenüber Leistungserbringern hinsichtlich ihrer Rechte und Pflichten im Rahmen des Behandlungsvertrages erheblich gestärkt. Dadurch rücken Themen innerhalb der Leistungsbeziehung zwischen Patienten und Arzt bzw. Krankenhaus, wie die Vermeidung von Behandlungsfehlern, Dokumentationspflichten, Arzthaftung, Patientenaufklärung und –information noch stärker in den Vordergrund.

Um diesen Anforderungen ausreichend nachzukommen, werden im Klinikum Freising adäquate Maßnahmen durchgeführt. Zum Beispiel werden durch ein CIRS-System sicherheitsrelevante Ereignisse bei der medizinischen Patientenversorgung im Klinikum gesammelt und analysiert, sodass Beinahe-Schäden und kritische Situationen rechtzeitig erkannt und künftig vermieden werden. Des Weiteren dienen in vielen Bereichen des Klinikums Freising Expertenstandards zur Orientierung in Richtung einer sicheren Patientenversorgung.

Mögliche Haftungsrisiken aus potenziellen Patientenschadensfällen sind durch eine Haftpflichtversicherung, die das Klinikum Freising abgeschlossen hat, abgesichert. Aufgrund der rückläufigen Anzahl von Versicherungsunternehmen die eine Haftpflichtabsicherung für Kliniken anbieten und der generellen

Zunahme an teurer werdenden Schadensfällen kommt es zu einem kontinuierlichen Anstieg der Versicherungsprämien.

Am 25. Mai 2018 trat die Datenschutz-Grundverordnung (DS-GVO) in Kraft. Das bisher bestehende nationale Datenschutzrecht (z.B. Bundesdatenschutz-Gesetz, Art. 27 BayKrG) wurde durch diese Verordnung ersetzt, was besonders für Krankenhäuser weitreichende Konsequenzen hat. Unter Leitung des Datenschutzbeauftragten des Klinikums wurde das Datenschutzmanagementsystem sukzessive weiterentwickelt. Die kontinuierliche Überarbeitung und Kontrolle der Verfahren und Prozesse zum Schutz personenbezogener Daten stellt die Erfüllung der Anforderungen der DS-GVO sicher. Da die Verordnung empfindliche Sanktionen bei einer Nichteinhaltung vorsieht, bestehen in diesem Bereich latente Risiken. Seit März 2022 wird das Klinikum durch einen externen Datenschutzbeauftragten betreut.

Ein weiterer Baustein ist die Sicherstellung eines ethischen sowie gesetzes- und rechtskonformem Verhaltens im Klinikum, das durch das Hinweisgeberschutzgesetz, das zum 02.07.2023 in Kraft getreten ist, untermauert wird. Das Gesetz soll einen besseren Schutz für hinweisgebende Personen vor Repressalien bewirken, die Verstöße und Informationen im Zusammenhang mit ihrer beruflichen Tätigkeit oder in dessen Vorfeld erlangen, und diese an eine dafür vorgesehene Meldestelle melden oder offenlegen. Ebenso geschützt werden sollen auch alle Personen, die von einer Meldung betroffen sind.

Zur Erfüllung der gesetzlichen Vorgaben wurde im November 2023 eine digitale Meldestelle implementiert, an die sich sowohl Beschäftigte als auch externe Personen wie Patienten, Lieferanten usw. wenden können, die einen Verstoß gegen die Compliance-Richtlinien melden möchten. Die Meldestelle leistet somit einen wichtigen Beitrag zur Aufdeckung und Ahndung von Missständen und schützt gleichzeitig den Meldenden. Die digitale Meldestelle verfügt über die Möglichkeit, die Meldung vollständig anonym abzugeben oder auch freiwillig mit Namen zu hinterlegen. Die eingehenden Meldungen werden von einem definierten Team bearbeitet, ohne dass die Identität des Meldenden bekannt wird.

i) Sonstige Risiken

Am 4. Juni 2016 trat das Gesetz zur Bekämpfung von Korruption im Gesundheitswesen mit der Einführung der Vorschriften der §§ 299a und 299b Strafgesetzbuch (StGB) zur Bestechung und Bestechlichkeit im Gesundheitswesen in Kraft. Um ein Strafbarkeitsrisiko auszuschließen, prüft das Klinikum sukzessive bestehende Kooperationsvereinbarungen und passt diese bei Bedarf an. Neben den Risiken auf der Compliance-Seite bestehen grundsätzlich auch sozialversicherungsrechtliche Risiken, die es zu vermeiden gilt. Eine Compliance-Richtlinie wurde geschaffen.

Auch im Bereich des Gesundheitswesens bestehen durch Cyber-Angriffe gegen Kliniken latente Gefahren und Sicherheitsrisiken im Bereich der Informationstechnologie. Zwar reagiert das Klinikum Freising mit entsprechenden Maßnahmen wie z.B. einer verschärften Firewall, engmaschiger Datensicherung und Back-ups, mehrfach redundanter virtueller als auch physischer Datenhaltung, Sperrung privater Mail-Accounts oder Nutzung einer Sandbox-Technologie. Dennoch können kriminelle Übergriffe nicht vollständig ausgeschlossen werden, weshalb ein Restrisiko mit möglicherweise weitreichenden Folgen auf das Klinik-IT-System verbleibt. Um diesem Risiko adäquat zu begegnen, wurde zu den bereits bestehenden Maßnahmen eine entsprechende Cyber-Versicherung abgeschlossen. Maßnahmen zur Erhöhung der Cybersicherheit werden im Rahmen des Krankenhauszukunftsgesetzes (KHZG vgl. Punkt C. 1.c)), bzw. im Rahmen der förderfähigen Projekte zur Digitalisierung umgesetzt. Zwingende Voraussetzung zur Förderung ist, dass jedes Projekt einen Anteil von mindestens 15 % an Cybersicherheit beinhaltet.

Zur Überprüfung des Sicherheitsstatus im Hinblick auf die IT – Landschaft im Klinikum wurde eine externe IT – Sonderprüfung veranlasst. Ziel war es Optimierungspotentiale zu identifizieren und die IT – Sicherheit im Unternehmen zu erhöhen. Die Durchführung der Sonderprüfung hat in den Monaten Juli bis Dezember 2023 stattgefunden und mündete in einen Abschlussbericht mit Benchmark Vergleichen.

Das Ergebnis zeigt, dass die IT – Sicherheit am Klinikum Freising im Vergleich eine solide Basis aufweist, die im Zuge des ISMS Managements fortlaufend weiterentwickelt wird.

Darüber hinaus stellt das Krankenhausfinanzierungssystem grundsätzlich ein bestandsgefährdendes Risiko im Hinblick auf die Liquidität dar. Die Gründe für die schwierige finanzielle Lage der Krankenhäuser und auch das Klinikum Freising sind vielschichtig. Die Hauptgründe liegen in der hohen Inflation sowie den hohen Personalkosten bei gleichzeitig fehlender Refinanzierung. Des Weiteren können wieder rückläufige Fallzahlen dazu beitragen, dass Budgets nicht vereinnahmt werden können. Bei fehlenden Fallzahlen fehlen die DRG-Erlöse, und die Erlöse aus dem Pflegebudget werden durch die verspäteten Budgetverhandlungen der Krankenkassen erst nachgelagert finanziert. Die zunehmende Ambulantisierung bei unzureichenden finanziellen und strukturellen Rahmenbedingungen hat weitere Umsatzeinbußen zur Folge. Momentan gibt es auf politischer Ebene keine Anzeichen dafür, dass sich die Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser im nächsten Jahr nennenswert ändern werden. Eine zusätzliche finanzielle Unterstützung der Kliniken ist im Bundeshaushalt zunächst mit einem zweifachen Anstieg des Landesbasisfallwertes um jeweils 1 % in 2025 vorgesehen.

Die Krankenhausplanung ist seitens des Freistaats als schwierig zu beurteilen, denn spätere Entwicklungsmöglichkeiten werden durch Planbettenkürzungen deutlich erschwert. Die Finanzierung von Investitionen, die seit jeher Aufgabe der Bundesländer ist, kommt zu kurz und ist mitnichten auskömmlich. Die jahrelang aufgebauten Investitionsstaus in den Kliniken sind damit nicht lösbar. Auch im Hinblick auf die Digitalisierung (KHZG) sind eine ganze Reihe an Zusatzinvestitionen erforderlich, die in keinem Fördertopf abgebildet sind und von den Krankenhäusern aus Eigenmitteln aufgebracht werden müssen.

Die beschlossene Krankenhausstrukturreform, deren Auswirkungen und Maßnahmen ab 2027 nicht vorhersehbar sind, erschwert eine zuverlässige mittel- und langfristige Zukunftsplanung. Sie stellt auch aus Sicht des Klinikums Freising derzeit keine Lösung des grundsätzlichen Problems der Kosten-/ Erlösschere dar. Die finanzielle Situation wird sich für das Klinikum Freising daher gleichermaßen weiter deutlich verschärfen, selbst wenn der Aufwärtstrend der Belegung anhält. Mit Maßnahmen zur Prozessoptimierung im Bereich der Patientenversorgung werden Potentiale gehoben, um die Wirtschaftlichkeit zu verbessern.

Da sich die finanzielle Lage des Klinikums Freising aufgrund der unzureichenden Steigerungen des Landesbasisfallwertes kurz- und mittelfristig nicht wirtschaftlich abbilden lässt, entstehen große Finanzierungs- und Liquiditätslücken.

2. Chancenbericht

Im Juni 2020 hatte der Aufsichtsrat in einer konstituierenden Sitzung eine konzeptionelle Neuausrichtung des Klinikums Freising beschlossen. Der Aufsichtsrat hatte zu diesem Zweck eine Task Force einberufen. Diese wurde damit beauftragt für das Klinikum Freising eine Fünf-Jahresstrategie zu erarbeiten, mit dem Ziel das Klinikum zukunftsfähig zu machen. Hier gilt es insbesondere den Schweregrad der Behandlungen zu erhöhen und operative Prozesse in den Bereichen der Notaufnahme, OP und Intensivmedizin zu verbessern. Ein weiteres strategisches Handlungsfeld war die Schaffung eines geriatrischen Schwerpunkts, der zum 01. März 2023 erfolgreich implementiert werden konnte.

Die Entwicklungen, die das Klinikum Freising aufgrund der Umsetzung der strategischen Projekte vorweisen kann, ist im Wesentlichen auch das Ergebnis einer erfolgreichen Akquise der Mitarbeitenden in allen Bereichen des Klinikums. Die Etablierung der Akutgeriatrie, Umwandlung der Zentralen Notaufnahme in eine chefärztlich besetzte Fachabteilung, Ausbau der Interventionellen Radiologie, Etablierung eines eigenen Urologen, Reaktivierung der Elektrophysiologie innerhalb der Fachabteilung für Kardiologie und Nachbesetzung der gefäßmedizinischen Kompetenz hat sich mit Blick auf die künftigen

Leistungsgruppen als richtig erwiesen. Erste Reformcheck – Analysen haben im Hinblick auf die Krankenhausstrukturreform ergeben, dass sich das Klinikum Freising in einer Marktposition befindet, die bis ins Jahr 2030 deutliche Zuwächse erwarten lässt.

Das Klinikum gewinnt als einer der größten Arbeitgeber des Landkreises Freising zudem durch bezahlbaren Wohnraum und Fortbildungsmaßnahmen an Attraktivität für die Beschäftigten. Neben der bereits bekannten anzustrebenden Baumaßnahme des Bauabschnitts IV – perspektivisch inklusive der Notaufnahme und Intensivbereich - muss aus den Bestandteilen des Masterplans: Wohnraum für Mitarbeiter, Tiefgaragenparkplätze für Mitarbeiter und Besucher sowie eine Kindertagesstätte geschaffen werden. Die Baumaßnahmen werden perspektivisch in Kooperation mit der landkreiseigenen Wohnungsbaugesellschaft neu geschaffen.

Die mit den Kostenträgern verhandelte erweiterte Notfallversorgungsstufe II, die dem Klinikum zudem durch eine bestandene Strukturprüfung bescheinigt wurde, ist neben einer qualitativ besseren Versorgung der Bevölkerung ebenso wichtig für die Erreichung des Level-Status II aus der Dritten Stellungnahme zur Reform der Krankenhausvergütung, wie die Implementierung einer Intermediate-Care-Station mit zehn Betten.

Die Maßnahmen sind für die Ausrichtung des Klinikums maßgeblich und dienen der Sicherstellung einer hochwertigen Behandlungsqualität für die Bevölkerung des Landkreises Freising.

Die Kooperation mit dem Klinikum rechts der Isar der Technischen Universität München bietet dem Klinikum Freising die Chance, durch eine vernetzte medizinische Patientenversorgung und Schaffung weiterer Leistungsangebote die Attraktivität zu erhöhen und vorhandene Kapazitäten besser auszulasten. Das Leistungsportfolio des Klinikums wird auch nach Umsetzung der Projekte aus der Task Force ständig überprüft, um weitere potenzielle Geschäftsfelder zu identifizieren, die am Klinikum Freising angeboten werden könnten. Ziel ist es, die Kooperation auf der medizinischen Ebene zwischen den Parteien weiter zu intensivieren, die Weichen dafür wurden bereits in dem erarbeiteten Medizinkonzept durch die Task Force gestellt.

Darüber hinaus bietet die Intensivierung der Zusammenarbeit mit niedergelassenen Ärzten weitere Möglichkeiten, das Vertrauen in die Leistungsfähigkeit des Klinikums zu steigern und die Zufriedenheit der Zuweiser hinsichtlich einer nahtlosen Patientenversorgung mit dem Klinikum zu verbessern. Ziel ist es, im Zuge der anstehenden Krankenhausstrukturreformen neue Wege im Bereich der Verzahnung des ambulanten und stationären Sektors zu beschreiten und sinnvolle Kooperationen mit niedergelassenen Facharztpraxen zu schaffen. Die Erweiterung des bestehenden MVZ als Tochtergesellschaft des Klinikums wird im Zuge dessen mit Priorität vorangebracht. Ziel ist es passende Synergien mit ambulanten Einrichtungen zu schaffen und diese wenn möglich ins MVZ zu integrieren.

Nach Beendigung der Kooperation mit der am Klinikum ansässigen radiologischen Praxis zum 31. Dezember 2021 und der Einstellung des Chefarztes der Radiologie wurde erstmals eine Neuausrichtung der Fachabteilung für interventionelle Radiologie möglich. Durch das komplette Insourcing der Schnittbildgebung, werden sämtliche CT- und MRT Untersuchungen in Eigenleistung für die stationären Patienten des Klinikums erbracht. Neben den therapeutischen Eingriffen unter Bildsteuerung (Ultraschall, CT, MRT, und Angiografie) werden bestimmte Erkrankungen schonend via Katheter endovaskulär durchgeführt. Der Computertomograph wurde im Januar 2022 neu beschafft, der Magnetresonanztomograph wurde im Dezember 2022 in Betrieb genommen. Die Neuausrichtung der radiologischen Fachabteilung eröffnet im Hinblick auf die klinisch-fachliche Ausrichtung der Abteilung durch die Erweiterungen der interventionellen Radiologie weitere Chancen. Vor dem Hintergrund des demografischen Wandels wird darüber hinaus weiterhin eine Nachfrage nach dem vom Klinikum Freising angebotenen Leistungsspektrum gegeben sein.

Die Ausgliederung der Pflegepersonalkosten aus dem DRG-Budget im Rahmen des Pflegepersonal-Stärkungsgesetzes (PpSG) ab 2020 bietet neben dem Risiko einer vollen Anerkennung der Pflegepersonalkosten in der Entgeltverhandlung jedoch auch Chancen. So wurde bereits im ursprünglichen Wirtschaftsplan 2021 mit einem deutlich positiven Ergebnisbeitrag im Pflegebereich gerechnet, der durch das Jahresergebnis 2024 wiederholt bestätigt wurde. Die Ist-Kosten 2024 wurden durch die Kostenträger im Rahmen der Entgeltverhandlung vollumfänglich anerkannt, damit ist erneut ein großer Schritt in Richtung sachgerechter Finanzierung von Krankenhausleistungen auch für das Jahr 2025 getan.

Nach der dritten Stellungnahme und Empfehlung der Regierungskommission zur Grundlegenden Reform der Krankenhausvergütung und den darin enthaltenen Versorgungslevel I-III sieht sich das Klinikum Freising perspektivisch im Level II Status. Grundlegende Voraussetzung hierfür ist das Erlangen der Notfallversorgungsstufe 2, die das Klinikum mit Bestehen der Strukturprüfung durch den medizinischen Dienst der Krankenkassen (MD) im Februar 2023 erreicht hat. Ziel ist es, die gute Gesundheitsversorgung im Landkreis Freising sicher zu stellen. Das Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz sieht die künftige Zuordnung der Leistungen zu rund 60-65 Leistungsgruppen analog des Modells in Nordrhein-Westfalen vor, die sich mit dem vorhandenen Leistungsspektrum des Klinikums Freising voraussichtlich realistisch abbilden lassen. Das Klinikum Freising ist mit seinem medizinischen Leistungsangebot insgesamt gut aufgestellt, dennoch werden voraussichtlich Maßnahmen erforderlich sein werden, um den Status Level II vollumfänglich zu erfüllen. Die Zuteilung zu den Leistungsgruppen soll im Laufe des Jahres 2025 beantragt und bis zum 01. Oktober 2025 erfolgen.

Im Herbst 2020 wurde das Krankenhauszukunftsgesetz (KHZG) durch den Bundestag verabschiedet. Darin wurde beschlossen, dass aus dem Bundeshaushalt 3 Mrd. EUR für eine modernere und bessere investive Ausstattung der Krankenhäuser zur Verfügung gestellt werden soll. Mit einem Krankenhauszukunftsfonds werden notwendige Investitionen gefördert. Hierzu zählen sowohl Investitionen in moderne Notfallkapazitäten als auch Investitionen in eine bessere digitale Infrastruktur der Krankenhäuser. Darüber hinaus sollen Investitionen in die IT und Cybersicherheit der Krankenhäuser und Investitionen in die gezielte Entwicklung und die Stärkung regionaler Versorgungsstrukturen unterstützt werden.

Dem Klinikum Freising standen rund Euro 2,8 Mio. aus dem Haushalt zu, die in notwendige Infrastruktur zur Verbesserung der Patientenversorgung und die notwendige IT-Sicherheit investiert wurden. Die entsprechenden Anträge wurden bis Ende Mai 2021 an das Landesgesundheitsministerium gestellt und die positiven Bescheide für 3 von 6 Fördertatbeständen sind bis Anfang November 2022 eingegangen. Die Projekte, die bis zum 31.12.2024 fertig zu stellen waren, befinden sich erfolgreich in der Umsetzung. So wurde die elektronische Patientenakte als größte Maßnahme im Mai 2023 als Pilotprojekt auf einer Ebene begonnen und ab Januar 2024 komplett über das ganze Klinikum ausgerollt. Der letzte Baustein der Digitalisierung, die Einrichtung der elektronischen Datenerfassung im Bereich der Intensivmedizin (PDMS), befindet sich seit Ende 2024 in der Umsetzung und wird voraussichtlich bis Herbst 2025 abgeschlossen werden.

Für das Klinikum Freising stellt die Fördermöglichkeit eine Chance dar, die strukturiert und effizient genutzt werden soll. Allerdings stellen hohe Folgekosten wie z.B. die Wartungskosten und ggf. der Austausch einzelner Medizingeräte, die altersbedingt zwar noch nutzbar wären aber schnittstellentechnisch nicht mehr kompatibel sind, ein wirtschaftliches Problem dar. Wartungskosten sind für drei Jahre gefördert, danach sind diese Folgekosten der Digitalisierung aus Eigenmitteln der Krankenhäuser zu tragen sowie auch die erforderlichen Investitionskosten für veraltete Medizingeräte.

