Haushalt 2027

ENTWURF







QUELLENLAND
SCHWARZWALD
BAAR KREIS

Impressum:

Landratsamt Schwarzwald-Baar-Kreis
Kämmerei
Am Hoptbühl 2
78048 Villingen-Schwenningen

Telefon +49 7721 913 0
Telefax +49 7721 913 8900

landratsamt@lrasbk.de
www.lrasbk.de

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis ..... Seite

1 Haushaltssatzung 2027 des Schwarzwald-Baar-Kreises 1

2 Eckdaten des Haushaltsplans 3

3 Statistische Angaben 5

4 Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) 7

5 Vorbericht 18

5.1 Haushaltsjahr 2025 - Jahresabschluss 18

5.2 Haushaltsjahr 2026 – Plan im Vergleich und Prognose 22

5.3 Haushaltsjahr 2027 - Planung 24

5.3.1 Rahmenbedingungen für den Haushalt 2027 30

5.3.2 Gesamtergebnishaushalt 47

5.3.3 Gesamtfinanzhaushalt 63

5.3.4 Freiwillige Leistungen des Landkreises 70

5.4 Mittelfristige Finanzplanung 71

5.5 Budgetierungsregelungen 74

6 Gesamthaushalt 78

6.1 Gesamtergebnishaushalt 79

6.2 Gesamtfinanzhaushalt 80

6.3 Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts 81

6.4 Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts 85

6.5 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 86

6.6 Übersicht über die Teilhaushalte 95

6.6.1 Teilhaushalt 0 – Oberste Kreisorgane und zugehörige Stabsstellen 97

6.6.2 Teilhaushalt 1 – Allgemeine Verwaltung und Finanzen 132

6.6.3 Teilhaushalt 2 – Rechts- und Ordnungswidrigkeit 239

6.6.4 Teilhaushalt 3 – Soziales 284

6.6.5 Teilhaushalt 4 – Umwelt und Gesundheit 369

6.6.6 Teilhaushalt 5 – Ländlicher Raum 419

6.6.7 Teilhaushalt 6 – Allgemeine Finanzwirtschaft 468

6.7 Stellenplan 480

7 Anlagen 496

7.1 Anlage 01: Übersicht zu den Freiwilligkeitsleistungen des Landkreises 497

7.2 Anlage 02: Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 501

7.3 Anlage 03: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden 504

7.4 Anlage 04: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen 508

7.5 Anlage 05: Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen.510
7.6 Anlage 06: Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen 512
7.7 Anlage 07: Interne Leistungsverrechnung 514
7.8 Anlage 08: Erläuterungen der Sachkostenbeiträge bei den einzelnen Schulen.....517
7.9 Anlage 09: Erläuterung der Ansätze für Lehr- und Lernmittel sowie für die Anschaffung von beweglichen Anlagegütern bei den Schulen.....521
7.10 Anlage 10: Erläuterungen zu Schulgebäudeunterhaltungen.....531
7.11 Anlage 11: Erläuterung zu Unterhaltungen der Verwaltungsgebäude 534
7.12 Anlage 12: Finanzplan mit Investitionsprogram 2025 - 2029.....537
7.13 Anlage 13: Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten 542
8 Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Photovoltaikanlagen 2026 545

1 Haushaltssatzung 2027 des Schwarzwald-Baar-Kreises

Auf Grund der §§ 48 und 49 der Landkreisordnung Baden-Württemberg in der Fassung vom 19. Juni 1987 (GBl. S.288), zuletzt geändert durch Artikel 14 des Gesetzes zur Änderung kommunalwahlrechtlicher Vorschriften vom 18.11.2026 (GBl. 2025 Nr. 124) in Verbindung mit § 79 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. S. 581, 698), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes zur Änderung kommunalwahlrechtlicher Vorschriften vom 10.02.2026 (GBl. 2026 Nr. 12), hat der Kreistag am 14. Dezember 2026 die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2027 beschlossen:

§ 1 Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	426.788.100
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	-442.944.600
1.3 **Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	**-16.156.500**
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6 **Veranschlagtes Sonderergebnis** (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	**0**
1.7 **Veranschlagtes Gesamtergebnis** (Summe aus 1.3 und 1.6) von	**-16.156.500**

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen EUR

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	419.117.500
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	-428.050.800
2.3 **Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalt** (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	**-8.933.300**
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	13.854.100
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-22.938.800
2.6 **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit** (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	**-9.084.700**
2.7 **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf** (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	**-18.018.000**
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	9.084.700
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	-1.863.500
2.10 **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	**7.221.200**
2.11 **Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts** (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	**-10.796.800**

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf 9.084.700 EUR.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf 21.730.300 EUR.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 88.000.000 EUR.

§ 5 Kreisumlage

Der Hebesatz der Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2027 nach § 35 FAG wird auf 37,92 v.H. der Steuerkraftsummen der zum Schwarzwald-Baar-Kreis gehörenden Gemeinden festgesetzt.

Villingen-Schwenningen, den 14. Dezember 2026

Der Vorsitzende des Kreistages

Sven Hinterseh,
Landrat

2 Eckdaten des Haushaltsplans

	2026	2027
Gesamtergebnishaushalt	in €	in €
Erträge	406.637.300	426.788.100
Aufwendungen	-425.275.000	-442.944.600
Ordentliches Ergebnis	**-18.637.700**	**-16.156.500**
Saldo zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen	6.572.800	7.223.200
Gesamtfinanzhaushalt		
Zahlungsmittelbedarf/-überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-12.064.900**	**-8.933.300**
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.934.900	-9.084.700
+ Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten	11.934.900	9.084.700
- Auszahlung für die Tilgung von Krediten	-2.429.400	-1.863.500
Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes	**-14.494.300**	**-10.796.800**
Kreditermächtigung	11.934.900	9.084.700
Rückführung Verschuldung (-) /Nettoneuverschuldung (+)	9.505.500	7.221.200
Verpflichtungsermächtigungen	17.100.700	21.730.300
Schlüsselzuweisungen vom Land	47.816.800	43.345.900
Grunderwerbssteuererträge	14.000.000	14.000.000
Kreisumlage	143.065.000	166.784.000
Kreisumlagehebesatz	34,50 %	37,92 %
Nettoressourcenbedarf Soziale Hilfen	169.650.000	184.728.600
Personal- und Versorgungsaufwendungen	83.380.100	85.581.200
Auszahlungen für Investitionen, insbesondere für		
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.199.300	3.151.000
Schulbaumaßnahmen	6.375.500	8.578.000
Verwaltungsgebäude	3.300.000	50.000
Straßenbaumaßnahmen	1.453.200	2.190.000
Förderung ÖPNV - Ringzug 2.0	840.000	219.600
Abfallbeseitigung	197.000	4.400.000
Investitionskostenzuschuss VIAS	810.000	630.000
Beteiligung Klinikum	0	686.700
Internat/Landesberufsschule	550.000	3.000.000
Einzahlungen für Investitionen		
Zuschüsse (ohne LuKIF)	3.209.300	3.752.400
LuKIF	3.650.800	10.101.700

Das wichtigste zum Haushalt 2027 im Überblick

- Es wird ein negatives Ergebnis von -16,16 Mio. € (2026: -18,64 Mio. €) ausgewiesen.

- Die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden im maßgeblichen Basisjahr 2025 erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 25,15 Mio. auf 439,46 Mio. (+6,00 %, VJ Anstieg um +18,75 Mio. bzw. +4,74%). Je Einwohner liegt sie damit um 19 € über dem Landesdurchschnitt von 2.038 €. Insbesondere aufgrund des Anstiegs des durchschnittlichen Hebesatzes aller Landkreise um 1,18% und der höheren Erträge aus der Grunderwerbsteuer steigt die Steuerkraftmesszahl stärker als die Bedarfsmesszahl. Diese steigt aufgrund einer moderaten Anhebung des Kopfbetrags um 42 € zwar ebenfalls, jedoch wirkt sich hier die geringere Einwohnerzahl mit knapp 150 Einwohner negativ aus. Die Schlüsselzuweisungen reduzieren sich dadurch im Vergleich zum Vorjahresplanwert um -4,47 Mio. €.

- Der Hebesatz für die Kreisumlage wird um 3,42 % auf 37,92 % erhöht (+23,72 Mio. €).

- Der Nettoressourcenverbrauch für die Sozialen Hilfen steigt insgesamt um 15,1 Mio. € (Vj. 17,6 Mio. €) auf 184,73 Mio. € an. Der Sozialaufwand 2027 liegt bei 279,90 Mio. € (2026: 266,67 Mio. €) und beträgt somit rd. 57,78 % des Gesamtaufwands im Ergebnishaushalt. In 2026 liegt dieser je Einwohner aber 108 € über dem Landesdurchschnitt von 685 €.

- Die Personalaufwendungen erhöhen sich um 2,2 Mio. € auf 85,58 Mio. €. Der Haushaltsplanung wurden rd. 2,00 % Tariferhöhung bei den Beschäftigen und eine Steigerung von 2,8 % bzw. 2,0 % (ab dem 01.04.2027) bei den Beamten zu Grunde gelegt. Insgesamt sind 9,40 zusätzliche Stellen vorgesehen. Gleichzeitig können 20,02 Stellen abgebaut werden.

- Der voraussichtliche Verlustausgleich an das Schwarzwald-Baar-Klinikum liegt bei 3,2 Mio. € (2026: 6,0 Mio. €). Davon werden 2,415 Mio. € im Ergebnishaushalt als Verlustausgleich und 0,69 Mio. € als Stammkapitalerhöhung angesetzt. Dies setzt voraus, dass sich die Stadt als Gesellschafterin nicht anteilig am teilweisen Defizitausgleich beteiligt.

- Zur Finanzierung des umfangreichen Investitionsprogramms (22,94 Mio. €) stehen aus dem Ergebnishaushalt keine Mittel zur Verfügung (-8,93 Mio. €). Somit kann die Regeltilgung nicht gedeckt werden. Zur Finanzierung der Investitionen stehen Zuweisungen in Höhe von 13,85 Mio. € zur Verfügung. Davon sollen 10,10 Mio. € aus den Bundesmittel für Infrastrukturmaßnahmen (Sondervermögen) abgerufen werden. Das Investitionsprogramm wird durch 9,08 Mio. € Kreditaufnahme zu 100% finanziert. Insgesamt verringert sich der Finanzmittelbestand um -10,80 Mio. € (2026: -14,50 Mio. €).

- Es sind 9,08 Mio. € Kreditaufnahmen in 2027 vorgesehen.

- Die Finanzplanung sieht für Ende 2030 eine Gesamtverschuldung in Höhe von 74,84 Mio. € vor. Für Ende 2027 wird von einer Verschuldung von 35,59 Mio. € ausgegangen.

- Gemäß § 22 Abs. 2 GemHVO soll sich der planmäßige Bestand an liquiden Mitteln ohne Kassenkreditmittel in der Regel auf mindestens 2 % der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen. Die gesetzlich vorgegebene Mindestliquidität (2027: 7,96 Mio. €) wird im Jahr 2027 und in den Finanzplanjahren gerade noch erreicht.

Damit ist die nicht gebundene Liquidität auf die Mindestliquidität nach § 22 Abs 2 GemHVO abgeschmolzen.

3 Statistische Angaben

Gesamtfläche des Kreisgebietes 1.025 km²

Zahl der Kreisgemeinden 20
…davon Große Kreisstädte 2

Einwohnerzahl des Kreises

30.06.2012	204.284	
30.06.2013	204.735	
30.06.2014	205.557	
30.06.2015	206.916	
30.06.2016	209.526	
30.06.2017	210.875	
30.06.2018	211.544	
30.06.2019	212.616	
30.06.2020	212.813	
30.06.2021	213.140	
30.06.2022	210.682	Zensus 2022
30.06.2023	213.144	Zensus 2022
30.06.2024	214.133	Zensus 2022
30.06.2025	213.803	Zensus 2022
30.06.2026	213.379	Zensus 2022

Gesamtlänge der Kreisstraßen 305,40 km
… anrechnungsfähig für FAG 305,30 km

Steuerkraftsumme

	Kreisgemeinden		Landkreis	
Haushaltsjahr	ingesamt EUR	je Einwohner EUR	ingesamt EUR	je Einwohner EUR
2016	258.451.939	1.248	290.018.167	1.401
2017	272.152.350	1.298	308.657.969	1.472
2018	289.368.514	1.370	329.987.121	1.563
2019	310.814.661	1.468	351.590.207	1.660
2020	326.571.418	1.535	372.251.480	1.749
2021	339.036.284	1.592	385.716.927	1.811
2022	366.309.394	1.717	420.717.839	1.972
2023	354.549.695	1.663	406.945.489	1.909
2024	374.658.350	1.758	428.852.508	2.012
2025	396.119.309	1.828	446.561.858	2.060
2026	414.679.670	1.940	472.234.076	2.209
2027	439.462.755	2.057	498.698.582	2.333

Umlagesatz der Kreisumlage

Haushaltsjahr 2012	33,20 v.H.
Haushaltsjahr 2013	32,70 v.H.
Haushaltsjahr 2014	31,30 v.H.
Haushaltsjahr 2015	32,30 v.H.
Haushaltsjahr 2016	31,10 v.H.
Haushaltsjahr 2017	31,10 v.H.
Haushaltsjahr 2018	30,00 v.H.
Haushaltsjahr 2019	29,00 v.H.
Haushaltsjahr 2020	29,00 v.H.
Haushaltsjahr 2021	28,00 v.H.
Haushaltsjahr 2022	28,50 v.H.
Haushaltsjahr 2023	30,50 v.H.
Haushaltsjahr 2024	30,50 v.H.
Haushaltsjahr 2025	32,00 v.H.
Haushaltsjahr 2026	34,50 v.H.
Haushaltsjahr 2027	37,92 v.H.

4 Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR)

Zum 1. Januar 2018 wurde das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) im Landratsamt des Schwarzwald-Baar-Kreises erstmals umgesetzt. Bei dem vorliegenden Haushaltsplan handelt es sich somit um den 10. Haushalt in der neuen Form.

Oberstes Ziel der kommunalen Haushaltswirtschaft bleibt auch im NKHR die Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung. Mit der Einführung des NKHR sollen die Eigenverantwortung und somit auch das Kostenbewusstsein der Mitarbeiter gesteigert werden. Unternehmerisches Denken in effektivem und effizientem Ausmaß soll Einzug in die öffentliche Verwaltung halten. Ebenfalls ein vordringliches Ziel ist eine Steigerung der Kostentransparenz, aufgrund welcher eine verbesserte Durchleuchtung und Analyse der Verwaltungsabläufe und -vorgänge möglich ist.

Die kommunale Doppik basiert auf dem kaufmännischen Rechnungswesen und bedeutet doppelte Buchführung in Konten. Hierbei werden Erfolgskonten (Konten der Ergebnisrechnung), Finanzkonten (Konten der Finanzrechnung) und - indirekt - Bestandskonten (Konten der Bilanz bzw. Vermögensrechnung) bedient.
Rechnungsgrößen sind nun Erträge und Aufwendungen sowie Einzahlungen und Auszahlungen. Erträge und Aufwendungen stellen das Ressourcenaufkommen bzw. den Ressourcenverbrauch in der Ergebnisrechnung dar. Einzahlungen und Auszahlungen zeigen den Liquiditätszuwachs bzw. den Liquiditätsabfluss in der Finanzrechnung.

Durch das NKHR und das damit verbundene Ressourcenverbrauchskonzept wird Verantwortung für die intergenerative Gerechtigkeit übernommen. Intergenerative Gerechtigkeit bedeutet, dass jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen wieder zu erwirtschaften hat. Dies ist gewährleistet, wenn der Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) durch das Ressourcenaufkommen (Erträge) in jedem Haushaltsjahr gedeckt wird. Dabei werden auch der Werteverzehr des Vermögens und die Rückstellungen als Aufwendungen berücksichtigt, damit künftige Generationen nicht belastet werden. Dies zielt auf ein nachhaltigeres Wirtschaften und mehr Transparenz in den Kommunen.

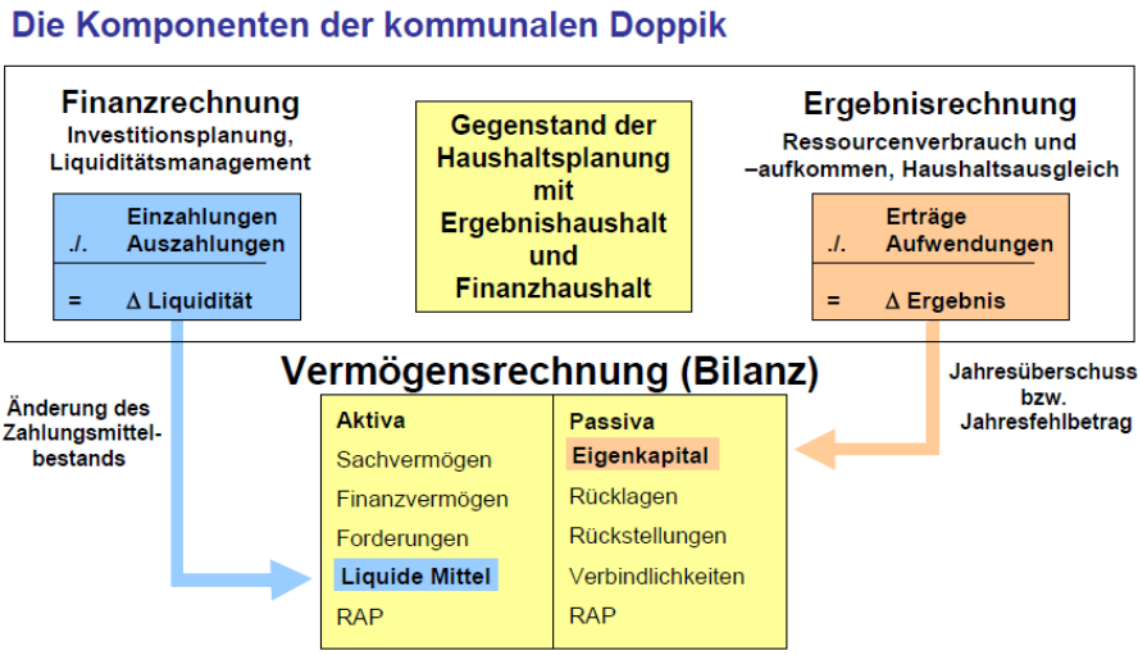
Das neue kommunale Haushalts- und Rechnungswesen stützt sich für die Planung, Bewirtschaftung und den Abschluss auf drei Komponenten:

- **Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung**
  Alle Aufwendungen und Erträge werden im Ergebnishaushalt geplant und in der Ergebnisrechnung dokumentiert. Die Ergebnisrechnung, die mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung zu vergleichen ist, beinhaltet künftig auch die zu erwirtschaftenden Abschreibungen und Rückstellungen. Mit der Ergebnisrechnung soll der Ressourcenverbrauch dargestellt werden.

- **Finanzhaushalt / Finanzrechnung**
  Der Finanzhaushalt beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen, d.h. die kassenmäßigen Geldbewegungen. Die Finanzrechnung entspricht der kaufmännischen Cash-Flow-Rechnung. Ziele sind die Darstellung der Finanzierungsquellen sowie die Veränderungen des Zahlungsmittelbestandes.

- **Vermögensrechnung / Bilanz**
  In der Vermögensrechnung (Bilanz) werden sämtliche Vermögensbestände, die Schulden und das Basis-/Eigenkapital ausgewiesen.

Das Zusammenspiel dieser Säulen im Drei-Komponenten-System haben wir in der folgenden Übersicht dargestellt.



Dreh- und Angelpunkt der kommunalen Finanzwirtschaft bleibt der Haushaltsausgleich. Dabei wird das Augenmerk wieder auf das Ressourcenverbrauchskonzept gelegt. Der Haushaltsausgleich ist im Gesamtergebnishaushalt zu erreichen. Der gesamte Ressourcenverbrauch des ordentlichen Ergebnisses eines Haushaltsjahres ist durch das Ressourcenaufkommen desselben Jahres zu decken. Dabei werden auch nicht zahlungswirksame Größen wie die Abschreibungen und Rückstellungen einbezogen, um künftige Generationen durch den Ressourcenverbrauch nicht zu belasten.

Der Finanzhaushalt ist demgegenüber nicht auszugleichen. Allerdings muss gewährleistet sein, dass die Zahlungsfähigkeit (Liquidität) gewährleistet ist. Zahlungsmittel zur Tilgung von Krediten und zur Finanzierung von Investitionen sind vorzuhalten. § 22 Abs. 2 GemHVO sieht vor, dass sich der planmäßige Bestand an liquiden Mitteln (ohne Kassenkreditmittel) in der Regel auf mindestens 2 % der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen soll.

Aufbau des doppischen Haushaltsplanes

Durch den Einzug des NKHR hat sich der Aufbau des Haushaltsplans grundlegend verändert. Seit 2018 stehen die Leistungen im Vordergrund, die der Schwarzwald-Baar-Kreis zur Aufgabenerfüllung erbringt.

Zum einen wird der Gesamthaushalt mit einem Ergebnishaushalt und einem Finanzhaushalt dargestellt. Der Gesamthaushalt wiederum ist in Teilhaushalte zu gliedern, was die bisherige kamerale Systematik mit Einzelplänen, Abschnitten und Unterabschnitten ablöst. Nach § 4 Abs. 1 GemHVO sind die Teilhaushalte produktorientiert zu bilden – entweder nach vorgegebenen

Produktbereichen oder nach der örtlichen Organisation. Der Kreistag hat sich am 13.06.2016 für einen Aufbau nach der örtlichen Organisation entschieden.

Der Haushaltsplan gliedert sich in die folgenden sieben Teilhaushalte:

Teilhaushalt 0 - Oberste Kreisorgane / Stabsstellen
Teilhaushalt 1 - Dezernat I Allgemeine Verwaltung und Finanzen
Teilhaushalt 2 - Dezernat II Rechts- und Ordnungsverwaltung
Teilhaushalt 3 - Dezernat III Soziales
Teilhaushalt 4 - Dezernat IV Umwelt und Gesundheit
Teilhaushalt 5 - Dezernat V Ländlicher Raum
Teilhaushalt 6 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Teilhaushalte enthalten jeweils einen Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt. Hier werden auch die Erträge und Aufwendungen aus den internen Leistungsverrechnungen sowie die kalkulatorischen Kosten dargestellt, die im Gesamtergebnishaushalt nicht ausgewiesen werden. In den Teilhaushalten werden die sich darin befindenden Produktgruppen, ebenfalls mit einem Teilergebnishaushalt und der Investitionsplanung, dargestellt. Zudem stehen auf der Ebene der Produktgruppen Informationen zu den verantwortlichen Ämtern, Kurzbeschreibungen und die angesteuerten Produkte zur Verfügung.

Aufstellung der Teilhaushalte mit Produkten

Teilhaushalt	**0**	**Oberste Kreisorgane und zugehörige Stabsstellen**
Budget	01	Oberste Kreisorgane
	111001	Steuerung
	111406	Repräsentation
Budget	02	Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt
	111301	Rechnungsprüfung
	111405	Datenschutzbeauftragter
	113100	Kommunalaufsicht
	121003	Wahlen und Abstimmungen
Budget	03	Stabsstelle Öffentlichkeitsarbeit, Kultur und Archiv
	113000	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
	252100	Kreisarchiv
	281001	Kulturförderung
	262004	Förderung der Musik
	281002	Eigene Projekte, Kooperationen, Kulturpreis
Budget	04	Stabstelle Wirtschaft und Tourismus
	571000	Wirtschaftsförderung
	575000	Tourismus
Budget	05	Personalrat
	111403	Gesamtpersonalrat
Teilhaushalt	**1**	**Dezernat I - Allgemeine Verwaltung und Finanzen**
Budget	11	Hauptamt
	111401	Gleichstellung von Mann und Frau
	112100	Personalwesen
	112103	Ausbildung
	112104	Fortbildung
	112106	Freiwillige soziale Leistungen
	112180	Aufwendungen für die Gesamtverwaltung

	112305	Abschluss, Verwaltung und Abwicklung von Versicherungen
	112505	Zentraler Fuhrpark
	112600	Zentrale Dienstleistungen / Hauptamt
	112602	Boten, Zustell- und Postdienste
	112603	Hausdruckerei und Vervielfältigung
Budget	12	Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement
	111406	Ungarn-Partnerschaft
	112106	Freiwillige soziale Leistungen
	112400	Liegenschaftsverwaltung
	212000	Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren und Schulkindergärten
	213000	Berufliche Schulen
	214002	Internat der Landesberufsschule
	215004	Kreismedienzentrum
	215006	Regionales Bildungsbüro
	215009	Schulverwaltung
	421001	Sportförderung
	424101	Sportstätten
	546001-546008	Parkierungseinrichtungen
	561007	Konzeptionen zum Klimaschutz
Budget	13	Kämmerei
	111001	Steuerung (Dezernat I)
	111201	Steuerungsunterstützung
	112200	Finanzverwaltung
	112202	Aufgaben des Landkreises als Steuerschuldner
	112207	Zwangsweise Einziehung von Forderungen
	112210	Kreiskasse
	411001	Schwarzwald-Baar-Klinikum
	548001	Verkehrslandeplatz
	555004	Kommunale Holzverkaufsstelle
	555004	Dienstleistungen für Dritte
Budget	14	Amt für Digitalisierung
	111201	Steuerungsunterstützung
	112000	Zentrales IT-Management
	112002	IT-Betreuung/Support
	112003	Infrastruktur
	112005	Behördennetz
	511106	Grundlagen raumbezogener Informationssysteme (GIS)

Teilhaushalt 2 Dezernat II - Rechts- und Ordnungsverwaltung

Budget	21	Rechtsamt
	111001	Steuerung (Dezernat II)
	112306	Allgemeine Rechtsberatung und Vertretung in Rechtssachen
	112606	Zentrale Bearbeitung von Bußgeldern
	113105	Bearbeitung von Widersprüchen in Selbstverwaltungsangelegenheiten der kreisangehörigen Gemeinden
	122002	Angelegenheiten der Gefahrenabwehr (Heimaufsicht)
	122606	Tierschutz (Kreistierheim Donaueschingen)
Budget	22	Ordnungsamt
	122000-122009	Ordnungswesen
	122200	Ausländer- und Staatsangehörigkeitswesen
	126003	Brandschutz
	126005	Dienstleistungen für Dritte

128003 Katastrophenabwehr und Bevölkerungsschutz
Budget 23 Straßenverkehrsamt
122100-122107 Verkehrswesen
214001 Schülerbeförderung
215003 Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft
547001 ÖPNV/Förderung der ÖPNV-Infrastruktur
547002 Verkehrsverbund Schwarzwald-Baar-Heuberg
Budget 24 Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung
122603-122606 Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen, Tiergesundheit und Tierkörperentsorgung

Teilhaushalt 3 Dezernat III – Soziales
Budget 31 Jugendamt
3160 Förderung der Jugendhilfe
3620 Allgemeine Förderung junger Menschen
3630 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
3650 Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege
3680 Kooperation und Vernetzung
3690 Unterhaltsvorschussleistungen
Budget 32 Amt für Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe
111001 Steuerung (Dezernat III)
11411 Inklusion
3110 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
3120 Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II
3130 Hilfen für Flüchtlinge
3140 Soziale Einrichtungen
3150 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
316001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
3170 Betreuungsleistungen
3180 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
3190 Leistungen für Bildung und Teilhabe
321000 Leistungen nach Teil 2 SGB IX – Eingliederungshilfe (früher 311002)
371001 Schwerbehindertenrecht
372002 Sonstiges soziales Entschädigungsrecht
Budget 34 Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche
363006 Einrichtungen für Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Teilhaushalt 4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit
Budget 41 Baurechts- und Naturschutzamt
111001 Steuerung (Dezernat IV)
511014 Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter
521001-521013 Bauordnung
522002 Förderung von Wohneigentum
523002 Denkmalschutzrechtliche Genehmigungsverfahren
554000 Naturschutz- und Landschaftspflege
554003 Konzeptionen zum Naturschutz / Naturschutzgroßprojekt Baar
Budget 42 Amt für Abfallwirtschaft
537000-537099 Abfallwirtschaft
561004 Abfallrechtliche Maßnahmen
Budget 43 Amt für Umwelt, Wasser- und Bodenschutz
521010 Schornsteinfegerwesen
552002 Wasserrechtliche Maßnahmen
561000 Umweltschutzmaßnahmen

	561005	Immissionsschutzrechtliche Maßnahmen
	562000	Arbeitsschutz
Budget	44	Gesundheitsamt
	414000	Maßnahmen der Gesundheitspflege
	414001	Gesundheitsnetzwerk
Budget	45	Gewerbeaufsichtsamt
	552002	Wasserrechtliche Maßnahmen
	562000	Arbeitsschutz

Teilhaushalt 5 Dezernat V - Ländlicher Raum

Budget	51	Landwirtschaftsamt
	111001	Steuerung (Dezernat V)
	555100	Landwirtschaft
Budget	52	Forstamt
	122003	Untere Jagdbehörde
	555000	Forstamt
Budget	53	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt
	511100	Flächen- und grundstückbezogene Daten/Grundlagen
	511200	Flurneuordnung
	563001	Breitbandversorgung
Budget	54	Straßenbauamt
	112503	Zentralwerkstatt
	542000	Kreisstraßen
	543000	Landesstraßen
	544000	Bundesstraßen
	545000	Winterdienst

Teilhaushalt 6 Allgemeine Finanzen

Budget	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
	611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Schlüsselpositionen

Das neue Haushaltsrecht sieht vor, dass in den Teilhaushalten auch Schlüsselpositionen dargestellt werden sollen. Diese beziehen sich in der Regel auf politische und / oder finanzielle Schwerpunktbereiche des Haushalts und können von jeder Kommune und jedem Landkreis selbst bestimmt werden. Die vom Kreistag eingerichtete Arbeitsgruppe zum NKHR hat sich in 2018 für die folgenden Schlüsselpositionen ausgesprochen:

- Alle Beruflichen Schulen und Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren
- Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)
- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
- Hilfe zur Pflege
- Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
- Grundsicherung für Arbeitssuchende (KdU)
- Hilfe zur Erziehung
- Hilfe für seelisch behinderte Kinder, junge Volljährige, Inobhutnahme
- Hilfen und Einrichtungen für Flüchtlinge
- Gebührenhaushalt Abfallbeseitigung (zzgl. Nachsorge)
- Kreisstraßen / Gemeinsame Straßenunterhaltung / Straßenbauamt
- Breitbandversorgung

In den kommenden Jahren können sich Schwerpunktverlagerungen und damit auch andere Schlüsselpositionen ergeben.