3. Prognosebericht

3.1 Wirtschaftsplan für das Jahr 2025

In der vom Aufsichtsrat genehmigten Planung für das Geschäftsjahr 2025 sind Annahmen getroffen worden, die vor dem Hintergrund der anhaltend hohen Energiekosten und Tarifentgelte ein ähnliches Ergebnis wie 2024 erwarten lassen.

Für das Geschäftsjahr 2025 wurde mit einem Anstieg an Umsatzerlösen aufgrund eines angepassten Landesbasisfallwerts, der Berücksichtigung der Entwicklungen der DRG-Katalogänderungen, der ausgliederten Pflegepersonalkosten sowie des ambulanten Potentials das aus dem DRG-System herausgerechnet wird, geplant. Die Ausgliederung bedeutet eine Änderung der Systematik, sodass die Leistungsplanung für das Jahr 2025 in Bezug auf die Casemix-Punkte auf dem Niveau des übergeleiteten Geschäftsjahres 2025 zuzüglich der Leistungsausweitung der Gefäßchirurgie sowie der ebenfalls ausgebauten angebotenen Elektrophysiologie basiert. Das prognostizierte DRG-Erlösvolumen für 2025 beläuft sich in der Planung auf 12.300 Casemix-Punkte.

Die Steigerung begründet sich zum einen durch einen weiteren geplanten Gefäßchirurgen, der komplexere Eingriffe ab Mitte 2025 abbilden wird. Zum anderen wird durch die positiven Entwicklungen im Bereich neuer Behandlungsmethoden - beispielsweise der weitere Ausbau der Wirbelsäulenchirurgie, der interventionell-radiologischen Eingriffe sowie die Zunahme hochwertigerer Verfahren im Bereich Kardiologie wie die interventionelle Mitralklappen-Anuloplastie (Carillon) und elektrophysiologische Untersuchungen, ebenfalls eine Steigerung erwartet.

Den DRG's im Jahr 2025 liegt eine geplante durchschnittliche Fallschwere von 0,84 zugrunde, somit deutlich höher als der CMI-Wert aus den Hochrechnungen für 2024. Dies liegt neben der zunehmenden Ausgliederung von ambulant möglichen (=Niedrig-CMI-) Eingriffen auch an den oben beschriebenen Steigerungen im Bereich höherwertiger Leistungen (interventionelle) Radiologie, (elektive) Endoprothetik, neue kardiologische Verfahren, sowie akutgeriatrische Fälle.

Der Landesbasisfallwert für 2025 steigt im Vergleich zum Vorjahr um EUR 185,51 bzw. 4,41 % auf geplante EUR 4.392,02 (i. Vj. EUR 4.199,51). Die steigenden Personal- und Sachkosten können dadurch im Bereich der DRG-Erlöse im Jahr 2025 nur teilweise refinanziert werden. Für die tariflich bedingte Personalkostenentwicklung 2025 sind Tarifsteigerungen einkalkuliert.

Die Inanspruchnahme von Personalgestellungen, bzw. Arbeitnehmerüberlassungen sollen weiterhin aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung weitestgehend vermieden und Personalausfälle durch Schwangerschafts- sowie langfristigen Krankheitsausfällen mit Bestandsmitarbeitern im Pflegebereich kompensiert werden.

Die Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung (PpUGV) erfordert seit dem 1. Januar 2019 gem. § 3 Abs. 3 Satz 1 PpUGV die Erfüllung vorgeschriebener Pflegepersonalschlüssel in sensiblen Bereichen. Die Fachabteilungen Intensivmedizin, Kardiologie, Unfallchirurgie, Allgemeinchirurgie, Innere Medizin (Gastroenterologie), Gynäkologie und Akutgeriatrie sind davon bislang betroffen. Das Klinikum Freising ist zur Teilnahme an der Weiterentwicklung der PpUGV per Auswahlverfahren beteiligt, mit einer Umsetzung der PpUGV in den erweiterten Fachdisziplinen ist zu rechnen. Die Unterschreitung der Pflegepersonalschlüssel ist mit finanziellen Sanktionen behaftet, sodass sich zu dem bereits bestehenden Fachkräftemangel weitere Herausforderungen zur adäquaten Besetzung stellen. Die Herabsetzung der Personalschlüssel, insbesondere im Bereich der Intensivmedizin sowie in den Nachtschichten der Inneren Medizin/Kardiologie, führen zu weiteren Herausforderungen. Zudem wurde die Anrechenbarkeit des Krankenpflegehilfspersonals weiter abgesenkt. Die Einführung der Pflegepersonal-Regelung (PPR 2.0) ist seit dem 1. Oktober 2022 in Kraft. Im ersten Schritt wurden die Kalkulationshäuser zum 1. Januar 2023 verpflichtet zu starten, der erste Bericht soll am 1. Juli 2023 dem Bundesministerium für Gesundheit, der Deutschen Krankenhausgesellschaft, dem Spitzenverband der Krankenkassen, dem Deutschen Pflegerat und Ver.di vorgelegt werden. Die zweite Stufe der Einführung ab dem 1. Oktober 2023 betrifft dann alle Krankenhäuser. Für die Zukunft ist es entscheidend, eine bedarfsgerechte Personalbesetzung sicherzustellen, sobald der Gesetzgeber die finalen Vorgaben zur Umsetzung der PpUGV festgelegt hat. Mit einer wachsenden Datenbasis – aktuell liegt lediglich die Auswertung von Q4/2024 vor – wird es mittelfristig möglich sein, präzisere Aussagen zur künftigen Pflegepersonalausstattung einzelner Abteilungen zu treffen.

Das Pflegebudget wurde in der Wirtschaftsplanung mit TEUR 23.690 ohne Ausgleiche angesetzt, die Basis hierfür stellte auf die tatsächlich ausgezahlten Tariflöhne Januar 2024 bis September 2024 ab. Die Pflegepersonalkosten unterliegen grundsätzlich dem Testat durch den Wirtschaftsprüfer und sind den Kostenträgern in der Budgetverhandlung 2025 für den Kostenausgleich vorzulegen.

Die Liquidität des Klinikums wird neben den steigenden Lohn- und Gehaltskosten, die einerseits den tariflichen Entwicklungen als auch der Gewährung der Großraumzulage seit dem Jahr 2020 für alle Beschäftigten geschuldet sind, auch nachhaltig durch die Umsetzung der Maßnahmen aus der Task Force beeinflusst werden. Die umfängliche ökonomische Bewertung, sowie die zeitliche Struktur des Fünf-Jahresplans aus dem Medizinkonzept wurden dem Aufsichtsrat in 2021 vorgestellt und größtenteils ab 2023 umgesetzt. Die Förderung der Projekte zur Digitalisierung aus dem Krankenhauszukunftsgesetz sind in 2024 abgelaufen. Für 2025 sind die noch offenen Fördertatbestandteile aus Eigenmitteln umzusetzen.

Die Aussichten, Rahmenbedingungen und Entwicklungstrends können sich naturgemäß in der Zukunft verändern, ohne dass dies vorhersehbar ist. Insbesondere die Umsetzung des Krankenhausverbesserungsgesetz, die der Gesetzgeber noch nicht mit allen notwendigen Rechtsverordnungen und Vorgaben wie Mindestvorhaltezahlen verabschiedet hat, stellt derzeit noch eine schwer kalkulierbare Variable dar. Auch der Landesbasisfallwert, der den Tarifentwicklungen nach oben hin angepasst wird, kann zu einem wirtschaftlicheren Ergebnis beitragen.

Insgesamt kann daher die tatsächliche Entwicklung des Klinikums von der prognostizierte Entwicklung abweichen.

Freising, 17. Februar 2025

Klinikum Freising GmbH

Maren Kreuzer, Geschäftsführerin

1.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Lage der Gesellschaft

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht ist durch uns als Abschlussprüfer im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Dabei haben wir insbesondere auf die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und auf die Beurteilung der künftigen Entwicklung der Gesellschaft einzugehen, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage der Gesellschaft ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Unseres Erachtens ist auf folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft besonders hinzuweisen:

- Die Erträge aus Krankenhausleistungen in Höhe von T€ 86.913 sind im Vergleich zum Vorjahr (T€ 73.995) aufgrund des erhöhten Landesbasisfallwertes sowie einer gestiegenen Leistungsentwicklung leicht angestiegen. Die durchschnittliche Belegung im DRG-Bereich im Jahr 2024 war mit 79,4 % um 10,6 % höher als im Vorjahreszeitraum mit 71,8 %.
- Im Geschäftsjahr 2024 erzielte das Klinikum einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 8.560 nach einem Jahresfehlbetrag im Vorjahr in Höhe von T€ 8.416. Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um T€ 5.666 (9,3 %) auf T€ 66.621 angestiegen.
- Der Anstieg des Personalaufwands ist zum einen auf Tarifierhöhungen sowie Erhöhungen von Zulagen und Sonderzahlungen (inkl. Inflationsausgleichszahlungen als Einmalzahlung) und zum anderen auf einen Anstieg der Vollkräfte von 685,02 auf 690,21 zurückzuführen. Die Materialaufwendungen haben sich um T€ 597 (2,2 %) hauptsächlich aufgrund der Verringerung von Arbeitnehmerüberlassungen reduziert.

Künftige Entwicklung der Gesellschaft

Aus dem unter Zugrundelegung der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) aufgestellten Jahresabschluss heben wir folgende Aspekte hervor, die für die Beurteilung der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind:

- Die Geschäftsführung zeigt auf, dass der Fortbestand der Gesellschaft aufgrund der prognostizierten Liquidität gesichert ist. Dies ist darauf zurückzuführen, dass zum einen der Ausgleich des Jahresfehlbetrags durch den Träger auch im aktuellen Wirtschaftsjahr vorab und unterjährig in Tranchen erfolgt. Zum anderen konnte die Anhebung der Kreditlinie von T€ 2.500 auf T€ 5.000 durch die Bürgschaft der Gesellschafter durchgesetzt werden.
- Risiken ergeben sich grundsätzlich aus dem Bau- und Investitionsbereich. Geänderte Raumbedarfe und damit zusammenhängende Baumaßnahmen, der Zustand einzelner Bestandsgebäude (Investitionsrückstand) sowie Preissteigerungen können wirtschaftliche Risiken bergen.
- Darüber hinaus werden Risiken aufgrund von steigenden Sach- und Personalkosten sowie grundsätzlich aufgrund von Fachkräftemangel gesehen. Fehlendes Personal beeinträchtigt grundsätzlich die Leistungskapazität des Klinikums. Die Geschäftsführung sieht zudem Risiken in der Umsetzung der Pflegepersonalbemessungsverordnung (PPBV), die am 1. Juli 2024 in Kraft getreten ist, insbesondere hinsichtlich des Erfüllungsgrads der Vorgaben, möglicher Sanktionen bei Nichteinhaltung und der Übergangsregelungen, was die vorausschauende Planung und Umsetzung erschweren.
- Die Geschäftsführung sieht Chancen in der strategischen Neuausrichtung des Klinikums Freising, der erfolgreichen Gewinnung von Mitarbeitenden, der Einführung neuer medizinischer Schwerpunkte, der Zusammenarbeit mit dem Klinikum rechts der Isar, der verstärkten Kooperation mit niedergelassenen Ärzten und der Nutzung von Fördermitteln aus dem Krankenhauszukunftsgesetz zur Verbesserung der Infrastruktur und IT-Sicherheit.

Wir halten die Darstellung und Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch den gesetzlichen Vertreter, insbesondere hinsichtlich des Fortbestands und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht zum Ausdruck kommen, für realistisch.

Darüber hinaus verweisen wir zur Lagebeurteilung auf unsere Angaben zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses der Gesellschaft in Abschnitt E. II. sowie auf unsere Angaben im nachfolgenden Abschnitt B. II. unseres Berichts.

Entwicklungsbeeinträchtigende Tatsachen

Gemäß unserer Berichtspflicht nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB weisen wir insbesondere auf folgende Tatsachen hin, die die Entwicklung der Gesellschaft gefährden können:

Die Geschäftsführung beschreibt im Lagebericht in Abschnitt C. Prognose-, Chancen- und Risikobericht unter 1. Risikobericht Punkt a) "Risiken aus drohender Zahlungsunfähigkeit" die Liquiditätssituation und die Liquiditätsplanung.

Bezüglich der Liquiditätssituation wird ausgeführt, dass der Cashflow aus der Betriebstätigkeit aufgrund des wieder rückläufigen Jahresergebnisses deutlich negativ bleiben wird. Es wird dargestellt, dass die Liquidität zum aktuellen Zeitpunkt als auch die prognostizierte Liquidität für die weiteren 24 Monate als ausreichend gesichert eingeschätzt wird.

In einzelnen Monaten wird prognostiziert, dass der von der Sparkasse Freising eingeräumte Kontokorrentrahmen nicht beansprucht werden muss. Der Liquiditätsplanung liegt die Annahme einer durchschnittlichen Belegungsquote von 80,51 % bei 335 Planbetten zugrunde. Damit wird für das Jahr 2025 mit einer ca. gleichbleibenden Belegung im Vergleich zum Jahr 2024 geplant. Würde die Belegung geringer ausfallen, so bestünde das Risiko, dass die Liquidität nicht mehr ausreicht, die laufenden Ausgaben zu decken.

Die Liquiditätsplanung berücksichtigt bereits die Prolongation bzw. den Erlass des Gesellschafterdarlehens in Höhe von Mio. € 5. Würde dieses Darlehen durch die Gesellschafter zur Fälligkeit gestellt werden, so würde sich für das Klinikum umgehend der Status der (drohenden) Zahlungsunfähigkeit (§ 17 InsO, § 18 InsO) einstellen. Der Kreistag hat mit Beschluss Nr. 304/2024 beschlossen, dass das Gesellschafterdarlehen abgelöst werden soll durch eine Übertragung von (unbebauten) Grundstücken des Klinikums im entsprechenden Gegenwert (Verkehrswert). Da die Übertragung aus zeitlichen Gründen wegen einer noch ausstehenden rechtlichen Prüfung nicht sicher bis zum 31. Dezember 2024 abgeschlossen werden kann, empfiehlt der Kreisausschuss dem Kreistag zur Beschlussfassung am 18. Oktober 2024, dass der Landkreis Freising die Laufzeit des zum 31. Dezember 2024 verlängerten Darlehens bis zum Abschluss der Übernahme der Grundstücke durch den Landkreis Freising verlängert.

Mit Beschluss Nr. 303/2024 wurde in der 20. Sitzung des Kreistages vom 10. Juli 2024 festgelegt, dass für das Klinikum Freising GmbH für das Wirtschaftsjahr 2023 im Juli 2024 ein Abschlag als Teilbetrag aus dem beabsichtigten Verlustausgleich vorab ausbezahlt, um Liquiditätsengpässe des Klinikums Freising zu vermeiden. Außerdem wurde vereinbart, dass ein weiterer Abschlag auf den Verlustausgleich ausbezahlt wird, sofern von der Gesellschaft, falls eine entstandene Liquiditätslücke nicht durch interne Maßnahmen des Klinikums Freising geschlossen werden kann. Im Laufe des Geschäftsjahres 2024 war dieser zusätzliche mögliche Abschlag nicht notwendig und musste nicht abgerufen werden.

Mit der Sparkasse Freising wurde mit Vertrag vom 11. September 2024 eine Erhöhung der Kontokorrentlinie von Mio. € 2,5 auf Mio. € 5,0 vereinbart.

Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2024 T€ 18.172. Auch für das Jahr 2025 wird ein Jahresfehlbetrag in vergleichbarer Höhe des Jahresfehlbetrags des Jahres 2024 erwartet. Die Entwicklung der Ertragslage zeigt, dass die Gesellschaft auf den im Gesellschaftsvertrag unter § 16 aufgeführten Verlustausgleich, nachdem der Verlust nach Möglichkeit und Maßgabe des Haushalts des Landkreises ausgeglichen wird, angewiesen ist.

Zusammenfassend stellen wir fest, dass die entwicklungsbeeinträchtigenden Tatsachen im Lagebericht angegeben sind, so dass wir einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt haben.

Medtralog Service GmbH

2.1 Zweck der Gesellschaft

Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung und Erbringung von Dienstleistungen im Geschäftsbereich der Klinikum Freising GmbH. Sie übernimmt insbesondere Aufgaben des Wirtschafts- und Versorgungsdienstes.

2.2 Gründung der Gesellschaft

Eintragung in das Handelsregister beim AG München HRB Nr. 144540 am 27.09.2002, letzte Eintragung vom 4. Januar 2024

2.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Klinikum Freising GmbH	100 %	25.000 EUR

An dieser GmbH ist der Landkreis nur mittelbar über seine 100%ige Beteiligung an der Klinikum Freising GmbH beteiligt.

2.4 Haftung

Die Gesellschafter können die Einforderung von Nachschüssen im Verhältnis der Geschäftsanteile beschließen. Voraussetzung dafür ist, dass alle Stammeinlagen voll eingezahlt sind. Die von jedem Gesellschafter zu leistenden Nachschüsse dürfen jedoch im Einzelfall 10 % und insgesamt 100 % der jeweiligen Stammeinlage des Gesellschafters nicht überschreiten.

2.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

2.5.1 Gesellschafterversammlung

Die Klinikum Freising GmbH ist Alleingesellschafterin und verfügt über 100 % der Stimmrechte.

2.5.2 Aufsichtsrat

Die Bildung eines Aufsichtsrates ist nach § 52 GmbHG fakultativ. Nach dem Gesellschaftsvertrag ist kein Aufsichtsrat vorgesehen bzw. zu bilden.

2.5.3 Geschäftsführer

Thomas Höntzsch, Großkoschen seit 01.01.2021

2.6 Geschäftsbezüge

2.6.1 Geschäftsführung

Die Geschäftsführer bezogen von der Gesellschaft keine Bezüge.

2.6.2 Aufsichtsrat

Ein Aufsichtsrat ist nicht gebildet.

2.7 Wirtschaftliche Daten

2.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
2002	274.221,67 €	10.501,03 €
2003	896.177,13 €	13.957,63 €
2004	540.121,67 €	19.436,65 €
2005	715.973,51 €	28.285,85 €
2006	566.431,30 €	6.763,69 €
2007	707.309,90 €	74.280,22 €
2008	490.874,71 €	3.392,33 €
2009	475.686,29 €	-54.804,52 €
2010	455.566,82 €	41.301,25 €
2011	445.667,61 €	20.689,30 €
2012	501.264,42 €	23.574,79 €
2013	545.108,07 €	17.669,36 €
2014	553.968,83 €	15.577,63 €
2015	513.282,53 €	-36.375,34 €
2016	659.652,10 €	100.156,73 €
2017	662.336,00 €	16.410,17 €
2018	759.973,40 €	17.250,20 €
2019	922.185,79 €	59.760,71 €
2020	1.373.337,68 €	7.266,38 €
2021	1.033.103,16 €	31.305,10 €
2022	1.183.513,48 €	6.526,27 €
2023	1.098.855,62 €	26.976,41 €
2024	1.091.560,89 €	28.285,19 €

2.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	92.515,00 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	25.550,00 €
II. Sachanlagen	66.965,00 €
III. Finanzanlagen	0,00 €
Umlaufvermögen	991.986,29 €
davon:	
I. Vorräte	22.372,76 €
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	801.303,20 €
III. Liquide Mittel	168.310,43 €

2.7.3 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten*	573.146,59 €
davon:	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	167.965,80 €
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	111.579,55 €

3. Sonstige Verbindlichkeiten	293.601,24
	€
davon aus Steuern 32.696,87 €	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 293.601,24€	

2.8 Jahresabschlussprüfung

2.8.1 Besteller Wirtschaftsprüfer

CURACON GmbH,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Zweigniederlassung München
Riedener Str. 7
81677 München

2.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug-

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Medtralog Service GmbH, Freising

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Medtralog Service GmbH, Freising – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Medtralog Service GmbH, Freising, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

-Ende des Auszugs aus dem Bestätigungsvermerk-

2.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

Medtralog Service GmbH Freising

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

A. Geschäft und Rahmenbedingungen

Hauptkunde der Medtralog Service GmbH ist die Gesellschafterin, die Klinikum Freising GmbH. Wesentliche Grundlage für die Gesellschaft bilden die Leistungsvereinbarungen mit dem Klinikum Freising und das vereinbarte Budget. Der Beitrag der Gesellschaft für das Klinikum Freising bestand in einer effizienten und qualitätsorientierten Versorgung mit instrumentellen Sterilgütern, Hygieneleistungen, logistischen Diensten, textilen Serviceleistungen sowie der Speisenversorgung für Patienten, Mitarbeiter und externe Kunden.

In den Geschäftsfeldern zentrale Sterilgutversorgung, Hygieneservice sowie in der textilen Versorgung wurden die Leistungen aus bestehenden Verträgen mit dem Klinikum Freising und Drittkunden über die Erbringung von Dienstleistungen im Wesentlichen konstant gehalten; im Bereich der zu erbringenden Reinigungsdienstleistungen an Ditte konnte das Geschäft ausgebaut werden. Die Reinigung der Betten sowie die Schlussdesinfektionsleistungen stehen bis 22 Uhr zur Verfügung. Die Unterstützungsleistungen durch Serviceassistenten auf ausgewählten Stationen des Klinikums wurde zu 90 % eingestellt. Seit dem 1. Oktober 2018 erfolgte die Speisenversorgung vollständig durch die Medtralog Service GmbH. Im Geschäftsjahr wurden die Grundlagen für die zukünftige Ausrichtung der Küche gelegt. So wurde die Halbierung der Küchenfläche, die Umstellung auf neue Produktionsverfahren, unter dem Aspekt frisches Kochen, sowie Einsparung von Ressourcen realisiert. Dies geht weiter mit baulichen und prozessualen Änderungen einher. Die Maßnahme soll im Geschäftsjahr 2025 abgeschlossen werden. Durch die Erneuerung der Küche ist die Effizienz und Lebensmittelsicherheit weiter verbessert worden. Für das kommende Geschäftsjahr ist der Ausbau des externen Geschäftes geplant.

Die Aktivitäten in 2024 waren darauf ausgerichtet, die hohen Qualitätsstandards weiter fortzuführen und das externe Geschäft zu erweitern.

B. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsverlauf

Die Medtralog hatte für 2024 mit Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 8.778 und einem Jahresergebnis von TEUR 42 geplant. Die tatsächlich realisierten Erträge in Höhe von TEUR 8.709 liegen mit TEUR 70 um ca. 1 % unter dem Plan dies liegt im Wesentlichen an den reduzierten betrieblichen Aufwendungen von TEUR - 57 resultierend ausgesunkenen Materialkosten in Höhe von TEUR - 11, TEUR -22 beim Personal und bei den gesunkenen Instandhaltungskosten -20 TEUR. Grund hierfür ist die unterjährige Auswirkung der Umsätze für die abbestellte Leistung der Servicekräfte durch das Klinikum Freising. Diese konnten trotzdem fast vollständig durch externe Erlöse kompensiert werden. Die übrigen betrieblichen Aufwendungen stiegen leicht, um TEUR 8 gegenüber dem Plan.

Im Innenverhältnis (Innenumsatz) konnte die Medtralog Service GmbH das Klinikum Freising, um TEUR – 430 (-5,2%) gegenüber dem Plan entlasten.

Das tatsächliche Jahresergebnis 2024 fällt mit TEUR 28 um TEUR 14 geringer aus als das geplante Ergebnis. Einer unser wesentlichen finanziellen Leistungsindikatoren ist das Jahresergebnis und das Betriebsergebnis.

Der Geschäftsverlauf wird insgesamt als gut beurteilt. Trotz leicht gestiegener Aufwendungen TEUR 111 (1,3%) gegenüber dem Vorjahr, konnten die externen Umsätze gegenüber dem Vorjahr um TEUR 306

(75%) gesteigert werden und lagen damit um TEUR 291 (69%) über dem Plan. Im Wesentlichen wurden gestiegene Verbrauchskosten aufgrund steigender Patientenzahlen und damit verbundenen gestiegenen Materialkosten (Verbrauchskosten) kompensiert. Durch die Umstellung und Prozessoptimierung in der Küche konnte eine Erhöhung der Anzahl Beköstigungstage um ca. 6% zum Vorjahr mit einer Steigerung der Lebensmittelkosten um nur 3,8% entgegengewirkt werden.

2. Lage: Ertragslage, Finanzlage, Vermögenslage

2.1 Ertragslage

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2024 Gesamterlöse in Höhe von TEUR 8.709 gegenüber TEUR 8.597 im Vorjahr, dies entspricht einer Erhöhung von 1,3 % (i. Vj. 10,1 %). Die Gesamterlöse setzen sich in Höhe von TEUR 7.902 (i. Vj. TEUR 8.149) aus der Leistungsverrechnung des Klinikums und des MVZ, aus der Leistungsverrechnung mit externen Kunden in Höhe von TEUR 715 (i. Vj. TEUR 409) sowie aus sonstigen betrieblichen Erträgen von TEUR 92 zusammen. Die Entwicklung der Umsatzerlöse steht im Wesentlichen im Zusammenhang mit dem rückgegangenen Umsatz zum Klinikum Freising und der Steigerung der externen Erlöse zusammen.

Korrespondierend mit der Umsatzsteigerung ist eine Erhöhung der betrieblichen Aufwendungen für die Betriebsleistung um TEUR 112 auf TEUR 8.620 (i. Vj. TEUR 8.508) zu verzeichnen, die zu einem Betriebsergebnis (Jahresergebnis vor Abschreibungen, Steuern, Finanzergebnis und neutralem Ergebnis) von TEUR 71 führte.

Dabei kam es im Bereich des Materialaufwands zu Kostensenkungen TEUR 2.782 (i.Vj. 2.838) die leichten Steigerungen bei den Lebensmitteln TEUR 40 auf TEUR 1.073 (i.Vj. TEUR 1.033) konnten mit den Bereichen Wirtschaftsbedarf und den bezogenen Leistungen kompensiert werden. Die Steigerung ergibt sich im Wesentlichen aus den gestiegenen Rohstoffpreisen bei Lebensmitteln und der Mengenänderung in den gestiegenen Beköstigungstagen.

Den Anstieg im Bereich der Personalkosten in Höhe von TEUR 160 (+ 3,1%) auf TEUR 5.347 (i. Vj. TEUR 5.187) verantworten die tariflichen Entwicklungen mit einem Plus von 3,85% und geben die Kostenentwicklungen im Geschäftsjahr 2024 wieder.

Im Verwaltungsbedarf sanken die Kosten um TEUR -12 auf TEUR 249 (i.Vj TEUR 261).

Im Bereich Instandhaltung reduzierten sie die Aufwendungen um TEUR -16 auf TEUR 15 (i.Vj. TEUR 31).

Der übrige Betriebsaufwand steigt um TEUR 21 auf TEU 184 (i.Vj. TEUR 162). Im Wesentlichen sind Mieten für Einrichtungen zu nennen TEUR 13. Es handelt sich hier um Cafe-Maschinen welche im Klinikum Freising zum Einsatz kommen.

Das Gesamtergebnis vor Steuern aus Einkommen und Ertrag TEUR 40 (i. Vj. TEUR 39), der anzusetzenden Steuern TEUR 12 (i. Vj. TEUR 12) errechnet sich ein Jahresüberschuss von TEUR 28 (i. Vj. TEUR 27). Das Jahresergebnis stellt einen finanziellen Leistungsindikator dar.

2.2 Vermögenslage und Finanzlage

Bereich der Sachanlagen nahmen die Buchwerte um TEUR 6 auf TEUR 93(i. Vj. TEUR 99) ab. Die planmäßige Abschreibung beträgt TEUR 32 (i. Vj. TEUR 28).

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 30 auf TEUR 71 (i. Vj. TEUR 41). Die Forderungen gegen verbundene reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR -92 auf TEUR 648 (i. Vj. TEUR 740). Diese entfallen im Wesentlichen auf den Liefer- und Leistungsverkehr.

Die sonstigen Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten veränderte sich auf TEUR 89 (i. Vj. TEUR 95). In den sonstigen Vermögensgegenstände ist eine Anzahlung für die Übernahme des Küchenbetriebes durch die RGP enthalten. Die flüssigen Mittel erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 67 auf TEUR 168 (i. Vj. TEUR 101).

Das Eigenkapital in Höhe von TEUR 434 hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund des Jahresergebnisses im Geschäftsjahr 2024 leicht erhöht. Durch die aufgrund von gestiegenem Vermögen gesunkene Bilanzsumme steigt die Eigenkapitalquote auf 40 % (i.Vj. 37 %).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betrugen stichtagsbezogen TEUR 168 (i. Vj. TEUR 195).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter beliefen sich auf TEUR 112 (i. Vj. TEUR 145). Bei den sonstigen Verbindlichkeiten ergab sich eine Erhöhung von TEUR 24 auf TEUR 294 (i. Vj. TEUR 270). Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter aus dem Liefer- und Leistungsverkehr. Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen durch die Großraumzulage vor allem aus Verbindlichkeiten aus Lohn- und Gehaltszahlungen. Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 1.099 auf TEUR 1.092 gesunken.

2.3 Nicht-finanzielle Leistungsindikatoren

Über die Versorgung der Hauptkundin hinaus beabsichtigt die Medtralog Service GmbH weiterhin, den Ausbau des Drittkundengeschäfts im regionalen kommunalen Bereich sowie im Gesundheitssektor voranzutreiben, ohne jedoch die Region zu verlassen. Im Rahmen der permanenten Bestrebungen um Qualitätsverbesserungen werden kontinuierliche Audits absolviert und Re-Zertifizierungen angestrebt. Am 13.02.2024 wurde ein Audit des Qualitätsmanagementsystems nach DIN ISO 9001:2015 durchgeführt. Das Zertifikat hat eine Gültigkeit bis März 2025. Die Etablierung des Qualitätsmanagementsystems hat damit auch weiterhin die Organisation und die Kundenorientierung verbessert. Die Verleihung des Zertifikates geht zudem mit einer positiven Außenwirkung einher, wie praktizierter Kundennähe und -zufriedenheit, eindeutige Regelungen für die Durchführung unserer Leistungen und systematische Qualitätskontrollen, ständige Optimierung des Kosten- / Nutzenverhältnisses, Einsatz von gut ausgebildeten und motivierten Mitarbeitern und umweltgerechten Einsatz von Materialien und Ressourcen. Im Geschäftsjahr 2024 wurde die ZSVA nach EN DIN 13485 zertifiziert. Mit diesem erneut bestätigten Zertifikat sind die Anforderungen für die Erweiterung des externen Geschäfts im Bereich der Sterilgutaufbereitung geschaffen.

C. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Die Risikopolitik der Gesellschaft ist wie in den Vorjahren konservativ und grundsätzlich darauf ausgerichtet, Risiken zu vermeiden bzw. nur solche Risiken zu übernehmen, die kontrollierbar sind. Die Gesellschaft stützt sich zur Risikofrüherkennung auf die monatlichen betriebswirtschaftlichen Auswertungen und Kostenrechnungen. Die Gesellschaft kommt bei der Abwicklung ihrer Geschäfte ohne Fremdkapitalgeber aus und ist mit der Geschäftsleitung ihrer Gesellschafterin, und damit auch ihrer Hauptkundin, eng verzahnt. Aufgrund der geschäftlichen Beziehungen mit der Gesellschafterin besteht in Bezug auf die Hauptkundin grundsätzlich eine Abhängigkeit von der Entwicklung der Gesellschafterin und

damit indirekt von der Branchenentwicklung im Gesundheitswesen. Gleichzeitig resultiert hieraus aufgrund der Grundaustausch und der fest vereinbarten Preise eine Chance für die Gesellschaft. Damit die Attraktivität des Angebotes der Speiseversorgung verbessert werden kann, wird über eine Anpassung der Prozesse in der Küche nachgedacht. Regionalität und Frische stehen hier im Fokus. Im Jahr 2025 der Umbau der Küche beendet. Durch frisches Kochen unter Einsatz von neuer Kochtechnik und Umstellung von Prozessen wird 30 % Energie eingespart. Aktuell zeichnet sich eine Betriebskosteneinsparung von ca. TEUR 96 p.a. ab. Eine vollständige Digitalisierung der Garprozesse und HACCP- Kontrollen führt uns weiter in die Küche 3.0 und wird nachhaltig zur Risikominimierung der Abläufe beitragen. Gestrafter nach verfolgbare Prozesse und verbesserte Lebensmittelsicherheit bei optimierten Kosten zeigen, dass der eingeschlagene Weg erfolgreich weitergeführt wird.

Das Kreditrisiko wird durch konsequentes Einholen von Handelsauskünften sowie ein aktives Debitorenmanagement einschließlich Mahnwesen verringert.

Auch in 2025 bleibt das wirtschaftliche Handeln der Gesellschaft, wie auch in den Vorjahren, weit überwiegend auf die Hauptkündin Klinikum Freising GmbH sowie dem Drittkundengeschäft ausgerichtet. Seit Januar 2024 ist der Landkreis Freising Kunde der Medtralog. Für diesen werden Reinigungsleistungen an Schulen erbracht. Dies führt zu einer Umsatzsteigerung im externen Kundengeschäft von TEUR 265 und soll weiteren wirtschaftlichen Stabilität des Unternehmens beitragen. Für 2025 wird das dritt Geschäft weiter ausgebaut. Im Fokus ist hier neben der Unterhaltsreinigung auch die Medizinprodukteaufbereitung. In diesem Bereich wird eine Steigerung des externen Geschäftes um 30 % angestrebt. Entsprechende Verträge sind unterzeichnet. In Summe sollen die externen Erlöse auf ca. 800 TEUR steigen.

Im Erlösbereich der der UST-Organschaft ist mit einem Anstieg von ca. 5,7% zu rechnen, welches durch die Weitergabe der Tarifierhöhung und möglichen Materialkostensteigerungen begründet liegt. Durch externes Geschäft wird versucht den Gesamtumsatz weiter zu steigern. Diese resultieren aus der Weitergabe von Kostensteigerungen aber auch durch die Akquirierung von neuen Kunden. Mit der Klinikum Freising GmbH als Hauptkündin werden rund 90% des Umsatzes generiert, daher bleiben die wirtschaftlichen Folgen des Ukrainekrieges und die allgemein angespannte wirtschaftliche Situation für die Medtralog Service Gesellschaft insgesamt überschaubar.

Für das Geschäftsjahr 2025 wurden mit Aufwendungen in Höhe von TEUR 8.677, sowie einem Gesamtumsatz in Höhe von TEUR 8.778 und einem positiven Jahresergebnis von TEUR 42 geplant.

Aktuelle Informationen, bezüglich des tatsächlichen moderaten Tarifabschlusses und neuen externen Verträgen, Zeichnen ein indes anderes Bild. So ist mit einem Innenumsatz mit dem Klinikum Freising von TEUR 8.400 und einem externen Erlös von TEUR 800 auszugehen.

Im Rahmen des Küchenumbaus gibt es keine außergewöhnlichen oder unkontrollierten finanzintensiven und sonstigen risikoreichen Geschäftsvorfälle. Bestandsgefährdende Risiken, insbesondere mit Auswirkungen auf die Liquidität der Gesellschaft, sind auf Basis der vorgelegten Unterlagen für die folgenden 12 Monate nicht zu erkennen. Hierin wurden auch Überlegungen betreffend des Ukraine Krieges und der aktuellen internationalen Spannungen berücksichtigt.

Welche Auswirkungen die aktuelle Lage in den USA und die russische Politik auf Europa und mögliche Lieferketten haben wird, kann aktuell nicht bewertet werden.

Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten:

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen insbesondere Forderungen, Guthaben bei Kreditinstituten und Verbindlichkeiten. Ziel des Finanz- und Risikomanagements ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Die Geschäftsführung verfolgt eine konservative Risikopolitik. Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko wird für jedes wesentliche

Handelsgeschäft ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -einkünfte vermittelt. Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt das Unternehmen über ein entsprechendes Debitorenmanagement und ein effizientes Mahnwesen.

Freising, 21. Februar 2025

Medtralog Service GmbH

Thomas Höntzsch

Geschäftsführung

2.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Lage der Gesellschaft

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht ist durch uns als Abschlussprüfer im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Dabei haben wir insbesondere auf die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und auf die Beurteilung der künftigen Entwicklung der Gesellschaft einzugehen, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben. Unsere Stellungnahme geben wir auf Grund unserer eigenen Beurteilung der Lage der Gesellschaft ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Unseres Erachtens ist auf folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft besonders hinzuweisen:

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von T€ 28 und liegt damit auf dem Niveau des Vorjahresergebnisses von T€ 27.

Künftige Entwicklung der Gesellschaft

Unseres Erachtens sind folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zur künftigen Entwicklung der Gesellschaft hervorzuheben:

Die Geschäftsleitung sieht allgemein Risiken in der Steigerung von Personalkosten sowie Materialpreisen. Mit der Klinikum Freising GmbH als Hauptkundin werden rund 97 % des Umsatzes generiert, daher besteht in Bezug auf die Hauptkundin grundsätzlich eine Abhängigkeit von der Entwicklung der Gesellschafterin und damit indirekt von der Branchenentwicklung im Gesundheitswesen. Aus Sicht der Geschäftsleitung resultiert hieraus aufgrund der Grundaustattung und der fest vereinbarten Preise zugleich eine Chance für die Gesellschaft.

Aufgrund der Fokussierung auf die Hauptkundin Klinikum Freising GmbH und der damit einhergehenden wirtschaftlichen Abhängigkeit der Medtralog von der Klinikum Freising GmbH entsteht ein Risiko. Sollte die Klinikum Freising GmbH wirtschaftlichen Schwierigkeiten gegenüberstehen oder von Liquiditäts- oder Ertragsschwächen betroffen sein, so würde sich diese Lage direkt auf das Geschäft und die wirtschaftliche Entwicklung der Medtralog auswirken.

Hierbei heben wir hervor, dass dieses Risiko sich bis zu einer Beeinträchtigung der Entwicklung und auch bis zu einem Bestandsrisiko für die Medtralog selbst entwickeln kann, sollten die wirtschaftlichen Schwierigkeiten bei dem Klinikum Freising GmbH z.B. soweit gehen, dass diese eine Bestandsgefährdung aufweisen. In diesem Szenario würde die Hauptkundin der Medtralog wegfallen und damit ihre Haupteinkommensquelle.