5 Vorbericht

5.1 Haushaltsjahr 2025 - Jahresabschluss

Der Kreistag hat am 31.03.2025 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Jahr 2025 beschlossen. Die Gesetzmäßigkeit wurde vom Regierungspräsidium Freiburg als Rechtsaufsichtsbehörde des Landratsamtes Schwarzwald-Baar-Kreis mit Schreiben vom 14.05.2025 bestätigt.

- **Gesamtergebnisrechnung**
  Gemäß dem vorläufigen Jahresergebnis schließt der Ergebnishaushalt 2025 mit einem **Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis** in Höhe von rund -11,6 Mio. € ab. Bei einem geplanten Fehlbetrag von rund -11,85 Mio. € ergibt sich somit eine Verbesserung um rund +0,25 Mio. €. Unter Hinzuziehung des Sonderergebnis beläuft sich das **Gesamtergebnis** des Jahres 2025 auf rund -11,7 Mio. €, was einer Verbesserung gegenüber der Planung um rund +0,15 Mio. € entspricht.

- **Gesamtfinanzrechnung**
  Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (aus dem Ergebnishaushalt) verbessert sich sogar um rund +1,9 Mio. € (Plan -8,5 Mio. €, Ergebnis -6,6 Mio. €). Die Abweichung im Vergleich zum Gesamtergebnis ist Folge der periodengerechten Abgrenzung der Aufwendungen und Erträge. Dies liegt unter anderem daran, dass im Jahr 2025 vergleichsweise hohe Rückstellungen gebildet werden mussten, welche den Finanzhaushalt erst in Folgejahren belasten werden.
  Zum Vergleich: Im Vorjahr 2024 fiel der Zahlungsmittelüberschuss um rund 2,9 Mio. € niedriger als das ordentliche Ergebnis aus.

Der **Saldo aus der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt 2025** verbessert sich um rund +1 Mio. €. Berücksichtigt man neben den Deckungen aus dem Ergebnishaushalt von rund 1,3 Mio. € im Bereich Hochbau / Schulen, Straßenbau und Ordnungswesen die Ermächtigungsübertragungen aus 2024 sowie nach 2026 liegt die Verbesserung sogar bei rund 1,6 Mio. €. Dies resultiert insbesondere aus Minderauszahlungen für PV-Anlagen in Höhe von rund +0,8 Mio. € – diese Mittel wurden nicht übertragen, da sie ab dem Jahr 2026 im Eigenbetrieb geführt werden. Des Weiteren schlagen sich Minderauszahlungen bzw. Mehreinzahlungen für das Verwaltungsgebäude Am Hoptbühl inkl. Parkraumbewirtschaftung und die Karl-Wacker-Schule mit insgesamt rund +0,3 Mio. € positiv nieder. Der Rest setzt sich aus sonstigen Minderauszahlungen u. a. in den Bereichen Abfall, Baurecht / Naturschutz und Digitalisierung zusammen.

Der **Kassenbestand zum 31.12.2025** betrug rund +31,9 Mio. €.

- **Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)**
  Die wesentlichen Veränderungen auf der **Aktivseite** waren Folgende:
  Zuwachs des Sachvermögens um rund +7,9 Mio. €, Anstieg der sonstigen Einlagen um +30 Mio. €[1], Anstieg der öffentlich-rechtlichen Forderungen um rund +5,2 Mio. €, Rückgang der privatrechtlichen Forderungen um rund -57,4 Mio. €, Anstieg der liquiden Mittel um rund +14,4 Mio. €, Anstieg der Abgrenzungsposten um rund +4,8 Mio. €.

[1] Bisher unter den privatrechtlichen Forderungen dargestellt.

Auf der **Passivseite** der Bilanz hat sich das Eigenkapital des Landkreises (Basiskapital, Rücklagen und Fehlbeträge) aufgrund von Verrechnungen beim Basiskapital[2] sowie des Jahresergebnisses um rund -9,2 Mio. € auf rund 169,7 Mio. € reduziert, dies ist aber bei weitem nicht mehr mit Liquidität hinterlegt. Die Eigenkapitalquote des Schwarzwald-Baar-Kreises lag damit bei rund 53% (Vorjahr rund 57%).
Die Sonderposten haben sich um rund +0,7 Mio. €, die Rückstellungen um rund +5,5 Mio. € und die Verbindlichkeiten um rd. +13,4 Mio. € erhöht, während die passiven Rechnungsabgrenzungsposten um rund -5,5 Mio. € zurückgingen.

Überblick über das Rechnungsergebnis 2025

Ergebnisrechnung

Pos.	Bezeichnung Position	JE 2024 in €	Plan 2025 in €	Vorl. JE 2025 in €	Abweichung in €
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.358.623	2.350.000	2.153.752	-196.248
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	284.475.694	296.485.000	302.258.099	5.773.099
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.346.413	3.452.300	3.336.971	-115.329
4	Sonstige Transfererträge	12.248.350	9.321.400	12.531.421	3.210.021
5	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	22.574.563	21.966.400	22.587.669	621.269
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.769.575	4.153.900	4.302.459	148.559
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.190.091	49.352.700	54.156.227	4.803.527
8	Zinsen und ähnliche Erträge	2.942.963	1.465.000	1.531.277	66.277
9	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	723.320	723.320
10	Sonstige ordentliche Erträge	3.920.674	2.542.600	3.565.866	1.023.266
11	**Ordentlichen Erträge**	**383.826.945**	**391.089.300**	**407.147.062**	**16.057.762**
12	Personalaufwendungen	-72.683.601	-76.500.000	-77.884.642	-1.384.642
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.893.070	-46.479.800	-46.963.655	-483.855
15	Abschreibungen	-11.934.932	-11.286.600	-12.465.187	-1.178.587
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-279.049	-280.700	-891.359	-610.659
17	Transferaufwendungen	-194.642.677	-205.396.400	-209.336.882	-3.940.482
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.015.496	-62.993.300	-71.199.274	-8.205.974
19	**Ordentliche Aufwendungen**	**-392.448.824**	**-402.936.800**	**-418.741.000**	**-15.804.200**
20	**Ordentliches Ergebnis**	**-8.621.879**	**-11.847.500**	**-11.593.938**	**253.562**
21	Außerordentliche Erträge	323.718	0	37.231	37.231
22	Außerordentliche Aufwendungen	-53.945	0	-135.773	-135.773
23	**Sonderergebnis**	**269.773**	**0**	**-98.542**	**-98.542**
24	**Gesamtergebnis**	**-8.352.106**	**-11.847.500**	**-11.692.480**	**155.020**

Haushaltsquerschnitt der ordentlichen Ergebnisse zum 31.12.2025

Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2024 in €	Abweichung vorl. JE 2025 / JE 2024 in €	Plan 2025 in €	Vorl. Jahres-ergebnis 2025 in €	Abweichung vorl. JE / Plan 2025 in €
Teilhaushalt 0 – Ob. Kreisorg. u. zugeh. Stabsstellen	-3.132.155	3.699	-3.067.700	-3.128.457	-60.757
Teilhaushalt 1 – Allgemeine Verwaltung und Finanzen	-21.931.814	-2.778.827	-24.848.700	-24.710.641	138.059
Teilhaushalt 2 – Rechts- und Ordnungswidrigkeit	-18.522.778	-539.810	-21.219.600	-19.062.588	2.157.012
Teilhaushalt 3 – Soziales	-134.051.660	-15.134.524	-143.798.200	-149.186.184	-5.387.984
Teilhaushalt 4 – Umwelt und Gesundheit	-3.865.153	-584.930	-4.027.300	-4.450.083	-422.783
Teilhaushalt 5 – Ländlicher Raum	-6.849.753	895.025	-7.230.700	-5.954.728	1.275.972
Teilhaushalt 6 – Allgemeine Finanzwirtschaft	179.731.434	15.167.309	192.344.700	194.898.744	2.554.044
Summen	**-8.621.879**	**-2.972.059**	**-11.847.500**	**-11.593.938**	**253.562**

[2] Im Jahr 2025 wurden rund 2,5 Mio. € der über die Abfallgebühren eingesammelten Rückstellungen mit dem Basiskapital verrechnet. Näheres hierzu siehe unter den Bilanzerläuterungen Punkt 3.4.2.

Finanzrechnung

Pos.	Bezeichnung Position	JE 2024 in €	Plan 2025 in €	Vorl. JE 2025 in €	Abweichung in €
9	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**370.916.307**	**381.655.400**	**391.887.233**	**-10.231.833**
16	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-382.216.790**	**-390.150.200**	**-398.491.878**	**8.341.678**
17	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes**	**-11.300.483**	**-8.494.800**	**-6.604.645**	**-1.890.155**
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.518.587	2.771.900	4.767.770	-1.995.870
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstät.	0	0	445	-445
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	37.927	0	12.772	-12.772
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0
23	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.556.514**	**2.771.900**	**4.780.987**	**-2.009.087**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-198.356	-190.000	-364.576	174.576
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.361.102	-15.739.600	-13.123.472	-2.616.128
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.331.251	-2.476.300	-3.738.527	1.262.227
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-450	-5.000	-5.250	250
28	Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-983.585	-795.000	-2.855.411	2.060.411
29	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-418.434	-449.000	-543.680	94.680
30	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-16.293.179**	**-19.654.900**	**-20.630.916**	**976.016**
31	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**-14.736.665**	**-16.883.000**	**-15.849.928**	**-1.033.072**
32	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**-26.037.148**	**-25.377.800**	**-22.454.574**	**-2.923.226**
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	8.441.500	10.541.500	-2.100.000
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-1.487.391	-1.677.800	-1.478.786	-199.014
35	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.487.391**	**6.763.700**	**9.062.714**	**-2.299.014**
36	**Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**-27.524.539**	**-18.614.100**	**-13.391.860**	**-5.222.240**
37	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	673.207.710	0	560.972.413	-560.972.413
38	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-645.826.108	0	-533.225.516	533.225.516
39	**Überschuss/Bedarf aus haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen**	**27.381.602**	**0**	**27.746.897**	**-27.746.897**
40	**Anfangsbestand an Zahlungsmittel**	**17.661.910**	**17.518.973**	**17.518.973**	**0**
41	Veränderung des Bestands an Zahlungsmittel	-142.937		14.355.037	
42	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**17.518.973**		**31.874.010**	

Übersicht Ermächtigungsübertragungen

THH	ErgHH 2025	*ErgHH 2024*	FinHH 2025 (Saldo)	*FinHH 2024 (Saldo)*
THH 0	15.300 €	*80.500 €*	0 €	*810.000 €*
THH 1	2.209.000 €	*2.760.400 €*	8.570.500 €	*4.622.200 €*
THH 2	227.500 €	*68.000 €*	113.400 €	*1.741.000 €*
THH 3	63.600 €	*131.300 €*	0 €	*1.500 €*
THH 4	134.800 €	*508.300 €*	170.600 €	*539.600 €*
THH 5	106.200 €	*99.700 €*	3.061.800 €	*3.356.100 €*
THH 6	0 €	*0 €*	0 €	*0 €*
Summen	**2.756.400 €**	**3.648.200 €**	**11.916.300 €**	**11.070.400 €**
Veränderung zum Vorjahr		*891.800 €*		*-845.900 €*

Liquidität

Kassenbestand zum 31.12.2025	**31.874.010 EUR**
Geldanlagen / Wertpapiere / Kassenkredite zum 31.12.2025	30.000.000 EUR
Liquide Mittel zum 31.12.2025	**61.874.010 EUR**
Saldo Forderungen / Verbindlichkeiten zum 31.12.2025	1.395.628 EUR
Saldo Rechnungsabgrenzungen zum 31.12.2025	8.483.993 EUR
Ausstehende Auszahlungen aus sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2025	-11.241.884 EUR
Ermächtigungsübertragungen FinHH 2025	-11.916.300 EUR
Ermächtigungsübertragungen ErgHH 2025	-2.756.400 EUR
Übertrag Kreditermächtigung nach 2026	0 EUR
Mindestliquidität 2025	-6.689.000 EUR
Mögliche verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2025	***39.150.047 EUR***
Rückstellungsbestand 31.12.2025 (ohne sonstige Rückstellungen)	*-19.328.879 EUR*
Mögliche verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2025	**19.821.168 EUR**

Schuldenstand

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 01.01.2025	13.673.974 €
Neuaufnahme 2025	10.541,500 €
Tilgung 2025	-1.478.794 €
Sondertilgung 2025	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 31.12.2025	**22.736.680 €**

Die **Kreditermächtigung des Jahres 2025** belief sich auf rund 8,44 Mio. €, welche in voller Höhe ausgeschöpft wurde. Des Weiteren bestand noch eine Kreditermächtigung aus dem Jahr 2023 für den Erwerb der Immobilie in der Lupfenstraße (Gemeinschaftsunterkunft) in Höhe von 2,1 Mio. €. Hieraus wurde im Jahr 2025 ein Kredit in dieser Höhe bei der L-Bank aufgenommen.

5.2 Haushaltsjahr 2026 – Plan im Vergleich und Prognose

Der Kreistag hat am 15.12.2025 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Jahr 2026 beschlossen. Die Gesetzmäßigkeit wurde vom Regierungspräsidium Freiburg als Rechtsaufsichtsbehörde des Landratsamtes Schwarzwald-Baar-Kreis mit Schreiben vom 18.02.2026 bestätigt.

Im Haushaltsplan 2026 wurde im ordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von rund 18,64 Mio. € veranschlagt. Zum 30.06.2026 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von rund 15,89 Mio. € und damit eine Verbesserung zur Planung um rund 2,75 Mio. € prognostiziert.

Die größten Abweichungen zur Planung von rund +2,75 Mio. € sind Folgende:

Reduzierte **Personalaufwendungen** in Höhe von +2,4 Mio. €, erhöhte **Bauunterhaltsaufwendungen** in Höhe von rund -0,5 Mio. €[3], geringerer **Verlustausgleich an das Schwarzwald-Baar-Klinikum** in Höhe von rund +4,5 Mio. €[4], **höhere Jugendhilfeaufwendungen** in Höhe von rund -1,5 Mio. €[5], geringere **BTHG-Erstattungen** von rund -1,6 Mio. €[6], Minderaufwendungen bei der **Hilfe zum Lebensunterhalt** in Höhe von rund +0,5 Mio. €, Mehraufwendungen bei der **Eingliederungshilfe** in Höhe von rund -0,5 Mio. €, saldierte Minderaufwendungen für die **vorläufige Unterbringung Asyl** in Höhe von +0,6 Mio. € und geringere **Erträge aus dem Grunderwerbsteueraufkommen** von rund -1 Mio. €.

THH-Querschnitte der ordentlichen Ergebnisse – Prognose zum 30.06.2026

Bezeichnung	***Vorläufiges JE 2025*** ***in €***	**Plan 2026** **in €**	**Prognose 30.06.2026** **in €**	**Abweichung Prognose 30.06./ Plan** **in €**
Teilhaushalt 0 – Ob. Kreisorg. u. zugeh. Stabsstellen	*-3.128.457*	-3.268.900	-3.271.516	-2.616
Teilhaushalt 1 – Allgemeine Verwaltung und Finanzen	*-24.710.641*	-29.817.500	-24.845.782	4.971.718
Teilhaushalt 2 – Rechts- und Ordnungswidrigkeit	*-19.062.588*	-21.218.400	-21.228.778	-10.378
Teilhaushalt 3 – Soziales	*-149.186.184*	-160.550.200	-161.890.509	-1.340.309
Teilhaushalt 4 – Umwelt und Gesundheit	*-4.450.022*	-3.848.500	-4.082.433	-233.933
Teilhaushalt 5 – Ländlicher Raum	*-5.954.728*	-7.481.600	-7.147.021	334.579
Teilhaushalt 6 – Allgemeine Finanzwirtschaft	*194.898.744*	207.547.400	206.578.925	-968.475
Summen	***-11.593.877***	**-18.637.700**	**-15.887.114**	**2.750.586**

[3] Finanzierung aus den Ermächtigungsübertragungen des Jahres 2025.
[4] Rund 0,8 Mio. € der prognostizierten Einsparungen werden jedoch für die Erhöhungen des Stammkapitals der Jahre 2025 und 2026 im investiven Bereich benötigt.
[5] Insbesondere Heimerziehung betreutes Wohnen und Eingliederungshilfe.
[6] Rund -0,9 Mio. € Zahlungen für VJe in 2025 verbucht, rund -0,7 Mio. € geringere AZ in 2026.

Die **Verschlechterung im investiven Bereich** inklusive der Ermächtigungsübertragungen aus 2025 sowie nach 2027 beträgt rund -0,6 Mio. € und umfasst insbesondere die **Erhöhung des Stammkapitals beim Schwarzwald-Baar-Klinikum** in Höhe von rund -1,4 Mio. €, die Mehrauszahlungen für die **Straßenbaumaßnahme St. Georgen / Brogen-Hardt** in Höhe von rund -0,1 Mio. € sowie **Einsparungen im Amt für Schulen, Hochbau und Gebäudemanagement** von insgesamt rund +0,8 Mio. €[7] und im **Amt für Digitalisierung** von rund +0,2 Mio. €.

Verfügbare liquide Mittel gemäß Prognose 30.06.2026	
Kassenbestand zum 31.12.2025	**31.874.010 EUR**
Geldanlagen / Wertpapiere / Kassenkredite zum 31.12.2025	30.000.000 EUR
Änderung Finanzierungsmittelbestand 2026	-13.979.842 EUR
Kassenbestand zum 31.12.2026	**47.894.168 EUR**
Saldo Forderungen / Verbindlichkeiten zum 31.12.2025	1.395.628 EUR
Saldo Rechnungsabgrenzungen zum 31.12.2025	8.483.993 EUR
Ausstehende Auszahlungen aus sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2025	-11.241.884 EUR
Ermächtigungsübertragungen FinHH 2026 (Annahme)	-10.239.200 EUR
Ermächtigungsübertragungen ErgHH 2026 (Annahme)	-544.000 EUR
Übertrag Kreditermächtigung nach 2027 (Annahme)	0 EUR
Mindestliquidität 2026	-7.318.000 EUR
Rückstellungsbestand 31.12.2026 (ohne sonstige Rückstellungen)	*-18.286.967 EUR*
Mögliche verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2026	**10.143.738 EUR**

Gemäß der Prognose zum 30.06.2026 liegt der **Kassenbestand zum 31.12.2026** bei voraussichtlich rund +47,9 Mio. €. Zuzüglich des Saldos aus Forderungen und Verbindlichkeiten sowie aus Rechnungsabgrenzungen und abzüglich der Rückstellungen, der Ermächtigungsübertragungen sowie der Mindestliquidität liegen die **möglichen verfügbaren liquiden Mittel zum 31. Dezember 2026** bei rund **+10,1 Mio. €**.

Die Verwaltung momentan davon aus, dass im Jahr 2026 insgesamt rund 8 Mio. € LuKIF-Mittel abgerufen werden können. Dementsprechend höher wird die Kreditaufnahme im Jahr 2026 und die Liquidität zum 31.12.2026 ausfallen.

[7] Insbesondere +0,3 Mio. € Alleensporthalle, +0,3 Mio. € Gewerbliche Schulen Schwenningen Fassade Gebäude D sowie +0,1 Mio. € Fassade Gebäude E.

5.3 Haushaltsjahr 2027 - Planung

Allgemeines zur Finanzlage

Die konjunkturellen Rahmenbedingungen für die Aufstellung des Haushaltsplans haben sich im Zuge der aktuellen geopolitischen Entwicklungen spürbar eingetrübt. Die Frühjahrsprojektion 2026 der Bundesregierung, welche die verbindliche makroökonomische Grundlage für die gesetzliche Steuerschätzung des Arbeitskreises im Mai bildet, trägt dieser veränderten Weltlage Rechnung. Geprägt durch den Iran-Krieg und der damit verbundenen Energiepreis-Schock sowie zeitweise Unterbrechungen der globalen Lieferketten, mussten die bisherigen Wachstumserwartungen für die deutsche Wirtschaft deutlich nach unten revidiert werden.

Für das laufende Jahr 2026 rechnet die Bundesregierung in ihrer Frühjahrsprojektion nur noch mit einem schwachen Wachstum des realen, preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts von +0,5 Prozent, nachdem in der vorangegangenen Jahresprojektion noch von einem Zuwachs von 1,0 Prozent ausgegangen worden war. Für das darauffolgende Jahr 2027 wird lediglich eine moderate Beschleunigung der wirtschaftlichen Aktivität auf +0,9 Prozent prognostiziert. Das für die Dynamik der Steuereinnahmen maßgebliche nominale Wirtschaftswachstum, also das Bruttoinlandsprodukt in den jeweiligen Preisen, wird für das Jahr 2026 mit +2,8 Prozent und für das Jahr 2027 mit +3,8 Prozent veranschlagt. Diese Abschwächung spiegelt sich direkt in einer verringerten Dynamik der staatlichen Einnahmebasis wider.

Gleichzeitig verbleibt der Inflationsdruck im Schätzzeitraum aufgrund der anhaltend hohen Rohstoff- und Energiekosten auf einem erhöhten Niveau. Für die Verbraucherpreise wird im Jahr 2026 eine Teuerungsrate von 2,7 Prozent erwartet, die sich im Jahr 2027 voraussichtlich kaum merklich auf 2,8 Prozent verändern wird. Diese Kombination aus einer konjunkturellen Abkühlung und anhaltenden Preissteigerungen erzeugt erhebliche Stagflationstendenzen, welche die öffentlichen Haushalte von zwei Seiten unter Druck setzen.

Der Arbeitsmarkt erweist sich in dieser Schwächephase zwar als vergleichsweise robust, kann sich den konjunkturellen Bremsspuren jedoch nicht vollständig entziehen. Für das Jahr 2026 wird mit einem leichten Rückgang der Erwerbstätigenzahl um rund 100.000 Personen kalkuliert, während die Arbeitslosenquote weitgehend konstant bei 6,3 Prozent stagniert. Da auch der reale private Konsum angesichts der verunsicherten Verbraucherstimmung im Jahr 2026 nur schwach um +0,4 Prozent und im Jahr 2027 um +0,5 Prozent zulegt, fehlt der Wirtschaft ein starker binnenwirtschaftlicher Impuls.

Als wesentliche Belastungs- und Risikofaktoren benennt die Projektion neben den geopolitischen Verwerfungen im Nahen Osten vor allem die hohen Notierungen auf den Energiemärkten sowie zunehmende protektionistische Tendenzen im Welthandel, welche die exportorientierte deutsche Industrie belasten. Für die Haushaltsaufstellung bedeutet dies eine doppelte Herausforderung: Während die Ertrags- und Umsatzsteuern der Unternehmen infolge der Wachstumsschwäche hinter den ursprünglichen Erwartungen zurückbleiben, erzwingt die anhaltende Teuerungsrate gleichzeitig erhebliche Mehrbedarfe bei den Sach- und Dienstausgaben des öffentlichen Sektors.

Die langfristigen Herausforderungen bleiben zudem bestehen: Aufgrund der alternden Erwerbsbevölkerung wird das Potenzialwachstum auch 2027 weiter zurückgehen, was auf mittlere Sicht die Wachstumschancen Deutschlands dämpfen dürfte. Darüber hinaus führt der demografische Wandel zu weiter steigenden Sozialausgaben. Die kommunalen Haushalte stehen weiterhin enorm unter Druck, und es ist absehbar, dass in den kommenden Jahren verstärkt

Prioritäten gesetzt werden müssen, mit Fokus auf das Notwendige statt wünschenswerter Ausgaben aufrecht zu erhalten.

Steuerschätzung Mai

Die 170. Sitzung des Arbeitskreises Steuerschätzung stand im Zeichen einer deutlichen konjunkturellen Eintrübung. Infolge des Iran-Krieges und des damit verbundenen Energiepreis-Schocks wurde die wirtschaftliche Wachstumserwartung für Deutschland in der Frühjahrsprojektion der Bundesregierung spürbar auf +0,5 % für 2026 (zuvor +1,3 %) und +0,9 % für 2027 nach unten korrigiert. Diese Entwicklung dämpft die Einnahmebasis des Staates im gesamten Schätzzeitraum bis 2030 massiv.

Für das Land Baden-Württemberg bedeutet dies im Zeitraum 2026-2030 Mindereinahmen von nur 101 Mio. €. Demgegenüber wird für die Kommunen mit Mindereinnahmen im gleichen Zeitraum von fas 3 Mrd. € gerechnet.

Der Steuerschätzung lagen die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Frühjahrsprojektion 2026 der Bundesregierung zugrunde. Demnach dürften insbesondere von den finanz- und wirtschaftspolitischen Maßnahmen der Bundesregierung stützende Impulse für die Gesamtwirtschaft ausgehen.

Der Haushaltsplanung 2027 liegen die Ergebnisse der Maisteuerschätzung, das Rechnungsergebnis 2025 und die Prognosen für das Rechnungsergebnis 2026 zu Grunde.
Die Orientierungsdaten des Ministeriums für Inneres und Digitalisierung und des Ministeriums für Finanzen zur kommunalen Haushalts- und Finanzplanung in den Jahren 2027 ff. (Haushaltserlass 2027), die Testbescheide für den Soziallastenausgleich nach § 21 FAG und für den Status-Quo-Ausgleich nach § 22 FAG konnten nicht zugrunde gelegt werden, da beides noch nicht bekannt ist. Daneben sind die Ansätze auf Basis der vorhandenen Erkenntnisse sowie Erfahrungen sorgfältig geschätzt bzw. berechnet.

Die Steuerkraftsumme der Städte und Gemeinden des Schwarzwald-Baar-Kreis erhöht sich um 6,00 % oder 25,15 Mio. € gegenüber dem Vorjahr und beträgt 2.057 €/EW. Landesweit ist eine Erhöhung um 2,00 % auf 2.038 €/EW zu verzeichnen. Somit liegt die Steuerkraftsumme 19 €/Einwohner über dem Landesdurchschnitt, was ein für den Landkreis mehr Kreisumlage je Einwohner bedeutet. Der durchschnittliche Hebesatz für die Kreisumlage im Vergleich zu 34,50 % beim Schwarzwald-Baar-Kreis beträgt in Baden-Württemberg 2026 34,84 %, im Bereich des Regierungspräsidium Freiburg 34,84 %. Für 2027 ergibt sich in den Landkreisen ein unterschiedliches Bild. Einige Landkreise können die Kreisumlage auf dem Hebesatz 2026 belassen, andere wiederum erhöhen die Hebesätze deutlich.
Bei einem Kreisumlagehebesatz von 37,92 %-Punkten werden Mehrerträge von rd. 23,72 Mio. € beim Schwarzwald-Baar-Kreis erzielt. Gleichzeitig steigen die Sozialausgaben um 15,1 Mio. € an. Das Defizit zwischen Kreisumlageaufkommen und Nettosozialhilfeaufwand liegt immer noch bei 17,94 Mio. €.

Nachdem die Steuerkraftsumme im Landkreis von 2026 auf 2027 um 6,00 % steigt, liegt der durchschnittliche Anstieg in Baden-Württemberg bei nur 3,00 %. Aufgrund des deutlichen Anstiegs liegt die Steuerkraftsumme des Schwarzwald-Baar-Kreises mit 2.335 € um 31 € über dem Landesdurchschnitt von 2.304 €/EW. Ausgehend von den Ergebnissen der Maisteuerschätzung reduzieren sich die Schlüsselzuweisungen um 4,47 Mio. € € auf 43,35 Mio. €. Der Kopfbetrag nach dem Finanzausgleichsgesetz erhöht sich dabei nach der Maisteuerschätzung um 42 € von 1.008 € zur Planung 2026 auf 1.050 € zur Planung 2027 je Einwohner.

Allerdings nur unter der Annahme, dass das Land die Finanzausgleichsmasse für die Schlüsselzuweisung konstant hält.

Die FAG-Umlage erhöht sich zum Vorjahr um rd. 0,41 Mio. €.

Risiken und Unsicherheiten im Haushaltsjahr 2027

Die jüngsten Konjunkturdaten zeigen zwar eine leichte Erholung, wie nachhaltig diese ist bleibt jedoch angesichts der globalen Krisen sehr fraglich. Eine erneute Eintrübung wirkt sich dagegen negativ auf die dauerhafte Entwicklung der Steuereinnahmen aus, an denen der Landkreis auch über den Finanzausgleich und die Kreisumlage partizipiert.

Für den Sozialbereich sind in 2027 sehr hohe Steigerungsraten zu erwarten. Insgesamt ist der Sozialbereich von vielen Unsicherheiten geprägt, was sich im Folgenden widerspiegelt.

Bei den Kosten der Unterkunft wurde nur eine leichte Kostensteigerung bei den Regelsätzen angenommen. Ob dies bei der aktuellen Energiekrise zu halten ist, ist sehr fraglich und stellt ein Risiko für den Haushalt 2027 dar.

Im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetz stellt der geplante Rechtskreiswechsel für Geflüchtete aus der Ukraine ein enormes Risiko dar. Der Landkreis hat sich auf den Standpunkt gestellt, da dieser 2027 noch nicht kommt, da er sich weiterhin in der parlamentarischen Beratung befindet. Das Risiko beziffert sich auf rd. 5,6 Mio. €, die nicht im Haushalt enthalten sind.

In der Jugendhilfe ist auch in 2027 mit deutlichen Kostensteigerungen zu rechnen. Obwohl die durchschnittlichen Abschlüsse mit Kostenträger bei rd. 6 % liegen, wurden im Haushalt nur 3 % Kostensteigerung hinterlegt.

Die wirtschaftliche Situation im deutschen Gesundheitswesen ist dramatisch. Viele der hiesigen Krankenhäuser hätten bereits geschlossen werden müssen, wenn nicht die Kommunen als rechtlich unzuständige Ausfallbürgen die horrenden Klinikdefizite ausgleichen würden, die Bund und Land durch ihre unzureichende Krankenhausfinanzierung verursachen. In den Jahren 2018 bis 2022 haben die Landkreise rd. 1,1 Mrd. Euro als laufende Zuschüsse (vor allem Defizitausgleiche) und weitere 0,6 Mio. € für investive Zuschüsse geleistet. Der Zuschussbedarf ist in den letzten Jahren weiter gestiegen.
Die Auswirkungen der Pflegereform sind dabei noch nicht berücksichtigt, der Städtetag BW geht aber von 10.000 € je Bett aus.

Das Schwarzwald-Baar-Klinikum rechnet in 2026 mit einem Verlust in Höhe von rd. 6,2 Mio. €. Dieser soll nochmals zur Hälfte durch das Klinikum selbst und zur anderen Hälfte durch die Gesellschafter im Folgejahr, also 2027, getragen werden. Es ist davon auszugehen, dass der Landkreis diese Summe alleine aufbringen muss und sich die Stadt nicht am Defizitausgleich beteiligt.

Konsolidierungsmaßnahmen

Bereits im Jahr 2024 hatte sich abgezeichnet, dass sich die Finanzsituation der Kommunen drastisch verschlechtern wird. Der Landkreis hatte deshalb frühzeitig damit begonnen Gegensteuerungsmaßnahmen zu ergreifen.

So wurde in der Kreistagssitzung vom 02.11.2024 die Einrichtung eines beratenden Ausschusses „Haushaltsbegleitgremium" beschlossen. Dieses Haushaltsbegleitgremium hat bereits intensiv bei der Haushaltsplan Aufstellung 2025 mitgewirkt.

So hat der Kreistag beispielsweise für den Haushalt 2025 eine pauschale Personalkostenkürzung in Höhe von 5,2 Mio. € beschlossen. Diese konnte von der Verwaltung durch die Einführung einer sechsmonatigen Stellenbesetzungssperre fast erreicht werden.

Weiterhin hat das Haushaltsbegleitgremium entschieden, dass die Verwaltung zusammen mit der Firma IMAKA alle wesentlichen Verwaltungsbereiche untersucht. Schwerpunkte der Untersuchungen sollen die Aufgabenkritik, Prozessoptimierungen, Digitalisierungsmaßnahmen und damit auch Personalreduktion sein.
Bereits im Herbst 2025 wurden erste kurzfristige Einsparpotenziale für den Haushalt 2026 realisiert. Untersuchungen sind bislang vor allem im Sozialamt, den Stabstellen und dem Straßenverkehrsamt gelaufen, wobei die Untersuchung im Sozialamt noch andauern.
Insbesondere im Sozialamt konnten bereits sechsstellige Kostenreduzierungen erzielt werden. Derzeit werden insbesondere bei den großen Hilfearten Synergieeffekte durch Prozessoptimierungs- und Digitalisierungsmaßnahmen untersucht.

Im Jugendamt ist durch die Einführung von Spracherkennungssoftware zur Protokollierung in Teilbereichen eine pauschale Personalreduktion von 5 % für 2027 vorgesehen.

Weitere Untersuchungen sind im April 2026 im Amt für Abfallwirtschaft sowie im Gesundheitsamt gestartet. Hier wurden in einem ersten Zwischenergebnis Konsolidierungsvolumen von jeweils 200.00 -300.000 € gesehen die nun im weiteren Prozess erschlossen werden sollen.

Im Bereich Wirtschaft und Tourismus wurden die Aufgaben auf ein Minimum reduziert, so dass über die Hälfte der Stellen gestrichen werden konnten.

Die Verwaltung hat sich zusammen mit dem Kreistag auf den Weg gemacht in den Jahren 2026 – 2029 jährlich 1 % der Stellen im Stellenplan zu reduzieren. Dies wären über den gesamten Zeitraum gesehen 40 Stellen.
Im Jahr 2026 konnten bereits 16, 87 Stellen gestrichen werden, was einem Einsparvolumen von 1,1 Mio. € entspricht. Im Jahr 2027 ist die Streichung von weiteren 20 Stellen vorgesehen, was zusätzliche 1,37 Mio. € an Kostenreduzierungen ermöglicht.

Darüber hinaus wurden weitere Konsolidierungsentscheidungen getroffen. Exemplarisch können hier genannt werden:

- die Angebotsreduzierung im ÖPNV zum 01.03.2025 mit einer Kostenreduzierung von rd. 650.000 €,
- die Abschaffung der kostenlosen Grundschulkinderbeförderung und der Drittenkindregelung mit einem Volumen von rund 742.000 €.
- der Abbau innerörtlicher Erschließungslinien zum 01.04.2026 mit einem Einsparvolumen von 538.000 €.
- die angedachte Schließung des betriebseigenen Kindergartens mit einem Volumen von 60.000 -70.000 €.

Darüber hinaus haben die Stadt Villingen-Schwenningen und der Landkreis als Träger der Schwarzwald-Baar Klinikum Villingen-Schwenningen GmbH, die Entscheidung getroffen, den Klinikstandort Donaueschingen zu schließen und diese Leistungen am Zentralstandort in Villingen-Schwenningen zu erbringen. Damit soll das zwischenzeitlich jährlich anfallende Defizit beim Klinikum deutlich reduziert werden.

Intern erarbeitet eine Konsolidierungsgruppe bestehend aus Dezernenten und Amtsleitern weitere Einsparvorschläge.

Überblick über den Haushaltsplan 2027

Ergebnishaushalt

ordentliche und außerordentliche Erträge	426.788.100 €
ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	-442.944.600 €
Gesamtergebnis	-16.156.500 €

Finanzhaushalt

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	419.117.500 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-428.050.800 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.854.100 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.938.800 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.084.700 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.863.500 €
Änderung Finanzmittelbestand	-10.796.800 €

Verfügbare liquide Mittel gemäß HH 2027 und Prognose 30.06.2026 (angepasst)

Kassenbestand zum 31.12.2025	**31.874.010 EUR**
Geldanlage / Liquiditätskredit Klinikum / Kassenkredit zum 31.12.2025	30.000.000 EUR
Änderung Finanzierungsmittelbestand 2026 gemäß Prognose 30.06.2026	-13.979.842 EUR
Kassenbestand zum 31.12.2026	**47.894.168 EUR**
Saldo Forderungen / Verbindlichkeiten zum 31.12.2025	1.395.628 EUR
Saldo Rechnungsabgrenzungen zum 31.12.2025	8.483.993 EUR
Aussteh. Auszahlungen aus sonst. Rückstellungen ohne FlüAG zum 31.12.2025	-3.908.884 EUR
Ermächtigungsübertragungen FinHH 2026 (Prognose 30.06.2026)	-10.239.200 EUR
Ermächtigungsübertragungen ErgHH 2026 (Prognose 30.06.2026)	-544.000 EUR
Übertrag Kreditermächtigung nach 2026 (Prognose 30.06.2026)	0 EUR
Mindestliquidität 2026	-7.374.000 EUR
Rückstellungsbestand 31.12.2026	*-25.619.967 EUR*
Mögliche verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2026	**10.087.738 EUR**
Veränderung Finanzmittelbestand HH-Entwurf 2027	-10.796.800 EUR
Reduzierung Rückstellungsbestand bis 2027	1.348.715 EUR
Erhöhung Mindestliquidität bis 2027	-585.000 EUR
Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2027	**54.653 EUR**
Veränderung Finanzmittelbestand 2028 bis 2030 (gemäß HH-Planung 2027)	-7.598.100 EUR
Erhöhung Mindestliquidität bis 2030	-911.000 EUR
Reduzierung Rückstellungsbestand bis 2030	8.485.105 EUR
Saldo liquide Mittel zum 31.12.2030	**30.658 EUR**

Der Mindestliquiditätsbestand nach § 22 Abs. 2 GemHVO liegt für 2027 bei 7.959.000 €.

Schuldenstand

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 01.01.2027		28.365.100 €
Neuaufnahme 2027		9.084.700 €
- davon Abfallbeseitigung	4.400.000 €	
- davon Internat an der Landesberufsschule	2.000.000 €	
Regeltilgung		-1.863.500 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 31.12.2027		35.586.300 €
- davon Abfallbeseitigung	rd. 2.000.000 €	
- davon Internat an der Landesberufsschule	rd. 10.190.000 €	

Beim Internat und der Abfallwirtschaft handelt es sich um kostenrechnende Einrichtungen, bei denen zu 100% kostendeckende Gebühren erhoben werden. Zins und Tilgung werden also über die Abschreibung und die kalkulatorische Verzinsung refinanziert und belasten den Kernhaushalt nicht.
Somit bleiben für den Kernhaushalt rein rechnerisch noch rd. 23,39 Mio. €.

Die Werte zur Ermittlung des Schuldenstandes basieren auf dem Rechnungsergebnis 2025, dem voraussichtlichen Ergebnis für das Rechnungsjahr 2026 (Neuaufnahme und Tilgung) und den Planwerten für das Jahr 2027 (Neuaufnahme und Tilgung).

Für 2027 wird eine Kreditermächtigung von 9.084.700 € veranschlagt, dies entspricht 100% des Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit, nach Abzug von Zuschüssen und LuKIF-Mitteln.

Wie oben dargestellt entfallen 6,4 Mio. € auf die Abfallbeseitigung und das Internat.

Für das Klinikum steht der Landkreis primär in der Finanzverantwortung, er muss sich also die Verschuldung anrechnen lassen. Der Schuldenstand des Klinikums beträgt zum 31.12.2026 111,76 Mio. €. Davon sind 81,51 Mio. € aus dem Klinikneubau verbürgt, 12,75 Mio. € können aus dem Parkhausbau dazukommen.

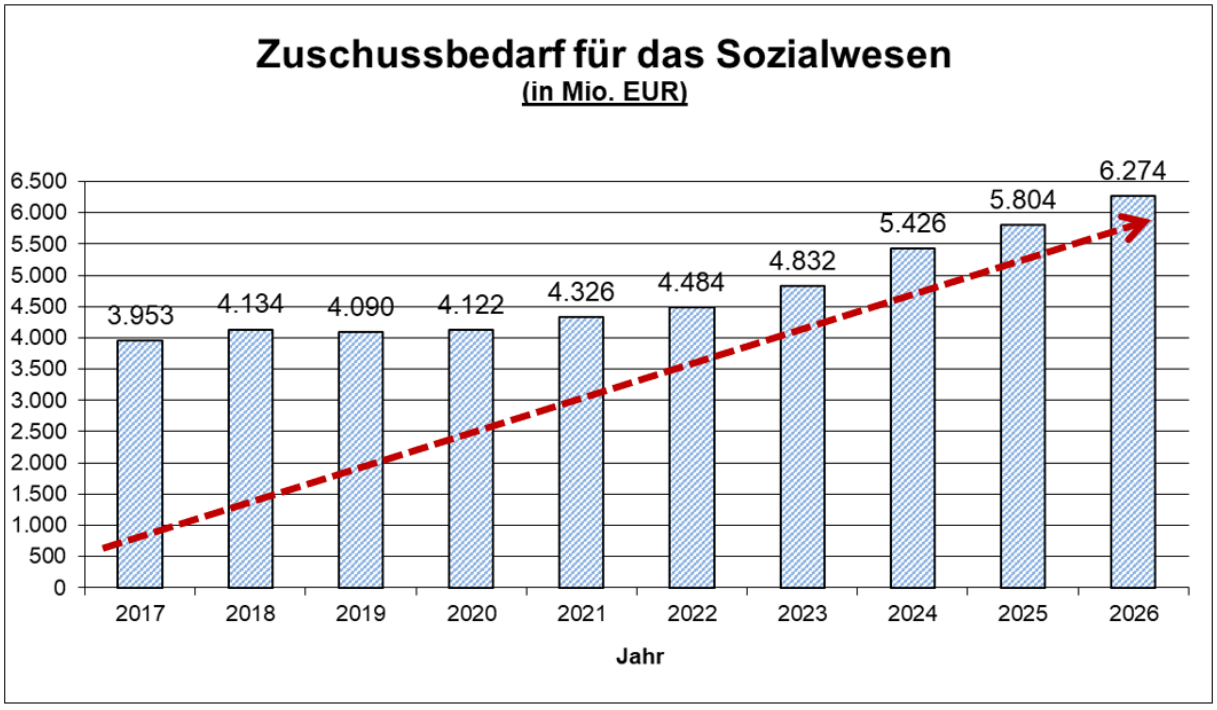
5.3.1 Rahmenbedingungen für den Haushalt 2027

Die Rahmenbedingungen für die kommunalen Haushalte haben sich in den letzten Jahren massiv verschlechtert.

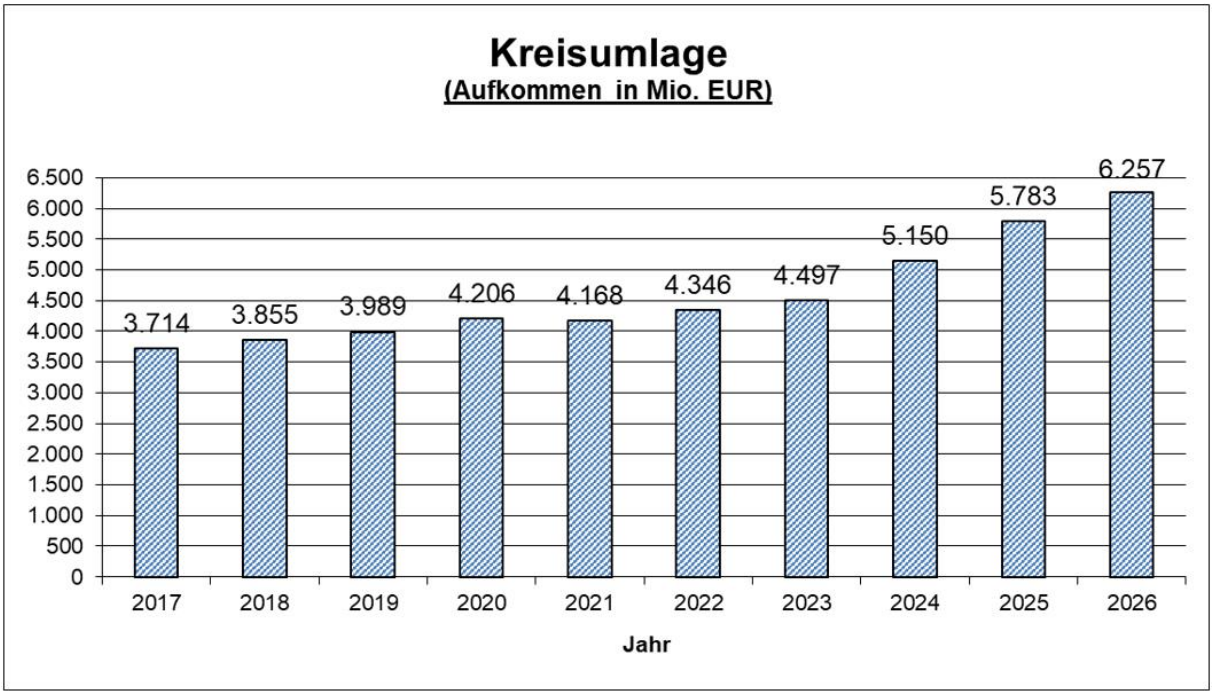
5.3.1.1 Auswirkung von bundes- und landesrechtlichen Regelungen auf die Kreishaushalte

Die wirtschaftliche Lage Deutschlands wird durch den Iran und den Ukraine Krieg und der damit verbundene Teuerung und die Schwierigkeiten bei verschiedenen Lieferketten massiv beeinflusst. Diese Faktoren beeinflussen die Steuereinnahmen insgesamt und damit natürlich auch die Steuereinnahmen auf den unterschiedlichen kommunalen Ebenen.
Daneben ist aber auch im Bereich fast aller Sozialausgaben eine deutliche Steigerung bei den Landkreisen zu verzeichnen und dies nicht erst seit diesem Jahr. Es ist deshalb zwingend notwendig, dass sowohl Bund, aber auch das Land Baden-Württemberg bei den Sozialausgaben deutlich gegensteuern und die angekündigten Sozialstaats Reformen zügig umsetzen. Aus kommunaler Sicht besteht keine andere Möglichkeit um die hoch defizitären Kreishaushalte wieder ins Lot zu bringen. Die Höhe der notwendigen Kreisumlagehebesätze hat inzwischen auch massive Auswirkungen auf die Haushalte von Städten und Gemeinden, die ebenfalls deutlich in Schieflage geraten. Diese haben dann nur die Möglichkeit, Leistungen für Bürgerinnen und Bürger zu reduzieren oder gar zu streichen, was deutliche Qualitätsverluste bedeutet.

Die Entwicklung der Sozialausgaben der Landkreise lässt sich nachfolgenden Schaubild entnehmen.

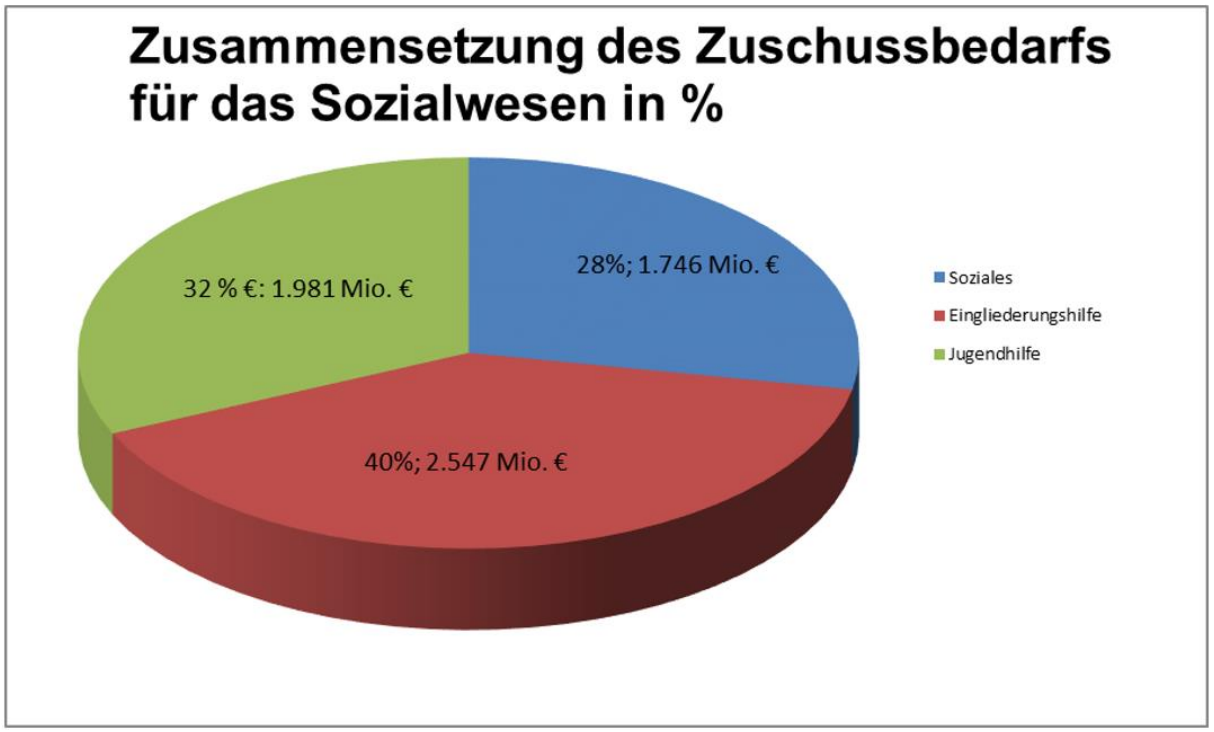


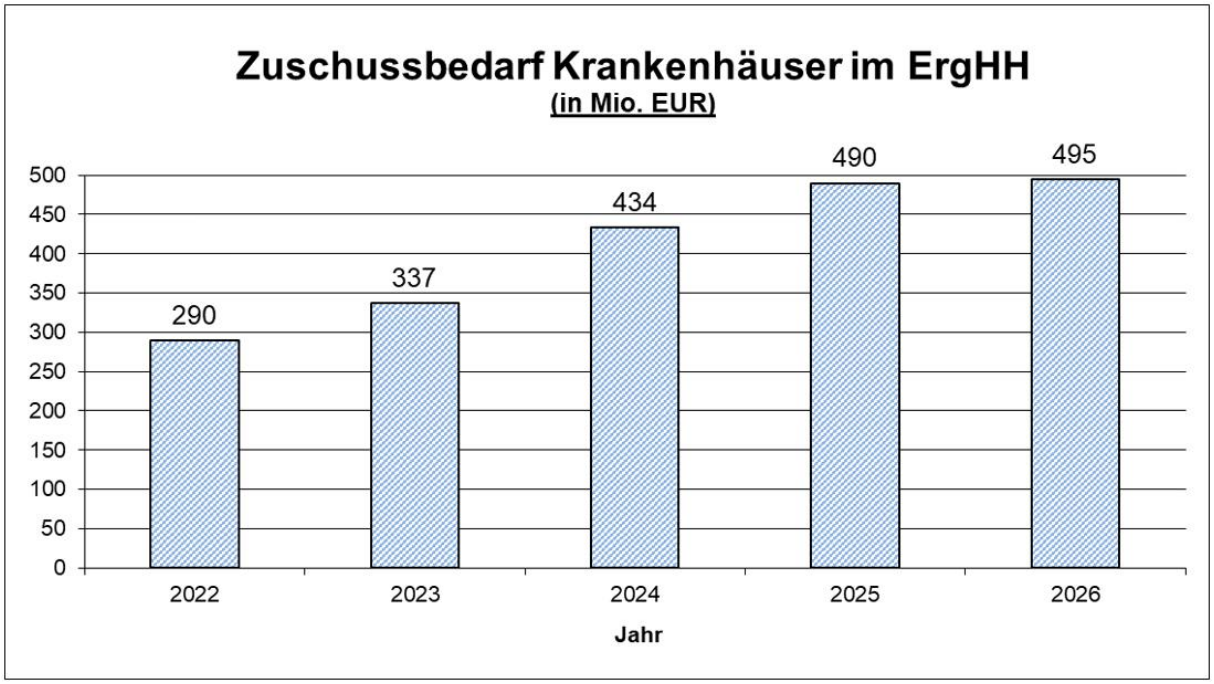
Massiv beeinflusst. Durch die stark gestiegenen Sozialausgaben zeichnet sich bei der Höhe der Kreisumlage in Baden-Württemberg folgendes Bild:



Die vier größten Ausgabeblöcke in den Landkreishaushalten, sind die Eingliederungshilfe, die Jugendhilfe, die Hilfe zur Pflege und der Defizit Ausgleich bei den Krankenhäusern.

Die entsprechenden Charts haben wir Ihnen in der Folge dargestellt.





Hinzukommen stetig steigende Aufgaben mit einem immer stärker zunehmenden Detaillierungsgrad, die seitens des Landes auf die Landkreise und dort insbesondere in den Bereich der unteren staatlichen Verwaltungsbehörden übertragen werden. Eine auskömmlich Finanzausstattung seitens des Landes wird dagegen nicht gewährleistet. Das Defizit aus dem Bereich der unteren staatlichen Verwaltungsbehörden beim Schwarzwald-Baar-Kreis aus den Verwaltung Reformen 1997 und 2005 beläuft sich beispielsweise im Jahr 2026 auf rund 7 Millionen €, was der nachfolgenden Darstellung entnommen werden kann.

Bereich	Zuschussbedarf Vollkosten
UVB Altbestand vor 1995	
Ausländeramt	-1.280.441,88 €
Baurechtsamt	-2.084.566,52 €
Gewerbeamt	-1.756.659,24 €
Umweltschutzamt	-461.962,64 €
	-5.583.630,28 €
Zuweisungen § 11 Abs. 1 FAG	3.206.200,00 €
Saldo UVB Altbestand vor 1995	**-2.377.430,28 €**
SoBEG 1995	
Gesundheitsämter	-2.338.138,52 €
Veterinärämter	-2.381.718,44 €
Wasserwirtschaftsämter	-1.792.302,84 €
VRG 2005	
Flurneuordnung	-983.301,64 €
Forst	-1.633.289,80 €
Gewässeraufsicht	
Gewerbeaufsicht	-842.809,56 €
Landwirtschaft	-2.665.475,72 €
Lebensmittelüberwachung	
Schulpsychologische Beratung	
Straßenbau	-2.485.467,60 €
Vermessung	-2.606.742,80 €
Versorgung	-1.735.385,48 €
	-19.464.632,40 €
Zuweisungen § 11 Abs. 4 FAG	14.526.600,00 €
Saldo SoBEG und VRG	**-4.938.032,40 €**
Saldo gesamt	**-7.315.462,68 €**

Hinzu kommen noch Defizite aus folgenden Aufgabenbereichen der unteren staatlichen Verwaltungsbehörden.

unberücksichtigt / teilweise UVB	
Brandschutz	*-3.317.692,48 €*
Katastrophenschutz	*-724.222,64 €*
Verkehrswesen	*-1.404.591,00 €*

Die Unzukömmlichkeit zeigt sich Beispielsweise auch an nachfolgendem Szenario.

Bund und Länder haben sich im Rahmen der BTHG-Einführung darauf verständigt, die Kommunen ab dem Jahr 2018 jährlich um 5 Mrd. € zu entlasten. Allerdings erfolgte eine deutliche Ausweitung der Leistungsansprüche. Der Mitteltransfer erfolgt über die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung (mit 1,6 Mrd. €), den kommunalen Anteil an der Umsatzsteuer (mit 2,4 Mrd. €) sowie in Form von höheren Schlüsselzuweisungen nach der mangelnden Steuerkraft an die Landkreise (mit 1 Mrd. €).

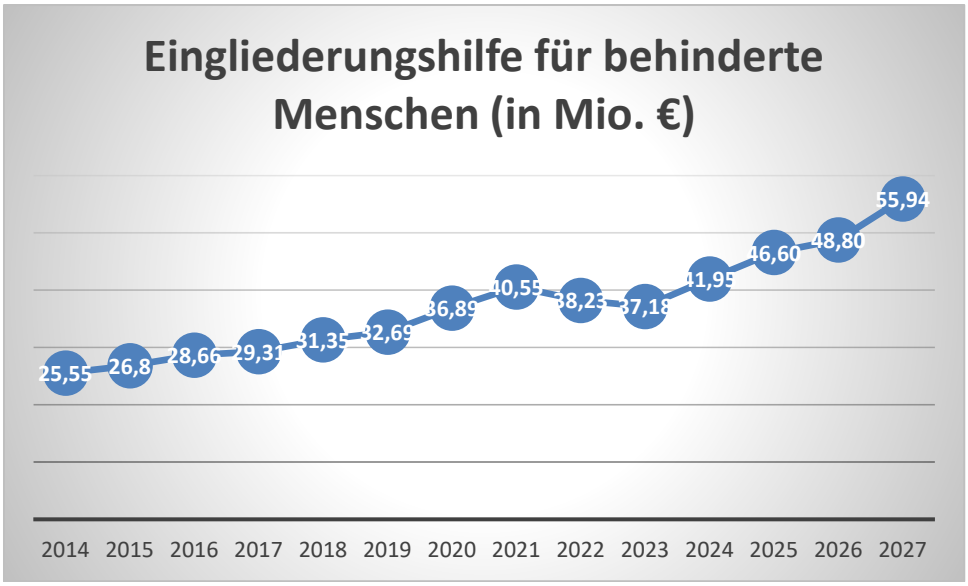
Die Erhöhung des KdU-Anteils führt bei den Stadt- und Landkreisen in Baden-Württemberg zu Mehreinnahmen in Höhe von 118,4 Mio. €. Davon entfallen auf die Landkreise 65 % oder 77 Mio. €.

Mit der Erhöhung des kommunalen Umsatzsteueranteils entfallen auf die Städte und Gemeinden im Land rd. 235,9 Mio. €. Nach der letzten vorliegenden Berechnung des Finanzministeriums erhalten die Städte und Gemeinden im Schwarzwald-Baar-Kreis davon einen Gesamtbetrag von rd. 5,7 Mio. €, der sich wie folgt verteilt:

Stadt/Gemeinde	zusätzliche USt-Anteil T €	Stadt/Gemeinde	zusätzliche USt-Anteil T €
Bad Dürrheim	264	Niedereschach	140
Blumberg, Stadt	227	St. Georgen im Schwarzwald	368
Bräunlingen, Stadt	207	Schönwald im Schwarzwald	35
Dauchingen	63	Schonach im Schwarzwald	102
Donaueschingen	669	Triberg im Schwarzwald	111
Furtwangen im Schwarzwald	339	Tuningen	80
Gütenbach	29	Unterkirnach	53
Hüfingen, Stadt	150	Vöhrenbach	62
Königsfeld im Schwarzwald	61	Villingen-Schwenningen	2.615
Mönchweiler	91	Brigachtal	40
		Summe	**5.706**

Die Umsatzsteueranteile führen zu einer Steigerung der gemeindlichen Steuerkraftsummen und fließen mit einem Anteil von 80 % in die Bemessungsgrundlage für die Kreisumlage im zweitfolgenden Jahr ein.

Im gleichen Zeitraum haben sich die Kosten der Eingliederungshilfe wie im Schaubild oben entwickelt. Beim Landkreis liegen die Nettohilfeaufwendungen bei 52,98 Mio. € und haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt (Nettohilfeaufwendungen + Personal und Sachkosten).



Zur Unterstützung der Kommunen aufgrund der finanziellen Folgen von Corona hat der Bund u.a. die grundgesetzlich verankerte Grenze für die Beteiligung an den Kosten der Unterkunft auf maximal 75 % ab dem Jahr 2020 angehoben. Im Jahr 2027 steigt die Beteiligung auf 73,3 %. Die Steigerung des KdU-Anteils führt voraussichtlich zu folgender Erstattungsquote in Baden-Württemberg:

	2026	2027
Sockel der KdU-Bundesbeteiligung	65,6 %	65,6 %
Stärkung der Kommunalfinanzen	1,2 %	1,2 %
Bildungspaket	5,7 %	6,5 %
Flüchtlingsbedingte KdU	0,00 %	0,00 %
KdU-Bundesbeteiligung Gesamt	72,5 %	73,3 %

Trotz Erhöhung des Bildungspakets verbleibt dem Landkreis ein deutliches Defizit bei der Bildung und Teilhabe von rd. 860.000 €.