Entwicklungsbeeinträchtigende Tatsachen

Gemäß unserer Berichtspflicht nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB weisen wir insbesondere auf folgende Tatsachen hin, die die Entwicklung der Gesellschaft wesentlich beeinträchtigen können:

Die Liquiditätslage weist zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres bezüglich der Liquidität I eine deutliche Unterdeckung von T€ 490 aus. Das kurzfristige Fremdkapital ist damit nicht durch die liquiden Mittel gedeckt. Bei Hinzurechnung der kurzfristigen Forderungen ergibt sich für die Liquidität II eine Überdeckung von T€ 291. Die kurzfristigen Forderungen bestehen im Wesentlichen gegenüber der Gesellschafterin der Klinikum Freising GmbH.

Aufgrund der Fokussierung auf die Hauptkundin Klinikum Freising GmbH und der damit einhergehenden wirtschaftlichen Abhängigkeit der Medtralog von der Klinikum Freising GmbH besteht grundsätzlich ein Risiko, dass Entwicklung der Gesellschaft beeinträchtigen könnte. Sollte die Klinikum Freising GmbH wirtschaftlichen Schwierigkeiten gegenüberstehen, oder von Liquiditäts- oder Ertragsschwächen betroffen sein, so würde sich diese Lage direkt auf das Geschäft und die wirtschaftliche Entwicklung der Medtralog auswirken.

Die Medtralog weist ein Eigenkapital in Höhe von T€ 434 zum 31. Dezember 2024 aus. Zugleich bestehen Forderungen gegen die Hauptkundin Klinikum Freising GmbH in Höhe von T€ 648. Sollten die angesprochenen potentiellen wirtschaftlichen Schwierigkeiten der Gesellschafterin sich insofern auswirken, dass die Forderung nicht beglichen werden kann, so würde die Uneinbringlichkeit der Forderung zu einer bilanziellen Überschuldung der Medtralog führen.

MVZ Klinikum Freising GmbH

3.1 Zweck der Gesellschaft

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens durch die Teilnahme an der vertragsärztlichen Versorgung im Rahmen eines oder mehrerer Medizinischer Versorgungszentren, insbesondere zugunsten einer bestmöglichen Verzahnung von stationären und ambulanten Behandlungsformen sowie zugunsten einer bevölkerungsnahen Schmerztherapie. Gegenstand des Unternehmens ist die Gründung und der Betrieb eines oder mehrerer medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Abs. 1 Satz 2 SGB V.

3.2 Gründung der Gesellschaft

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 11.06.2019 (URk-NR.: K1051/2019, Notariat Göran Kleine, Freising) gegründet und ist im Handelsregister München unter Nr. B249606 eingetragen, letzte Eintragung vom 19.06.2019.

3.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Klinikum Freising GmbH	100 %	25.000 EUR

An der MVZ Klinikum Freising GmbH ist der Landkreis Freising nur mittelbar über seine 100%ige Beteiligung an der Krankenhaus Freising GmbH beteiligt.

3.4 Haftung

Für die Verbindlichkeiten der Gesellschaft haftet den Gläubigern derselben nur das Gesellschaftsvermögen. Es besteht keine Nachschusspflicht des Gesellschafters.

3.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

3.5.1 Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus der Klinikum Freising GmbH.

3.5.2 Aufsichtsrat

Die Bildung eines Aufsichtsrates ist nach § 52 GmbHG fakultativ. Nach dem Gesellschaftsvertrag ist kein Aufsichtsrat vorgesehen bzw. zu bilden.

3.5.3 Geschäftsführer

Maren Kreuzer, Dipl. Kauffrau

3.6 Geschäftsbezüge

3.6.1 Geschäftsführung

Die Geschäftsführerin bezog von der Gesellschaft keine Bezüge.

3.7 Wirtschaftliche Daten

3.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
2019	309.523,45 €	-76.355,10 €
2020	256.770,55 €	-114.828,61 €
2021	263.721,08 €	-97.785,05 €
2022	240.661,19 €	-117.076,57 €
2023	181.918,05 €	-181.005,81 €
2024	167.657,83 €	-190.199,05 €

3.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	21.737,00 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.794,00 €
II. Sachanlagen	16.943,00 €
III. Finanzanlagen	0,00 €
Umlaufvermögen	145.920,83 €
davon:	
I. Vorräte	0,00 €
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	54.632,46 €
III. Liquide Mittel	91.288,37 €

3.7.2 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten*	6.764,88 €
davon:	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	751,92 €
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	283,86 €
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.515,47 €
4. Sonstige Verbindlichkeiten	4.213,63 €

3.8 Jahresabschlussprüfung

3.8.1 Bestellter Wirtschaftsprüfer

CURACON GmbH,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Zweigniederlassung München
Riedenburger Str. 7
81677 München

3.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug-

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die MVZ Klinikum Freising GmbH, Freising

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der MVZ Klinikum Freising GmbH, Freising – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der MVZ Klinikum Freising GmbH, Freising, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

-Ende des Auszugs aus dem Bestätigungsvermerk-

3.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

MVZ Klinikum Freising GmbH Freising

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

A. Geschäft und Rahmenbedingungen

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft i. S. d. § 267a HGB, die am 19. Juni 2019 gegründet und in das Handelsregister beim Amtsgericht München unter der Nummer HRB 249606 eingetragen wurde. Das MVZ ist gemeinnützig ausgestaltet, die Klinikum Freising GmbH, Freising, ist 100%iger Gesellschafter des MVZ.

Für die Errichtung des MVZ mit der Fachrichtung spezielle Schmerztherapie wurde eine kassenärztliche Zulassung der Fachrichtung Anästhesiologie erworben, die mit zwei Fachärzten besetzt wurde. Die Geschäftsführung sowie die ärztliche Leitung des MVZ sind gemäß dem Beschluss des Aufsichtsrates vom 28.05.2019 bestellt worden. Der Betrieb des Medizinischen Versorgungszentrums wurde zum 01.10.2019 aufgenommen.

Die Teilnahme an der vertragsärztlichen Versorgung gem. § 95 Abs. 2 Satz 6 SGB V wurde gegenüber der Kassenärztlichen Vereinigung mit einer Bürgschaft durch das Klinikum Freising gesichert.

Die Entwicklung des MVZ Klinikum Freising blieb auch im Jahr 2024 beeinflusst von äußeren Faktoren und Strömungen sowie den Begrenzungen durch die Vorgaben der kassenärztlichen Vereinigung Bayern (KVB), die eine Existenz als schmerztherapeutische Einzelpraxis erschweren.

Positiv zu bewerten ist, dass das MVZ Klinikum Freising den Großteil der im Jahr 2024 beschlossenen Pläne umsetzen konnte. So konnte nach Aufstocken des nichtärztlichen Personals und Umstellung von einem Halbtages- auf einen Ganztagesbetrieb das Angebot von Sprechstunden auch für berufstätige Patienten deutlich ausgeweitet werden.

Gleichzeitig konnte durch diese Maßnahmen der bereits seit den Covid-19- bedingten Einschränkungen bestehende Aufnahmestopp für Neupatienten aufgehoben werden. Die vorbestehende Warteliste wurde reduziert, sodass die Neuaufnahme von durchschnittlich vier bis fünf gesetzlich versicherte Patienten pro Monat sowie ein bis zwei privatversicherte Patienten pro Quartal ermöglicht wird. Die gute Vernetzung des MVZ mit den fachärztlichen und allgemeinmedizinischen Praxen vor Ort hat sich ausgezahlt, denn durch die Rückführung stabiler Patienten in die kollegiale Weiterbehandlung kann ein größeres schmerztherapeutisches Kontingent an Behandlungskapazitäten angeboten werden.

Durch einen sehr regen fachlichen Austausch und enge Kooperation einerseits mit den niedergelassenen Kollegen, andererseits mit dem Klinikum Freising und im Weiteren mit spezialisierten Abteilungen in ganz Oberbayern hat sich das Klinikum Freising einen sehr guten Ruf als schmerztherapeutische Einrichtung erworben und wird als feste Größe regional und überregional im Bereich der speziellen Schmerztherapie gesehen. Auch in der Zusammenarbeit mit der KVB bestätigt sich die hohe fachliche Qualität der Einrichtung.

Das Geschäftsjahr 2024 war wirtschaftlich, weiterhin nach den Geschäftsjahren 2020 bis 2023, von den Auswirkungen der Corona Pandemie geprägt. Die KV Scheinzahlen sind im Jahr 2024 um 19 Scheine pro Quartal auf durchschnittlich 263 Scheine gegenüber 2023 angestiegen. Für 2025 ist das Ziel, das Regelleistungsvolumen auf durchschnittlich 300 KV-Scheine pro Quartal und KV Sitz zu steigern und abzurechnen.

Das Leistungsangebot wurde ab Mai 2020 um sogenannte IGeL - Leistungen erweitert, die im Berichtsjahr zu einem Erlös von rund TEUR 22 (i. Vj. TEUR 28) geführt haben. Dieser Bestandteil des Leistungsangebots konnte im Verlauf des Geschäftsjahres weiter ausgebaut werden, war aber vor dem Hintergrund der Inflation davon betroffen, dass die Patienten des MVZ zurückhaltender mit der Inanspruchnahme der IGeL Leistungen als Selbstzahler waren.

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen:

Medizinische Versorgungszentren (MVZ) sind eigenständige Leistungserbringer, in denen mehrere ambulant tätige Ärztinnen beziehungsweise Ärzte kooperativ unter einem Dach zusammenarbeiten.

Im Gegensatz zu den klassischen Teilnahmeformen (Einzelpraxis, Berufsausübungsgemeinschaft), bei denen die Praxisinhaber die ärztliche Tätigkeit in der Regel persönlich ausüben haben, zeichnen sich

MVZ insbesondere durch eine organisatorische Trennung der Inhaberschaft von der ärztlichen Behandlungstätigkeit aus.

Die Sicherstellung einer guten medizinischen Versorgung setzt Versorgungsstrukturen voraus, die den Vorstellungen der Ärztinnen und Ärzte von ihrer Berufsausübung Rechnung tragen. Neben dem Bekanntheit zur Freiberuflichkeit der Heilberufe ist daher auch dem Wunsch vieler insbesondere junger Medizinerinnen und Mediziner nach einer Tätigkeit in einem Angestelltenverhältnis gerecht zu werden. MVZ sind dafür seit vielen Jahren eine attraktive Form der Berufsausübung, zumal eine Tätigkeit dort häufig auch mit flexibleren Arbeitszeiten verbunden ist. MVZ sind als Leistungserbringer in der vertragsärztlichen Versorgung inzwischen etabliert und werden nicht nur von angehenden Ärztinnen und Ärzten häufig als interessanter Arbeitgeber genannt, sondern haben sich teilweise auch als ein wichtiges Bindeglied bei der Verzahnung von ambulanter und stationärer Versorgung erwiesen. MVZ bieten darüber hinaus die Möglichkeit der umfassenden Versorgung aus einer Hand, bei der auch Effizienzreserven erschlossen werden und ein verbesserter Informationsaustausch gewährleistet wird.

MVZ können von zugelassenen Ärztinnen und Ärzten und zugelassenen Krankenhäusern, von Erbringern nichtärztlicher Dialyseleistungen, bestimmten gemeinnützigen Trägern und anerkannten Praxisnetzen gegründet werden. Darüber hinaus besteht auch für Kommunen die Möglichkeit, MVZ zu gründen und damit aktiv die Versorgung in der Region zu verbessern. Die Leitung eines MVZ muss in der Hand eines Arztes oder einer Ärztin liegen, der in dem MVZ selbst tätig und in medizinischen Fragen weisungsfrei ist. MVZ können sowohl als fachübergreifende als auch als arztgruppengleiche Einrichtungen betrieben werden. Das bedeutet, dass auch reine Hausarzt- MVZ sowie spezialisierte facharztgruppengleiche MVZ möglich sind.

Die fortlaufende Überprüfung und Weiterentwicklung der gesetzlichen Regelungen zu MVZ sind für die Sicherstellung einer qualitativ hochwertigen und bedarfsgerechten Versorgung von hoher Bedeutung. (Quelle: BMG Medizinische Versorgungszentren (MVZ) (bundesgesundheitsministerium.de Stand 10.06.2021).

Im Zuge der anstehenden Krankenhausreformen, die in einer Konvergenzphase von zehn Jahren umgesetzt werden soll, gewinnen klinikgeführte Medizinischen Versorgungszentren nochmals weiter an Bedeutung. Durch die Stärkung des MVZ kann die ambulante Versorgung des Klinikbereichs deutlich entlastet werden. Die Erweiterung des MVZ mit weiteren kassenärztlichen Sitzen wurde im aktuellen Berichtsjahr vor dem Hintergrund der anstehenden Ambulantisierung mit hoher Priorität verfolgt.

B. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsverlauf

Trotz der herausfordernden Situation durch Personalwechsel im ärztlichen Bereich wurde in der Prognose mit durchschnittlich über 260 abgerechneten Scheinen pro Quartal gerechnet. Eine Ausnahme stellte das IV. Quartal 2024 aufgrund der notwendigen KV-Vertragsarztsitz- Umverteilung bis zur endgültigen schmerztherapeutischen Nachbesetzung dar. Diese war erforderlich, um die Voraussetzung für die MVZ Klinikum Freising GmbH mit mindestens zwei angestellten Ärzten auf einem Vertragsarztsitz zu gewährleisten und gleichzeitig die Voraussetzungen für die Qualitätssicherungsvereinbarung spezielle Schmerztherapie mit mindestens 150 Scheinen/ Quartal bei bestmöglicher Einnahmesituation (75% Spezielle Schmerztherapie, 25% Anästhesiologie) zu erhalten.

Das maximale Regelvolumen von 300 Patienten/ Scheinen pro Quartal kann nur bei einer 100% KV-Besetzung durch die Schmerztherapie realisiert werden. Durch den Weggang einer ärztlichen Angestellten musste die Verteilung der Ärzte auf den KV-Sitz angepasst werden. Von einer 50% / 50% Verteilung auf 2 Ärzte wurde ab Q2 eine 63% / 38% Verteilung, bis hin zu einer Verteilung 75% Schmerztherapie

und 25% Anästhesie ab Q4 realisiert. Diese Umverteilung hatte Auswirkungen auf das maximale Scheinvolumen. In Q4 reduzierte sich das Regelvolumen von 300 Scheinen auf 225 (75%). Zudem binden die zusätzlichen 13% in Q2 und Q3 und weitere 25% in Q4 von Arzt I auf das GKV-Geschäft. Dementsprechend reduzierte sich das Zeitvolumen für IGeL-Leistungen und Privatpatienten in der Schmerztherapie.

Für das Jahr 2024 wurde mit einer Erlösprognose in Höhe von TEUR 386, basierend auf 300 KV-Scheine pro Quartal gerechnet. Der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2024 war in Höhe von ursprünglich TEUR 185 geplant worden.

Die tatsächlich realisierten Betriebserlöse (Umsätze und sonstige betriebliche Erträge) im Geschäftsjahr 2024 in Höhe von TEUR 257 (i. Vj. TEUR 272) liegen mit TEUR 15 (i. Vj. TEUR 47 über dem Vorjahresumsatz) ca. 5,88 % unter dem Vorjahresumsatz. Der Jahresfehlbetrag fällt mit TEUR 190 (i. Vj. Jahresfehlbetrag TEUR 181) TEUR 9 höher aus als das Jahresergebnis im Jahr 2023.

Der Geschäftsverlauf wird in Anbetracht der aktuellen Entwicklungen insgesamt als zufriedenstellend beurteilt.

2. Lage: Ertragslage, Finanzlage, Vermögenslage

2.1 Ertragslage

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2024 Betriebserlöse im operativen Bereich (Umsatzerlöse zuzüglich sonstiger betrieblicher Erträge) von insgesamt TEUR 257 (i. Vj. TEUR 272). Die Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 248 (i. Vj. TEUR 256) resultieren im Wesentlichen aus den Erlösen aus der Abrechnung gegenüber der Kassenärztlichen Vereinigung Bayern (KVB) (TEUR 218), Privatpatienten (TEUR 8), IGeL Leistungen (TEUR 22).

Korrespondierend mit der Umsatzentwicklung sind betriebliche Aufwendungen in Höhe von TEUR 425 (i. Vj. TEUR 420) zu verzeichnen, die zu einem Betriebsergebnis (Jahresergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis) von TEUR -168 (i. Vj. TEUR -148) führten. Darin enthalten sind Materialaufwendungen und der bezogenen Leistungen von TEUR 8 (i. Vj. TEUR 11). Die Personalaufwendungen waren in Höhe von TEUR 350 (i. Vj. TEUR 336) zu verzeichnen. Die übrigen Aufwendungen (periodengerechte sonstige betriebliche Aufwendungen) betrugen TEUR 63 (i. Vj. TEUR 69) sowie Aufwendungen für Versicherung TEUR 4 (i. Vj. TEUR 4).

Mit dem Investitionsergebnis (Abschreibungen) von TEUR 22 (i. Vj. TEUR 33) errechnet sich bei einem Finanzergebnis von Null ein Jahresergebnis von TEUR -190 (i. Vj. TEUR -181).

2.2 Vermögenslage und Finanzlage

Der Buchwert der immateriellen Vermögensgegenstände ist zum 31. Dezember 2024 mit TEUR 5 (i. Vj. TEUR 24) zu verzeichnen. Es handelt sich im Wesentlichen um den erworbenen Kassensitz der Fachrichtung Anästhesiologie. Die Einrichtung und Ausstattung hatte ein Buchwert von TEUR 17 (i. Vj. TEUR 20) zum Geschäftsjahresende. Die planmäßige Abschreibung beträgt TEUR 22 (i. Vj. TEUR 33). Das Anlagevermögen entspricht 13,0 % (i. Vj. 24,3 %) der Bilanzsumme.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen verzeichnen einen Wert in Höhe von TEUR 55 (i. Vj. TEUR 63). Diese bestehen hauptsächlich gegenüber der kassenärztlichen Vereinigung Bayerns.

Die flüssigen Mittel zeigen einen Wert in Höhe von TEUR 91 (i. Vj. TEUR 75).

Das Eigenkapital in Höhe von TEUR 140 (i. Vj. TEUR 149) setzt sich zusammen aus TEUR 25 Stammeinlage des Gesellschafters, TEUR 892 (i. Vj. TEUR 711) Einzahlung in die Kapitalrücklage durch den Gesellschafter, dem Verlustvortrag in Höhe von TEUR 587, sowie dem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR -190 (i. Vj. TEUR -181). Die Eigenkapitalquote (Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme) steigt auf 83,4 % (i. Vj. 81,9 %).

Das Eigenkapital reicht aus, um das Anlagevermögen vollständig zu decken. Der Deckungsgrad (Eigenkapital / Anlagevermögen) beträgt 643,1 % (i. Vj. 337,0 %).

Die sonstigen Rückstellungen sind mit TEUR 21 (i. Vj. TEUR 25) gebildet worden. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betrugen stichtagsbezogen TEUR 1 (i. Vj. TEUR 1). Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin beliefen sich auf TEUR 2 (i. Vj. TEUR 1), die Mietzahlungen wurden im Jahr 2023 zeitnah an die Muttergesellschaft geleistet. Diese betreffen Verbindlichkeiten aus dem Liefer- und Leistungsverkehr. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten ergab sich Wert in Höhe von TEUR 4 (i. Vj. TEUR 5).

Die Bilanzsumme beträgt TEUR 168 (i. Vj. TEUR 182).