5.3.1.2 Gemeinsamen Finanzkommission zur Finanzverteilung zwischen den Kommunen und dem Land

Eine Aktualisierung der Orientierungsdaten zur kommunalen Haushalts- und Finanzplanung für die Jahre 2027 ff. erfolgt voraussichtlich erst nach der Herbst Steuerschätzung 2026.

Die gemeinsamen Gespräche zwischen den kommunalen Spitzenverbänden und dem Land Baden-Württemberg in der gemeinsamen Finanzkommission (GFK) wurden im Sommer 2026 abgebrochen. Ein neuer Termin zur Fortsetzung steht bislang nicht fest. Zwar fand eine Anhörung der kommunalen Landesverbände durch die Haushaltskommission der Koalition statt, konkrete, für die kommunale Seite zufrieden stellende Ergebnisse stehen jedoch bei weitem noch nicht fest.

Zu den nachfolgenden, wesentlichen Punkten der Gespräche zwischen dem Land und den kommunalen Spitzenverbänden, können wir folgende Zwischeninformation geben:

- Es ist nicht gewährleistet, dass in jedem Fall 550 Mio. € direkt in den kommunalen Finanzausgleich fliesen, so dass im Ergebnis die Schlüsselmasse im Vergleich zu 2026 mindestens

stabil gehalten wird. Im Haushaltsentwurf 2027 hat der Landkreis einen Kopfbetrag von 1.050 bei den Schlüsselzuweisungen angenommen, er ist also davon ausgegangen, dass die Stabilisierung der Schlüsselmasse durch das Land erfolgen wird

- Für die Nettoentlastung bei der Eingliederungshilfe erwarten die kommunalen Spitzenverbände vom Land für 2027 eine Beteiligung in Höhe von 500 Mio. € und in der Folge dann eine prozentuale, dauerhafte Beteiligung des Landes an den Kosten der Eingliederungshilfe. Derzeit hat das Land lediglich den Betrag von 356 Mio. € als Abschlagszahlung aus dem Mehrkosten des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) in Aussicht gestellt. Diesen Betrag hat der Landkreis bereits im Wesentlichen im Ergebnishaushalt und auch im Finanzhaushalt veranschlagt. Lediglich eine Erhöhung der Landesmittel über 356 Mio. € hinaus würde eine deutliche Verbesserung für den Landkreishaushalt bedeuten.

- Bei den Schulbegleitung an sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren will das Land die Kommunen auf freiwilliger Basis einmalig im Jahr 2027 mit 90 Mio. € unterstützen. Damit verbleiben im Jahr 2027 voraussichtlich immer noch 380 Mio. € an kommunalen Nettobelastungen im Bereich der Schulbegleitung. Die Einmalige Erhöhung auf 90 Mio. € bedeutet eine Verdoppelung gegenüber 2026 und damit beim Landkreishaushalt für 2027 voraussichtlich eine Verbesserung von rund 440.000 €.

- Nach langem drängen hat das Land die Zuweisungen nach § 11 Abs. 4 FAG um 9,38 Mio. € erhöht. Der Betrag soll die zusätzlichen Belastungen der unteren Forstbehörden aus der Neuorganisation der Forstverwaltung Baden-Württemberg ausgleichen. Nach der Binnenverteilung könnten dies für den Landkreis rund 300.000 € Verbesserung bedeuten.

- Für die Unterhaltung und Instandsetzung. Der Landstraßen soll die Erstattung an die Stadt und Landkreise im Jahr 2027 um 8,54 Mio. € erhöht werden. Hier gilt es ebenfalls noch die Binnenverteilung abzuwarten, es könnten weitere 286.000 € als Verbesserung hinzukommen.

- Im Bereich des Ganztagesförderungsgesetz an SBBZen ist dagegen keine ausreichende Kostenerstattung des Landes auf tatsächlich 68 % der Betriebskosten abzusehen, so dass die Landkreise und Eltern dadurch stärker belastet werden. Verstärkt wird dieser Effekt durch deutliche Kürzungen der Stundentafel wegen nicht ausreichender Lehrerversorgung.

- Bei den angekündigten 140 Mio. € für die Krankenhausversorgung ist noch unklar, wie die Verteilung erfolgen kann und ob auch eine mögliche Bezuschussung bei den laufenden Betriebskosten denkbar ist. Legt man die üblichen Verteilungsschlüssel zugrunde, könnten dies für das Schwarzwald-Baar-Klinikum rd. 2 – 2,5 Mio. € sein.

5.3.1.3 Zuweisungen im Rahmen des FAG

Im Haushaltsjahr 2027 nehmen die Steuerkraftsummen unserer Städte und Gemeinden zu. Die zu beobachtende Steigerung von 6,00 % auf 439,83 Mio. € liegt über dem Landesdurchschnitt von 2,00 %. Die Steuerkraftsumme von 2.057 € je Einwohner liegt aufgrund des deutlichen Anstiegs 19 € über dem Landesdurchschnittswert von 2.038 €. Bei einem Kreisumlagehebesatz von 37,92 % ergeben sich daraus Mehreinnahmen von 23,72 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr.
Ausgehend von den Ergebnissen der Maisteuerschätzung reduzieren sich die Schlüsselzuweisungen um 4,47 Mio. € auf 43,35 Mio. €.
Die Zuweisungen nach § 11 Abs. 1 und Abs. 4 FAG nehmen um 82.600 € zu und liegen damit insgesamt bei 17,82 Mio. €.
Die an das Land abzuführende Finanzausgleichsumlage erhöht sich um 0,41 Mio. € auf 13,13 Mio. €.

5.3.1.4 Soziale Sicherung

Der Zuschussbedarf (Nettoressourcenverbrauch einschließlich der Umlagen im Teilhaushalt 6) für diese Bereiche wird im Haushaltsjahr 2027 um 15,1 Mio. € auf 184,73 Mio. € steigen. Der Zuschussbedarf je Einwohner in 2026 von 793 € liegt um 108 € über dem Landesdurchschnitt von 685 €. Bei 213.379 Einwohner sind dies 23,04 Mio. € an höheren Sozialaufwand.

Bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, der Hilfe zur Pflege, der Eingliederungshilfe, der Grundsicherung für Arbeitssuchende sowie den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wurde die Fallzahlenentwicklung des laufenden Jahres analysiert und - teilweise modifiziert - den Berechnungen für 2027 zu Grunde gelegt. Die den Haushaltsansätzen zugrundeliegenden Berechnungen im Bereich der Schlüsselpositionen erläutern wir wie folgt:

1. Hilfe zur Pflege (Produkt 311001)

In 2027 steigt der Ansatz der Nettohilfeaufwendungen um 3,04 Mio. € auf 17,38 Mio. € (Nettohilfeaufwand in 2026: 14,34 Mio. €).

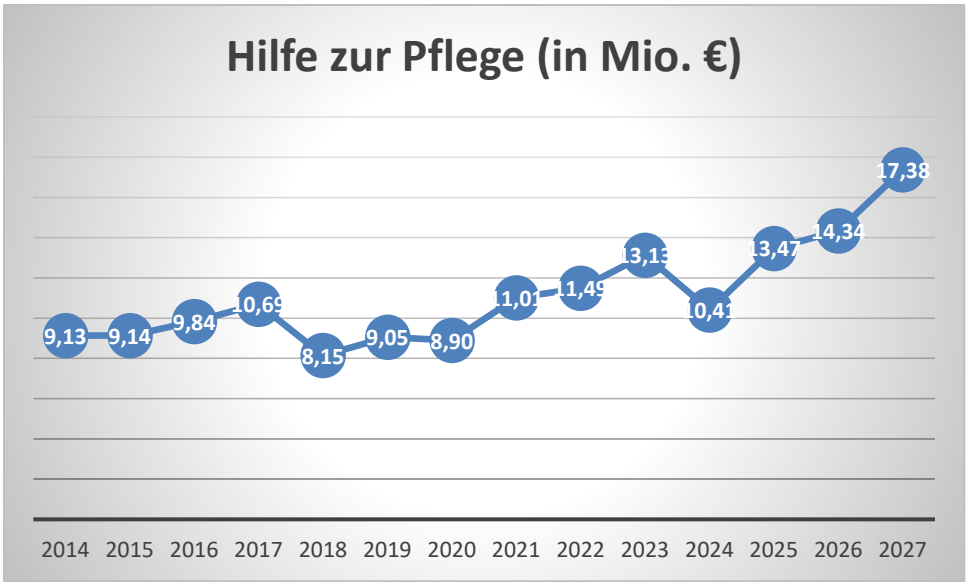
Die Pflege insgesamt wird teurer. Bei den aktuellen Pflegesatzverhandlungen fanden Abschlüsse zwischen 5 % und 13,5 %, im Mittel bei rund 8 % statt. Allerdings stieg der einrichtungseinheitliche Eigenanteil, der für die Kostenentwicklung in der Sozialhilfe verantwortlich ist, im Mittel um 16 %. Der Pflegestützpunkt, die Altenhilfeplanung und die Beratungsstelle Alter und Technik sind dabei wichtige Punkte um gegenzusteuern.
Alles in allem wird 2027 mit 2,5 % Fallzahlen- und 5 % Kostensteigerungen gerechnet. Dies ist also eher die Untergrenze der erwartbaren Steigerungen.

Ambulante Leistungen sollen eigentlich zur Vermeidung stationären Aufenthalte weiter verstärkt in Anspruch genommen werden. Ziel ist es bei den Ausgaben im stationären Bereich dadurch gegenzusteuern. Diese Aufgabe der Steuerung des Fallmanagements wird erschwert durch mangelnde Angebote am Markt. Die Fallzahlen lagen lange konstant bei ca. 215 Fällen und stiegen in 2024 auf 258 Fälle an. In 2025 sind sie auf 268 Fälle angewachsen. Mitte 2026 liegen die Fallzahlen bei 264 Fällen.

Bei den Fällen über 65 Jahren zeichnet sich folgende Bild ab:

- Aufgrund der derzeitigen Entwicklungen wird ein weiterer Anstieg der zu Pflegenden erwartet (Gründe: Demographie, hoher Altersschnitt im SBK) und eine deutliche Zunahme in den Pflegegraden 3 und 4.
- Die durchschnittliche Aufenthaltsdauer in den Pflegeheimen liegt inzwischen bei knapp 2 Jahren.
- Höhere Vergütungssätze (Gründe: gestiegene Personalkosten, verbesserte Pflegeschlüssel, Auswirkungen der LandesheimbauVO und dadurch teilweise stark steigende Investitionskosten in den Heimen)
- Die Fallzahlen lagen 2022 bei 655 Fälle. Die Pflegereform hatte zwar 2023 zu einem Rückgang geführt, seither sind die Fälle wieder jährlich angestiegen. 2024 waren das 701 Fälle, 2025 759 Fälle und in 2026 bei 754 Fällen. Für 2027 ist von einem weiteren Anstieg auszugehen.

Die Kostenentwicklung in der Hilfe zur Pflege zeigt folgendes Bild:



2. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Produkt 311008)

Bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung wird ein Nettoaufwand von 24,24 Mio. € (Vorjahr 24,56 Mio. €) veranschlagt, den der Bund seit 2014 vollständig erstattet. Der Landkreis nimmt diese Aufgabe im Rahmen der Bundesauftragsverwaltung wahr. Die Sach- und Personalkosten trägt der Landkreis. Aufgrund steigender Altersarmut sind die Fallzahlen und damit auch der Personalbedarf der Verwaltung in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen.

3. Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II (Produktgruppe 3120) / KdU

Im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende hat die Zahl der Bedarfsgemeinschaften (BG) nicht wie erwartet zugenommen.

Für 2027 prognostiziert das Jobcenter eine Reduzierung auf durchschnittlich 4.545 Bedarfsgemeinschaften (2026: 4.550). Die bewusst positive Prognose der BG-Zahlen für 2027 stützt sich auf folgende Annahmen:

- erwartete Übertritte aus dem Arbeitslosengeldbezug reduzieren sich aufgrund zielgerichteter Qualifizierung/Aktivierung der Arbeitslosen und einer steigenden Integrationsquote im SGB III-Bereich
- weiterhin Abgänge aus Arbeitslosigkeit nach Spracherwerb von ukrainischen und anderen Flüchtlingen aus den 8 Herkunftsländern (HKL)
- weiterhin moderater Zugang von anderen Flüchtlingen aus den 8 Herkunftsländern (HKL) in den Bürgergeldbezug

Die Planung erfolgt mit jahresdurchschnittlich 510 € Leistungen für Unterkunft und Heizung je BG.

Die Bundesbeteiligung an der KdU hat sich wie folgt entwickelt:

	2026	2027
Sockel der KdU-Bundesbeteiligung	65,6 %	65,6 %
Stärkung der Kommunalfinanzen	1,2 %	1,2 %
Bildungspaket	5,7 %	6,5 %

Flüchtlingsbedingte KdU	0,00 %	0,00 %
KdU-Bundesbeteiligung Gesamt	72,5 %	73,3 %

Bei den Kosten der Unterkunft ist in 2027 ein Aufwand von 27,81 Mio. € zu erwarten.
Der Bund übernimmt 73,3 % dieser Kosten über die KdU. Der Erstattungsbetrag liegt 2027 bei ca. 20,37 Mio. € (Vorjahr 19,57 Mio. €).

Im Bereich der Bildung und Teilhabe (BuT) erhöht sich der Haushaltsansatz von 1,21 Mio. € auf 1,26 Mio. €. Trotz der Erhöhung der Bundesbeteiligung an dieser Hilfe verbleibt dem Landkreis ein deutliches Defizit auch im BuT-Bereich.

Insgesamt betrachtet nimmt die Nettobelastung des Landkreises gegenüber 2026 um rund 41.400 € zu und bewegt sich damit bei 9,52 Mio. € (Vorjahr 9,47 Mio. €)

4. Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Im Schwarzwald-Baar-Kreis sind die Flüchtlingszugangszahlen wellenförmig. In den großen Flüchtlingswellen 2015/16 und 2021 – 2023 waren die Flüchtlingszugänge steigend. Die Zuweisungen durch das Land Baden-Württemberg sind in 2025 stark zurückgegangen. Man muss – sofern nicht weitere Krisenherde entstehen – mit einer weiterhin gleichbleibend niedrigen Zugangszahl rechnen. Die Unterbringung bleibt somit eine herausfordernde Managementaufgabe. Die Integration der Asylbewerber und Zuwanderer, die in hoher Anzahl im Landkreis vorhanden sind, stellen diesen weiter vor Herausforderungen. Auch die Städte und Gemeinden des Landkreises haben enorme Herausforderungen, nachdem sie in 2025 und 2026 verstärkt Anschlussunterbringungen sicherstellen mussten.

Für 2027 werden nur wenige Personen für die Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften angenommen. Es findet damit, wie gesetzlich vorgeschrieben eine deutliche Verlagerung in die Anschlussunterbringung statt. Diese ist insbesondere wegen den höheren Unterkunftskosten teurer, als die Unterbringung in Gemeinschaftsunterkünften.

Im Bereich des AsylbLG ergeben sich Jahr für Jahr die höchsten Veränderungen, da die weltweiten Fluchtursachen oftmals nicht vorherzusehen und auch nicht zu beeinflussen sind.

Das spiegelt sich auch in der Fallzahlenentwicklung wieder. 2021 waren es im Landkreis 373 Fälle, 2022 1.061 Fälle inklusive der ukrainischen Flüchtlinge und nach dem Rechtskreiswechsel 2023 612 Flüchtlinge, 2024 795 Fälle und 2025 704 Fälle. Derzeit sind es 552 Fälle, die bearbeitet werden müssen.

Im Hilfebezug, bei der Betreuung und der Unterbringung sowie bei den Integrationsmaßnahmen zieht dies einen Ausgabebedarf von 4,13 Mio. € nach sich inkl. Personal- und Sachaufwendungen (ohne Geduldete). Seit 2026 stellt das Land eine modifizierte Pauschale zur Verfügung. Die nachgelagerte Spitzabrechnung wurde abgeschafft. Alle Kosten, bis auf die liegenschaftsbezogenen Ausgaben, die weiterhin spitz abgerechnet werden, sind künftig über die Pauschale abgegolten. Die Pauschale für 2027 beläuft sich voraussichtlich auf rund 11.120 € je Flüchtling. Für die liegenschaftsbezogenen Aufwendungen wurde eine 100-prozentige Erstattung des für 2027 anzunehmenden Aufwands eingeplant. Diesen Mittelvorgriff hat das Land in den Vorjahren gewährt. Dem Landkreis fließen somit Erträge in Höhe von 3,18 Mio. € zu.

Nach der Entscheidung über den Asylantrag sind seit Ende 2015 zahlreiche Personen in die Anschlussunterbringung gewechselt und beziehen als anerkannte Flüchtlinge seitdem entweder Leistungen nach dem SBG II oder, im Falle einer Ablehnung bzw. Duldung, weiterhin Leistungen nach dem AsylbLG. Für die Geduldeten haben wir Transferaufwendungen in Höhe von 12,1 Mio. € ausgewiesen.
Seit 2018 hat sich das Land an den Kosten für die Geduldeten in der Anschlussunterbringung beteiligt. Auf den Schwarzwald-Baar-Kreis entfielen in den Jahren 2020 und 2021 jeweils 2.309.700 €, wobei das Land seit 2021 immer mit einem Zeitversatz von einem Jahr diese Gelder ausbezahlt. In 2023 wurden 2,42 Mio. € und in 2024 4,66 Mio. € erstattet. In 2025 wurden 4,05 Mio. €, 2026 5,31 Mio. € im Haushalt veranschlagt und für 2027 wurden 5,27 Mio. eingeplant, was in etwa 80 % der Kosten für diesen Personenkreis aus 2026 entspricht.

5. Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (Produkt 3210)

Zum 01.01.2020 trat die dritte und größte Reformstufe des Bundesteilhabegesetzes in Kraft. Dabei wurde die Eingliederungshilfe mit Wirkung vom 01. Januar 2020 aus dem Sozialgesetzbuch XII - Sozialhilfe - herausgelöst und in das neue Rehabilitations- und Teilhaberecht im SGB IX überführt. Ab diesem Zeitpunkt erfolgte auch eine Trennung der Teilhabeleistungen von den existenzsichernden Leistungen, die Sicherung des Lebensunterhaltes verbleibt weiterhin in der Sozialhilfe.

Viele Bereiche des neuen BTHG-Leistungskataloges wurden in den Jahren 2024 und 2025 auf den neuen Leistungskatalog übergeleitet. Dies zieht teils erhebliche Mehrkosten nach sich. Diese Kostensteigerungen aus dem BTHG treffen den Landkreis inzwischen in voller Höhe.

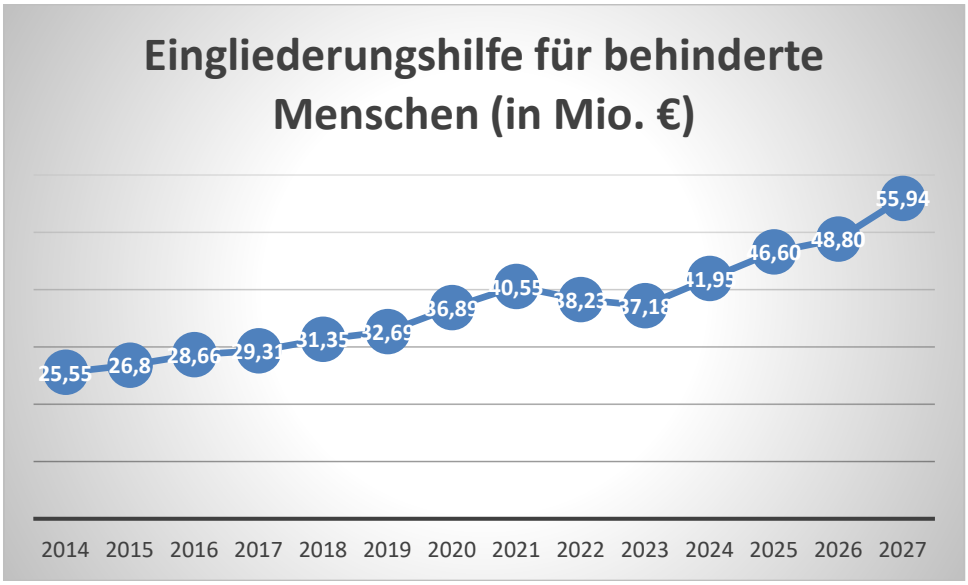
Die Konnexitätsrelevanz der durch die BTHG-Anpassungen entstehenden Kosten sind vom Land zwischenzeitlich anerkannt. Die BTHG-bedingten Mehraufwendungen liegen bei rund 9,06 Mio. €. Der Landkreis hat bei den Erträgen eine 70%ige Kostenerstattung im Laufe des Jahres 2027 eingeplant (6,34 Mio. €). Dies ist ein leicht höherer Betrag, als das Land als Abschlagszahlung für 2027 in Aussicht gestellt hat. Als Liquiditätszufluss haben wir 5,7 Mio. € geplant.

Im Schwarzwald-Baar-Kreis liegt die Fallzahl in der Eingliederungshilfe bei ca. 1.400. Im Bereich Teilhabe am Arbeitsleben ist die Fallzahl leicht zurückgegangen und liegt bei ca. 454 Fällen. Die Leistungen zur Teilhabe an Bildung (Kita, Schule) sind etwas angestiegen. Die Wohnleistungen sind von 2024 auf 2025 wieder stärker angestiegen, v.a. im Bereich der besonderen Wohnformen.

Für die Eingliederungshilfe als größtem Kostenblock innerhalb der sozialen Sicherung haben wir im Haushalt 2027 einen Nettohilfeaufwand von 52,98 Mio. € ausgewiesen. Gegenüber 2026 nimmt der Mittelbedarf damit um knapp 6,81 Mio. € zu.

Bei den Leistungen zu Teilhabe am Arbeitsleben, den Leistungen zur Teilhabe an Bildung und Leistungen zur Sozialen Teilhabe, v.a. im Bereich Wohnen wird von keinen Fallzahlensteigerungen, was für den Haushalt nach den Steigerungen in den Vergangenen Jahren ein Risiko darstellt, und von 3 % Kostenerhöhungen ausgegangen. Die Kostensteigerungen resultieren aus dem BTHG sowie aus den jährlichen Verhandlungen aufgrund von Tarif- und Sachkostensteigerungen. Die Fallkonstellationen in der Eingliederungshilfe gestalten sich zunehmend komplexer und damit auch teurer. Leider gibt es vermehr auch Probleme, aufnahmebereite Einrichtungen und Angebote zu finden

Die Nettoaufwendungen (inkl. Personal und Sachkosten) der Eingliederungshilfe haben sich wie folgt entwickelt:



6. Jugendhilfe

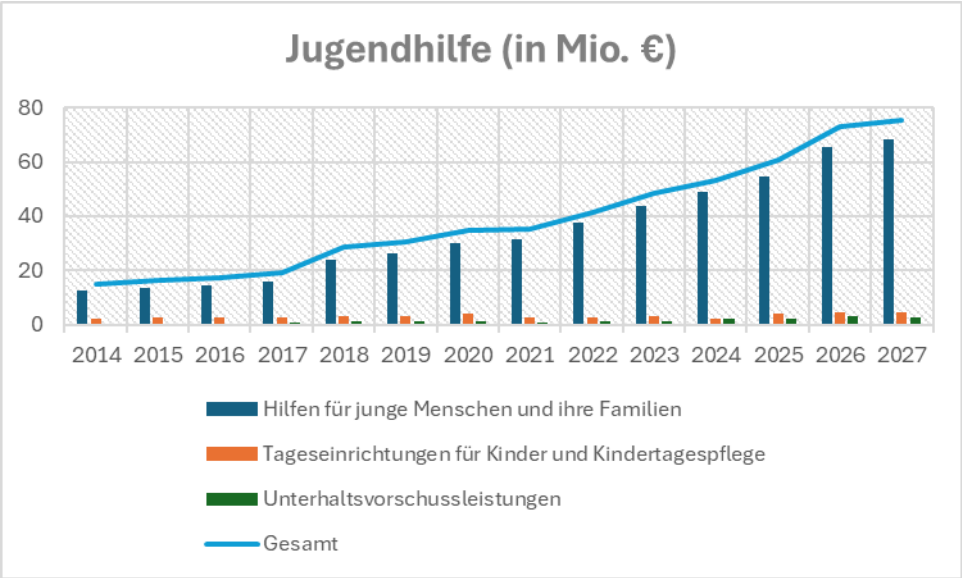
Bei den Ansätzen 2027 wurden auf die Hochrechnung für 2026 insbesondere die hohen zu erwarteten Entgeltsteigerungen zugeschlagen. Bei den zu erwartenden Vergütungs- und Pflegesatzsteigerungen wurde für 2027 mit 3 % kalkuliert (bedingt aus Tarifsteigerungen und Inflation). Hiervon ausgenommen wurden Bereiche, in denen aufgrund landesweiter Empfehlungen andere Sätze zu erwarten sind.

Gleichzeitig haben auf den Jugendhilfehaushalt 2027 weiterhin die gesellschaftlichen Entwicklungen in Folge des Ukraine-Krieges und den Nachwirkungen der Corona-Pandemie sehr hohen Einfluss, insbesondere hinsichtlich

- Steigender Jugendhilfe-Bedarfe an Schulbegleitung, Integrationskräften sowie ambulanten Hilfen zur Unterstützung von Kindern, Jugendlichen an Kindergärten und Schulen, auch im Rahmen der Inklusion.
- der weiterhin zunehmenden Anzahl an Meldungen von Kindeswohlgefährdungen. Dies macht sich in Folge dann auch in den Hilfen, insbesondere bei der sozialpädagogischen Familienhilfe bemerkbar.
- Fehlende Pflegefamilien bedingen derzeit, dass Kinder, welche in dieser Hilfeform gut untergebracht wären, in anderen teureren Heimmaßnahmen oder bei ebenfalls deutlich teureren gewerblichen Vollzeitpflege-Anbietern unterkommen müssen.

Der Nettohilfeaufwand der Jugendhilfe (ohne Personal) erhöht sich im Haushaltsentwurf um 1,78 Mio. € auf 55,67 Mio. €.

Die Nettoaufwendungen (inkl. Personal und Sachkosten) haben sich wie folgt entwickelt:



Zusammenfassung

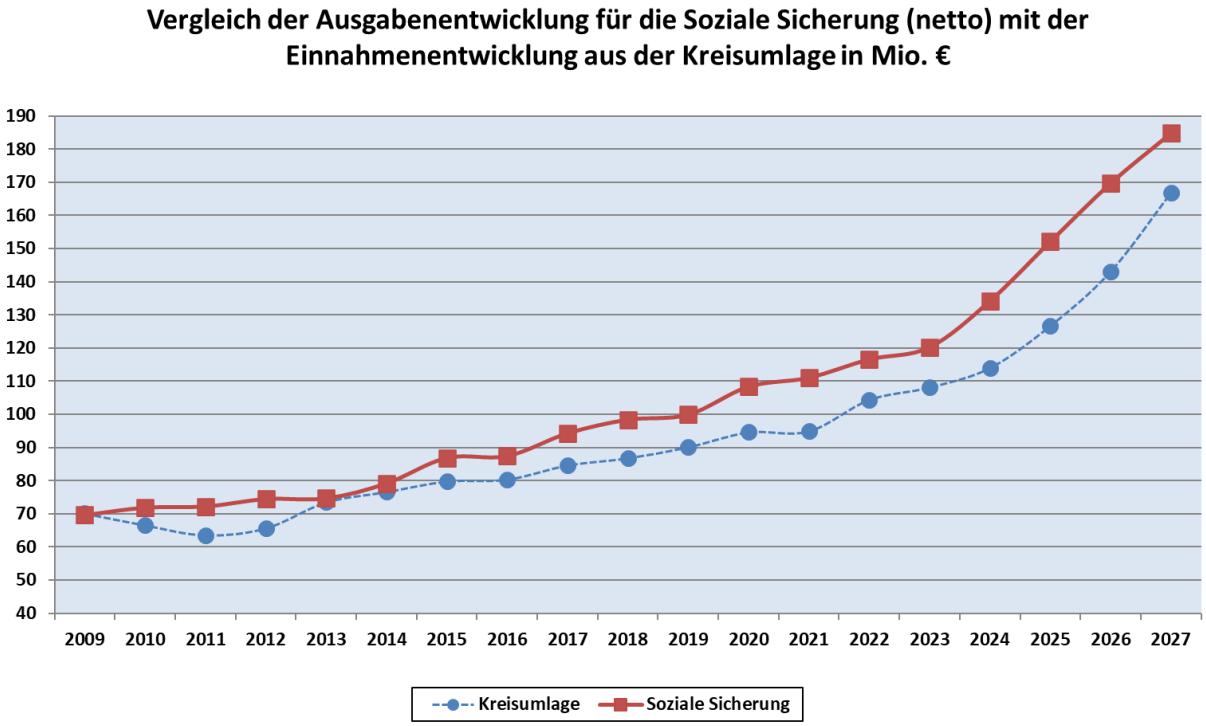
In Bezug auf die Fallzahlenentwicklung wurden für den Haushalt 2027 realistische Werte zugrunde gelegt, die jedoch bei einer Veränderung von gesetzlichen Rahmenbedingungen oder der gesellschaftlichen Entwicklung deutlichen Schwankungen unterliegen und somit auch Haushaltsrisiken bergen.

Aus nachfolgender Tabelle ist der Brutto- und Nettoaufwand in der sozialen Sicherung für 2027 ersichtlich.

Aufträge	Bezeichnung	Erträge	Aufwand	Saldo	Saldo VJ
S1110013*	Dezernat III	-745.100	741.600	-3.500	0
S1114110*	Inklusion	-72.000	72.000	0	0
S311000*	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII Verwaltungskosten	0	3.868.891	3.868.891	3.823.709
S311001*	Hilfe zur Pflege	-2.037.000	19.416.000	17.379.000	14.344.000
S311003*	Hilfen zur Gesundheit	0	2.716.000	2.716.000	2.744.000
S311004*	Hilfen für blinde Menschen	-1.000	741.000	740.000	720.000
S311005*	Hilfe zum Lebensunterhalt	-1.052.000	3.297.000	2.245.000	3.155.000
S311006*	Sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage nach SGB XII	-13.500	294.900	281.400	271.600
S311007*	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	-160.000	530.000	370.000	298.000
S311008*	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	-24.240.000	24.240.000	0	0
		-28.320.600	**55.917.391**	**27.596.791**	**25.356.309**
S3120*	Grundsicherung für Arbeitssuchende	-25.428.500	34.946.358	9.517.858	9.488.263
S3130*	Hilfen für Flüchtlinge	-6.843.400	13.799.734	6.956.334	2.093.652
S3140*	Soziale Einrichtungen	-2.033.700	2.972.982	939.282	1.050.103
S3150*	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	0	0	0	0
S3160*	Sonstige Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-134.500	568.400	433.900	432.700
S3170*	Betreuungsleistungen	-134.500	1.166.401	1.031.901	867.903
S3180*	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-904.200	2.665.306	1.761.106	2.010.074
S3190*	Leistungen für Bildung und Teilhabe	0	1.614.282	1.614.282	1.143.745
S3210*	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	-9.619.800	65.563.691	55.943.891	48.798.672
S3620*	Allgemeine Förderung junger Menschen	-37.300	738.877	701.577	675.011
S3630*	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	-8.338.200	76.657.258	68.319.058	65.653.051
S3650*	Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege	-4.825.000	9.160.335	4.335.335	4.424.430
S3680*	Kooperation und Vernetzung	-103.000	1.087.001	984.001	956.330
S3690*	Unterhaltsvorschussleistungen	-8.417.000	11.296.213	2.879.213	2.928.031
S3710*	Schwerbehindertenrecht	0	1.516.732	1.516.732	1.508.477
S3720*	Soziales Entschädigungsrecht	-36.000	233.383	197.383	231.328
S6110*	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen			0	2.031.900
		-95.175.700	**279.904.345**	**184.728.645**	**169.649.979**
Vorjahr		-97.020.622	266.670.602	169.649.979	
Differenz		1.844.922	13.233.743	15.078.666	

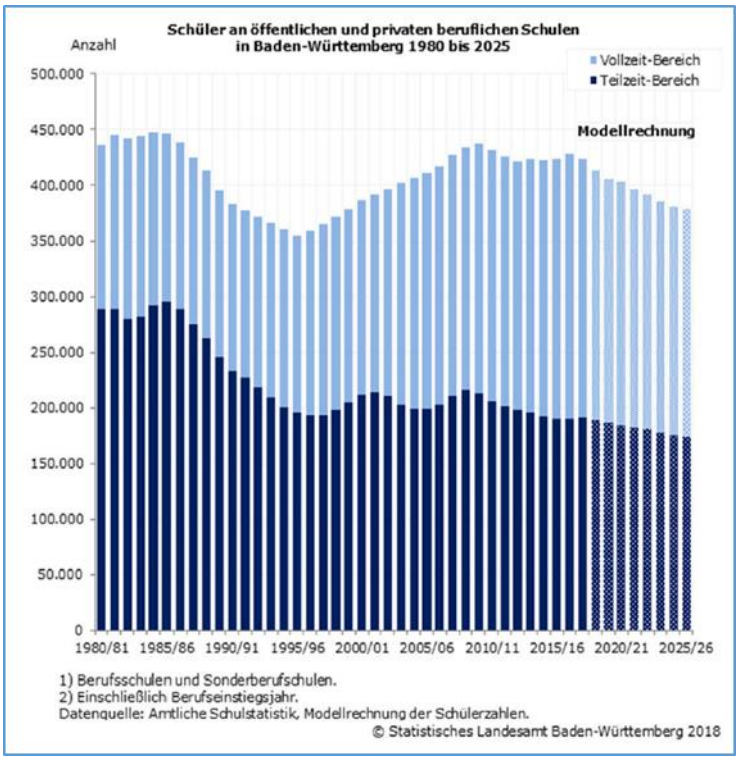
Das Kreisumlageaufkommen erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 23,72 Mio. €. Dieser Betrag reicht nicht aus, um den Nettoaufwand für die Soziale Sicherung abzudecken. Gegenüber dem Vorjahr sinkt allerdings die Differenz zwischen Kreisumlage und Nettoaufwand für die Soziale Sicherung um 8,62 Mio. € auf 17,95 Mio. €.

Der Schwarzwald-Baar-Kreis wies im Jahr 2026 mit 669 €/Einwohner im Vergleich zu den anderen Landkreisen in Baden-Württemberg (684 €/EW) ein unter dem Durchschnitt liegendes Kreisumlageaufkommen auf. Zusätzlich lag der Soziale Zuschussbedarf mit 793 €/EW auch deutlich über dem Landesdurchschnitt (685 €/EW).



5.3.1.5 Schulen

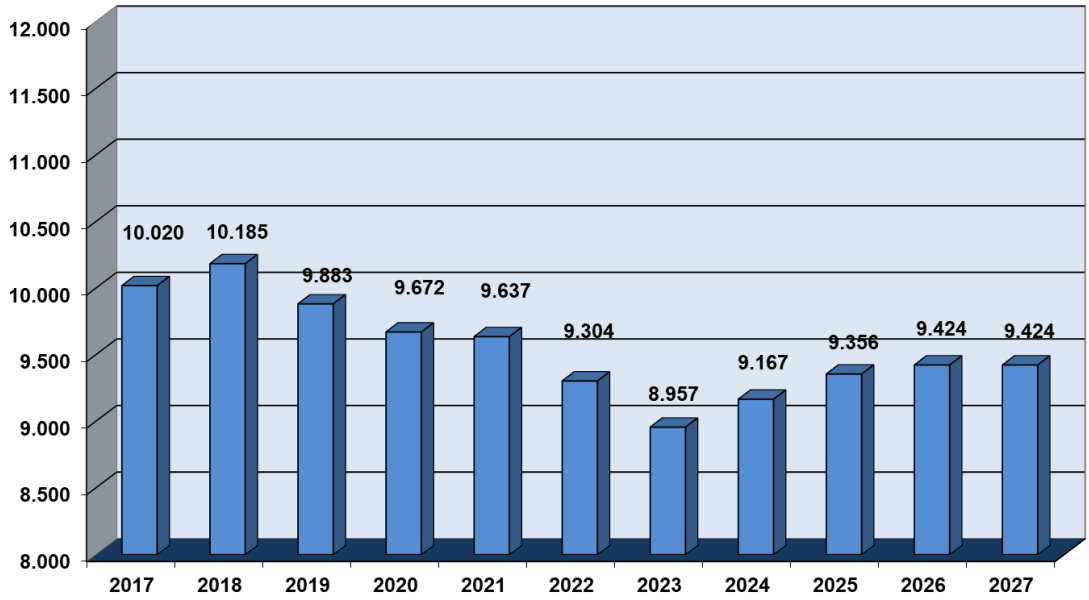
Zur Mitfinanzierung der Gesamtaufwendungen für die Bereitstellung und den Betrieb der Beruflichen Schulen und der sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren erhält der Schwarzwald-Baar-Kreis jährliche Zuweisungen in Form von Sachkostenbeiträgen, die sich an der Schülerzahl orientieren. Mit diesen Sachkostenbeiträgen soll ein 90-prozentiger Ausgleich der Schulsachkosten erreicht werden. Im vorliegenden Haushaltsplan liegt die Deckungsquote bei gleichbleibenden Sachkostenbeiträge 78,78 %. Der danach noch verbleibende Anteil wird aus dem Kreishaushalt finanziert. In dieser Quote sind alle Aufwendungen und Erträge inkl. der Abschreibungen berücksichtigt. Nicht einkalkuliert sind die Kosten der Querschnittseinrichtungen.



Die Schülerzahl an den öffentlichen und privaten beruflichen Schulen erreichte in Baden-Württemberg im Schuljahr 2009/10 mit 436.956 Schülern ihren Höchststand. Demografisch bedingt, sinken die Schülerzahlen seitdem stetig und nur durch die hohe Anzahl an Neuzugewanderten wurde dieser Trend verlangsamt. Laut Modellrechnung des Statistischen Landesamts sollte die Schülerzahl an den Beruflichen Schulen bis zum Schuljahr 2025/26 weiter auf rd. 378.500 Schüler zurückgehen. Erst nach diesem Zeitpunkt werden die Geburtenentwicklung zu steigenden Schülerzahlen an den Beruflichen Schulen führen.

Die Schülerzahlen in den Beruflichen Schulen des Schwarzwald-Baar-Kreis erreichten, ähnlich wie auf Landesebene, im Schuljahr 2008/2009 ihren Höchststand. Für das kommende Schuljahr wurde aufgrund fehlender aktuellen Schülerzahlen wie 2026 mit 9.424 Schülern gerechnet.

Entwicklung der Schülerzahlen in den Jahren 2017 - 2027



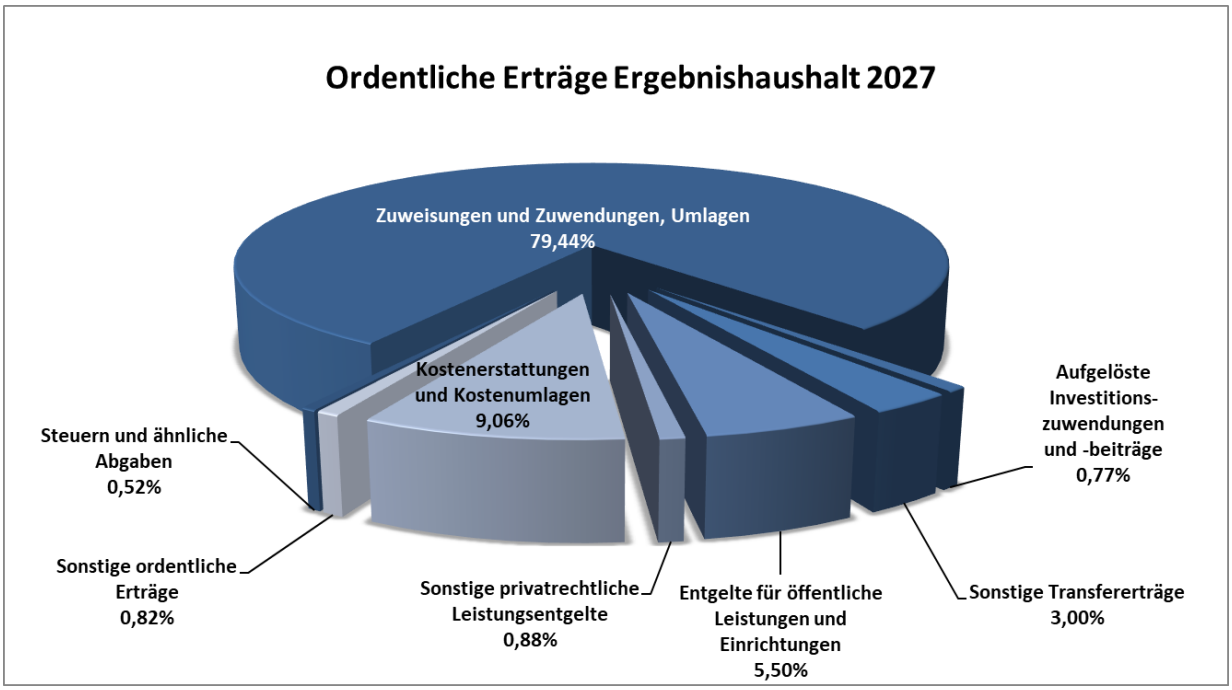
Für die Beruflichen Schulen und die sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren des Landkreises wurden bisher keine neuen Kopfbeträge bekannt gemacht, weshalb im Haushaltsentwurf von einem gleichbleibenden Volumen der Sachkostenbeiträge von 13,64 Mio. € ausgegangen wurde.

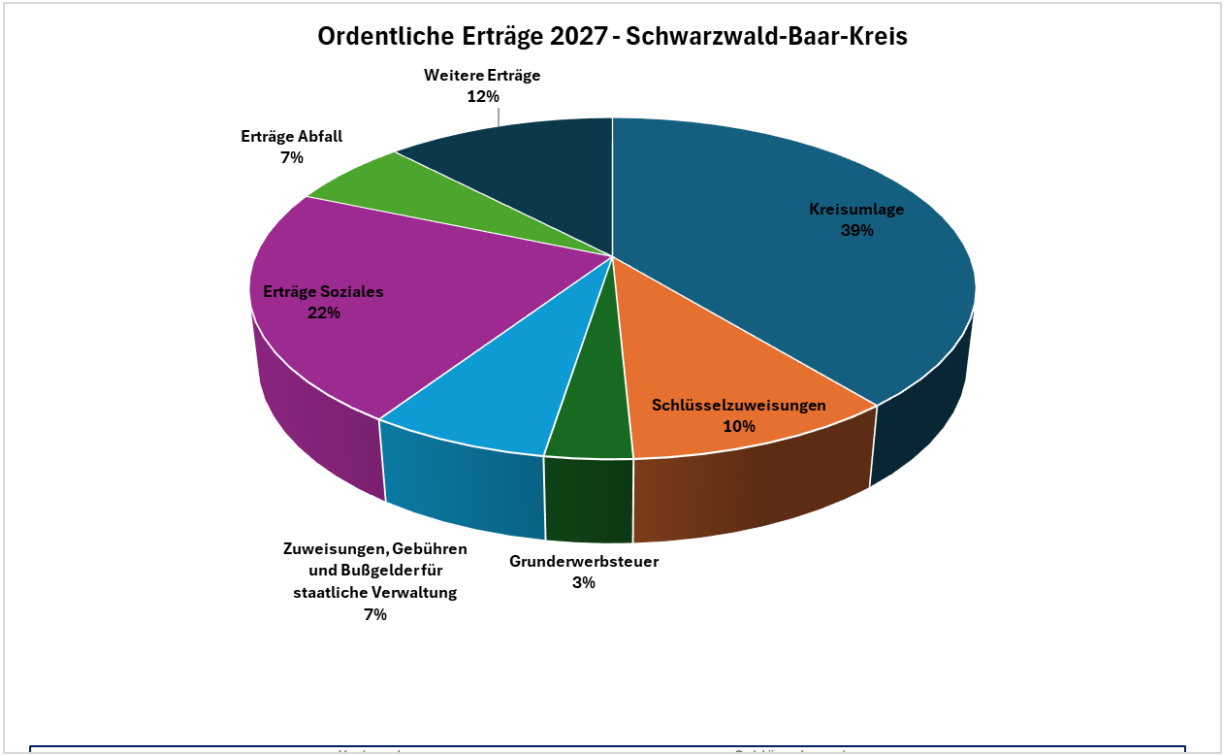
5.3.2 Gesamtergebnishaushalt

Die wesentlichen ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen des Gesamtergebnishaushalts ergeben sich aus der folgenden Übersicht. Diese werden anschließend erläutert. Hierbei werden Erträge positiv und Aufwendungen negativ dargestellt.

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.160.000	2.200.000
2	Zuweisungen und allgemeine Umlagen	318.817.100	338.031.700
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.181.300	3.270.500
4	Sonstige Transfererträge	10.036.000	12.770.200
5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.033.500	23.404.800
6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.993.900	3.744.500
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.840.000	38.561.200
8	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	880.000	770.000
9	Aktivierte Eigenleistungen/ Bestandsveränderungen	0	525.000
10	Sonstige ordentliche Erträge	2.695.500	3.510.200
11	Summe der ordentlichen Erträge	406.637.300	426.788.100
12	Personalaufwendungen	-83.380.100	-85.581.200
13	Versorgungsaufwendungen	0	0
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.312.400	-48.126.400
15	Planmäßige Abschreibungen	-10.706.700	-12.904.500
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-555.800	-1.108.500
17	Transferaufwendungen	-218.674.300	-230.425.600
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.645.700	-64.798.400
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-425.275.000	-442.944.600
20	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis	-18.637.700	-16.156.500
21	Außerordentliche Erträge	0	0
22	Außerordentliche Aufwendungen	0	0
23	Veranschlagtes Sonderergebnis	0	0
24	Veranschlagtes Gesamtergebnis	-18.637.700	-16.156.500

5.3.2.1 Erläuterungen zu den einzelnen Ertragspositionen





Ziffer 1 - Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 30)

Zu den Steuern und ähnlichen Abgaben zählen ausschließlich die Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt (Weitergabe der Wohngeldentlastung). Der Ansatz wird nach derzeitigem Stand mit 2.200.000 € (Vorjahr 2.160.000 €) veranschlagt.

Ziffer 2 – Zuweisungen, Zuwendungen, allgemeine Umlagen (Kontengruppe 31)

Als Zuweisungen gelten vor allem die im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs übertragenen Finanzmittel. Ferner werden hier Zuschüsse für laufende Zwecke dargestellt. Die Zuweisungen und Zuwendungen setzen sich im Wesentlichen aus den folgenden Komponenten zusammen:

1. Schlüsselzuweisungen nach § 8 FAG

Über diese Zuweisungen aus dem Finanzausgleich partizipieren die Landkreise an den Einnahmen aus der Einkommen-, Körperschaft- und Umsatzsteuer. Dabei wird nach vorgegebenen Kriterien ein Finanzbedarf je Landkreis ermittelt. Diesem Bedarf wird die jeweilige Steuerkraft des Landkreises gegenübergestellt. Die Steuerkraft berechnet sich aus den Grunderwerbsteuereinnahmen und den Einnahmen aus der Kreisumlage, wobei nicht der Hebesatz des jeweiligen Landkreises, sondern der Durchschnittssatz der Landkreise in Baden-Württemberg zugrunde gelegt wird. Dieser liegt bei 34,31 %.
Auf der Grundlage eines Kopfbetrags von 1.050 € je Einwohner und einer Einwohnerzahl von 213.680 zum 31.12.2025 (bei Planaufstellung lag der 30.06.2026 noch nicht vor) werden die Schlüsselzuweisungen in 2026 mit einem Betrag von 43,35 Mio. € veranschlagt. Sie fallen gegenüber dem Vorjahr um 4,47 Mio. € niedriger aus.

2. Finanzzuweisungen nach § 11 FAG

Der Zuweisungsbetrag des Landes für die Aufgabenerledigung der unteren Verwaltungsbehörde (§ 11 Abs. 1 FAG) beträgt auf der Grundlage der Kopfbeträge von 11,42 € (für die Einwohner der Großen Kreisstädte) bzw. 18,89 € (für die Einwohner der übrigen Kreisgemeinden) 3,20 Mio. € (Vorjahr 3,21 Mio. €).
Über § 11 Abs. 4 FAG erhalten die Landkreise Ausgleichsleistungen des Landes für die im Rahmen des Sonderbehördeneingliederungsgesetzes und des Verwaltungsreformgesetzes auf die Landesebene übertragenen Aufgaben. In 2027 wurde für den Landkreis eine Zuweisung von 624 Mio. € x 2,343 % oder 14,61 Mio. € (Vorjahr 14,53 Mio. €) angenommen.

Auf die Unauskömmlichkeit wird eingangs hingewiesen.

3. Grunderwerbsteuer

Wegen der anhaltenden Unsicherheit bei der wirtschaftlichen Entwicklung als Folge des Ukraine-Krieges und dem damit verbundenen Anstieg der Energie- und Verbraucherpreise, dem Zinsanstieg sowie weiterhin bestehender Lieferkettenengpässe, kam es 2023 zu einem deutlichen Rückgang am Grundstücks- und Immobilienmarkt. Dies hatte die Folge, dass die Grunderwerbsteuer deutlich zurückging. 2024 und 2025 sind wieder leichte Verbesserungen erkennbar. Die Erträge aus dem Grunderwerbsteueraufkommen sind in Baden-Württemberg dabei von Januar bis September 2026 um lediglich 0,9 % zum Vorjahreszeitraum gestiegen. *Zum Vergleich: Im Vorjahr lag der Anstieg im gleichen Zeitraum bei 18,1 %.*

Die Prognose zum 30.06.2026 liegt bei 13,0 Mio. € (Plan 2026: 14,0 Mio. €). Für 2027 wird wiederum optimistisch von 14,0 Mio. € ausgegangen.

Die Entwicklung der vergangenen Jahre ist aus der folgenden Grafik ersichtlich:



4. Kreisumlage

Die wichtigste Einnahmequelle des Landkreises ist die Kreisumlage. Sie wird von den Städten und Gemeinden erhoben. Bemessungsgrundlage für die Kreisumlage ist die Steuerkraftsumme der Gemeinden.

Der vorliegende Haushaltsentwurf reflektiert eine schwierige finanzielle Lage, die sowohl rechtliche Anforderungen als auch die tatsächliche Leistungsfähigkeit der Kommune in den Blick nimmt. Die Aufstellung erfolgte unter dem Leitprinzip, einen gesetzeskonformen Haushalt aufzustellen, der zugleich realistisch und zumutbar für die kommunalen Handlungsspielräume unter den gegebenen immer schwieriger werdenden Rahmenbedingungen bleibt.

Der Haushaltsentwurf wurde daher unter besonderer Berücksichtigung der Kreisumlage erstellt. Ziel war es, eine Balance zu finden zwischen der notwendigen Finanzierung der Kreisaufgaben und der finanziellen Zumutbarkeit für die Kommune.

Rechtlich ist festgelegt, dass die Kreisumlage in Baden-Württemberg in einem Landkreis für jede Kreisgemeinde in selber Höhe festgelegt werden muss. Hier besteht also keine Differenzierung nach dem Finanzbedarf der einzelnen Gemeinden, weshalb der Landkreis seine Abwägung aus dem Gesamtbild aller Gemeinde getroffen hat.

Der Landkreis hat sich daher mit der Angemessenheit der Kreisumlage beschäftigt und ist nach Analyse der wichtigsten Finanzkennzahlen (Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf, liquide Eigenmittel zum Jahresende, Mindestliquidität, Investitionsvolumen, Tilgungsleistung, Haushaltsreste, Verschuldung, mittelfristige Finanzplanung) zum Ergebnis gekommen, dass die Höhe der festgesetzten Kreisumlage noch vertretbar ist.

Die Haushaltsansätze der Kreisgemeinden lagen dem Landkreis vor (s. oben genannten Kennzahlen). Hier wurde das Jahresergebnis bzw. vorl. Jahresergebnis 2024 und 2025, die bestehenden Haushaltsreste, das Planjahr 2026 und in Teilen 2027 sowie in Teilen die Finanzplanjahre 2028-2030 berücksichtigt. Daraus ist ersichtlich, dass bei einem Großteil der Gemeinden das ordentliche Ergebnis und der Zahlungsmittelüberschuss in 2025 deutlich besser ausfällt, als geplant, was auch aus dem Anstieg der Steuerkraftsumme um 6 % zu erkennen ist. Dieser liegen vor allem auch die Steuereinnahmen der Gemeinden des Jahres 2025 zugrunde. In 2026 und 2027 hat der überwiegende Teil der Gemeinden mit einem Fehlbetrag geplant. Dennoch kann der Mindestzahlungsüberschuss in Höhe der Regeltilgung vom überwiegenden Teil der Gemeinden noch erreicht werden. Es zeichnet sich allerdings ab, dass mehr als die Hälfte der Gemeinden neue Kredite und somit eine Neuverschuldung eingeplant haben. Die Mindestliquidität kann trotz Liquiditätsabbau überwiegend eingehalten werden. In den Finanzplanjahren 2028-2030 gehen die meisten Gemeinden weiterhin von einem negativen ordentlichen Ergebnis aus. Dennoch kann der Mindestzahlungsüberschuss sowie die Mindestliquidität überwiegend übertroffen werden.

Vor dem Hintergrund der angespannten Haushaltslage und der Abwägung zwischen rechtlicher Erfordernis und praktischer Zumutbarkeit, hat sich die Verwaltung entschieden, die freie Liquidität in 2027 komplett aufzubrauchen. Aus Sicht der Verwaltung stellt dies die Mindestvariante dar, die eine Haushaltsgenehmigung ermöglichen sollte. In dieser Variante würde der Landkreis seine freie Liquidität aufbrauchen, kann jedoch voraussichtlich noch eine Haushaltsgenehmigung erlangen und die Belastung der Städte und Gemeinden deutlich geringer halten, als bspw. bei einem ausgeglichenen Ergebnishaushalt. Diese Entscheidung ist Ergebnis einer pragmatischen Abwägung.

Auf Grundlage der Haushaltsplanung 2027 des Kreises sowie der prognostizierten Entwicklung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden kann davon ausgegangen werden, dass durch die Erhöhung der Kreisumlage von 34,50 %Punkten auf 37,92 % Punkte eine einseitige oder gar rücksichtslose Benachteiligung der Kommunen nicht erfolgt.

Im für die Kreisumlage 2027 maßgeblichen Jahr 2025 ist die Steuerkraftsumme der Gemeinden in unserem Landkreis um 6,00 % auf 439.832.333 € (Vorjahr 414.674.119 €) gestiegen. Im Landesdurchschnitt beträgt der Anstieg dagegen 2,00 %.

In der nachfolgenden Übersicht sind die Auswirkungen auf die Kreisumlage dargestellt, die sich in 2027 für die einzelnen Städte und Gemeinden bei einem Hebesatz von 37,92 % ergeben:

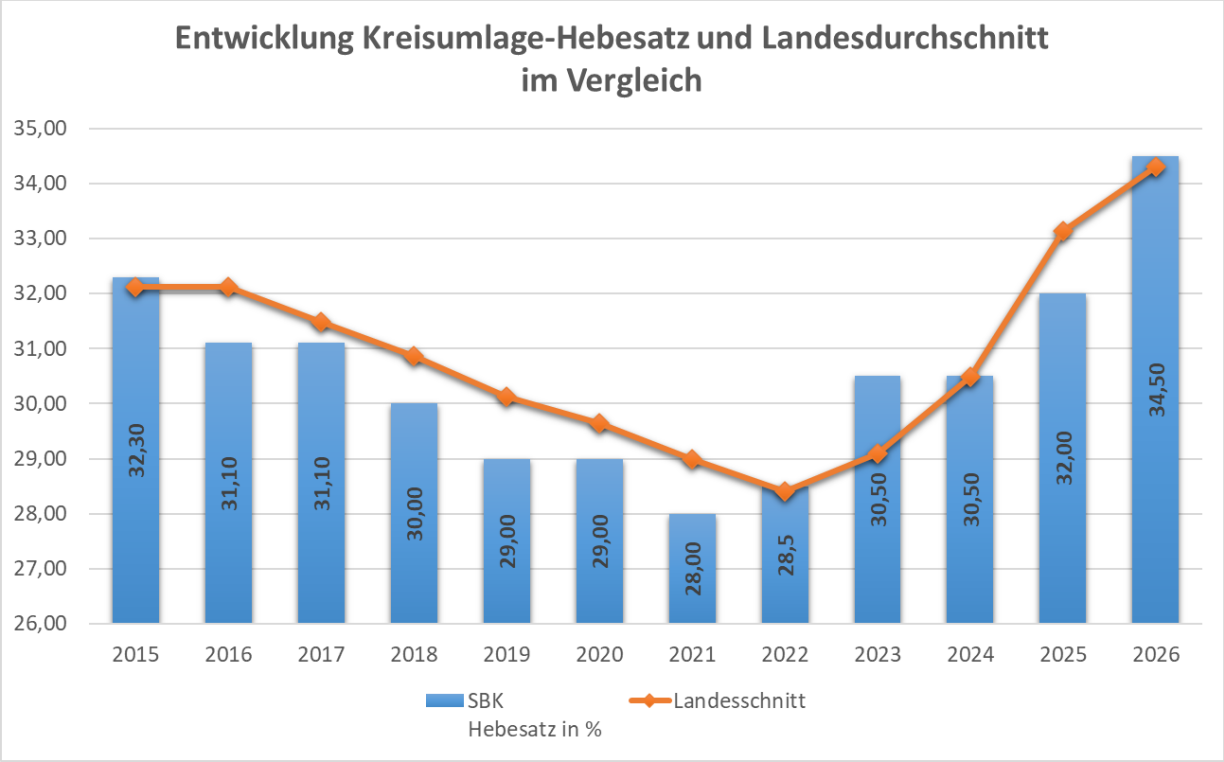
Stadt/Gemeinde	Steuerkraft-summe 2026 in €	Kreisumlage 2026 in €	Steuerkraft-summe 2027 in €	Kreisumlage 2027 in €	Kreisumlage 2026-2027 in €
Bad Dürrheim	24.168.814	8.338.000	26.076.971	9.888.000	1.550.000
Blumberg	14.644.188	5.052.000	17.373.535	6.588.000	1.536.000
Bräunlingen	10.185.643	3.514.000	12.069.662	4.577.000	1.063.000
Brigachtal	9.234.992	3.186.000	8.551.273	3.243.000	57.000
Dauchingen	6.081.989	2.098.000	6.421.166	2.435.000	337.000
Donaueschingen	41.226.214	14.223.000	43.242.275	16.397.000	2.174.000
Furtwangen	19.837.930	6.844.000	28.788.729	10.917.000	4.073.000
Gütenbach	2.113.405	729.000	1.313.982	498.000	-231.000
Hüfingen	14.240.571	4.913.000	15.576.597	5.907.000	994.000
Königsfeld	10.317.724	3.560.000	11.256.496	4.268.000	708.000
Mönchweiler	5.067.287	1.748.000	6.157.675	2.335.000	587.000
Niedereschach	9.096.073	3.138.000	10.238.001	3.882.000	744.000
St. Georgen	22.367.521	7.717.000	21.046.575	7.981.000	264.000
Schönwald	4.160.091	1.435.000	4.220.559	1.600.000	165.000
Schonach	7.244.399	2.499.000	6.622.336	2.511.000	12.000
Triberg	7.860.790	2.712.000	8.550.021	3.242.000	530.000
Tuningen	5.654.400	1.951.000	5.627.960	2.134.000	183.000
Unterkirnach	3.888.370	1.341.000	4.277.220	1.622.000	281.000
Villingen-Schwenningen	190.948.976	65.882.000	196.342.442	74.454.000	8.572.000
Vöhrenbach	6.334.742	2.185.000	6.078.858	2.305.000	120.000
Summe	**414.674.119**	**143.065.000**	**439.832.333**	**166.784.000**	**23.719.000**

Für 2026 hat der Kreistag den Kreisumlagehebesatz auf 34,50 % angehoben. Damit liegt der Landkreis nun um 0,19 Punkte über dem Landesdurchschnitt von 34,31 %. Der Durchschnitt im Bereich des Regierungsbezirks Freiburg liegt bei 34,84 %. Bei der Bemessung der Schlüsselzuweisungen werden nicht die Einnahmen mit dem tatsächlichen Hebesatz (34,50 %), sondern mit dem Landesdurchschnitt (34,31 %) berücksichtigt.