2.3 Nicht-finanzielle Leistungsindikatoren

Das klinikgeführte MVZ mit Spezialisierung in der speziellen Schmerztherapie stellt aufgrund der vorhandenen Versorgungslücken im Landkreis Freising eine Ergänzung des Leistungsangebots dar. Der Vorteil, den das MVZ bietet, liegt darin, dass es interdisziplinär und intersektoral arbeiten kann. Wichtigster Bestandteil sind ein Patientenaustausch durch Einweisungen von Hausärzten und Fachärzten sowie ein Patientenaustausch der multimodalen Schmerztherapie-Abteilungen benachbarter Kliniken. Die MVZ GmbH erbringt seit 1. Oktober 2019 ambulante Leistungen im Bereich der Schmerztherapie (u.a. Tumorschmerztherapie, myofasziale Schmerzserkrankungen, Fibromyalgie, Kopfschmerzen, chronischer Rückenschmerz, Gelenkschmerzen bei Rheuma, Schmerzen im Rahmen psychosomatischer Erkrankungen).

Das Klinikum Freising bleibt als „Sparrings-Partner“ mit allen Möglichkeiten zur stationären Einweisung/Überweisung zur ambulanten Diagnostik und bei Notfällen, die Verzahnung stationärer und ambulanter Leistungen wird sich im Zuge der anstehenden Krankenhausreform deutlich verstärken. Das MVZ übernimmt die ambulante Schmerztherapie nach Entlassung aus stationärer Behandlung. Die interdisziplinäre Zusammenarbeit von Kliniken, Hausärzten, Fachärzten und sowie des MVZ schließt eine im Landkreis Freising vorhandene Versorgungslücke für die Patienten, dieses beweist die hohe Akzeptanz bei Niedergelassenen und Patienten.

Das Team des MVZ, bestehend aus zwei versierten Fachärztinnen für Anästhesiologie und Schmerztherapie, einer Praxismanagerin und einer Gesundheits- und Krankenpflegerin, wurde im Berichtsjahr um zwei medizinische Fachkräfte in Teilzeit ergänzt, um die erweiterten Öffnungszeiten und Leistungsangebote abzudecken. Alle Mitarbeiterinnen waren bereits mehrere Jahre im niedergelassenen Bereich tätig und bringen eine fundierte Expertise aus dem Betrieb einer Praxis mit. Mit dem Einsatz der gut ausgebildeten und motivierten Mitarbeiter als wichtigste Ressource ist die sukzessive Erweiterung des MVZ erstrebenswert.

Das MVZ ist in das Hygiene- und Qualitätsmanagement der Klinikum Freising GmbH eingegliedert, so dass die Organisation sowie deren Prozesse den gesetzlichen Anforderungen entsprechend stetig weiterentwickelt werden.

C. Risikobericht, Chancenbericht, Prognosebericht

1. Risikobericht

Die Risikopolitik der Gesellschaft ist konservativ und grundsätzlich darauf ausgerichtet, Risiken zu vermeiden bzw. nur solche Risiken zu übernehmen, die kontrollierbar sind. Die Gesellschaft wurde für die Abwicklung ihrer Geschäfte durch die Muttergesellschaft, der Klinikum Freising GmbH, mit Eigenkapital ausgestattet. Für den Erwerb weiterer Kassenärztlicher Sitze durch die MVZ Gesellschaft ist die Aufnahme von Fremdkapital vorgesehen. Für den Ausbau der Geschäftsfelder wurden bereits bei Gründung der MVZ Gesellschaft entsprechende Beschlüsse des Aufsichtsrates vom 27. Februar 2019 und 28. Mai 2019 sowie des Kreistags vom 28. März 2019 gefasst. Der Beschluss zum Ausgleich des Jahresfehlbetrags 2023 auf Basis eines Betrauungsakts erfolgte am 20. November 2024.

Abhängigkeit vom Verlustausgleich durch die Gesellschafterin:

Zwischen der Klinikum Freising GmbH und dem MVZ besteht eine Vereinbarung zum Verlustausgleich. Durch den erwarteten Verlustausgleich bleibt das Eigenkapital stabil bestehen und sinkt auch nicht weiter durch den prognostizierten Jahresfehlbetrag für das Jahr 2025. Der Gesellschaftervertrag zwischen der Klinikum Freising GmbH und dem Landkreis Freising sieht gemäß § 16 vor, dass ein etwaiger Jahresfehlbetrag, nach Maßgabe und Möglichkeit des Haushaltsplans des Landkreises, ausgeglichen wird.

Insofern gehen wir davon aus, dass auch für das Jahr 2024 der Verlustausgleich durch die Klinikum Freising GmbH erfolgen wird. Durch den Verlustausgleich wird der Jahresfehlbetrag des Jahres 2024 ausgeglichen, was dazu führt, dass das Eigenkapital im Ergebnis nicht gemindert wird. Das Commitment des Gesellschafters der Klinikum Freising GmbH ist vorhanden, auch das das MVZ, als integraler Bestandteil einer ambulanten Weiterentwicklung zu erhalten und weiterzuentwickeln. Dieses Commitment drückt sich auch in der 10 Jahresplanung, die mit dem Gesellschafter abgestimmt wird, aus.

Für das Jahr 2025 planen wir mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rund 54 TEUR. Aufgrund der gedeckelten Ertragsmöglichkeiten im GKV Bereich ist unsere Gesellschaft in der Entwicklung beeinträchtigt und abhängig von dem Verlustausgleich.

Die Kundenakquise für das MVZ erfolgt vollkommen autark am Markt. Die Zuweiserpflege ist sehr gut, Wartelisten können teilweise nicht abgebaut werden.

Im Jahr 2025 ist das wirtschaftliche Handeln der Gesellschaft darauf ausgerichtet, die verfügbaren Ressourcen effizient einzusetzen, um eine bestmögliche Versorgung der Schmerzpatienten zu gewährleisten. Zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit ist ein Ausbau der Fachrichtungen geplant, der die Synergieeffekte zwischen Klinikum und MVZ steigert. Die Verfügbarkeit passender kassenärztlicher Sitze ist jedoch begrenzt; es besteht immer das latente Risiko, dass das klinikgeführte MVZ beim Erwerb durch den Zulassungsausschuss nachrangig behandelt wird, was eine Erweiterung der Fachrichtungen erschwert. Gespräche mit niedergelassenen Ärzten zwecks Übernahme kassenärztlicher Sitze, bzw. einer Praxis wurden in 2024 erfolgreich geführt. Die bisherigen Bemühungen im aktuellen Berichtsjahr sind positiv zu bewerten, und es ist davon auszugehen, dass sich die fachliche Erweiterung des bestehenden MVZ bereits im Laufe des Jahres 2025 realisieren lässt.

2. Chancenbericht

Der Ausbau der Kooperation mit niedergelassenen Praxen hält weiter an. Durch die Besonderheit des Leistungsangebotes der speziellen Schmerztherapie entwickelt sich eine intensive Zusammenarbeit, durch die sich das MVZ gut etablieren konnte. Die Verzahnung zum klinischen Bereich stellt im Sinne der Vernetzung des ambulanten mit dem stationären Bereich eine sehr gute Chance zur Weiterentwicklung beider Bereiche hinsichtlich der Versorgung von Schmerzpatienten dar. Im Zuge der strategischen Ausrichtung des Klinikums ist geplant, die ambulante Schiene zu stärken.

Das Leistungsangebot hinsichtlich der Schmerztherapie wird mit ergänzenden IGeL-Leistungen kontinuierlich erweitert. Zudem soll der Anteil an Privatpatienten erhöht werden, dieses war in den letzten vier Jahren im Zusammenhang mit Covid-19 nur eingeschränkt möglich.

In der Dritten Stellungnahme der Regierungskommission der Grundlegenden Reform der Krankenhausvergütung liegt das Bestreben zugrunde, die reine DRG-Vergütung zu ersetzen. Ziel ist es, Krankenhäuser nach einer einheitlichen Definition, in sogenannte ‚Level‘ zu gliedern. Diese Level werden synonym auch als Versorgungsstufe bezeichnet. Ihnen wird wiederum eine Leistungsstufe zugeordnet, die anteilig mit einem spezifischen Vorhalteanteil vergütet sein wird. Aus aktueller Sicht bedeutet das, dass die Vorhaltevergütung somit unmittelbar auf Ebene der Leistungsgruppen und mittelbar auf Ebene der Level und Standorte erfolgen soll. Die Ausgestaltung der geplanten Vergütungsreform orientiert sich an den Vorgaben des Bundeslandes Nordrhein – Westfalen mit 60 Leistungsgruppen plus fünf weiteren Leistungsgruppen und wurde seitens des Gesetzgebers mit dem Inkrafttreten des Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetzes (KHVVG) zum 12.12.2024 umgesetzt. Die Zuordnung zu den Leistungsgruppen für Krankenhäuser erfolgt im Laufe des Jahres 2025 voraussichtlich zum 01. Oktober 2025.

Ein relevanter Punkt ist, dass mit der neuen Definition der Level, die sogenannten Krankenhäuser römisch Eins (I) i dazukommen. Das „i“ steht dabei für integrativ. Diese integrativen Einrichtungen, fallen nicht unter die Vorhaltefinanzierung und sind das direkte Bindeglied zur ambulanten Versorgung. Sie bergen durch die ihnen zugesprochenen Möglichkeiten durchaus das Potenzial, größere Schnittmengen mit der MVZ-Tätigkeit zu haben. Dies gilt für die Patientenversorgung, aber auch – an dieser Stelle ohne jegliche Wertung – für die Dynamiken, wie, wann und zu welchen Bedingungen Ärzte tätig werden können. Die ‚Level Ii Einrichtungen‘ sollen eine wohnortnahe Versorgung bieten für „allgemeine und spezialisierte ambulante fachärztliche Leistungen mit Akutpflegebetten,“ sowie für Verlegungen aus Einrichtungen mit einem höheren Level, das heißt Schwerpunkt- und Maximalversorger. Zu diesem Zwecke müssen die Ii Krankenhäuser Akutpflegebetten vorhalten, sollen aber als regionales Gesundheitszentrum „mit ambulanten Behandlungsmöglichkeiten“ verstanden werden.

Dafür ist eine sektorenübergreifende Integration mit niedergelassenen Ärzten ausdrücklich erwünscht. Die Abrechnung der Leistungen soll „a) nach EBM für Ärzte mit KV-Zulassung und b) um den ärztlichen Anteil erhöhte Tagespauschale für fest am Krankenhaus angestellte Ärzte mit Budgetdeckung erfolgen“. Das Pflegebudget und die Vorhaltung werden mit den Tagespauschalen abgegolten. Der Vorschlag führt weiter aus, welche anderen Mindestkriterien erforderlich sein werden und welche Konsequenzen eine Nonkonformität hätte. Was am Ende aus dieser Bestrebung in die Realität umgesetzt wird, und inwieweit die Planung dieser Ii Krankenhäuser „unter Beteiligung der Länder“ tatsächlich der Mangelversorgung entgegenwirken kann, bleibt nach wie vor abzuwarten.

Eine weitere Neuerung stellen die sogenannten Hybrid – DRG`s dar, die sowohl im klinischen als auch im ambulanten Sektor genutzt werden können. Die DRG kann bei tagesklinischen Patienten, die lediglich eine Überwachung benötigen und dann in die häusliche Umgebung entlassen werden können, von allen Akteuren in der Gesundheitsversorgung angewendet werden. Die Vergütungen liegen dabei deutlich unter den Bewertungen der stationären DRG`s, insofern wird der ambulante Sektor davon in erster Linie profitieren. Diese neue Möglichkeit zur Abrechnung besteht bereits seit Januar 2024.

Für das MVZ lässt sich festhalten, dass mit den Ii Krankenhäusern ein Player in neuem Gewand hinzukommen wird, den es aus verschiedenen Perspektiven bei den eigenen, strategisch langfristigen Entscheidungen zu berücksichtigen gilt. Auch wenn viele Parameter aus heutiger Sicht noch nicht klar sind, birgt diese Inbedachtnahme durchaus auch Chancen für die bestehende MVZ Struktur am Klinikum Freising.

3. Prognosebericht

Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit einem Umsatz in Höhe von TEUR 338 (i. Vj. TEUR 386) und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 54 (i. Vj. TEUR 185) gerechnet. Ein vorübergehender Umsatzrückgang im GKV-Bereich wird durch den Wechsel im ärztlichen Dienst verursacht, da nur mit entsprechender Qualifikation die Ziffern der speziellen Schmerztherapie abrechenbar sind. Das Vorliegen dieser Voraussetzung wird voraussichtlich erst im Frühjahr 2025 vorliegen.

Durch den Wechsel im ärztlichen Dienst wurde die Weiterbildung eines Assistenten vorübergehend ausgesetzt, sodass der Personalaufwand wieder rückläufig ist.

Folgende Rahmenparameter beeinflussen die wirtschaftliche Entwicklung 2025:

- Vollständige Nachbesetzung des KV-Sitzes im Bereich der Schmerztherapie. In Q4 2024 wurde bereits eine vorzeitige Prüfung zur Anerkennung der angestellten Fachärztin für Anästhesiologie bei der Bayerischen Landesärztekammer eingereicht. Die bayerische Landesärztekammer wird die Prüfung spätestens im Q1 2025 vollziehen.
- Optimierung der Ressourcen durch Steigerung der Effizienz in der Terminorganisation. Dieses soll durch die Einführung eines Recall-Systems, die Einrichtung von Notfallterminen für die Allgemein- und Fachärzte im ÄKVB Freising sowie auch die Automatisierung des Terminmanagements per Erweiterung der Praxis-Software erreicht werden.
- Ausbau der IGeL-Leistungen. Durch eine perspektivisch ausgeglichene KV-Sitzverteilung auf beide Ärzte können gezielter IGeL-Leistungen auch im ärztlichen Bereich angeboten werden. Die GKV-Bindung pro angestelltem Arzt soll auf die ursprünglichen 50% / 50% zurückgehen und somit mehr Zeiteinheiten für IGeL-Leistungen schaffen.
- Stärkung des Privatpatienten-Segments. Analog zu den IGeL-Leistungen kann durch die bessere KV-Sitzverteilung wieder vermehrt Zeit für Privatpatienten und deren Akquise genutzt werden.
- Als zusätzliches Leistungsgebiet sollen perspektivisch Konsilleistungen am Klinikum Freising angeboten werden. Potentiale ergeben sich hier besonders im Bereich der Wirbelsäulen-Chirurgie (chronische Schmerzpatienten im Wirbelsäulenbereich), in der Psychosomatik sowie in der Palliativmedizin. Auch im Bereich des Neuaufbaus des Akutschmerzdienstes ergeben sich Schnittmengen, insbesondere in der Konzepterstellung zur Verhinderung der Chronifizierung peripherer Schmerzen. Zudem ist perspektivisch eine zusätzliche Qualifikation als schmerztherapeutische Gutachterin möglich.

Die Nachfrage von Neupatienten ist weiterhin sehr groß. Die erweiterten Behandlungskapazitäten ermöglichen eine zügige Terminierung von neuen Patienten. Die intensive Zusammenarbeit mit den behandelnden Hausärzten trägt Früchte, es wurde ein System zur Steuerung der Patientenentwicklung, die aktuell nicht dringlich im MVZ Klinikum Freising behandelt werden müssen, an die behandelnden Hausärzte zurückgeführt und durch diese adäquat weiterversorgt werden können. Aufgrund der sehr hohen Nachfrage auch in den hausärztlichen Praxen soll zudem geprüft werden, in wieweit ein gemeinsamer Antrag auf eine Erweiterung der Behandlungskapazitäten des MVZ Klinikum Freising im Sinne einer Sonderbedarfsgenehmigung durch die KVB zielführend ist.

Leider kommt es durch gesundheitspolitische Veränderungen und Marktbewegungen im direkten Umfeld, aber auch bundesweit, zu einer zunehmenden Einschränkung in der Versorgung chronischer Schmerzpatienten. Allein im Freisinger Umfeld wurden in den vergangenen Monaten einige multimodale stationäre Einrichtungen geschlossen (z.B. Haag, Mühldorf, Erding, Dachau, Burghausen), weitere werden folgen. Grund hierfür waren einerseits ausufernde Prüfungen durch den medizinischen Dienst der Krankenkassen (MDK), nicht erfüllbare Kriterien für die multimodale stationäre Therapie (Stichwort primäre Fehlbelegung) und Personalmangel in allen Bereichen.

Das MVZ Klinikum Freising versucht hier im ambulanten Bereich die Versorgung der Patienten aufrechtzuerhalten, die aktuelle Kapazität reicht hierfür bei 3-4 Neuanfragen pro Tag aber bei weitem nicht aus,

da die Gesamtkapazität der Praxis auf 300 Patienten im Quartal begrenzt ist (bei ca. 500 aktiven Akten) und auch die Sprechzeit durch die KVB limitiert ist. Bei Verletzung dieser Vorgaben drohen Plausibilitätsprüfungen und empfindliche Strafen durch die KVB.

Es bleibt unter den gegebenen Voraussetzungen herausfordernd das MVZ Klinikum Freising in diesem Rahmen finanziell stabil zu führen. Dies stellt aber keine Besonderheit des MVZ Klinikum Freising dar, sondern bildet sich aktuell in allen schmerztherapeutischen Praxen ab. Eine notwendige Reform der Schmerztherapie, wie zum Beispiel eine eigene Facharztbezeichnung Schmerzmedizin, die dann auch besser vergütet würde, wird aktuell politisch nicht gewollt. Auch andere Fachdisziplinen leiden neben den Einschränkungen durch das Kassensystem unter den politischen Veränderungen. Ursächlich für den Rückgang der Honorarvergütungen ist ein Wegfall von Vergünstigungen (z.B. Zulage für die Aufnahme von Neupatienten) und natürlich die Inflation.

Nachdem die Tendenz insgesamt in Richtung ambulante Therapiekonzepte geht, ist das MVZ Klinikum Freising bemüht, sich im Rahmen bereits bestehender Modellprojekte zu etablieren beziehungsweise in Kommunikation mit den GKV-Verbänden vor Ort zu gehen, um gegebenenfalls individuelle Verträge zu verhandeln.

Nach wie vor ist die Anbindung an das A-IMA-Projekt der Barmer Krankenkasse und der Deutschen Schmerzgesellschaft geplant, das bereits bundesweit etabliert ist, und auch finanzielle Vorteile bieten würde. Dank der engen Vernetzung des MVZ Klinikum Freising mit dem Klinikum Freising (insbesondere der Abteilung für Physiotherapie und Psychosomatik) und den niedergelassenen Praxen im Landkreis und Stadt Freising sind die Anforderungen für eine multimodale ambulante Schmerztherapie gegeben. Hier müssen weitere berufspolitische Entwicklungen abgewartet werden.

Im Vordergrund stehen nun die Bemühungen, weitere Praxen und KV-Zulassungen für das MVZ Klinikum Freising zu erwerben, um die Wirtschaftlichkeit zu erhöhen.

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2025 wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 54 TEUR geplant.

D. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen insbesondere Forderungen, Guthaben bei Kreditinstituten und Verbindlichkeiten. Ziel des Finanz- und Risikomanagements ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Die Geschäftsführung verfolgt eine konservative Risikopolitik. Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko wird für jedes wesentliche Handelsgeschäft ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -einzüge vermittelt. Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt das Unternehmen über ein entsprechendes Debitorenmanagement und ein effizientes Mahnwesen.

Freising, 17. Februar 2025

MVZ Klinikum Freising GmbH

Maren Kreuzer

Geschäftsführung

3.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Grundsätzliche Feststellungen

Lage der Gesellschaft

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht ist durch uns als Abschlussprüfer im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Dabei haben wir insbesondere auf die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und auf die Beurteilung der künftigen Entwicklung der Gesellschaft einzugehen, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage der Gesellschaft ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Unseres Erachtens ist auf folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft besonders hinzuweisen:

- Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2024 einen Jahresfehlbetrag von T€ 190 nach einem Jahresfehlbetrag von T€ 181 im Vorjahr.