Die folgende Aufstellung gibt einen Überblick über die Entwicklung der Kreisumlagesätze im Regierungsbezirk Freiburg im Verlauf der letzten fünf Jahre:

Landkreise im Regierungsbezirk	2022	2023	2024	2025	2026
Breisgau-Hochschwarzwald	32,10	32,98	33,99	37,50	39,93
Emmendingen	26,70	27,20	29,70	32,00	34,00
Konstanz	31,50	34,00	34,00	34,00	34,00
Lörrach	31,60	32,60	36,00	38,00	38,00
Ortenaukreis	28,50	28,50	28,50	32,50	32,50
Rottweil	24,50	24,50	27,00	29,00	31,50
Schwarzwald-Baar-Kreis	28,50	30,50	30,50	32,00	34,50
Tuttlingen	31,00	31,80	32,30	33,30	35,10
Waldshut	30,25	31,45	32,70	34,50	34,50
Durchschnittshebesatz					
...im Regierungsbezirk Freiburg	29,61	30,60	31,61	33,76	34,84
...in Baden-Württemberg	28,40	29,10	30,49	33,13	34,31

Nach den ersten Umfragen aller Landkreise zeichnet sich in Baden-Württemberg bei vielen Landkreise ein deutlicher Anstieg der Kreisumlagesätze ab. Einige Landkreise belassen den Kreisumlagesatz auf dem Niveau von 2026 oder steigern nur minimal.



5. Zuweisungen für den sozialen Bereich

Im sozialen Bereich (Teilhaushalt 3) belaufen sich die Zuweisungen in 2027 auf insgesamt 53,26 Mio. €. Davon entfallen 49,49 Mio. € auf das Budget des Amtes für Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe, die verbleibenden 3,78 Mio. € werden beim Jugendamt erwartet. Die wesentlichen Erträge sind in der folgenden Übersicht:

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Differenz
Soziallastenausgleich nach § 21 FAG	0	0	0
Ausgleich für die schulische Inklusion	508.200	40.000	-468.200
Hilfen für junge Volljährige / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder	69.500	92.500	23.000
Zuweisung für die Kleinkinderförderung nach § 29 c FAG	3.499.200	3.496.500	-2.700
Kompensationsmittel Gute-Kita-Gesetz	400.000	0	-400.000
Spenden Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	0	0	0
Zuweisung für die Betreuung unbegleiteter minderjähriger Ausländer nach § 29 d FAG	212.000	190.000	-22.000
Zuweisungen für die Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen, Asylbewerbern und Asylberechtigten	300.000	320.000	20.000
Hilfen für Flüchtlinge (Geduldete)	5.306.600	5.272.000	-34.600
Ausgleichsleistungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	23.851.000	23.478.800	-372.200
Ausgleichsleistungen an den Kosten für Unterkunft und Heizung	19.572.800	20.373.700	800.900
Erstattungen nach § 136 SGB XII	0	0	0
Gesamt	**53.719.300**	**53.263.500**	**-455.800**

Nachdem die Sozialhilfeaufwendungen (ohne Jugendhilfe) des Schwarzwald-Baar-Kreises viele Jahre über dem Landesdurchschnitt lagen, sind wir seit mehreren Jahren unter dem Landesdurchschnitt. Deshalb erhalten wir keine Leistungen aus dem Soziallastenausgleich mehr. In 2027 liegt die nach § 21 FAG zu erwartende Erstattung bei 0 €.
Zum Ausgleich kommunaler Aufwendungen für die schulische Inklusion erhält der Landkreis als Träger der Jugend- und Eingliederungshilfe einen Betrag von 40.000 €.
Beim Jugendamt belaufen sich die Zuweisungen für die Kleinkindförderung nach § 29 c FAG auf 3.496.500 €. Nach § 29 d FAG erhält der Landkreis für die Betreuung unbegleiteter Minderjähriger Ausländer zudem eine Kostenerstattung von 190.000 €. Aus dem Gute-Kita-Gesetz erwartet der Landkreis in 2027 keine Kompensationsmittel.
Für die Geduldeten Asylbewerber erhält der Landkreis im Haushaltsjahr 2027 voraussichtlich eine Erstattung für die Netto-IST-Aufwendungen aus 2026 in Höhe von 5,27 Mio. €.
Seit dem Jahr 2014 übernimmt der Bund den ungedeckten Aufwand bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung vollständig. In 2027 beläuft sich der Erstattungsbetrag hierfür auf 23,48 Mio. €.
Die Beteiligungsquote an den Kosten der Unterkunft liegt in 2027 bei 73,30 % (Vorjahr 72,50 %). In der landesspezifischen Beteiligungsquote sind 6,5 % für Bildung und Teilhabe sowie 1,2 % zur Entlastung der Kommunen als Träger der Eingliederungshilfe enthalten. Für die flüchtlingsbedingten Unterkunftskosten sind in 2027 0 % eingeplant. Die KdU-Bundesbeteiligung wird im Haushaltsjahr 2027 mit 20,37 Mio. € veranschlagt.

6. Zuweisungen für den Straßenbau nach § 25 FAG

Das Land stellt den Landkreisen zur Förderung der ihnen auf dem Gebiet des Verkehrs obliegenden Aufgaben einen prozentualen Anteil seines Aufkommens an der Kraftfahrzeugsteuer zur Verfügung. Die Mittel werden im Verhältnis der Länge der in der Baulast der Landkreise befindlichen Straßen verteilt. Der Zuweisungsbetrag 2027 ermittelt sich wie folgt:

Kreisstraßen 1. Km	200,2 km x	7.600 € =	1.521.500 €
Ortsdurchfahrten	44,2 km x	9.500 € =	419.900 €
abgestufte Landesstraßen	60,9 km x	13.000 € =	791.700 €
Gesamt			2.733.100 €

Zur Abdeckung der Straßenunterhaltung (einschließlich der planmäßigen Abschreibung der Kreisstraßen und Bauwerke) wird dieser Betrag vollständig im Ergebnishaushalt benötigt. Mittel zur anteiligen Finanzierung von Baumaßnahmen stehen im Finanzhaushalt daher nicht zur Verfügung.

7. Zuweisungen für die Schülerbeförderung und den ÖPNV

Auch für die Schülerbeförderungskosten erhalten die Landkreise pauschale Zuweisungen nach § 18 FAG. Bei einem Ausschüttungsbetrag von 193,8 Mio. € und einem Anteil des Kreises von 2,621 % beträgt der Zuweisungsbetrag unverändert 5,08 Mio. €. Zur Förderung des Öffentlichen Personennahverkehrs erhält der Landkreis weiterhin eine Zuweisung von 0,38 Mio. €. Zudem sind Zuweisungen nach § 9 ÖPNV-G in Höhe von rund 0,53 Mio. € eingeplant. Die Regiobusförderung des Landes für die Verkehrskonzepte „Mitte" und „Südbaar" wird gemäß dem Grundsatz der Bruttoveranschlagung mit rund 0,6 Mio. € angesetzt.
Zur Finanzierung von Verkehrs- und Tarifleistungen im öffentlichen Personennahverkehr erhält der Landkreis einen Betrag von 4,8 Mio. € nach § 15 ÖPNV-G, der an die Verkehrsunternehmen weitergereicht wird.

8. Verwaltungsgebühren der unteren Verwaltungsbehörden

Die Erträge aus den Verwaltungsgebühren der unteren Verwaltungsbehörden steigen gegenüber dem Vorjahr um 187.500 € auf rund 10,3 Mio. €. Die Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden entwickeln sich in 2027 wie folgt:

Bezeichnung	Ansatz 2027 in €	Ansatz 2026 in €	Differenz in €
Rechtsamt	11.000	11.000	0
Bußgeldbehörde	4.100.000	4.095.000	5.000
Ordnungsamt	68.500	69.500	-1.000
Staatsangehörigkeit/Ausländerwesen	360.000	360.000	0
Straßenverkehrsamt	3.566.000	3.120.000	446.000
Veterinärwesen/ Lebensmittelüberwachung	425.000	383.700	41.300
Naturschutz	4.000	4.000	0
Untere Baurechtsbehörde	900.000	999.500	-99.500
Untere Abfallrechtsbehörde	9.000	8.500	500
Amt für Wasser- und Bodenschutz	236.200	416.500	-180.300
Gesundheitsamt	50.000	75.000	-25.000
Gewerbeaufsichtsamt	60.000	60.000	0
Landwirtschaftsamt	3.000	3.000	0
Untere Jagdbehörde	55.000	54.000	1.000
Forstamt	3.500	4.000	-500
Vermessungs-/ Flurneuordnungsamt	460.000	460.000	0
Straßenbauamt	1.500	1.500	0
Gesamt	**10.312.700**	**10.125.200**	**187.500**

9. Sachkostenbeiträge der Schulen

Die Schulträger erhalten für jeden Schüler einen Beitrag zu den laufenden Schulkosten (Sachkostenbeitrag). Die Höhe des Sachkostenbeitrags wird durch Rechtsverordnung (Schullastenverordnung) so bestimmt, dass ein angemessener Ausgleich der laufenden Schulkosten geschaffen wird. Der Sachkostenbeitrag wird für jede Schulart, jeden Schultyp sowie für Schulen mit Voll- und Teilzeitunterricht verschieden hoch festgesetzt.

Für den Haushaltsentwurf 2027 lagen weder die neuen Sachkostenbeiträge noch die aktuellen Schülerzahlen vor. Aus diesem Grund wurde der Ansatz aus 2026 belassen.

In 2026 stiegen die Sachkostenbeiträge bei den beruflichen Schulen um durchschnittlich 7,23 % und bei den SBBZ um durchschnittlich 2,72 %. Aufgrund der gleichbleibenden Schülerzahlen ergibt sich ein Zuweisungsbetrag von 13,64 Mio. €. Die Sachkostenbeträge und Schülerzahlen werden nach der Veröffentlichung der Sachkostenbeiträge und der amtlichen Schulstatistik aktualisiert. Die Berechnung und Zuordnung auf die einzelnen Schulen finden sich in der Anlage 8 wieder.

10. Zuweisung Migration und Flucht - § 29 f FAG

Insgesamt bekommt der Landkreis 1,2 Mio. € Zuweisungen aus dem § 29 f FAG. Von diesen sind allerdings 1/3 an die Städte und Gemeinden des Schwarzwald-Baar-Kreises weiterzuleiten, so dass dem Landkreis voraussichtlich rund 0,8 Mio. € wie im Vorjahr zur Verfügung stehen.

Ziffer 3 – Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge (Kontengruppe 316)

Empfangene Investitionszuschüsse werden in der Vermögensrechnung (Bilanz) als Sonderposten ausgewiesen und jährlich nach Maßgabe des Zuwendungsverhältnisses aufgelöst. Damit bilden die Auflösungsbeträge eine Gegenposition zu den Abschreibungen der ihnen zugeordneten Vermögensgegenstände. In 2027 sind Erträge aus der Auflösung der Sonderposten in Höhe von 3,27 Mio. (Vorjahr 3,15 Mio. €) veranschlagt.

Ziffer 4 - Sonstige Transfererträge (Kontengruppe 32)

Den Transfererträgen stehen keine unmittelbar damit zusammenhängenden Gegenleistungen gegenüber. Es handelt sich vorwiegend um den Ersatz sozialer Leistungen des Kreises durch Dritte (z. B. durch Sozialleistungsträger, die Pflegeversicherung, Unterhaltsverpflichtete oder sonstige Kostenträger). Im Haushaltsplan 2027 sind Erträge von 12,77 Mio. € ausgewiesen (Vorjahr 10,04 Mio. €). Davon entfallen auf das Amt für Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe 8,05 Mio. €, weitere 4,72 Mio. € auf das Jugendamt.

Ziffer 5 - Öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 33)

Die öffentlich-rechtlichen Entgelte beinhalten die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren. Dabei nehmen die Abfallgebühren mit 21,30 Mio. € den größten Anteil ein (Vorjahr 21,32 Mio. €). Ebenfalls darunter fallen die Kostenbeiträge in der Tagespflege mit 983.000 € und der Sozialen Einrichtungen mit 45.000 €.

Ziffer 6 - Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 34 ohne Kontenart 348)

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten zählen im Wesentlichen Erträge aus der Vermietung und Verpachtung, Verkaufserlöse sowie sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen. Im Haushalt 2027 sind privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von 3,74 Mio. € ausgewiesen (Vorjahr 3,99 Mio. €). Davon entfallen auf den Abfallbereich 1,83 Mio. €. Für Mieten und Pachten werden 0,91 Mio. € und Ingenieurvermessungen 0,25 Mio. €veranschlagt.

Ziffer 7 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontenart 348)

Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind der Ersatz für die Aufwendungen, die der Landkreis für Dritte erbracht hat. Dazu zählen vornehmlich Zahlungen von Bund, Land und Gemeinden im Sozialhaushalt, bei der Gemeinsamen Straßenunterhaltung, bei der Schülerbeförderung/dem ÖPNV und dem Forstbetrieb.
Gegenüber dem Vorjahr haben sich die wesentlichen Erträge wie folgt entwickelt:

THH	Budget	Bereich	Ansatz 2026 in €	Ansatz 2027 in €	Differenz in €
2	230	Schülerbeförderung	1.053.300	1.084.500	31.200
3	310	Unterhaltsvorschussleistungen	4.950.500	5.020.000	69.500
3	310	Jugendhilfe	6.796.500	6.841.800	45.300
3	320	Jobcenter	2.659.700	2.268.800	-390.900
3	320	AsylbLG inkl. Gemeinschaftsunterkünfte	6.466.200	3.100.100	-3.366.100
3	320	Abgeltung der Kosten im Zusammenhang mit der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes	4.504.400	6.339.800	1.835.400
4	410	Naturschutz (insb. Naturschutzgroßprojekt)	749.200	500.800	-248.400
4	420	Abfallbereich	1.858.000	1.770.800	-87.200
5	540	Gemeinsame Straßenunterhaltung	4.715.500	4.762.200	46.700

Ziffer 8 - Zinsen und ähnliche Erträge (Kontengruppe 36)

Neben Zinserträgen werden bei dieser Kontengruppe auch die Erträge aus Beteiligungen ausgewiesen.

Aufgrund des derzeitigen Zinsniveaus und der sinkenden Liquidität des Landkreises werden für 2027 0,50 Mio. € (Vorjahr 0,88 Mio. €) Zinserträge veranschlagt. Für Gewinnanteile aus Beteiligungen werden 0,27 Mio. € angesetzt (Vorjahr 0,255 Mio. €)

Ziffer 9 - Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen (Kontengruppe 37)

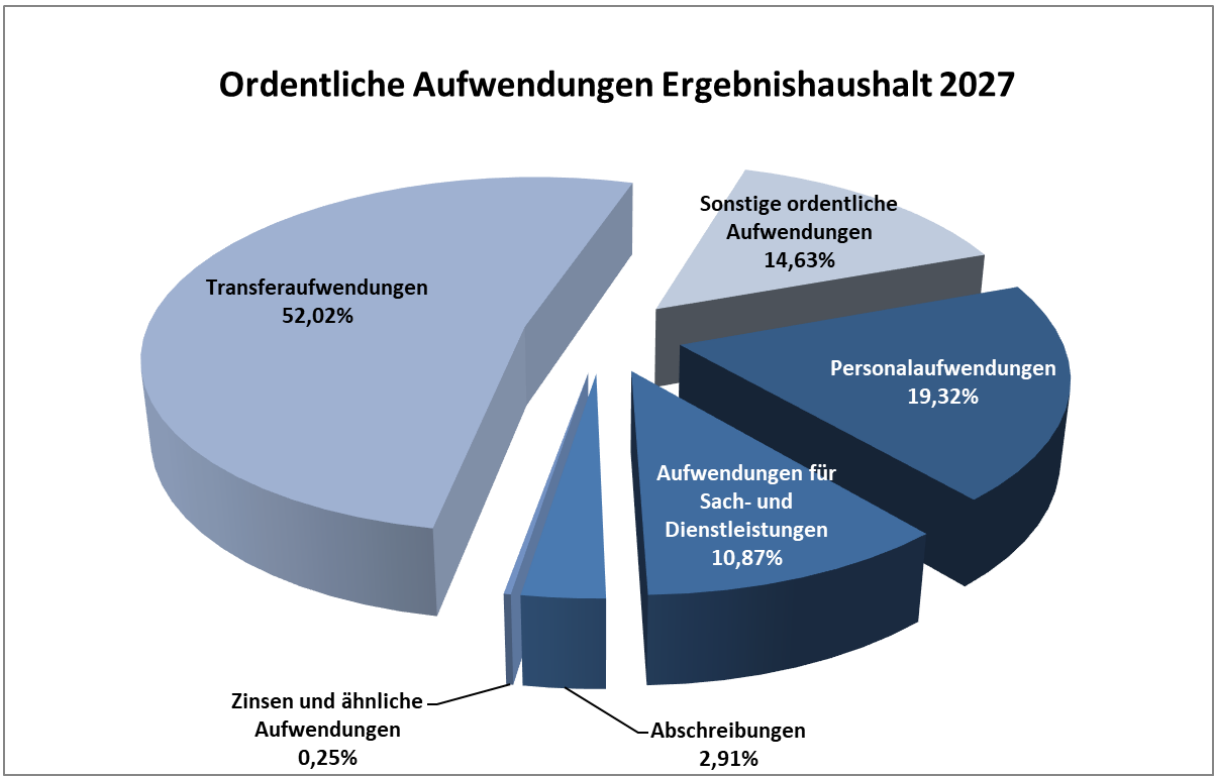
Soweit der Landkreis Leistungen für die Herstellung von Gütern des Sachvermögens für den eigenen Bedarf erbringt (z. B. Architektenleistungen durch die Hochbauverwaltung), sind diese zu aktivieren.

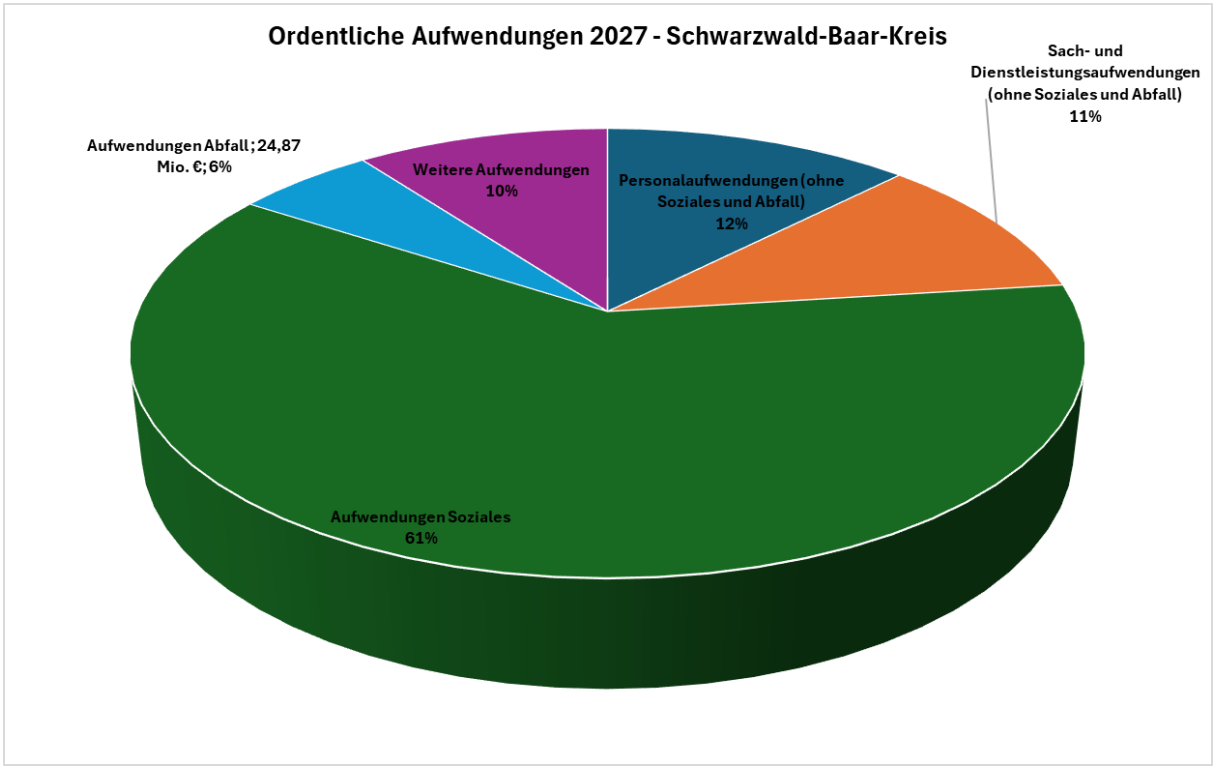
In 2027 werden erstmals diese als Planansatz in den Haushaltsplan aufgenommen. Für 2027 werden 525.000 € aktivierte Eigenleistungen veranschlagt.

Ziffer 10 - Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 35)

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen zählen unter anderem Säumniszuschläge, Mahngebühren, Steuererstattungen und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen. Die sonstigen ordentlichen Erträge summieren sich auf 3.510.200 € (Vorjahr 2.695.500 €).
Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr resultiert vor allem aus der höheren Entnahme aus der Gebührenüberschussrücklage Abfall i.H.v. 2.482.800 € (Vorjahr: 1.480.300 €). Die Entnahme aus der Gebührenüberschussrücklage Internat reduziert sich um 290.700 € auf 241.900 €. Aus der Sonderrücklage der Deponienachsorge werden 436.700 € entnommen (Vorjahr 439.700 €).

5.3.2.2 Erläuterungen zu den einzelnen Aufwandspositionen





Ziffer 12 Personalaufwendungen (Kontengruppe 40)

Hierunter werden alle Aufwendungen für die Vergütung von Beamten, Arbeitnehmern und sonstigen Beschäftigten ausgewiesen inclusive der Leistungsorientierten Bezahlung im Beschäftigtenbereich und den seit vielen Jahren im Beamtenbereich bereitgestellten 45.000 € für

Leistungsprämien. Grundlage sind im Wesentlichen die im Stellenplan ausgewiesenen Stellen der Beamte und der nicht nur vorübergehend beschäftigten Arbeitnehmer des Landkreises.

Seit dem Haushaltsjahr 2026 wurde ein neuer, transparenter Weg der Personalkostenermittlung zusammen mit einem Stelleabbaupfad beschlossen. In den Jahren 2026-2029 sollen jährlich 1% der Planstellen im Stellenplan abgebaut werden. Das sind knapp 10 Stellen pro Jahr, wobei die 1% als Durchschnitt über die Jahre zu sehen sind. Gleichzeitig dürfen Mehrstellen ausgewiesen werden, die durch neue Gesetze, Kreistagsbeschlüsse oder Fallzahlensteigerungen entstehen. In 2026 wurden bereits 16,87 Stellen gestrichen und 10,4 kamen neu hinzu.

In 2027 werden nun 20,02 Stellen gestrichen, was ein Einsparvolumen von rd. 1,37 Mio. € bedeutet. Gleichzeitig kommen 9,4 Stellen hinzu.
Die danach noch verbliebenen Stellen im Stellenplan und wesentliche Zeitvertragsstellen werden dann zu 100 % hochgerechnet. Zusammen mit den weiteren Personalkostenbestandteilen lägen die Gesamtpersonalkosten danach bei rd. 90,03 Mio. €.
In einem nächsten Schritt wird ermittelt, wieviel Prozent der mit Geld hinterlegten Stellen in den Jahren 2020 bis 2024 nicht besetzt waren. Dies sind durchschnittlich 3,83 % gewesen. Um diese 3,83 Prozent werden dann die Personalkosten von 90,03 Mio. € reduziert, was einem pauschalen Kürzungsbetrag von 3,45 Mio. € entspricht. Aufgrund des guten Verlaufs in 2026 werden weitere 1,0 Mio. € pauschale Kürzung in den Haushalt aufgenommen.

Der reduzierte Personalkostenansatz 2027 liegt somit bei 85,58 Mio. €. Dies bedeutet, dass der Stellenplan 2027 nur mit 95,10 % mit Geld hinterlegt ist.

Bei der Berechnung der Personalaufwendungen 2027 wurden ferner bei den Beschäftigten eine Tariferhöhung von 2,00 % zugrunde gelegt.

Bei den Beamten ist eine Steigerung von 2,8 % (01.01.-31.03.2027) und 2,00 % ab dem 01.04.2027 zugrunde gelegt.

Der Saldo der ausgewiesenen Mehrstellen (9,4) und Wenigerstellen (20,02) schlägt mit einer Ersparnis von rd. 0,98 Mio. € zu Buche. Wobei die 9,4 Mehrstellen im Wesentlichen nur für 6 Monate hochgerechnet wurden. Auf neue Projektbefristungen und Zeitverträge entfallen rd. 88.000 €. Für gestiegenen Beihilfe- und Versorgungsaufwendungen der aktiven Beamten und Ruhestandsbeamten müssen zusätzlich rd. 0,64 Mio. € bereitgestellt werden.

Im Ergebnis nimmt der Personalkostenblock um 2,2 Mio. € auf 85,58 Mio. € zu.

Der Anteil der Personalaufwendungen am Gesamtergebnishaushalt liegt bei 19,32% (Vorjahr 19,61 %).

Die direkten **Personalkostenersätze steigen** um rd. 307.000 € auf **10,64 Mio. €.**

Ziffer 14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 42)

Diese Aufwandsart umfasst im Wesentlichen die Unternehmerentgelte im Abfallbereich und bei der Gemeinsamen Straßenunterhaltung. Dazu gehören auch die Gebäudeunterhaltung, Mieten und Pachten, die Bewirtschaftungskosten, die Unterhaltung und Wartung des beweglichen Vermögens, der Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (bis zu 1.000 € netto im Einzelfall), die Aufwendungen für EDV-Verfahren sowie die Anschaffung von Lehr- und Lernmitteln für die Schulen.

Die Ansätze der Teilbereiche ergeben sich aus der nachfolgenden Tabelle:

THH	Budget	Bereich	Ansatz 2026 in €	Ansatz 2027 in €	Differenz in €
1	125	Lehr- und Lernmittel	1.640.100	1.640.100	0
4	420	Abfallbeseitigung	19.753.200	19.686.700	-66.500
4	420	Nachsorge der Deponien	1.933.000	1.955.700	22.700
5	540	Straßenbauamt	3.155.200	3.076.500	-78.700
-	-	Gebäudeunterhaltung	4.219.300	5.528.600	1.309.300
-	-	Bewirtschaftungskosten	6.302.900	6.234.900	-68.000
-	-	Mieten und Pachten / Leasing	2.995.600	1.457.300	-1.538.300
-	-	Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	1.747.200	1.678.100	-69.100
-	-	Unterhaltung der Einrichtung	515.200	495.900	-19.300
-	-	EDV-Kosten	4.072.700	4.493.900	421.200
-	-	Aus- und Fortbildung	451.200	392.900	-58.300

Die Gebäudeunterhaltung nimmt um 1.309.300 € auf 5.528.600 € zu. Auf die Verwaltungsgebäude entfallen 2.116.300 € (Vorjahr 1.763.300 €), auf die Parkraumbewirtschaftung 8.900 € (Vorjahr 11.200 €), auf die Schulgebäude und das Internat der Landesberufsschule 2.884.600 € (Vorjahr 1.844.800 €). Für die Gemeinschaftsunterkünfte ist ein Betrag von 221.500 € (Vorjahr 260.000 €) und für die integrierte Leistelle ein Betrag von 280.000 € vorgesehen (Vorjahr 322.000 €). Für Einrichtungen in der Jugendhilfe sind 2.300 € eingeplant. Die Unterhaltung der Verwaltungs- und Schulgebäude ist in den Anlagen 10 und 11 zum Haushaltsplan erläutert.

Ziffer 15 - Planmäßige Abschreibungen (Kontengruppe 47)

Die planmäßigen Abschreibungen erfassen den Werteverzehr für materielle und immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens. Durch die Abschreibung werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten über die Nutzungsdauer aus dem Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt als Aufwendungen übertragen und im jeweiligen Haushalt finanziert. Somit wird die intergenerative Gerechtigkeit gewährleistet.
Die planmäßigen Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr 2027 insgesamt 12,90 Mio. € und sind gegenüber dem Vorjahr damit um 2,2 Mio. € gestiegen. Sie setzen sich zusammen aus Abschreibungen für bewegliche Sachanlagen von 3,24 Mio. € (Vorjahr 3,118 Mio. €), Abschreibungen für unbewegliche Sachanlagen von 5,14 Mio. € (Vorjahr 4,64 Mio. €), den Abschreibungen für das Infrastrukturvermögen von 2,78 Mio. € (Vorjahr 2,58 Mio. €), den Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse von 390.300 € (Vorjahr 363.300 €) sowie den Abschreibungen auf nicht mehr werthaltige Forderungen in Höhe von 1,37 Mio. € (Vorjahr 0 €).
Zieht man die unter Ziffer 3 aufgeführten Auflösungen von Zuschüssen in Höhe von 3,27 Mio. € ab, wird der Haushalt 2027 netto betrachtet durch die Abschreibung in Höhe von 9,63 Mio. € (Vorjahr 7,53 Mio. €) belastet.

Ziffer 16 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 45)

Unter dieser Kostenart werden vor allem die Zinsaufwendungen für Kassen- und Finanzierungskredite verbucht. Gegenüber dem Vorjahr (555.800 €) nimmt der Bedarf hierfür um 552.700 € zu und bewegt sich nunmehr bei 1.108.500 € (10.000 Kassenkredite; 846.800 € Kreditzinsen, 251.700 € Verzinsung Rückstellungen). Zurückzuführen ist dies auf die Aufnahme der Kreditermächtigungen aus 2026.

Ziffer 17 – Transferaufwendungen (Kontengruppe 43)

Die Transferaufwendungen sind im Wesentlichen im Teilhaushalt 3 veranschlagt. Sie gliedern sich in die drei großen Produktbereiche 31 - Soziale Hilfen, 36 - Kinder-, Jugend und Familienhilfe sowie 37 - Schwerbehinderten- und soziales Entschädigungsrecht. Zu den Transferaufwendungen gehören auch Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte. Eine Übersicht mit den wesentlichen Aufwendungen gibt die nachfolgende Tabelle:

THH	Budget	Bereich	Ansatz 2026 in €	Ansatz 2027 in €	Differenz in €
1	130	Schwarzwald-Baar-Klinikum	6.000.000	2.415.000	-3.585.000
2	230	Zuschüsse im Bereich des ÖPNV	13.536.900	13.131.800	-405.100
3	310	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	66.593.200	67.876.800	1.283.600
3	320	Grundversorgung/Hilfen nach SGB XII			
		…Hilfe zur Pflege	16.309.000	19.416.000	3.107.000
		…Eingliederungshilfe	53.669.200	62.604.000	8.934.800
		…Hilfe zum Lebensunterhalt	3.965.000	3.297.000	-668.000
		…Grundsicherung im Alter und bei Erwebsminderung	24.560.000	24.240.000	-320.000
		…weitere Hilfen	4.202.600	4.281.900	79.300
3	320	Hilfen für Flüchtlinge	10.366.000	12.763.200	2.397.200
6	130	Umlagen im Bereich der Allgemeinen Finanzwirtschaft	15.967.100	16.346.200	379.100

Die Zuschüsse im Bereich der Wohlfahrtspflege und an die Träger der Jugendhilfe, die sich auf 641.700 € (Vorjahr 528.100 €) summieren, sind im Teilhaushalt 3 und in der Übersicht zu den Freiwilligkeitsleistungen näher erläutert. Aufgrund der Brutto Darstellung eines geleisteten Zuschusses erhöhen sich die Transferaufwendungen zum Vorjahr. Im Gleichen Zuge wurde eine Erstattung in gleicher Höhe neu in den Haushalt aufgenommen.

Umlagen für den Finanzausgleich

Das Land erhebt jährlich eine Finanzausgleichsumlage. Der Umlagesatz bei den Landkreisen beträgt 22,10 % der Summe aus Schlüsselzuweisungen und Grunderwerbsteuer im zweitvorangegangenen Jahr. Im Jahr 2027 ergibt sich für den Schwarzwald-Baar-Kreis eine Umlage von 13,13 Mio. €. Die Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr von 0,4 Mio. € ist auf die höheren Schlüsselzuweisungen des Jahres 2025 von rund +0,3 Mio. € sowie insbesondere die höheren Erträge aus dem Grunderwerbsteueraufkommen 2025 im Vergleich zu 2024 von rund +1,6 Mio. € zurückzuführen.
Beim Status-Quo-Ausgleich nach § 22 FAG, der bei der Übernahme von Aufgaben des ehemaligen Landeswohlfahrtsverbandes seit 2005 für einen Ausgleich unter den Kreisen sorgen soll, wird wie im Vorjahr ein Betrag von 1,77 Mio. € angesetzt.
Bei der Berechnung der Umlage an den Kommunalverband für Jugend und Soziales für das Jahr 2027 wird ein Umlagesatz von 0,111 % der Steuerkraftsumme des Kreises (Vorjahr 0,112 %) sowie eine Pauschale von 2,661 € je Einwohner (Vorjahr 2,658 €) zu Grunde gelegt. Dies ergibt unter Berücksichtigung der Veränderungen bei der Steuerkraftsumme und den Einwohnerzahlen eine Umlage von 1,1 Mio. € (wie im Vorjahr).
Die an den Regionalverband zu entrichtenden Umlage reduziert sich auf rund 0,329 Mio. € (Vorjahr 0,385 Mio. €).

Ziffer 18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 44)

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ziehen die Grundsicherung für Arbeitssuchende, die Jugendhilfe sowie die Schülerbeförderung den größten Bedarf nach sich. Zu der Kontengruppe zählt auch der Kommunale Finanzierungsanteil am Jobcenter. Weitere Bestandteile sind der allgemeine Geschäftsbedarf, die Reisekosten, die Post- und Fernmeldegebühren, die Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen, die Versicherungen und die ehrenamtliche Tätigkeit, Mitgliedsbeiträge sowie die Rechts- und Beratungskosten. Die wesentlichen Aufwendungen finden sich in der nachfolgenden Übersicht:

THH	Budget	Bereich	Ansatz 2026 in €	Ansatz 2027 in €	Differenz in €
2	230	Schülerbeförderung	14.029.900	15.261.700	1.231.800
2	220	Integrierte Leitstelle	680.500	850.600	170.100
3	310	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	8.290.800	8.658.000	367.200
3	320	Grundsicherung für Arbeitssuchende	29.256.800	30.185.000	928.200
3	320	Komm. Finanzierungsanteil am Jobcenter	1.986.300	1.941.300	-45.000
-	-	Allgemeiner Geschäftsbedarf	1.630.000	1.450.700	-179.300
-	-	Reisekosten	407.200	385.500	-21.700
-	-	Übrige allg. sächliche Ausgaben	1.915.500	1.457.900	-457.600
-	-	Porto- und Telekommunikationskosten	698.500	915.600	217.100

5.3.3 Gesamtfinanzhaushalt

Im Gesamtfinanzhaushalt werden sämtliche Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die gegenüberstehenden Zuweisungen und Zuschüsse dargestellt. Die Schwerpunkte liegen bei Baumaßnahmen an den Schulgebäuden und den Kreisstraßen, dem Erwerb eines Grundstücks für ein Zentrales Entsorgungszentrum, dem Erwerb des beweglichen Vermögens für die Verwaltung und die Schulen. Ebenfalls im Gesamtfinanzhaushalt abgebildet sind die Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen und Tilgung von Krediten).

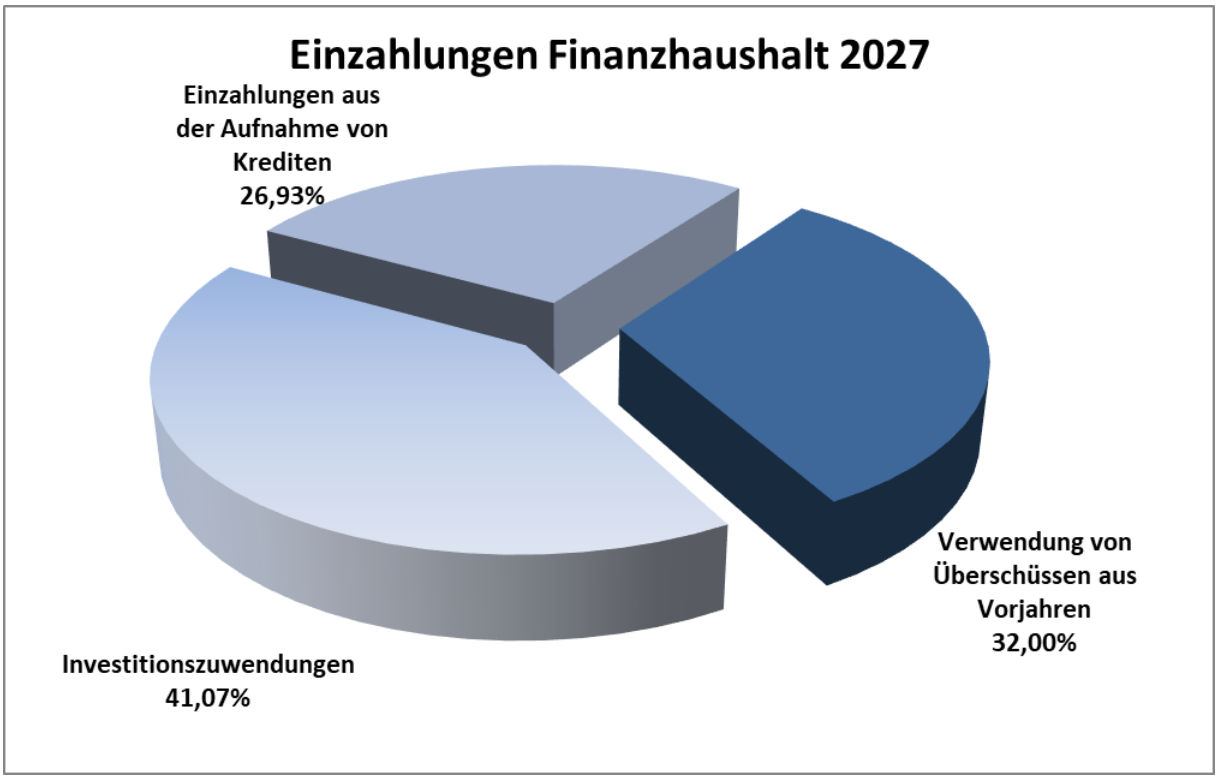
Der Gesamtfinanzhaushalt wird im Jahr 2027 mit einer negativen Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes von voraussichtlich 10.796.800 € abschließen:

Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Ergebnishaushalt)	-8.933.300 €
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.854.100 €
- Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	- 22.938.800 €
+ Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	9.084.700 €
- Auszahlung für die Tilgung von Krediten (einschl. Sondertilgung)	- 1.863.500 €
Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes	-10.796.800 €

Die Liquiditätslage des Kreises in den Jahren 2026 - 2030 ist in der Anlage 02 ersichtlich.

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2026	Ansatz 2027
9	Summe der haushaltswirksamen Einzahlungen des Ergebnishaushalts	401.003.400	419.117.500
16	Summe der haushaltswirksamen Auszahlungen des Ergebnishaushalts	-413.068.300	-428.050.800
17	Saldo als Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungs-mittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.064.900	-8.933.300
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.110.100	13.854.100
19	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	750.000	0
22	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.860.100	13.854.100
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.553.000	-3.625.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.194.700	-14.618.000
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachanlagevermögen	-2.804.900	-2.789.000
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-190.000	-686.700
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.658.000	-858.100
29	Auszahlungen für sonstige Investitionen	-394.400	-362.000
30	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.795.000	-22.938.800
31	Veranschlagter Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-11.934.900	-9.084.700
32	Veranschlagter Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	-23.999.800	-18.018.000
33	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	11.934.900	9.084.700
34	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.429.400	-1.863.500
35	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	9.505.500	7.221.200
36	Veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-14.494.300	-10.796.800

5.3.3.1 Erläuterungen zu den einzelnen Einzahlungspositionen



Ziffer 17 - Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Anders als im Ergebnishaushalt - dort sind auch zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen (ohne Einfluss auf die Liquidität) veranschlagt - werden im Finanzhaushalt die Zahlungsströme und somit die Veränderung der Liquidität dargestellt. In die Betrachtung der Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes fließt daher auch nur das zahlungswirksame Gesamtergebnis in Form des Zahlungsmittelüberschusses bzw. -bedarfs ein.

Veranschlagtes Gesamtergebnis	-16.156.500 €
darin enthalten saldiert zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen	7.223.200 €
Zahlungsmittelbedarf	-8.933.300 €

Die zahlungsunwirksamen Erträge und Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Zahlungsunwirksame Erträge	
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	3.231.300 €
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	643.800 €
Aktivierte Eigenleistungen	525.000 €
Auflösung empfangener Investitionszuschüsse	3.270.500 €
Summe	7.670.600 €

Zahlungsunwirksame Aufwendungen	
Zuführung zur Nachsorgerücklage	1.500.000 €
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	489.300 €
Abschreibungen	12.904.500 €
Summe	14.893.800 €

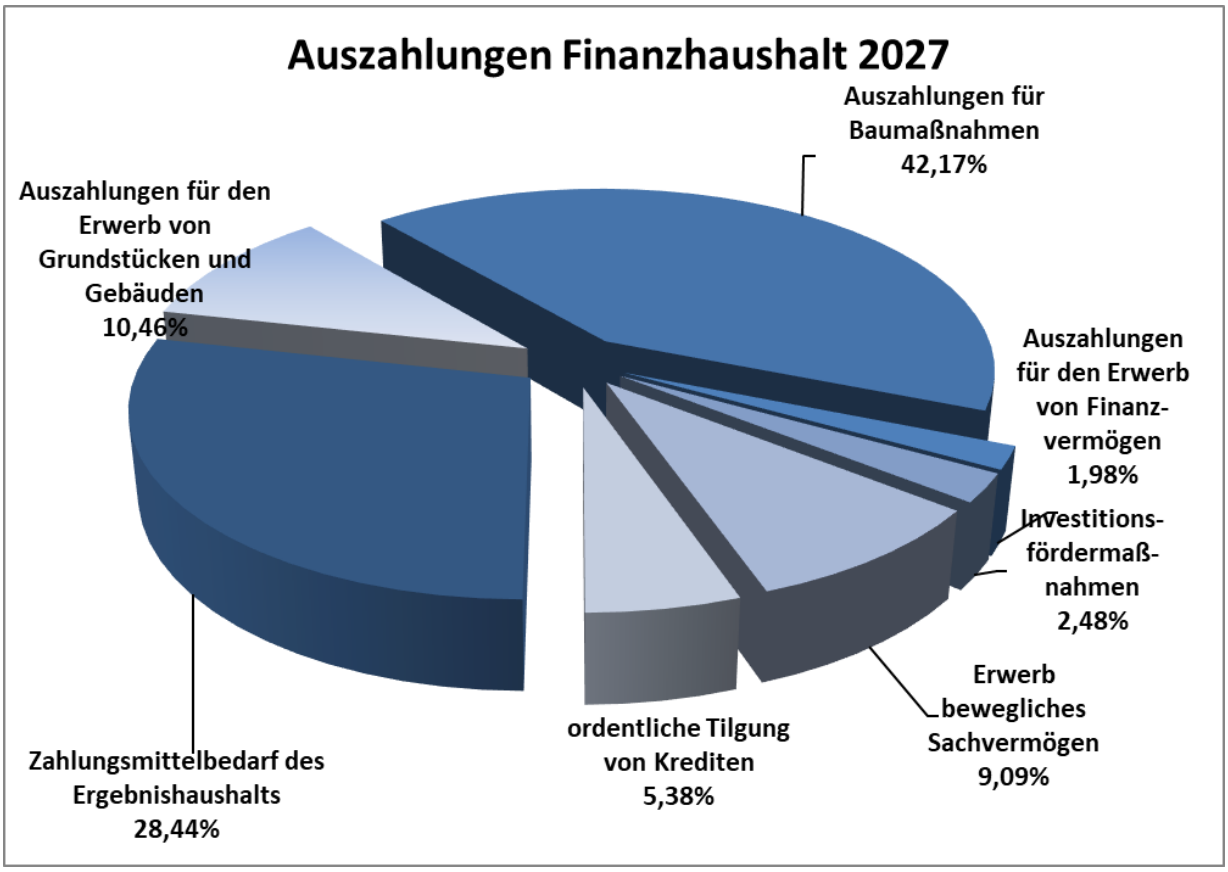
Ziffer 18 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bei dieser Position werden alle erhaltenen Zuschüsse aus Investitionszuwendungen abgebildet. Im Haushaltsjahr 2027 setzen sich diese wie folgt zusammen:

• **Zuwendungen Brandschutz**	**84.000 €**
• **Zuwendungen Integrierte Leitstelle**	**241.200 €**
• **Schulbauförderung / Sporthallenförderung / Start-Chancen-Programm**	**2.514.500** €
✓ Gewerbeschule Donaueschingen	2.000.000 €
✓ Albert-Schweitzer-Schule	94.500 €
✓ Gewerbeschule Villingen-Schwenningen	420.000 €
• **Zuwendungen im Bereich des Straßenbauamtes**	**217.000 €**
• **Zuwendungen im Bereich der Kreisstraßen**	**110.000 €**
✓ K 5705 Bad Dürrheim Unterführung	110.000 €
• **Zuwendungen für das Naturschutzgroßprojekt**	**23.100 €**
• **Zuwendungen AFZS und rHGS**	**562.600 €**
• **Einzahlungen aus dem Sondervermögen Infrastruktur**	**10.101.700 €**
Gesamtsumme	**13.854.100 €**

5.3.3.2 Erläuterungen zu den einzelnen Auszahlungspositionen

Von den Auszahlungen im Gesamtfinanzhaushalt (24,8 Mio. €) entfallen auf die Investitionstätigkeiten des Kreises 22,94 Mio. € und auf die Finanzierungstätigkeiten 1,86 Mio. €.



Ziffer 24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für das Haushaltsjahr 2027 sind insgesamt Grundstücks- und Gebäudeerwerbe in Höhe von 3.625.000 € für das Naturschutzgroßprojekt (25.000 €) und für den Kauf eines Grundstücks für den Bau eines Zentralen Entsorgungszentrums (3.600.000 €) bereitgestellt.

Ziffer 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen

Mit einem Gesamtvolumen von 14,62 Mio. € sind folgende Baumaßnahmen im Haushaltsjahr 2027 geplant:

• **Verwaltungsgebäude / Sonderbauten**	**50.000 €**
✓ Planungsrate Katastrophenschutzhalle	50.000 €
• **Schulbauinvestitionen**	**11.578.000 €**
✓ Carl-Orff-Schule Vilingen-Schwenningen	2.730.000 €
· Sanierung/Neubau Carl-Orff-Schule	
✓ Gewerbliche Schulen Donaueschingen	3.408.000 €
· Brandschutzmaßnahmen - Gebäude B (Erweiterungsbau)	
✓ Landesberufsschule für das HOGA Villingen	1.000.000 €
· Erweiterungsbau	
✓ Gewerbeschule Villingen-Schwenningen	600.000 €
· Sportanlage	100.000 €
· Umnutzung F-Bau	500.000 €
✓ Albert-Schweitzer-Schule Sporthallensanierung	850.000 €
✓ Notfall-Reaktions-Systeme	990.000 €
✓ Internat der Landesberufsschule VS-Villingen	2.000.000 €

· Erweiterung Internat	€
• **Allgemeine Abfallwirtschaft**	**800.000 €**
✓ Zentrales Entsorgungszentrum	200.000 €
✓ Kompostanlage Villingen	600.000 €
• **Straßenbauinvestitionen**	**2.190.000 €**
✓ Belags- und Ausbaumaßnahmen	1.610.000 €
· K 5749 OD Pfohren	430.000 €
· K 5732 Linachtal / Anschluss L 180	500.000 €
· K 5736 Bubenbach-Mistelbrunn	280.000 €
· K 5739 Umgehung Bräunlingen	300.000 €
· Straßenbau Kleinmaßnahmen	100.000 €
✓ Brücken/Bauwerke	580.000 €
· K 5742 Kommenbachbrücke	30.000 €
K 5705 Stille Musel Brücke	150.000 €
K 5705 Kötachbrücke	250.000 €
Sanierung Stützmauern / Bauwerke	150.000 €
Gesamtsumme	**14.618.000 €**

Ziffer 26 und 29 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen und immateriellen Vermögensgegenständen

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen verteilen sich auf die folgenden Bereiche:

• Anschaffungen der Verwaltung	857.800 €
• Anschaffungen im Bereich der Schulen (einschließlich anteiliger Sondermittel für die EDV-Neuausstattung in Höhe von 100.000 €)	420.000 €

Ein weiterer Betrag in Höhe von 400.000 € ist im Ergebnishaushalt veranschlagt.

• Ausstattung Busse mit Fahrgastzählsystem / Zertifizierungskosten rGHS	628.100 €
• Betriebs- und Geschäftsausstattung + EDV im Bereich Brand- und Katastrophenschutz	222.600 €
• Integrierte Leitstelle (u. a. Hard- und Software Erneuerung 170.000 €)	534.500 €
• Fahrzeuge und Geräte des Straßenbauamtes	488.000 €
Gesamtsumme	**3.151.000 €**

Ziffer 27 – Auszahlungen für Beteiligungen

In 2027 sind 686.700 € für die Stammkapitalerhöhung beim Schwarzwald-Baar-Klinikum vorgesehen.

Ziffer 28 - Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen

Die Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen betragen im Haushaltsjahr 2027 insgesamt 858.100 € (Vorjahr 1.658.000 €). Die Zuweisungen und Zuschüsse verteilen sich wie folgt:

• Elektrifizierung der östlichen Höllentalbahn	8.500 €
• Investitionskostenumlage Ringzug 2.0	219.600 €
• Investitionskostenzuschuss VIAS	630.000 €

Gesamtsumme **858.100 €**

Ziffer 31 - Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit

Hier wird der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit dargelegt. Der Haushalt 2027 weist einen Finanzmittelbedarf aus Investitionstätigkeit in Höhe von 9.084.700 € auf.

Ziffer 32 - Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf

Es wird ein Finanzierungsbedarf in Höhe von 18.018.000 € angesetzt.

Ziffer 33 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

und

Ziffer 34 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2027 wird der planerische Schuldenstand des Landkreises 28.365.100 € betragen. Die Kreditermächtigung aus 2026 in Höhe von 11,93 Mio. € wird in 2026 mit 8,0 Mio. € beansprucht, da mehr Mittel aus dem Sondervermögen abgerufen werden konnten. Für 2027 wird eine Kreditermächtigung von 9.084.700 € veranschlagt, dies entspricht 100% des Finanzierungsmittelbedarfs aus Investitionstätigkeit.

Wie bereits dargestellt entfallen 6,4 Mio. € auf die Abfallbeseitigung (4,4 Mio. €) und das Internat (2,0 Mio. €).

Beim Internat und der Abfallwirtschaft handelt es sich um kostenrechnende Einrichtungen, bei denen zu 100% kostendeckende Gebühren erhoben werden. Zins und Tilgung werden also über die Abschreibung und die kalkulatorische Verzinsung refinanziert und belasten den Kernhaushalt nicht.

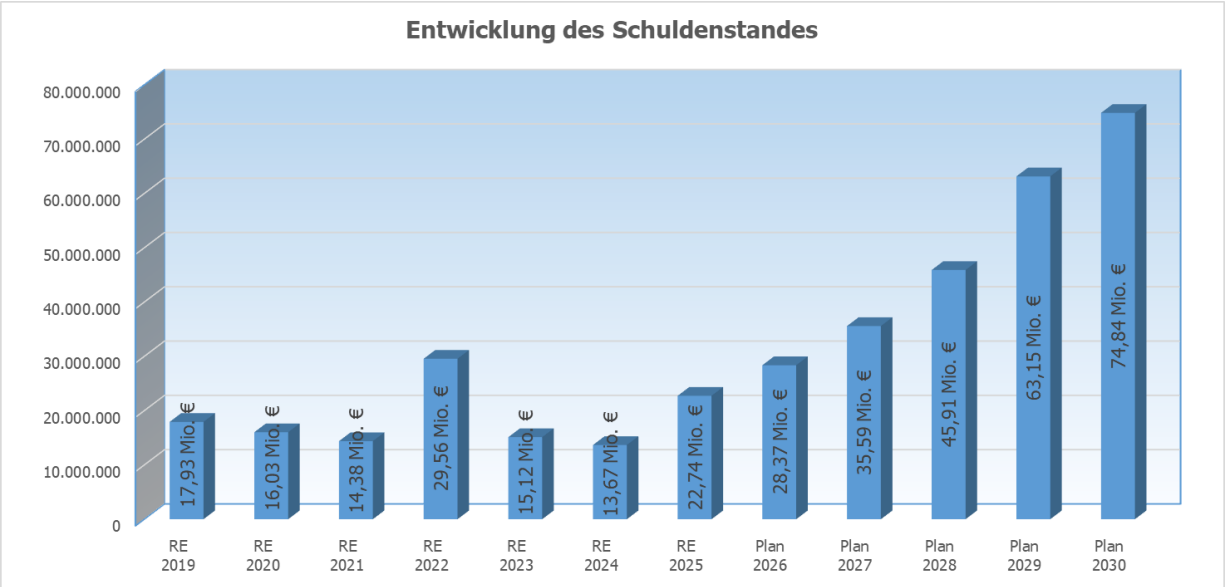
Die ordentlichen Darlehenstilgungen bewegen sich bei 1.863.500 €. Der planerische Schuldenstand zum 31.12.2027 steigt gegenüber dem Vorjahr somit um 7.221.100 € auf 35.586.300 €. Nach Abzug der Abfallwirtschaft und Internat bleiben für den Kernhaushalt rein rechnerisch noch rd. 23,39 Mio. €.

Für das Klinikum steht der Landkreis primär in der Finanzverantwortung, er muss sich also die Verschuldung anrechnen lassen. Der Schuldenstand des Klinikums beträgt zum 31.12.2026 111,76 Mio. €. Davon sind 81,51 Mio. € aus dem Klinikneubau verbürgt, weitere 12,75 Mio. € können aus dem Parkhausbau dazukommen.

Die Schulden im Eigenebetrieb PV liegen Ende 2027 bei 2,06 Mio. €-

Ziffer 36 - Änderungen des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres

Im Haushaltsjahr 2027 sinken die liquiden Mittel um 10,80 Mio. €. Die gesetzlich vorgeschriebene Mindestliquidität von 7,97 Mio. € wird erreicht.



5.3.4 Freiwillige Leistungen des Landkreises

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die freiwilligen Leistungen des Landkreises nur gering um rd. 0,02 Mio. € auf 11,45 Mio. €. Trotz Steigerungen im Jugend- und Sozialbereich aufgrund Tariferhöhungen im Personalbereich können die freiwilligen Leistungen auf Vorjahresniveau gehalten werden. Dies ist insbesondere auf die Reduzierung im Bereich der Wirtschaftsförderung und dem Tourismus zurückzuführen. Auch im ÖPNV konnten die freiwilligen Zuschüsse auf Vorjahresniveau gehalten werden.

Die freiwilligen Leistungen mit Darstellung der Abweichungen gegenüber dem Vorjahr sind in Anlage 1 zum Haushaltsplan 2027 nach den Zuständigkeitsbereichen der jeweiligen Ausschüsse aufgeführt.

5.4 Mittelfristige Finanzplanung

Die fünfjährige Finanzplanung bezieht sich auf das laufende Haushaltsjahr, das Planjahr und die drei Folgejahre. Sie beinhaltet die vollständige Gegenüberstellung aller zu erwartenden Einzahlungen und Auszahlungen und zeigt somit die Entwicklung der kommunalen Finanzen im Zeitraum 2026 bis 2030 auf. Die Kommunale Finanzplanung stellt eine Projektion in die Zukunft dar, deren Umsetzung künftigen Haushalten vorbehalten bleibt. Alle geplanten Maßnahmen stehen deshalb noch unter dem Vorbehalt der nachgewiesenen Finanzierbarkeit.
Bei der Kommunalen Finanzplanung für die Jahre 2028 bis 2030 hat die Verwaltung die vom Finanzministerium im Rahmen des Haushaltserlasses bekannt gegebenen Orientierungsdaten soweit vorhanden berücksichtigt. Darüber hinaus sind nach heutigem Kenntnisstand zu erwartende Steigerungsraten in die Vorausberechnung für die kommenden Jahre eingeflossen.

Die wesentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts wurden mit folgenden Steigerungsfaktoren fortgeschrieben:

Die Veränderung der Steuerkraftsummen basiert auf den Ergebnissen des Arbeitskreises „Steuerschätzung" vom Mai. Darüber hinaus wurden die Steuerkraftsummen der Jahre 2028 bis 2030 wie folgt ermittelt: Der Anteil des Schwarzwald-Baar-Kreises an den Steuereinnahmen der Kommunen in Baden-Württemberg der Jahre 2020 bis 2025 betrug durchschnittlich 2,03 %. Dieser Prozentsatz wurde auf die prognostizierten Steuereinnahmen der Kommunen auf Basis der Steuerschätzung vom Mai 2026 angesetzt. Für 2028 bedeutet dies eine Reduzierung um 2,40 %. In 2029 und 2030 steigen die Steuerkraftsummen um 4,41 % bzw. 3,50 % an.

Für Gebühren und Entgelte wird in der Finanzplanung durchgehend mit 3,00 % gerechnet.

Bei den Erträgen aus der Grunderwerbssteuer geht man in den Jahren 2028 - 2030 von jeweils 15 Mio. € aus. Die Schlüsselzuweisungen nehmen in den Finanzplanjahren insbesondere aufgrund eines höheren durchschnittlichen Hebesatzes der Landkreise tendenziell ab. Der Kopfbetrag wurde moderat auf Basis der Entwicklung der Steuereinnahmen des Landes im Rahmen der Mai-Steuerschätzung angehoben.

Bei der Planung der Kreisumlage wurde im Jahr 2028 mit einer Steigerung von 3,36 % auf 41,28 % des Hebesatzes gerechnet. Für das Jahr 2029 ergibt sich ein Hebesatz von 41,82 %. In 2030 wird der Hebesatz auf 42,05 % festgeschrieben.

Bei den Personalaufwendungen wird eine jährliche Tarif- und Besoldungssteigerung von 3% angenommen. Aufgrund eines jährlichen Stellenabbaus von 1,0 - 1,5 % steigen die Personalaufwendungen bis Ende 2030 nur auf 91,20 Mio. €.

Bei den Sach- und Dienstleistungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (ausgenommen Soziales und ÖPNV/Schülerbeförderung) wurden unterschiedliche Annahmen getroffen. So wurde die Gebäudeunterhaltung in 2028-2030 deutlich reduziert, da in 2027 mehrere Einmaleffekte von über 2,0 Mio. € enthalten sind.
Ebenfalls wurde im EDV-Bereich mit deutlichen Kostensteigerungen aufgrund Digitalisierung und KI sowie den enormen Preissteigerungen im EDV-Bereich gerechnet.

Bei den übrigen wurden entweder mit einer Verstetigung der Kosten oder mit einer Kostensteigerung in Höher der Inflation gerechnet.

In der Schülerbeförderung und im ÖPNV geht man weiterhin von jährlich steigenden Kosten von jeweils 3,00 % aus.