Künftige Entwicklung der Gesellschaft

Aus dem unter Zugrundelegung der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) aufgestellten Jahresabschluss heben wir folgende Aspekte hervor, die für die Beurteilung der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind:

- Für das Geschäftsjahr 2025 rechnet die Geschäftsleitung mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 55.
- Im Vordergrund stehen nun die Bemühungen, weitere Praxen und KV-Zulassungen für das MVZ Klinikum Freising zu erwerben, um die Wirtschaftlichkeit zu erhöhen.

Wir halten die Darstellung und Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die gesetzlichen Vertreter, insbesondere hinsichtlich des Fortbestands und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht zum Ausdruck kommen, für vertretbar unter der Voraussetzung, dass wie erwartet der Verlust durch die Klinikum Freising GmbH ausgeglichen wird. Dieser Verlustausgleich hängt auch davon ab, dass der Landkreis Freising gemäß dem Betrauungsakt handelt und wie erwartet den Verlustausgleich für die Klinikum Freising GmbH vornimmt, damit diese in der Lage ist, auch den Verlust des MVZ zu tragen. Unter dieser Prämisse bleibt das Eigenkapital stabil bestehen und sinkt auch nicht durch den prognostizierten Jahresfehlbetrag für das Jahr 2025 weiter knapp zu oder unter Null, was dann sonst den Tatbestand einer bilanziellen Überschuldung erfüllen könnte, sollte das Eigenkapital aufgebraucht sein.

Entwicklungsbeeinträchtigende Tatsachen

Gemäß unserer Berichtspflicht nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB weisen wir insbesondere auf folgende Tatsachen hin, die die Entwicklung der Gesellschaft gefährden können:

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2024 wiederholt einen Jahresfehlbetrag. Obwohl die Umsatzerlöse ansteigend sind, verbessert sich nicht die Ertragssituation des MVZ. Das Eigenkapital beträgt zum

31. Dezember 2024 T€ 140. Die Geschäftsführung plant für das kommende Geschäftsjahr 2025 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 55. Ohne den Verlustausgleich durch die Klinikum Freising GmbH würde damit das Eigenkapital aufgebraucht sein.

Die Gesellschaft verfügt über keine nennenswerten Vermögensgegenstände und auch über keine stillen Reserven. Die Gesellschaft ist vollständig von möglichen Eigenkapitaleinlagen oder Darlehen der Gesellschafterin, der Klinikum Freising GmbH, abhängig.

Das MVZ ist demnach auf den Verlustausgleich angewiesen, um bei dem geplanten Jahresfehlbetrag für das Jahr 2025 ein Aufbrauchen des Eigenkapitals zu vermeiden.

Zum 31. Dezember 2024 besteht ein Bestand an liquiden Mitteln von T€ 91. Das kurzfristige Fremdkapital beträgt T€ 28 und ist damit zum 31. Dezember 2024 durch die liquiden Mittel gedeckt. Die von der Geschäftsführung vorgelegte Liquiditätsplanung für die nächsten 24 Monate zeigt in keinem Monat eine Liquiditätslücke und im Zeitablauf eine ansteigende Liquidität. Es gibt keine Kreditlinie mit einer Bank, die das MVZ in Anspruch nehmen könnte. Sollten dennoch Liquiditätslücken entstehen, so würden diese aussagegemäß von der Gesellschafterin durch einen Vorschuss auf den Verlustausgleich abgefangen werden.

Für das MVZ ist gemäß der Geschäftsführung geplant, dass der Verlustausgleich schon vorab unterjährig in Tranchen erfolgt, so dass die Liquidität unterstützt wird. Die Umsetzung hängt u.a. auch davon ab, ob ebenso bei der Klinikum Freising GmbH der Landkreis Freising einer unterjährigen Vorabauszahlung des Verlustausgleichs zustimmt.

Wir weisen darauf hin, dass gemäß § 49 Abs. 3 GmbHG unverzüglich eine Gesellschafterversammlung einberufen werden muss, wenn aus der Jahresbilanz oder aus einer im Laufe des Geschäftsjahres 2025 aufgestellten Bilanz sich ergibt, dass die Hälfte des Stammkapitals verloren ist.

Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising

Stellungnahme des Beteiligungsmanagements

Eine ordnungsgemäße Beauftragung des Wirtschaftsprüfers zur Prüfung der Jahresabschlüsse 2023 und 2024 durch den Landkreis Freising als 100%-Gesellschafter, konnte aus rechtlichen Gründen erst nach Durchführung des Gesellschafterausschlusses erfolgen.

Die Prüfung der Jahresabschlüsse der Jahre 2023 und 2024 ist zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichts noch in Bearbeitung durch den Wirtschaftsprüfer. Es liegen somit noch keine testierten Jahresabschlüsse für diese beiden Jahre vor.

Fördergesellschaft IZB – Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie mbH

5.1 Zweck der Gesellschaft

Aufbau und Betreuung des IZB:

Wirtschaftsförderung zur Unterstützung junger forschender Unternehmen im Bereich der Bio- und Gentechnologie und der damit verwandten Disziplinen bei der Gründung, Ansiedlung und Weiterentwicklung in der Region Oberbayern. Sie fördert dazu insbesondere die überbetriebliche Kooperation der Existenzgründer und der Klein- und Mittelunternehmen untereinander sowie die Kooperation mit der Grundlagenforschung, der Großindustrie und mit Unternehmen anderer Branchen. Ferner baut die Gesellschaft ein Informations- und Beratungsangebot für Existenz-gründer und junge forschende Unternehmen der Bio- und Gentechnik auf, die in diesem Gebiet tätig werden wollen oder tätig sind. Zur wirksamen Förderung des Geschäftszweckes betreibt die Gesellschaft den Aufbau und die laufende Betreuung der Innovations- und Gründerzentren für Biotechnologie in Martinsried und Weihenstephan zur befristeten Vermietung an Existenz-gründer bzw. junge, forschende Unternehmen. Die Gesellschaft bietet diesen Unternehmen zweckdienliche Dienstleistungen und Kooperationsmöglichkeiten an und kann zu diesem Zweck auch Räume auf Dauer an andere Unternehmen vermieten.

Die Gesellschaft beherbergt außerdem Wissenschaftler und Gäste des Campus Martinsried/Großhadern in der IZB Residence-CAMPUS AT HOME.

Das Unternehmen ist schwerpunktmäßig in der Vermietung von Gebäudeteilen und Forschungseinrichtungen an junge forschende Bio-Tech-Unternehmen ("Start-Up's") im Bereich Life Science sowie in der Erbringung zweckdienlicher Dienstleistungen und in der Vermittlung von Kooperationsmöglichkeiten tätig. Die Gesellschaft erfüllt einen öffentlichen, förderpolitischen Auftrag. Sie unterhält neben dem Hauptsitz in Martinsried/Planegg noch ein weiteres Gründerzentrum in Weihenstephan/Freising. Seit Oktober 2014 betreibt die Gesellschaft das "CAMPUS AT HOME" als Beherbergungsbetrieb für Wissenschaftler und Mitarbeiter von Lehrstühlen.

5.2 Gründung der Gesellschaft

Eintragung in das Handelsregister beim AG München HRB Nr. 111930 am 29.01.1996.

5.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Freistaat Bayern	76 %	38.000,00 €
Landkreis München	6 %	3.000,00 €
Landkreis Freising	6 %	3.000,00 €
Stadt Freising	6 %	3.000,00 €
Gemeinde Planegg	6 %	3.000,00 €
Stammkapital		50.000,00 €

5.4 Haftung

Die GmbH haftet nur mit dem Gesellschaftsvermögen. Die Haftung des Landkreises ist dadurch auf die Einlage begrenzt. Eine Nachschusspflicht besteht nicht.

5.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

5.5.1 Gesellschafterversammlung

Die Stimmanteile ergeben sich aus der Tabelle zu 5.3.

5.5.2 Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens 5 und höchstens 9 Mitgliedern. Die derzeit 9 Mitglieder bestehen aus

- 3 Vertreter des Freistaates Bayern
- 1 Vertreter des Landkreises München
- 1 Vertreter des Landkreises Freising
- 1 Vertreter der Stadt Freising
- 1 Vertreter der Gemeinde Planegg
- 1 Vertreter des Max-Planck-Institutes
- 1 Vertreter der TU München

5.5.3 Geschäftsführer

Herr Christian Gnam

5.6 Geschäftsbezüge

5.6.1 Geschäftsführung

Die Geschäftsführung macht von der Schutzvorschrift des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch. Nach § 286 Abs. 4 HGB können bei Gesellschaften die keine börsennotierten Aktiengesellschaften sind, Angaben über die Gesamtbezüge der Geschäftsführer unterbleiben, wenn sich anhand dieser Angaben die Bezüge eines Mitglieds der Geschäftsführung feststellen lassen.

5.6.2 Aufsichtsrat

Die Organmitglieder erhalten keinerlei Vergütung.

5.7 Wirtschaftliche Daten

5.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
Vortrag 1996-1999		-1.420.570,21 €
2000	29.663.235,38 €	-718.467,35 €
2001	37.712.959,90 €	-785.661,42 €
2002	45.750.189,96 €	-984.312,66 €

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
2003	44.939.978,85 €	-984.312,66 €
2004	44.160.523,89 €	-981.815,24 €
2005	43.154.110,48 €	-1.319.414,59 €
2006	42.184.672,32 €	-944.558,37 €
2007	41.995.953,45 €	-274.031,77 €
2008	43.116.613,94 €	+8.904,07 €
2009	51.252.714,45 €	-42.561,22 €
2010	51.252.714,45 €	-468.841,34 €
2011	47.799.493,15 €	-127.223,86 €
2012	46.822.188,13 €	-138.890,83 €
2013	51.422.007,63 €	-9.360,72 €
2014	52.300.634,23 €	-353.357,26 €
2015	50.478.971,52 €	-654.436,99 €
2016	48.771.247,68 €	-562.442,27 €
2017	47.147.704,29 €	-312.732,82 €
2018	45.577.325,39 €	-62.756,77 €
2019	44.620.036,63 €	-549.453,77 €
2020	42.850.365,08 €	-534.716,49 €
2021	43.904.623,20 €	-482.210,06 €
2022	42.856.524,32 €	-366.721,83 €
2023	41.871.382,82	-410.572,10 €
2024	40.781.767,79	-160.675,48 €
Bilanzverlust gesamt		-13.260.969,15 €

5.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	73.050.281,21 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	253.919,46 €
II. Sachanlagen	72.771.080,15 €
III. Finanzanlagen	25.281,60 €

5.7.2 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten	39.326.377,17 €
davon:	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.428.463,61 €
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	423.589,22 €
3. Sonstige Verbindlichkeiten	34.474.324,34 €

5.8 Jahresabschlussprüfung

5.8.1 Besteller Wirtschaftsprüfer

Hubert Jahn Kollegen GmbH - Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Wimpasinger Str. 11

83278 Traunstein

5.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug-

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Fördergesellschaft IZB - Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie mbH, Martinsried

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Fördergesellschaft IZB - Innovations- und Gründungszentrum Biotechnologie mbH, Planegg, Landkreis München, - bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Fördergesellschaft IZB - Innovations- und Gründungszentrum Biotechnologie mbH, Planegg, Landkreis München, für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31.12.2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

-Ende des Auszugs aus dem Bestätigungsvermerk-

5.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung Fördergesellschaft IZB - Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie mbH Martinsried

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

Die Fördergesellschaft IZB mbH – Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie fördert seit Oktober

1995 junge forschende Unternehmen im Bereich der Life Sciences. Sie betreibt dazu den Aufbau und den laufenden Betrieb der Innovations- und Gründerzentren Biotechnologie in Planegg-Martinsried und Freising-Weihenstephan. Die IZB hat 2024 47 Firmen angesiedelt, wobei im nahen Einzugsbereich weitere branchennahe Firmen ansässig sind. Es handelt sich um 41 Hauptmieter und 6 Untermieter sowie 5 Untermieter in dem von Bio M betriebenen Inkubator MAXL.

1. Das Geschäft

Die Fördergesellschaft IZB mbH konnte im Geschäftsjahr 2024 im Innovations- und Gründerzentrum eine sehr hohe Belegung der Mietflächen erreichen. Der Vermietungsstand lag im Jahresdurchschnitt bei 98 %. Die Geschäftsentwicklung im Geschäftsbereich Innovations- und Gründerzentrum kann man damit als sehr günstig bezeichnen.

Die Belegung des Hotels im Jahr 2024 lag im Jahresdurchschnitt bei 45%. Der durchschnittliche Tagespreis betrug 109 €. Von den 42 Hotelzimmern waren sieben Zimmer bis zum 31.04.2024 an ein Unternehmen aus IZB fest vermietet. Ein Hotelzimmer wurde 9 Monate als Büro für IZB-Mitarbeiter genutzt.

Die Gesellschaft verfügt derzeit unverändert über 22.870 Quadratmeter vermietbare Fläche sowie über 2.552 Quadratmeter Hotelfläche.

a. Beschaffung

Im Jahr 2024 wurden keine größeren Beschaffungen abgeschlossen.

b. Produktion und Personal

Im Bereich Förderzentrum wird keine Produktion unterhalten. Die Eigengastronomie „seven & more“ sowie „the bowl“ produzieren Speisen für den Verkauf.

Das Personal hat sich im Berichtszeitraum wie folgt verändert:

Seit dem 01.01.2024 wurden im Bereich Gastronomie 2 Mitarbeiter nachbesetzt sowie 4 MA auf Mini-Job Basis eingestellt. Im Bereich Beherbergung fanden branchenübliche Wechsel statt. Der Direktor Hotel/Gastronomie wurde nachbesetzt.

Im Gründerzentrum wurde im Berichtszeitraum 4 Stellen besetzt. Aufgrund von Ressourcenengpässen in der Abteilung Marketing/PR wurde eine zusätzliche Werkstudentenstelle geschaffen und die Stelle der Aushilfe wurde nachbesetzt. Die Position des Geschäftsführers sowie eine Stelle im Immobilienmanagement wurden nachbesetzt.

Die Gesellschaft hat somit zum Jahresende des Berichtszeitraums 36 Angestellte (Headcount inklusive Geschäftsführung).

c. Absatz und Zielgruppen

Im Jahr 2024 haben 9 Mieter die IZB verlassen:

- Atriva Therapeutics GmbH (Insolvenz)
- Chromotek GmbH/ProteinTech Germany GmbH
- FLNK Holding GmbH in Gründung (Einzug 08/2024/Auszug 12/2024)
- HP Health Solutions Germany GmbH (ehemals GNA Biosolutions GmbH)
- Menlo Systems GmbH
- mk2 Biotechnologies GmbH (Insolvenz und Übernahme durch Protevo Bio UG)
- Pelo Biotech GmbH
- Sirana Pharma GmbH
- WuXi AppTec GmbH (ehem. Crelux GmbH)

Ein Großteil der frei gewordenen Mietflächen musste noch renoviert werden, bevor sie weitervermietet werden konnten. Ein Teil der Flächen konnte an expandierende Bestandsunternehmen sowie folgende neue Mieter in 2024 weitervermietet werden:

- AATec Medical GmbH
- ions.bio GmbH
- Novogene
- OncoBeta GmbH
- Smey Labs GmbH
- FLNK Holding GmbH in Gründung (Einzug 04/2024/Auszug 12/2024)

In den MAXL Inkubator von Bio M sind 2024 fünf Teams zur Untermiete eingezogen. Einige von den Teams befinden sich erst im Gründungsprozess, während andere bereits schon gegründet aber noch in einer sehr frühen Phase sind.

Für 2025 sind bereits mit nachfolgenden Neumieter die Verträge unterzeichnet:

- Cryondo GmbH (ab 01.01.2025)
- Protevo Bio UG (ab 01.01.2025)
- Genhtis Fine Medicals GmbH (ab 01.03.2025)
- Bavarian Biotec GmbH (ab 01.08.2025)
- RNhale GmbH (ab 01.06.2025)
-

Bisher sind für 2025 keine Firmenauszüge geplant. Es sind weitere Gespräche mit potenziellen Mietern relativ weit fortgeschritten. In 2025 werden voraussichtlich alle noch frei gewordenen Mietflächen weitervermietet.

d. Steuerung des Unternehmens

Das Unternehmen wird vom Geschäftsführer in Abstimmung mit dem Aufsichtsrat und den Gesellschaftern geführt. Hierfür finden bilaterale Abstimmungen mit dem bayerischen Staatsministerium für Wirtschaft, Landesentwicklung und Energie (StMWI) bzw. in den Gremiensitzungen statt.

Der Geschäftsführung stehen hierzu die üblichen Unterlagen aus der Buchhaltung (DATEV) sowie die vom Aufsichtsrat genehmigten Planzahlen sowie eine Liquiditätsvorausschau zur Verfügung.

e. Organisatorische Maßnahmen

Die Geschäftsleitung wurde im Berichtszeitraum durch drei Abteilungsleiter/-innen (Haustechnik, Hotel & Gastronomie und kaufmännische Abteilung) sowie zwei Stabsstellen (Personal und PR/Öff.) unterstützt.

f. Situation des Kerngeschäfts

Das Kerngeschäft ist in der Vermietung der zur Verfügung stehenden Büro- und Laborflächen an Gründer und Startups aus dem Bereich Life Science und Biotechnologie zu sehen. Die Vermarktung der Beherbergungszimmer sowie die Vermarktung der Konferenzbereiche sind als Dienstleistung für das Gründerzentrum bzw. für den gesamten Campus zu sehen. Zudem wird ein Teil des Hotels inzwischen am freien Markt vermarktet.

Zudem betreibt die Gesellschaft den Standort über den Internetauftritt, über Social Media („LinkedIn“

sowie „Youtube“), über diverse Publikationen in Broschüren und Anzeigenschaltung in Fachjournalen.

2. Die Rahmenbedingungen

Die Rahmenbedingungen in Bezug auf die Finanzierung von Biotechunternehmen waren 2024 weiterhin in Deutschland sowie global angespannt. Durch die höheren Zinsen und die geopolitischen Krisen waren die Wagniskapitalgegner insbesondere im frühphasigen Segment fast ganzjährig noch sehr zurückhaltend. Die Kapitalgeber konzentrieren sich vor allem darauf, in ihre bestehende Portfoliounternehmen zu investieren. Somit konnten 2024 einige der Biotech Scale-ups in der IZB auch Anschlussfinanzierungen in zwei- und dreistelliger Millionenhöhe einwerben. Gegen Ende des Jahres begann sich dann auch der frühphasige Finanzierungsbereich wieder langsam zu erholen.

a. Branche

Die Life Science Branche ist – zumindest am Standort IZB - sehr stabil. Die Zahl der Neugründungen in 2024 war zwar aufgrund der eingeschränkten Finanzierungsmöglichkeiten noch nicht auf dem Niveau vor der Zinswende, aber ist im Vergleich zum Vorjahr leicht angestiegen. Der deutsche und europäische Venture Capital Markt bleiben weiterhin ausbaufähig und damit sind die Finanzierungsmöglichkeiten gegenüber den USA insbesondere im späteren Wachstumssegment unverändert als beschränkt einzuordnen. Exitmöglichkeiten sind nach wie vor Trade Sales oder Kooperationsverträge für ausgereifte Ideen und Unternehmen mit fortgeschrittenen Projekten zu sehen. Zudem werden regelmäßig Mieter der IZB von internationalen Pharmaunternehmen aufgekauft und in diesem Zuge oft auch ins Ausland verlegt. Börsengänge kommen deutlich weniger vor und finden in der Regel wegen der besseren Rahmenbedingungen hinsichtlich Kapitals und Wachstum in den USA statt.

b. Technologie

Siehe hierzu die Fachpublikationen zur Branche.

c. Marktveränderungen

Im Jahr 2024 haben neun Mieter das IZB verlassen und fünf neue Mieter sind hinzugekommen.

3. Das Geschäftsergebnis

a. Gesamtjahresergebnis

Das Jahresergebnis war durch das wirtschaftspolitisch gewollte niedrige Mietniveau, hohe Investitionen im Bereich Gebäudeleittechnikerneuerung, Planungsleistungen für die Sanierung der Trink- und Löschwasserleitungen am Standort Martinsried, Renovierungsmaßnahmen nach einigen größeren Auszügen von langjährigen Mietern sowie durch AfA bedingte Verluste im CAMPUS AT HOME und operative Verluste der Gastronomie beeinflusst. Die IZB hat einen Verlust in Höhe von 160.675,48 € (VJ: 410.572,10 €) erwirtschaftet. Dieses Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 250 T€ verbessert. Der partielle Zinsverzicht in Höhe von 1.099 T€ hat das Ergebnis positiv beeinflusst. Der Verlust im Bereich Hotel wurde u.a. durch die Abschreibungen bedingt.

Die Gesellschaft hat für das Jahr 2024 Zinsen in Höhe von 167 T€ für die gewährten Gesellschafterdarlehen bezahlt.

b. Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis beläuft sich auf einen Verlust von 160.675,48 € (VJ: 410.572,10 €) bei einer Abschreibung von 2.219.557,88 €.

4. Die Vermögenslage

Die IZB GmbH verfügt über ein gezeichnetes Kapital in Höhe von 50.000 €.

Falls sich die Ertragslage der Gesellschaft aufgrund von Leerständen ändern sollte, kann die Geschäftsführung nur durch Optimierung der Fremdkapitaldienste reagieren. Die IZB entschuldet sich planmäßig aus diesem Grund seit Jahren, um finanzielle Spielräume zu generieren. Für die Fördergesellschaft IZB mbH (IZB) wurde mittlerweile ein tragfähiges Konzept erarbeitet. Ein im Auftrag des StMWi von zwei renommierten externen Wirtschafts- und Steuerkanzleien erstelltes umfassendes Umfinanzierungsgutachten kam im Jahr 2023 zu dem Ergebnis, dass die wirtschaftliche Tragfähigkeit der Gesellschaft insbesondere über eine Kapitalzuführung mit anschließender vollständiger Ablösung der Gesellschafterdarlehen des Freistaats erreicht werden könnte. Der Bayerische Ministerrat hat am 30. Juli 2024 einer Umfinanzierung der IZB im Jahr 2025 in Form einer Kapitalzuführung zugestimmt und das StMWi beauftragt, die hierfür erforderlichen Schritte und Maßnahmen zu prüfen. Diese Prüfung ist mittlerweile abgeschlossen. Ein weiteres Gutachten kam im März 2025 zu dem Ergebnis, dass durch diese Form der Umfinanzierung eine dauerhafte wirtschaftliche Tragfähigkeit der IZB erreicht werden kann. Das Konzept zur Umsetzung der Umfinanzierung soll den Gesellschaftern bis Q2 2025 vorgelegt werden.

a. Bilanzsumme und Strukturen

Die Bilanzsumme belief sich im Berichtszeitraum auf 40.781.767,79 €. Davon entfällt auf der Aktivseite 24.234 T€ auf Anlagevermögen und auf der Passivseite 33.324 T€ auf Gesellschafterdarlehen.

5. Die Finanzlage

Die Liquidität der IZB GmbH ist sehr stabil und belief sich zum Bilanzstichtag auf eine Summe von 2.737 T€ [VJ: 1.510 T€].

Fremdwährungen oder Finanzinstrumente werden nicht verwandt. Die Gesellschaft nimmt den eingeräumten Kontokorrentkredit kaum in Anspruch.

a. Cashflow

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit des Jahres 2024 beläuft sich auf plus 2.512 T€ [VJ: plus 2.117 T€]. Der Finanzmittelbestand wurde im Wesentlichen für die Rückführung der Bankschulden 992 T€ [VJ: 1.199 T€] verwendet.

6. Die Ertragslage

Die Ertragslage der Gesellschaft, insbesondere im Gründerzentrum, im Berichtszeitraum ist planmäßig solide zu bezeichnen. Der Umsatz im Gründerzentrum liegt rund 500 T€ über dem Vorjahresumsatz. Der Umsatz im CAH konnte gesteigert werden, während die Kosten in etwa gleichgeblieben sind. Die Gastronomie war noch defizitär. Der Deckungsbeitrag ist mit 4.668 T€ stabil (VJ: 4.258 T€). Verringerung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse wie in den Vorjahren um 157 T€.

Obwohl die IZB hauptsächlich Ansiedlung von Biotechnologieunternehmen an den Standorten Weihenstephan und Martinsried betreibt, war und ist die Maximierung des Gewinns nicht das oberste Ziel. Vielmehr ist die Unterstützung bei der Neugründung und damit die Schaffung von neuen Arbeitsplätzen das vorrangige Ziel der Gesellschaft. Aufgrund der hohen Auslastung der Flächen im Förderzentrum sowie leicht erhöhten Mietpreisen konnte im Berichtszeitraum ein gutes Ergebnis erwirtschaftet werden.

Grundsätzlich besteht im Falle künftiger schwieriger werdender Finanzierungen der Mieter das Risiko von zeitweisen Leerständen und damit eine Verschlechterung der Ertragslage des IZB.

Im Bereich Beherbergung konnten im Jahr 2024 die Umsätze gesteigert und ein operativ positives Ergebnis vor Abschreibungen erzielt werden. Im Bereich Konferenzen konnten die Umsatzerlöse weiter verbessert und erneut ein positives Ergebnis erzielt werden. Die Gastronomien konnten noch kein positives Ergebnis erwirtschaften.

a. Leistungen

Die Gesamtleistung liegt bei 8.042 T€ [VJ: 7.512 T€].

b. Betriebsergebnis

Das Jahresergebnis beläuft sich auf einen Jahresfehlbetrag von 161 T€ [VJ: minus 411 T€]. Der Zinsverzicht in Höhe von 1.099 T€ des Freistaates Bayern für 2024 hat das Ergebnis begünstigt. Der Verzichtsbetrag wurde unter Besserung gestellt.

7. Personalentwicklung

Im Berichtszeitraum wurden durchschnittlich 33 Personen (ohne Geschäftsführer) beschäftigt.

Zum 31.12.2024 gab es 36 Mitarbeiter, davon waren 16 Mitarbeiter/-innen in Teilzeit und 19 Mitarbeiter in Vollzeit beschäftigt – im Vorjahr waren es 25 Ganztageskräfte und 9 Teilzeitkräfte.

8. Der Risikobericht

Die Versicherungsdeckung wird von der Geschäftsführung jährlich überprüft, wenn nötig angepasst und derzeit als ausreichend angesehen. Die Auswertungen durch ATG/DATEV sind zuverlässig und informieren frühzeitig über wirtschaftliche Entwicklungen. Die Liquiditätssituation wird laufend überprüft.

a. Gefährdungspotentiale und Unsicherheiten

Das Geschäftsmodell ist insgesamt nicht zu problematisieren. Das Geschäftsfeld Beherbergung, Gastronomie und Veranstaltungsmanagement konnten die geplanten Umsätze noch nicht erreichen. Die Vermietung der Labor- und Büroflächen im Gründerzentrum ist äußerst stabil. Die Nachfrage nach Flächen ist seit Jahren sehr hoch. Aufgrund der schwierigen Finanzierungslage im Gründerumfeld ist jedoch mit einem kurzzeitigen Rückgang der Flächennachfrage bei frühphasigen Startups zu rechnen.

b. Risikofelder von Bedeutung

Das Vermietungsgeschäft im Gründerzentrum besteht im branchenbedingten Solvenz Risiko der Mieter. Die Solvenz der Mieter ist hierbei nicht nur vom operativen Geschäft des Mieters, sondern in der Biotechnologiebranche von der Finanzierbarkeit von Lifesciences Projekten abhängig. So kam es auch 2024 zu zwei Insolvenzen von Bestandsmieter, die jedoch mit einer nahtlosen Vermietung an entweder neue oder expandierende Bestandsunternehmen aufgefangen werden konnten.

Die Gastronomie hängt stark von einer kritischen Masse der Gäste ab. Da die Menge der potenziellen Gäste nicht planbar ist, stellt dies ein Risiko für die gastronomischen Betriebe dar. Der generelle Fachkräftemangel in der Gastronomie und damit verbundene personelle Engpässe können die Öffnungszeiten einschränken.

c. Entwicklungsbeeinträchtigungen (Produkte/Finanzierung)

Im Falle von überraschenden Mietausfällen (Insolvenzen von Bestandsmietern) sowie durch Leerstände im Bereich Beherbergung oder Schließung der Gastronomie bestehen Liquiditätsrisiken. Bei Mietern, deren Mietverträge in 2024 planmäßig enden, das IZB verlassen, kann es zu Leerständen kommen.

d. Bestandsgefährdungen aus Expansion und Investition

Die mietvertraglich angewandte Preisuntergrenze sowie der reine Nachfragemarkt für Laborflächen impliziert gleichermaßen auch ein geringes Ausfallrisiko. Die Mietpreise sind förderpolitisch sinnvoll vereinbart und werden entsprechend der jeweiligen Mieterfinanzierung und laufzeitbedingt neu verhandelt. Aufgrund der hohen Nachfrage und der wenigen freien Laborflächen in der Nachbarschaft können die Mietpreise sowohl bei Bestandsmietern bei Verlängerung der Verträge als auch bei Neuvermietungen leicht angehoben werden. Die durch die globalen Krisen beschleunigten Preissteigerungen im Bereich der Betriebskosten (Energie, Material, Lebensmittel) haben im Berichtszeitraum angehalten. Das Beherbergungsprojekt sowie insbesondere die Gastronomie sind aus genannten Gründen defizitär. In der Vergangenheit hat der Freistaat Bayern als Liquiditätsunterstützung ganz oder teilweise auf die ihm zustehenden Zinserträge unter Besserung gestellt. Sofern die Gesellschaft die Zinsen bzw. Tilgungsleistungen auf die Gesellschafterdarlehen künftig bezahlen muss und zudem unvorhergesehene Abweichungen von der Planung erfolgen (zum Beispiel durch Mietausfall oder hohe unerwartete Erhaltungsaufwendungen), könnte sich für die Gesellschaft ohne weitere Liquiditätszuführungen ein bestandgefährdendes Risiko ergeben.

9. Prognosebericht

a. Risiken künftiger Entwicklungen

Der Auszug von größeren Mietern zum Jahresende 2024 könnte zu vorübergehenden Leerständen im Jahr 2025 führen, da die Flächen von der langjährigen Nutzung zunächst renoviert und gleichzeitig neue Nachmieter für die Flächen gefunden werden müssen. Zudem besteht das grundsätzliche Risiko, dass es aufgrund der angespannten Situation auf dem Risikokapitalmarkt bei den Mietern zu Finanzierungsengpässen kommen könnte. Des Weiteren stehen zahlreiche Sanierungen im Bereich Gebäude- und Gebäudetechnik an.

b. Chancen künftiger Entwicklung

Die Chancen des IZB liegen im Wachstum und Prosperität der Branche sowie in der Fortentwicklung des Konzeptes. Freiwerdenden Flächen sollen frühzeitig an Multiplikatoren aus dem IZB-Netzwerk kommuniziert und damit proaktiv vermarktet werden. Nach einem kurzzeitigen Rückgang der Flächenbedarfs durch neue Mieter in Q3 und Q4 2024, hat die Nachfrage in Q1 2025 wieder deutlich zugelegt. Ferner liegen Chancen in der Verbesserung der Ertragslage des Beherbergungsunternehmens sowie der Gastromien. Durch den U-Bahn-Anschluss in 2027 wird das Geschäftsmodell der IZB eher gestärkt werden. Durch Implementierung des Campusgedankens (Vernetzung mit den wissenschaftlichen Nachbarn in Martinsried) im FacultyClub wird der Standort, aber auch das IZB selbst gestärkt. Sobald die U-Bahn in Betrieb geht (geplant 2027), sollte die Vermarktung insbesondere an den Wochenenden und das Preisniveau im CAH noch verbessert werden können. Durch marktübliche flexiblere Preisgestaltung und aktives Marketing haben wir auch schon in 2024 Steigerungen im Bereich Beherbergung erzielen können. Die Gastronomie soll durch regelmäßige Öffnungszeiten, Kontinuität in der Bewirtung und einer Markenbildung in der Region stärker etabliert werden.

c. Ausfallrisiken und Preisänderungsrisiken

Das Mietpreisniveau der Bestandsmietverträge bewegt sich auf hohem Niveau. Die im Jahr 2024 neu abgeschlossenen Verträge wurden auf leicht angehobenem Mietniveau abgeschlossen. Bei der Verlängerung von Altverträgen wird weiter versucht werden, eine moderate Mietpreiserhöhung durchzusetzen.

d. Kreditrisiken und Vertragsmerkmale

Liegt nicht vor.

e. Künftige Vermögenslage und Investitionen

Notwendige Ersatzinvestitionen werden im Rahmen der vorhandenen Liquidität sowie dem genehmigten Investitionsplan des Jahres vorgenommen.

f. Ergebnisse der Unternehmensplanung

Die genehmigte Plan Gewinn- und Verlustrechnung geht für das Jahr 2025 von einem Umsatz von 7,267 Mio. € aus. Es wird aufgrund der hohen Abschreibung (2,183 Mio. €) mit einem vorläufigen Ergebnis von minus 2.514 T€ gerechnet bei einem negativen Cashflow von 0,488 Mio. €. Seit 2024 beträgt der Darlehenszinssatz der Gesellschafterdarlehen 3,8 %. Unterstellt wird hierbei eine Auslastung des Gründerzentrums von 95,5 % sowie eine Auslastung des CAMPUS AT HOME von 50%.

10. Der Sozialbericht

a. Bestand und Struktur an Personal

Die Gesellschaft beschäftigt zum 31.12.2024 36 Mitarbeiter/-innen (Headcount inkl. Mitarbeiter/-innen in Elternzeit). 16 Mitarbeiter/-innen haben Teilzeitverträge, 19 sind in Vollzeit beschäftigt und 1 befinden sich in Elternzeit.

b. Entwicklung der Personalverhältnisse

Die Personalverhältnisse haben sich im Berichtszeitraum wie folgt geändert:

Im Gründerzentrum hat im Jahr 2024 ein Mitarbeiter die Gesellschaft verlassen und wurde nachbesetzt (GF), eine Mitarbeiterin ging in Elternzeit und wurde nachbesetzt. Aufgrund Ressourcenengpässen in der Marketingabteilung wurde eine zusätzliche Werkstudentenstelle für diesen Bereich geschaffen und eine Stelle (Aushilfe) wurde nachbesetzt. Im Hotel und der Gastronomie wurden branchenüblich Mitarbeiter/-innen eingestellt/nachbesetzt.

c. Ausbildung, Fortbildung und Vergütung

Die Gesellschaft bildet derzeit keinen Lehrling aus. Soweit es für die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft sinnvoll ist, werden Mitarbeiter/-innen fort- und weitergebildet.

11. Angabepflichten zur Rechtsform oder Betriebsart

Die Gesellschaft firmiert seit Gründung unter der Gesellschaftsform einer kleinen GmbH und unterhält eine Betriebstätte in Freising-Weihestephan. Gesellschafter- und Aufsichtsratsstruktur sind seit Gründung unverändert.

Das IZB hält eine Beteiligung von 100 % an der Bio-M Biotechcluster Development GmbH.

Die Gebäude des IZB sind sowohl in Martinsried als auch in Weihenstephan auf Erbbaurechtsgrundstücken errichtet. Die Vertragslaufzeiten der Erbbaurechtsverträge in Martinsried enden 2065. Der Erbbaurechtsvertrag in Weihenstephan endet 2029, soll jedoch verlängert werden.

Planegg, 02.05.2025
gez. Christian Gnam
(Geschäftsführer)

1.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Lage des Unternehmens

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit

Wir verweisen auf Abschnitt 8 des Lageberichts, in dem die gesetzlichen Vertreter beschreiben, dass der Hauptgesellschafter bisher zumindest teilweise auf Zinsen auf Gesellschafterdarlehen verzichtet hat und die Notwendigkeit der Zinszahlung zusammen mit unvorhergesehenen Abweichungen von der Planung weitere Liquiditätszuführungen zur Abwendung eines bestandsgefährdeten Risikos erforderlich machen könnten. Unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht sind bezüglich dieses Sachverhalts nicht modifiziert.

Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat,

um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Gesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf

die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Easy Energiedienste Sonnenkraft-Freising GmbH

6.1. Zweck der Gesellschaft

Dienstleistungen zur Nutzung erneuerbarer Energien und zur Energieeinsparung und die Gewinnung erneuerbarer Energien. Die Gesellschaft betreibt eigene Solaranlagen. Ferner tritt die Gesellschaft als Dienstleister für die Planung, den Bau, die Unterhaltung und Abrechnung von Bürgersolarparks innerhalb und außerhalb des Landkreisgebietes auf.

6.2 Gründung der Gesellschaft

Die Gesellschaft wurde am 11.11.1998 gegründet. Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 10.10.2002. Die Eintragung in das Handelsregister beim AG München am 26.11.2002 unter HRB Nr. 122035.

6.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Sonnenkraft Freising e.V.	39 %	9.970,19 €
Landkreis Freising	10 %	2.556,46 €
Herr Peter Wächter	10 %	2.556,46 €
Herr Dr. Andreas Horn	31 %	7.925,02 €
Frau Martina Haslwimmer	10 %	2.556,46 €
Stammkapital	100 %	25.564,59 €

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Gesellschafterbestand verändert.

Von den Einlagen stehen 6.518,98 aus. Diese werden im Anlagevermögen ausgewiesen.

6.4 Haftung

Die GmbH haftet nur mit dem Gesellschaftsvermögen. Die Haftung des Landkreises ist dadurch auf die Einlage begrenzt. Eine Nachschusspflicht besteht nicht.

6.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

6.5.1 Gesellschafterversammlung

Die jeweiligen Stimmenanteile ergeben sich aus den Anteilen nach obiger Tabelle.

6.5.2 Aufsichtsrat

Die Bildung eines Aufsichtsrates ist nach § 52 GmbHG fakultativ. Nach dem Gesellschaftsvertrag ist kein Aufsichtsrat vorgesehen bzw. zu bilden.

6.5.3 Geschäftsführer

Dr. Andreas Horn

6.6 Geschäftsbezüge

6.6.1 Geschäftsführung

Das Geschäftsführergehalt hat 16.849,68 € betragen.

6.6.2 Aufsichtsrat

Nicht vorhanden (vgl. Nr. 6.5.2).

6.7 Wirtschaftliche Daten

6.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
2004	28.657,61 €	759,52 €
2005	41.029,72 €	5.547,05 €
2006	56.351,49 €	504,50 €
2007	65.166,15 €	308,79 €
2008	56.793,46 €	2.611,58 €
2009	53.088,76 €	-2.688,66 €
2010	73.028,29 €	13.842,91 €
2011	107.479,85 €	-967,89 €
2012	112.316,94 €	4.545,55 €
2013	118.181,43 €	2.289,31 €
2014	113.599,35 €	3.609,13 €
2015	148.596,90 €	4.800,82 €
2016	117.361,46 €	2.355,28 €
2017	113.575,81 €	5.014,11 €
2018	134.895,91 €	-211,66 €
2019	152.059,44 €	11.136,57 €
2020	156.761,09 €	11.318,64 €
2021	188.224,34 €	17.912,11 €
2022	142.287,19 €	11.095,99 €
2023	145.550,57 €	-4.657,81 €
2024	110.867,91 €	-9.809,86 €

6.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	37.813,05 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €
II. Sachanlagen	37.563,05 €
III. Finanzanlagen	250,00 €
Umlaufvermögen	73.054,86 €
I. Vorräte	15.000,00 €
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	25.766,84 €
III. Liquide Mittel	32.288,02 €

6.7.2 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten	51.277,47 €
1. Verbindlichkeiten gegenüber GmbH-Gesellschafter	10.791,41 €
2. Sonstige Verbindlichkeiten	40.486,06 €
davon aus:	
- Steuern	11.319,26 €

- im Rahmen der sozialen Sicherheit	0,00 €
- mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	40.486,06 €

6.8 Jahresabschlussprüfung

6.8.1 Bestellter Wirtschaftsprüfer

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Es besteht nach

§ 316 Abs. 1 Satz 1 HGB keine Prüfpflicht.

6.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug-

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Es besteht nach

§ 316 Abs. 1 Satz 1 HGB keine Prüfpflicht.

6.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

Auf die Erstellung eines Lageberichts wurden nach § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB verzichtet.

6.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Auf die Erstellung eines Lageberichts wurden nach § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB verzichtet. Es besteht nach § 316 Abs. 1 Satz 1 HGB keine Prüfpflicht.

Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH (IBA GmbH) – Jahresabschluss 2023

Stellungnahme des Beteiligungsmanagements

Die Gesellschaft wurde laut Notarvertrag UVZ-Nr. H 4754/23 am 21.11.2023 gegründet. Die Gesellschaft hat erst im Jahr 2024 in größerem Umfang eine Geschäftstätigkeit ausgeübt. Der Jahresabschluss für das Jahr 2024 war zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichts noch nicht durch den Wirtschaftsprüfer testiert und konnte somit in diesen Bericht noch nicht aufgenommen werden.

Sofern nach Testierung des Jahresabschlusses 2024 eine separate Sitzungsvorlage für den Kreisausschuss und Kreistag (siehe hierzu auch die Anmerkung zur Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising) gewünscht ist, wird um Mitteilung gebeten. Ebenso wird um Mitteilung gebeten, falls die Regierung von Oberbayern eine separate Übersendung nach Testierung der Jahresabschlüsse wünscht.

Der Landkreis Freising leistet gemäß Ziffer 4.2 des Notarvertrags einen jährlichen Betriebskostenzuschuss. Der Landkreis Freising hat für die Jahre 2023, 2024 und 2025 jeweils Betriebskostenzuschüsse in Höhe von 150.000 Euro, insgesamt somit bisher 450.000 Euro, geleistet.

Gemäß Ziffer 14.1 des Notarvertrags ist die Kündigung eines Gesellschafters bis zum Abschluss des Präsentationsjahres ausgeschlossen.

Der Jahresabschluss für das Jahr 2024 war zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichts noch nicht testiert.

1.1. Zweck der Gesellschaft

Zweck der Gesellschaft ist ausschließlich im Rahmen der öffentlichen Zweckverfolgung und des eigenen Wirkungskreises und Aufgabenbereichs der Gesellschafter*innen die Verwaltung und Organisation der Internationalen Bauausstellung (IBA) in der Metropolregion München einschließlich der Begleitung und Unterstützung von Projekten zur Planung, Entwicklung, Gestaltung und Umsetzung zukunftsweisender Mobilität und räumlicher Entwicklung in der Metropolregion München.

1.2 Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

- Im Jahr 2023 hat die Gesellschaft ihren Geschäftsbetrieb am 21. November 2023 aufgenommen und befindet sich in der Akquise von hochqualifiziertem Personal für die Übernahme des operativen Geschäftsbetriebs.
- Im Geschäftsjahr wurden noch keinerlei Umsatzerlöse generiert.
- Das Ergebnis vor Ertragsteuern beläuft sich auf TEUR -40,9. Der Jahresfehlbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen. Die ausgewiesenen Steuern dienen als eine Art Risikovorsorge bis zur abschließenden Klärung steuerlicher Sachverhalte.

- Der Stand der flüssigen Mittel beträgt aufgrund der von den Gesellschaftern einzuzahlenden Betriebskostenzuschüsse zum Bilanzstichtag TEUR 1.825.
- Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2023 nach Verlustausgleich und Einstellung der Betriebskostenzuschüsse satzungsgemäß in die Kapitalrücklage TEUR 1.774.

2. Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

- Die Chance der Gesellschaft liegt darin, herausragende Projekte zu entwickeln und umzusetzen, die sich ehrgeizig mit Räumen der Mobilität in Verbindung mit der Zukunft des Bauens, Wohnens und Arbeitens in der Metropolregion München auseinandersetzen. Durch den „Ausnahmestatus der IBA“ sollen Prozesse beschleunigt werden und IBA-Projekten Zugang zu finanziellen Mitteln verschafft werden. Die IBA und ihre Projekte sollen damit Synergieeffekte zwischen den Kommunen erzeugen und nutzen, welches gerade in der Phase knapper kommunaler Spielräume umso wichtiger ist.
- Die Möglichkeit, einem breiten internationalen Publikum zeigen zu können, welche außergewöhnlichen Potenziale die Metropolregion München birgt und entfaltet, ist eine Chance, den Standort München in einer besonderen Art und Weise zu akzentuieren.
- Die Geschäftsführung steht vor der Herausforderung, auch unter erschwerten Bedingungen infolge der schlechten Haushaltslage viele Gebietskörperschaften als neue Gesellschafter*innen zu akquirieren und bestehende Gesellschafter*innen zu halten und damit das geplante Gesamt-Gesellschaftsbudget von 30 Mio. EUR zu erreichen. Sollte das Gesamt-Gesellschaftsbudget von 30 Mio. EUR nicht durch Kapitaleinzahlungen erreicht werden, müssten die Aufwendungen der Gesellschaft mittelfristig entsprechend reduziert werden.

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023 der Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH

1.1 Grundlagen des Unternehmens – Geschäftsmodell

Die Internationale Bauausstellung Metropolregion München GmbH, München, wurde am 21.11.2023 gegründet. Die Aufgabe der Gesellschaft besteht in der Verwaltung und Organisation einer Internationalen Bauausstellung „Räume der Mobilität“ in der Metropolregion München. Die Dauer der Gesellschaft ist auf den Zeitraum der Internationalen Bauausstellung (Präsentationsjahr 2034) und deren Abwicklung 2035/2036 begrenzt.

1.2 Ziele und Strategien

Zweck der Gesellschaft ist ausschließlich im Rahmen der öffentlichen Zweckverfolgung und des eigenen Wirkungskreises und Aufgabenbereichs der Gesellschafter*innen die Verwaltung und Organisation der Internationalen Bauausstellung (IBA) in der Metropolregion München einschließlich der Begleitung und Unterstützung von Projekten zur Planung, Entwicklung, Gestaltung und Umsetzung zukunftsweisender Mobilität und räumlicher Entwicklung in der Metropolregion München. Die allgemeine Wirtschaftsförderung sowie die operative und wirtschaftliche Umsetzung von Bau- und anderen Projekten, welche auf die IBA zurückgehen oder im Zusammenhang mit dieser entstehen, ist nicht Aufgabe der Gesellschaft.

Im Rahmen des Satzungszwecks darf die Gesellschaft derartige Projekte jedoch ideell begleiten und unterstützen. Die Gesellschaft nimmt nicht am allgemeinen Markt teil.

Internationale Bauausstellungen sind auf ihrem Gebiet einzigartige Instrumente, die es während eines begrenzten Zeitraums möglich machen, Architektur-, Stadtplanungs und Gebietsplanungsprojekte zu gestalten. Die Dauer von zehn Jahren lässt genügend Zeit, Antworten auf einige Herausforderungen zu finden, die eine Region oder Stadt im üblichen Rahmen und mit herkömmlichen Mitteln nicht allein

lösen kann. Internationale Bauausstellungen haben ihrem Ursprungsland Deutschland internationale Anerkennung eingebracht. Sie sind ein originelles Format für urbane und regionale Entwicklungen und ein Markenzeichen für die deutsche Bau- und Planungskultur.

Internationale Bauausstellungen ziehen Gewinn aus ihrer Handlungsfreiheit und aus politischer und administrativer Unterstützung. Sie können so eingefahrene Bahnen verlassen und innovative Experimente wagen. Die IBA geben zwar den zeitlichen Rahmen vor, gewährleisten aber nicht selbst die Ausführung der Projekte, sondern spielen vielmehr die Rolle eines Katalysators, indem sie die Durchführung unterstützen und die konzeptionelle Qualität verbessern. Dank übergreifender Ansätze verwerten sie außerdem bereits vorhandene Finanzierungen für die regionale Entwicklung

Wirtschaftsbericht

2.1 Gesamtwirtschaft und Marktlage

Die konjunkturelle Lage hat sich in Deutschland nach einem Wachstum im Vorjahr nicht weiter verbessert. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2023 um 0,3 % niedriger als im Jahr 2022, vor allem aufgrund weiterhin hoher Preise und ungünstiger Finanzierungsbedingungen. Bei der künftigen Personalgewinnung wird der weiterhin anhaltende allgemeine Fachkräftemangel eine Rolle spielen. Die Internationale Bauausstellung ist ein Format des Städtebaus und damit nicht eindeutig einer Branche zu zuordnen. Die Baubranche hat mit einem Umsatzrückgang (real) für 2023 von 5,3 % und für 2024 von 3 % prognostiziert zu kämpfen.

Der Rückgang der Baukonjunktur setzt sich weiter fort. Der Umsatz wird in diesem Jahr real um 5,3 % zurückgehen und im kommenden Jahr gehen wir von weiteren minus 3 % aus. Verantwortlich für das Minus bleibt der Wohnungsbau, der in diesem Jahr real um 11 % einbricht und 2024 mit -13 % seinen Sinkflug fortsetzt“, kommentiert Wolfgang Schubert-Raab, Präsident Zentralverband Deutsches Baugewerbe, die Konjunkturzahlen der Bauwirtschaft 2023/2024.Die wirtschaftliche Lage hat sich für die ÖPNV-Branche in 2023 wieder leicht verbessert.

Die Zahl der Fahrgäste stieg im Jahr 2023 um etwa 8 %, das Aufkommen war aber noch um 9 % unter dem Niveau von 2019, vor den Auswirkungen der Corona-Pandemie. Die Nutzung der öffentlichen Personennahverkehrsmittel hat sich insbesondere durch die Einführung des Deutschlandtickets positiv entwickelt, etwa 11 Millionen Personen nutzen das Abonnement. Das Angebot führt für die Verkehrsunternehmen aber zu geringeren Ticketeinnahmen bei weiterhin hohen Kosten, insbesondere aufgrund der Energiepreise. Die Branche erwartet dafür aufgrund von Einnahmeverlusten im Jahr 2023 rund 2 Milliarden Euro Erstattungen durch Bund und Länder.4 Die zukünftige Finanzierung des Tickets ist weiterhin nicht abschließend geklärt. Der VDV fordert daher im Namen der Branche ausreichende Preismaßnahmen und eine weitere Ausgleichsverpflichtung durch Bund und Länder.

2.2 Geschäftsverlauf

Im Jahr 2023 hat die Gesellschaft ihren Geschäftsbetrieb am 21.11.2023 aufgenommen und befindet sich in der Akquise von hochqualifiziertem Personal, insbesondere für die Geschäftsführung (Kurator*in) für die Übernahme des operativen Geschäftsbetriebs.

2.3. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

2.3.1. Ertragslage

	2023 in TEUR
Umsatzerlöse	0
Sonstige betriebliche Erträge	0
Personalaufwand	-2,5
Abschreibungen	-2,9

Sonstige betriebliche Aufwendungen	-35,5
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0
EBIT – Vor Ertragsteuern und Zinsergebnis	-40,9
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0
Ergebnis nach Ertragsteuern	-51,0
Jahresfehlbetrag	-51,0

2.3.2 Finanzlage

Die Gesellschaft hat zur Aufnahme ihrer Aufgaben den im Gesellschaftervertrag vereinbarten Betriebskostenzuschuss erhalten. Aufgrund des kurzen Rumpfbetriebes sind weitere Aussagen zur Finanzlage nicht zu treffen.

2.3.3 Vermögenslage

Der Stand der flüssigen Mittel beträgt aufgrund der von den Gesellschaftern einzuzahlenden Betriebskostenzuschüsse zum Bilanzstichtag TEUR 1.825.

Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2023 nach Verlustausgleich und Einstellung der Betriebskostenzuschüsse satzungsgemäß in die Kapitalrücklage TEUR 1.774.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen in vollem Umfang Kosten für Abschluss und Prüfung. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Stichtag TEUR 14,3. Daneben bestehen gegenüber den Geschäftsführern Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 2,1 aus der Geschäftsführungsvergütung.

Prognosebericht

Die wesentliche Entscheidung für das laufende Berichtsjahr 2024 ist die Einstellung der kuratorischen Geschäftsführung sowie den Aufbau einer funktionierenden Geschäftsstelle und personelle Verstärkung im Bereich Projektleiter/inne. Dazu werden ab dem 01.01.24 die Geschäftsräume im Haus der Architektur der Bayerischen Architektenkammer angemietet.

Mit Aufnahme des Geschäftsbetriebs soll zugleich an der strategischen Ausrichtung der IBA Metropolregion München zusammen mit den beteiligten Kommunen gearbeitet werden, mit dem Ziel in der 2. Jahreshälfte einen offenen Projektaufruf zu starten und die eigentliche Arbeit der IBA damit zu beginnen.

Chancen und Risiken

Die von der Geschäftsführung wesentlichen identifizierten Risiken und Chancen werden ihrer Bedeutung nach und unter Berücksichtigung ihrer möglichen Auswirkungen und deren Eintrittswahrscheinlichkeit betrachtet.

Zweck und Kernziel der Gesellschaft ist die Verwaltung und Organisation der Internationalen Bauausstellung (IBA) in der Metropolregion München einschließlich der Begleitung und Unterstützung von Projekten zur Planung, Entwicklung, Gestaltung und Umsetzung zukunftsweisender Mobilität und räumlicher Entwicklung in der Metropolregion München.

Die Chance der Gesellschaft liegt darin, herausragende Projekte zu entwickeln und umzusetzen, die sich ehrgeizig mit Räumen der Mobilität in Verbindung mit der Zukunft des Bauens, Wohnens und Arbeitens in der Metropolregion München auseinandersetzen. Durch den „Ausnahmestatus der IBA“ sollen Prozesse beschleunigt werden und IBA-Projekten Zugang zu finanziellen Mitteln verschafft werden. Die IBA

und ihre Projekte sollen damit Synergieeffekte zwischen den Kommunen erzeugen und nutzen, welches gerade in der Phase knapper kommunaler Spielräume umso wichtiger ist.

Die Möglichkeit, einem breiten internationalen Publikum zeigen zu können, welche außergewöhnlichen Potenziale die Metropolregion München birgt und entfaltet, ist eine Chance, den Standort München in einer besonderen Art und Weise zu akzentuieren.

Die Gesellschaft wurde vor allem mit dem Ziel gegründet, möglichst vielen Gebietskörperschaften in der Metropolregion München eine Beteiligung an der IBA GmbH zu ermöglichen und damit das geplante Gesamt-Gesellschaftsbudget von 30 Mio. EUR zu erreichen.

Die Geschäftsführung muss daher angehalten werden, auch unter erschwerten Bedingungen infolge der schlechten Haushaltslage viele Gebietskörperschaften als neue Gesellschafter* innen zu akquirieren und bestehende Gesellschafter*innen zu halten und damit das geplante Gesamt-Gesellschaftsbudget von 30 Mio. EUR zu erreichen. Sollte das Gesamt-Gesellschaftsbudget von 30 Mio. EUR nicht durch Kapitaleinzahlungen erreicht werden, müssten die Aufwendungen der Gesellschaft mittelfristig entsprechend reduziert werden.

Landkreis Freising

-Kreisfinanzverwaltung-

Freising, 06.11.2025



LANDKREIS FREISING

BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG

BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG



Nummer 07

22. Januar 2026

Amtsblatt des Landratsamtes Freising

I.

Haushaltssatzung des Landkreises Freising für das Haushaltsjahr 2026

§1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	-295.688.200 Euro
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	295.688.200 Euro
und dem Jahressaldo (Jahresergebnis) von	0 Euro

 2. im Finanzhaushalt
 - a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	287.077.700 Euro
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 281.652.100 Euro
und einem Saldo von	5.425.600 Euro

 - b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	6.439.900 Euro
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 55.018.600 Euro
und einem Saldo von	- 48.578.700 Euro

 - c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	23.616.500 Euro
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 3.024.100 Euro
und einem Saldo von	20.592.400 Euro

 - d) und dem Saldo des Finanzhaushaltes
(Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) von

	- 22.560.700 Euro
- ab.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 22.516.500,00 EUR (Vorjahr: 8.893.400,00 EUR) neu festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren wird auf 106.237.400,00 EUR (Vorjahr: 147.493.000,00EUR) festgesetzt.

§ 4

- (1) Gemäß Art. 18 ff des Finanzausgleichsgesetzes wird der durch die sonstigen Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) auf 169.990.698,52 Euro festgesetzt und als Kreisumlage auf die kreisangehörigen Gemeinden umgelegt.
- (2) Die Kreisumlage wird mit einem vom-Hundert-Satz (Hebesatz) aus den nachstehenden Steuerkraftzahlen und Schlüsselzuweisungen (Umlagegrundlagen) bemessen:

Vorläufige Steuerkraftzahlen gemäß Mitteilung des Bayerischen Landesamtes für Statistik und Datenverarbeitung vom 02.10.2025:

Grundsteuer A	1.319.843 Euro
Grundsteuer B	19.649.792 Euro
Gewerbesteuer	117.737.425 Euro
Gemeindeeinkommensteuerbeteiligung	144.851.622 Euro
Umsatzsteuerbeteiligung	20.001.917 Euro
80% der Schlüsselzuweisungen 2025, auf die kreisangehörige Gemeinden Anspruch hatten.	20.849.131 Euro
Summe der Umlagegrundlagen	324.409.730 Euro

- (3) Der Hebesatz der Kreisumlage des Haushaltsjahres 2026 wird auf 52,40 v. H. festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen nach dem Haushaltsplan wird auf 30 Mio. € festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2026 in Kraft.

Freising, 21.01.2026

Landkreis Freising

Helmut Petz

Landrat

II.

Die Regierung von Oberbayern hat mit Schreiben vom 15.01.2026, Nr. ROB-12.2-1512.12.2_01-12-4-2 die Haushaltssatzung 2026 des Landkreises Freising genehmigt.

III.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan liegen während des gesamten Jahres im Landratsamt Freising, Außenstelle Alte Mühle, Alte Poststr. 34, Zimmer AM-006, während der allgemeinen Geschäftsstunden zur öffentlichen Einsichtnahme aus.