In der Sozial und Jugendhilfe wird in 2028 von einer moderaten Steigerung von 3,00 % auf der Ertrags- und Aufwandsseite ausgegangen. Ab 2029 erwartet der Landkreis eine geringere Steigerung von 2,50 %, da davon ausgegangen wird, dass die Sozialreform greift.

Für das Schwarzwald-Baar-Klinikum wird in 2028 und 2030 von einem Verlustausgleich von 12 Mio. € ausgegangen. Für 2029 ist ein Verlustausgleich von 14 Mio. € eingeplant. Von diesen fließen jeweils 22,15 % ins Stammkapital.

Auf dieser Grundlage ergibt sich ein ordentliches Ergebnis für das Jahr 2028 von -7.037.100 €, für 2029 von -6.824.400 € und für 2030 von -6.495.600 €. Nach dem Jahr 2030 ist somit ein Großteil der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sowie des Sonderergebnisses aufgebraucht. Bereits Ende 2030 sind aber die noch ausgewiesenen Rücklagen aus Überschüssen nicht mehr mit Liquidität hinterlegt. Die nicht liquiditätshinterlegten Rücklagen könnten deshalb nach § 23 GemHVO grundsätzlich dem Basiskapital zugeführt werden.

Das Investitionsprogramm, das in seinen wesentlichen Teilen in Anlage 12 zum Haushaltsplan abgedruckt ist, enthält für die Jahre 2028 bis 2030 folgende größere Maßnahmen:

- 800.000 € wurden 2030 für den Bau eines Salzsilos in Königsfeld in die Planung aufgenommen.
- Für die umfangreichen Sanierungsmaßnahmen an den Schulgebäuden werden im Jahr 2028 9,49 Mio. € eingestellt. Für das Jahr 2029 ist ein Betrag von 9,05 Mio. € und für 2030 von 3,15 Mio. € vorgesehen. Dabei fällt die energetische Sanierung der Gewerbeschule Donaueschingen und die Sanierung der Carl-Orff-Schule in Villingen deutlich ins Gewicht.
- Beim Internat der Landesberufsschule und Landesberufsschule ist ein Erweiterungsbau geplant. Hierfür werden bis 2029 14,55 Mio. € eingeplant.
- Beim Ausbau des Kreisstraßennetzes haben wir in den Jahren 2028 – 2030 einen Nettobedarf von jeweils 2,15 Mio. € zugrunde gelegt.
- Für die Planung des Projektes „Ringzug 2.0" haben wir für das Jahr 2028 einen Betrag von 390.300 € in 2029 657.800 € und in 2030 1.000.000 € berücksichtigt.
- Für Anschaffungen im Bereich des Brand- und Katastrophenschutzes sind in 2028 700.000 € und 2029 810.000 € berücksichtigt.
- Bei der Integrierten Leitstelle werden 2028 250.000 € für die Vernetzung, 2029 500.000 € für die Erweiterung und 1,35 Mio. € für den Hardware Austausch eingeplant. In 2030 werden weitere 4,5 Mio. € für die Erweiterung und 1,35 Mio. € für den Hardware Austausch veranschlagt. Bei allen Maßnahmen beteiligt sich das DRK mit 50 % der Kosten.
- Für den Bau einen Zentralen Entsorgungszentrum und Müllumschlagstation sin 2028 4,9 Mio. €, 2029 11,7 Mio. € und 2030 5,6 Mio. € eingeplant. Die Abschreibungen und gegebenenfalls anfallenden Kreditzinsen können vollständig durch die Abfallgebühren refinanziert werden.
- In 2028 werden ins Stammkapital des Klinikums 2,66 Mio. €, 2029 3,10 Mio. € und 2030 2,66 Mio. € zugeführt. Für einen möglichen Erweiterungsbau werden 2030 weitere 2,00 Mio. € in die Kapitalrücklage des Klinikums gegeben.

Auf der Einzahlungsseite sind neben dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit die zu erwartenden Zuschüsse bei den einzelnen Investitionen eingeplant. In 2028 stehen allerdings keine Mittel aus dem Ergebnishaushalt zur Verfügung.

Darüber hinaus werden insgesamt 25,63 Mio. € in den Jahren 2028 bis 2030 für Investitionen aus dem Sondervermögen als Sonderposten veranschlagt. Nach diesem Zeitraum sind die Mittel aus dem Sondervermögen komplett aufgebraucht und stehen ab 2031 nicht mehr zur Verfügung.

Um die Investitionen finanzieren zu können, wird in den Jahren 2028 - 2030 ebenfalls eine 100-% Finanzierung durch Kredite eingeplant. Daraus ergibt sich eine Verschuldung Ende 2030 von 74,84 Mio. €. In den Jahren 2028 – 2030 fallen davon auf die gebührenfinanzierten Bereiche Abfall und Internat 28,57 Mio. € (Kreditaufnahme Gesamt 46,49 Mio. €).

Die Zinslast steigt dabei über die Jahre von 0,85 Mio. € auf rund 2,30 Mio. € an.

Der Zahlungsmittelbedarf aus dem Ergebnishaushalt ist in der Finanzplanung durchgängig negativ und kann somit die Regeltilgung nicht decken. In 2027 kann der Landkreis nochmals von seiner freien Liquidität zehren und diese vollständig auf die Mindestliquidität zurückführen.

Die vorhandene freie Liquidität wird aufgrund der hohen Defizite im Ergebnishaushalt und dem Abbau der restlichen Liquidität in 2027 ab 2028 komplett aufgebraucht sein. Danach ergeben sich Finanzierungsmittelsalden von -3.174.700 € in 2028, -2.206.800 € in 2029 und -2.216.800 € in 2030. Die Mindestliquidität und der Rückstellungsbedarf können über alle Jahre gerade noch gedeckt werden, aber nur, wenn die Kreisumlage, wie zuvor beschrieben angehoben wird.

5.5 Budgetierungsregelungen

Allgemeines

Oberstes Ziel des Haushaltsvollzugs ist die wirtschaftliche Erfüllung der notwendigen Aufgaben im Rahmen des vereinbarten Budgets und der darin bereit gestellten Haushaltsmittel.

Mit den Budgetierungsregelungen soll die Eigenverantwortung und die Kompetenz der Fachbereiche gestärkt und die Budgetverantwortlichen zu einem effektiven und wirtschaftlichen Handeln motiviert werden.

Neben den Vorgaben zur Haushaltswirtschaft §§ 77 bis 95b GemO sind die §§ 4, 18 bis 21 GemHVO für die Budgetierung maßgeblich.

Budgetstruktur und -verantwortung

Im Rahmen des Haushaltsvollzugs haben die Budgetverantwortlichen dafür Sorge zu tragen, dass das im Teilergebnishaushalt ausgewiesene ordentliche Ergebnis nicht überschritten wird. Im Teilfinanzhaushalt sind die veranschlagten Salden aus Investitionstätigkeit einzuhalten.
Als Budget gelten grundsätzlich die im Haushaltsplan für einen abgegrenzten Aufgabenbereich veranschlagten Personal- und Sachmittel (Ermächtigungen) und Haushaltsübertragungen, die dem zuständigen Verantwortungsbereich zur Bewirtschaftung im Rahmen vorgegebener Leistungsziele zugewiesen sind (§ 61 Nr. 10 GemHVO). Dieses Verständnis von Budgetierung ist mit einer eindeutigen Festlegung von Verantwortlichkeiten gekoppelt (§ 4 Abs. 2 GemHVO).

Der Gesamthaushalt und die Teilhaushalte sind in einen Ergebnishaushalt und in einen Finanzhaushalt gegliedert. Die Teilhaushalte orientieren sich an der vorhandenen Organisation und bilden die bestehende Dezernats- und darunter die Ämterstruktur ab. Dabei wird für die Stabsstellen insgesamt sowie jedes Dezernat ein Teilhaushalt gebildet. Zudem ist die Allgemeine Finanzwirtschaft im Teilhaushalt 6 abgebildet.

Jeder Teilhauhalt stellt ein Teilbudget dar, innerhalb dessen für jedes Amt sowie für jede Stabsstelle ein Ämterbudget mit den zugehörigen Produktgruppen und Produkten gebildet wird. Davon abweichend wird für jede Schule ein Schulbudget gebildet. Verantwortlich für das Schulbudget ist die jeweilige Schulleitung. Die Schulbudgets umfassen die Kostenarten des Unterrichtsbetriebs („Budgetierung des Unterrichtsbetriebs") der jeweiligen Schule. Die Verantwortung für Teilhaushalt 6 (Allgemeine Finanzwirtschaft) obliegt dem Fachbediensteten für das Finanzwesen.

Budgetverantwortlich für die Einhaltung der Teilbudgets sind die Dezernenten, für die Ämterbudgets die Ämterleitungen bzw. die Stabsstellenleitungen, für die Schulbudgets die Schulleitungen. Innerhalb der Budgets können Steuerungsvorgaben gemacht werden.

Eine Übersicht mit den Teilhaushalten und den dazu gehörigen Budgets findet sich auf den nachfolgenden Seiten des Haushaltsplan 2027.

Deckungsfähigkeiten

Mit der Budgetierung wird die dezentrale Ressourcenverantwortung umgesetzt und Kompetenzen für die Haushaltssteuerung nach unten verlagert. Die Budgetverantwortlichen sollen Abweichungen bei einzelnen Ansätzen selbstständig durch Umschichtungen auffangen können, ohne dass es einer haushaltsrechtlichen Bewilligung bedarf.

Die Aufwendungen und übertragenen Ermächtigungen im Ergebnishaushalt, die zu einem Teilbudget gehören, sind grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig. Gleiches gilt für die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten im Finanzhaushalt eines Budgets.
Ausgenommen davon sind die Personalaufwendungen, die Verfügungsmittel, die Zinsaufwendungen, die Abschreibungen und Auflösungen sowie die internen Leistungsverrechnungen.

Bei Fördermaßnahmen dürfen die im Ergebnis- und Finanzhaushalt bereitgestellten Mittel nur für den festgelegten Zweck bzw. Bereich verwendet werden.

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen nur für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden. Ansonsten erhöhen Mehrerträge eines Budgets die Aufwendungsansätze des Budgets, Mindererträge vermindern die Aufwendungsansätze (§ 19 GemHVO). Gleiches gilt für den Finanzhaushalt. Ausgenommen hiervon sind Erträge aus Steuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen. Des Weiteren sind die Zinserträge von der unechten Deckungsfähigkeit ausgenommen.

Mehrauszahlungen für Investitionen im Finanzhaushalt sind zulässig, soweit sie durch zahlungswirksame Minderaufwendungen des Budgets gedeckt sind (einseitige Deckungsfähigkeit zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt zu Gunsten des Finanzhaushaltes).

Die Budgets eines Teilhaushalts werden im Ergebnishaushalt für miteinander deckungsfähig erklärt. Gleiches gilt für den Finanzhaushalt.
Dies bedeutet, dass über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen nicht entstehen, wenn Planabweichungen durch Minderaufwendungen / -auszahlungen bzw. Mehrerträge / -einzahlungen oder übertragene Ermächtigungen der jeweiligen Ämter- / Stabsstellenbudgets innerhalb eines Teilhaushalts gedeckt werden.

Der Gesamtdeckungsgrundsatz des Haushalts hat Vorrang und die Deckungsfähigkeit kann gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO vom Fachbediensteten für das Finanzwesen eingeschränkt werden, wenn das geplante Gesamtergebnis gefährdet ist. Die Budgetverantwortlichen haben in diesem Sinne auch auf die finanzwirtschaftlichen Gesamterfordernisse zu achten.

Wesentliche ungeplante Aufwendungen / Auszahlungen sind trotz der bestehenden Deckungsmöglichkeiten vorab mit der Kämmerei abzustimmen.

Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln / Neuveranschlagung

Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die Ansätze für zweckgebundene investive Einzahlungen bleiben gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen bleiben die Ansätze längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann, verfügbar.

Abweichend davon werden Mittel für ein- und mehrjährige investive Maßnahmen, welche erst im Folgejahr / in Folgejahren aus- oder eingezahlt werden, grundsätzlich nach Möglichkeit neu veranschlagt. Für begonnene Maßnahmen ist generell das Instrument der Ermächtigungsübertragung vorrangig.

Gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO können alle Ansätze für ordentliche Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben bis längstens zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar.

Grundsätzlich ist eine Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln im Sinne des Budgetgedankens sinnvoll; diese ermöglicht eine kontinuierliche und bedarfsorientierte Mittelbewirtschaftung. Der Gesamtdeckungsgrundsatz des Haushalts hat jedoch Vorrang und die Übertragbarkeit kann gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO vom Fachbediensteten für das Finanzwesen eingeschränkt werden, wenn das geplante Gesamtergebnis gefährdet ist oder die Haushaltssituation dies erfordert. Die Budgetverantwortlichen haben in diesem Sinne auch auf die finanzwirtschaftlichen Gesamterfordernisse zu achten.

Die Abweichungen der Aufwendungs- und Auszahlungsansätze eines Budgets des Ergebnishaushalts sind bei positiver Budgetentwicklung erforderlichenfalls übertragbar. Die Höhe der Übertragbarkeit ist auf maximal 30 % der verfügbaren Mittel, nach Abzug der bereits eingegangen Verpflichtungen begrenzt. Dies gilt nur, soweit die Gesamthaushaltssituation dies zulässt und das Gesamtergebnis (unter Berücksichtigung der Budgetüberträge) nicht gefährdet ist.

Zum Jahresabschluss erfolgt auf Antrag des Budgetverantwortlichen eine Entscheidung der Kämmerei darüber, ob und gegebenenfalls welche „freien" Mittel eines Budgets dem entsprechenden Ausschuss zur Übertragbarkeit vorgeschlagen werden. Verluste müssen grundsätzlich in das Folgejahr übernommen werden. Ausgenommen sind Verluste, die vom Budgetbereich nicht zu vertreten sind.

Alle im Ergebnishaushalt veranschlagten Aufwendungen werden für übertragbar erklärt. Folgende Kostenarten sind dabei grundsätzlich ausgenommen:

40*	Personalaufwendungen
4241*	Bewirtschaftungskosten
4243*	Abfall Aufwand
433*	Transferaufwendungen
44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
44220000	Verfügungsmittel
445*	Erstattungen
446*	Leistungen für die Umsetzung der Grundsicherung der Arbeitssuchenden
45*	Zinsen
47*	Abschreibungen

Bewirtschaftungsbefugnis

Die Bewirtschaftungsbefugnis der einem Budget zugeordneten Erträgen / Einzahlungen und Aufwendungen / Auszahlungen obliegt dem jeweiligen Budgetverantwortlichen und umfasst alle Kostenarten mit Ausnahme folgender Bereiche:

- Personalaufwendungen (Hauptamt)
- Zentrale Aufwendungen des Hauptamts (insbesondere Bürobedarf, Geschäftsaufwendungen, Leasing, Haltung von Fahrzeugen, Kopierkosten, Papierkosten)
- Zentrale Aufwendungen des Amts für Digitalisierung (insbesondere EDV und Telefongebühren)
- internen Leistungsverrechnungen, Abschreibungen, Auflösungen und kalkulatorische Anlagekapitalverzinsung (Kämmerei)

Die gesamte Finanzverantwortung der jeweiligen Budgetverantwortlichen für ihre Budgets wird dadurch im Kern nicht berührt, da diese (zumindest mittelbar) durch geeignete Maßnahmen (Veränderungen des Bedarfs hinsichtlich Personal, Sachmitteln, Investitionen u.a.) auf die finanzielle Entwicklung Einfluss nehmen können, obwohl sie diese Mittel nicht unmittelbar bewirtschaften. Zur Wahrung der Interessen der Gesamtverwaltung sind die Leistungen der internen Dienstleister grundsätzlich in Anspruch zu nehmen.

Budgetkontrolle / Berichtswesen

Bei Budgetabweichungen können gemäß den Deckungsmöglichkeiten die weiteren Budgets innerhalb eines Teilhaushalts herangezogen werden. Die Abstimmung erfolgt unter den Budgetverantwortlichen; bei Bedarf über die Dezernenten. Bezüglich der Deckung innerhalb des Teilhaushalts über die entsprechende Mittelumschichtung ist eine Meldung an die Kämmerei (formlos) vorzunehmen. Eine Budgetabrechnung / -kontrolle erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses durch die Kämmerei.
Im Rahmen des Berichtswesens liefern die Budgetverantwortlichen dem Kämmereiamt ihre Prognosen zum 31.12. Anschließend erstellt die Kämmerei für den Kreistag, die Dezernenten sowie erforderlichenfalls die Amts- und Stabsstellenleitungen entsprechende Berichte (generelle Berichtstermine 31.05. und 30.09.).

Die Budgetkontrolle erfolgt fortlaufend durch die Budgetverantwortlichen – mindestens jedoch im Rahmen der jeweiligen Berichtstermine.

Gesamthaushalt 2027

Gesamtergebnishaushalt

Nr.		Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Finanzplanung 2028 EUR	 2029 EUR	 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.160.000	2.200.000	2.240.000	2.280.000	2.330.000
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	0,00	318.817.100	338.031.700	361.498.000	370.560.000	377.986.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	3.181.300	3.270.500	3.340.000	3.407.000	3.475.000
4	+	Sonstige Transfererträge	31.009,78	10.036.000	12.770.200	13.150.000	13.479.000	13.816.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	247,53	24.033.500	23.404.800	24.110.000	24.833.000	25.578.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.993.900	3.744.500	3.780.000	3.823.000	3.866.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.655,92	40.840.000	38.561.200	39.689.800	40.382.800	41.084.800
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	880.000	770.000	570.000	470.000	370.000
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	525.000	525.000	525.000	525.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.695.500	3.510.200	3.013.900	1.785.000	1.708.300
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**58.913,23**	**406.637.300**	**426.788.100**	**451.916.700**	**461.544.800**	**470.739.100**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	83.380.100-	85.581.200-	87.400.000-	89.272.000-	91.200.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	48.312.400-	48.126.400-	47.818.000-	47.811.000-	48.831.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	10.706.700-	12.904.500-	13.160.000-	13.423.000-	13.691.000-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	555.800-	1.108.500-	1.435.400-	1.878.100-	2.591.000-
17	-	Transferaufwendungen	451.344,23-	218.674.300-	230.425.600-	243.589.400-	249.526.100-	253.845.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	394,00-	63.645.700-	64.798.400-	65.551.000-	66.459.000-	67.076.000-
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**451.738,23-**	**425.275.000-**	**442.944.600-**	**458.953.800-**	**468.369.200-**	**477.234.700-**
20	**=**	**Veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**392.825,00-**	**18.637.700-**	**16.156.500-**	**7.037.100-**	**6.824.400-**	**6.495.600-**
23	**=**	**Veranschlagtes Sonderergebnis**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	**=**	**Veranschlagtes Gesamtergebnis**	**392.825,00-**	**18.637.700-**	**16.156.500-**	**7.037.100-**	**6.824.400-**	**6.495.600-**

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Finanzplanung		
							2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.160.000	2.200.000	0	2.240.000	2.280.000	2.330.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	525,00	318.817.100	338.031.700	0	361.498.000	370.560.000	377.986.000
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	34.339,39	10.036.000	12.770.200	0	13.150.000	13.479.000	13.816.000
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	486,06	24.033.500	23.404.800	0	24.110.000	24.833.000	25.578.000
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.146,83	3.993.900	3.744.500	0	3.780.000	3.823.000	3.866.000
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.728,47	40.840.000	37.917.400	0	39.689.800	40.382.800	41.084.800
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	880.000	770.000	0	570.000	470.000	370.000
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	242.900	278.900	0	282.000	285.000	288.000
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**144.225,75**	**401.003.400**	**419.117.500**	**0**	**445.319.800**	**456.112.800**	**465.318.800**
10	-	Personalauszahlungen	0,00	83.380.100-	85.581.200-	0	87.400.000-	89.272.000-	91.200.000-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.606,28-	46.812.400-	46.626.400-	0	46.318.000-	46.311.000-	47.331.000-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	555.800-	856.800-	0	1.435.400-	1.878.100-	2.591.000-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	13.528,10	218.674.300-	230.425.600-	0	243.589.400-	249.526.100-	253.845.700-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	734,86-	63.645.700-	64.560.800-	0	67.770.000-	68.992.000-	69.657.000-
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.186,96**	**413.068.300-**	**428.050.800-**	**0**	**446.512.800-**	**455.979.200-**	**464.624.700-**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts**	**147.412,71**	**12.064.900-**	**8.933.300-**	**0**	**1.193.000-**	**133.600**	**694.100**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	6.110.100	13.854.100	0	16.254.300	17.357.800	11.144.700
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	750.000	0	0	0	0	0
23	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**6.860.100**	**13.854.100**	**0**	**16.254.300**	**17.357.800**	**11.144.700**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.553.000-	3.625.000-	0	5.000-	3.000-	3.000-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	11.194.700-	14.618.000-	17.940.000-	22.944.000-	28.900.000-	12.620.000-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.804.900-	2.789.000-	3.400.000-	2.140.000-	3.850.000-	7.040.000-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	190.000-	686.700-	0	2.658.000-	3.101.000-	4.658.000-
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.658.000-	858.100-	390.300-	398.800-	666.300-	1.008.500-
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	394.400-	362.000-	0	410.000-	420.000-	420.000-

Nr.		Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Finanzplanung 2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
30	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**18.795.000-**	**22.938.800-**	**21.730.300-**	**28.555.800-**	**36.940.300-**	**25.749.500-**
31	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**11.934.900-**	**9.084.700-**	**21.730.300-**	**12.301.500-**	**19.582.500-**	**14.604.800-**
32	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf**	**147.412,71**	**23.999.800-**	**18.018.000-**	**21.730.300-**	**13.494.500-**	**19.448.900-**	**13.910.700-**
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	11.934.900	9.084.700	0	12.301.500	19.582.500	14.604.800
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	2.429.400-	1.863.500-	0	1.981.700-	2.340.400-	2.910.700-
35	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**9.505.500**	**7.221.200**	**0**	**10.319.800**	**17.242.100**	**11.694.100**
36	**=**	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**147.412,71**	**14.494.300-**	**10.796.800-**	**21.730.300-**	**3.174.700-**	**2.206.800-**	**2.216.600-**

Querschnitt Ergebnishaushalt

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34) EUR	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37,50, KoArt 531) EUR	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41) EUR	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42) EUR	Transferaufwendungen (KoGr 43) EUR	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47,51, KoArt 532) EUR	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38) EUR	Aufwendungen für internen Leistungen (KoGr 48) EUR	Kalkulatorische Kosten EUR	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Σ Spalten 1 bis 9) EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Innere Verwaltung	8.066.800	586.800	17.979.400-	14.381.500-	74.900-	7.995.500-	33.323.152	0	0	1.545.452
12	Sicherheit und Ordnung	5.034.800	18.700	8.904.200-	1.375.400-	490.500-	2.554.700-	28.700	3.408.508-	0	11.651.108-
1260	Brandschutz	492.700	7.200	961.262-	791.300-	0	1.722.400-	9.100	386.124-	0	3.352.086-
21	Schulträgeraufgaben	25.585.600	241.900	7.641.500-	4.282.200-	0	17.497.400-	0	13.598.098-	0	17.191.698-
25	Museen, Archiv, Zoo	8.500	0	235.800-	38.000-	0	29.100-	0	102.204-	0	396.604-
26	Theater, Konzerte, Musikschulen	0	0	0	0	2.800-	0	0	0	0	2.800-
28	Sonstige Kulturpflege	20.000	0	46.800-	800-	30.500-	64.000-	0	17.540-	0	139.640-
31	Soziale Hilfen	55.785.100	7.197.200	9.226.800-	1.286.800-	66.332.200-	32.906.000-	0	3.085.455-	0	49.854.955-
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	0	0	2.519.800-	181.400-	0	40.900-	0	1.126.791-	0	3.868.891-
3120	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	2.268.800	0	2.151.600-	22.700-	0	1.941.300-	0	645.758-	0	2.492.558-
32	Förderung der Teilhabe von Menschen mit Behinderung	6.564.800	3.055.000	2.292.400-	74.800-	62.604.000-	10.700-	0	581.791-	0	55.943.891-
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	17.002.500	4.718.000	16.145.200-	636.700-	67.951.400-	10.103.800-	0	4.102.585-	0	77.219.185-
3630	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	190.000	0	9.162.900-	380.100-	0	127.100-	0	2.403.559-	0	11.883.659-
3650	Tageseinrichtungen für Kinder und Tagespflege	0	0	1.333.600-	36.400-	0	10.300-	0	347.935-	0	1.728.235-

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34) EUR	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37,50, KoArt 531) EUR	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41) EUR	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42) EUR	Transferaufwendungen (KoGr 43) EUR	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47,51, KoArt 532) EUR	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38) EUR	Aufwendungen für internen Leistungen (KoGr 48) EUR	Kalkulatorische Kosten EUR	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Σ Spalten 1 bis 9) EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
37	Schwerbehindertenrecht, soz. Entschädig.	36.000	0	956.400-	12.500-	0	407.500-	0	373.715-	0	1.714.115-
41	Gesundheitsdienste	422.200	0	1.900.600-	171.300-	2.415.000-	59.600-	0	790.552-	0	4.914.852-
4110	Krankenhäuser	210.000	0	210.000-	0	2.415.000-	0	0	0	0	2.415.000-
42	Sport und Bäder	122.800	0	0	99.000-	141.500-	90.400-	0	102.935-	0	311.035-
4241	Sportstätten	122.800	0	0	99.000-	0	85.400-	0	102.935-	0	164.535-
51	Räumliche Planung und Entwicklung	837.700	0	2.899.573-	196.190-	0	136.774-	0	771.832-	0	3.166.669-
52	Bauen und Wohnen	904.500	5.000	1.260.227-	43.210-	0	139.711-	1.700	550.873-	0	1.082.821-
53	Ver- und Entsorgung	25.109.900	3.270.600	2.073.000-	21.643.600-	416.100-	1.120.900-	0	1.527.659-	0	1.599.241
5370	Abfallwirtschaft	25.052.800	3.000.600	1.989.700-	21.642.400-	416.100-	817.700-	0	1.479.132-	0	1.708.368
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	16.012.800	175.200	6.187.600-	3.231.500-	13.161.500-	3.866.900-	13.200	1.732.985-	0	11.979.285-
5470	Verkehrsbetriebe/ ÖPNV	6.424.100	0	577.100-	4.600-	13.131.800-	197.000-	0	169.456-	0	7.655.856-
55	Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen	2.376.100	6.000	6.542.400-	614.600-	150.000-	458.916-	211.400	2.343.126-	0	7.515.542-
56	Umweltschutz	289.100	1.000	1.058.400-	23.700-	40.000-	91.899-	7.300	404.084-	0	1.320.683-
57	Wirtschaft und Tourismus	64.000	0	230.900-	14.600-	269.000-	169.100-	0	91.512-	0	711.112-
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	242.769.500	500.000	0	0	16.346.200-	1.108.500-	0	0	0	225.814.800
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	242.769.500	0	0	0	16.346.200-	0	0	0	0	226.423.300
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	500.000	0	0	0	1.108.500-	0	0	0	608.500-

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts		Erträge aus Nutzungsentgelten, Zuwendungen und Umlagen sowie privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (KoGr 31, 33, 34) EUR	Sonstige Erträge (KoGr 30, 32, 35-37,50, KoArt 531) EUR	Personalaufwendungen (KoGr 40, 41) EUR	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (KoGr 42) EUR	Transferaufwendungen (KoGr 43) EUR	Sonstige Aufwendungen (KoGr 44 – 47,51, KoArt 532) EUR	Erträge aus internen Leistungen (KoGr 38) EUR	Aufwendungen für internen Leistungen (KoGr 48) EUR	Kalkulatorische Kosten EUR	Nettoressourcenbedarf /-überschuss (Σ Spalten 1 bis 9) EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
PROD	Gesamtsumme	407.012.700	19.775.400	85.581.200-	48.126.400-	230.425.600-	78.811.400-	262.300	262.300-	0	16.156.500-

Querschnitt Finanzhaushalt

Haushaltsquerschnitt des Finanzhaushalts		anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/bedarf aus laufender Verwaltungs-tätigkeit EUR	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit EUR	Anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss /-bedarf (∑ Spalten 1-3) EUR	Einzahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit EUR	Auszahlungen aus Finanzierungs-tätigkeit EUR	anteiliger veranschlagter Finanzierungs-mittelüberschuss /-bedarf (∑ Spalten 1-3,5,6) EUR	Verpflichtungs-ermächtigungen EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
THH0	THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen	3.067.000-	630.000	630.000-	3.067.000-	0	0	3.067.000-	0
THH1	THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen	24.086.200-	9.688.000	13.306.000-	27.704.200-	0	0	27.704.200-	14.090.000-
THH2	THH2 Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung	21.524.300-	1.246.000	1.816.800-	22.095.100-	0	0	22.095.100-	3.790.300-
THH3	THH3 Dezernat III - Soziales	175.923.200-	0	32.500-	175.955.700-	0	0	175.955.700-	0
THH4	THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit	3.942.700-	23.100	4.450.500-	8.370.100-	0	0	8.370.100-	3.850.000-
THH5	THH5 Dezernat V - Ländlicher Raum	6.456.400-	2.267.000	2.703.000-	6.892.400-	0	0	6.892.400-	0
THH6	THH6 Allgemeine Finanzen	226.066.500	0	0	226.066.500	9.084.700	1.863.500-	233.287.700	0
	Gesamtsumme	8.933.300-	13.854.100	22.938.800-	18.018.000-	9.084.700	1.863.500-	10.796.800-	21.730.300-

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl [1] 1	Einheit 2	Ergebnis 2025 3	Planung 2026 4	Planung 2027 5	Planung 2028 6	Planung 2029 7	Planung 2030 8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	-11.567.579	-18.637.700	-16.156.500	-7.037.100	-6.824.400	-6.495.600
Betrag je Einwohner	€/EW	-54	-87	-76	-33	-32	-30
Aufwandsdeckungsgrad	%	97,24%	95,62%	96,35%	98,47%	98,54%	98,64%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	76.467.567	76.870.700	72.264.900	77.606.900	75.787.200	73.842.600
Betrag je Einwohner	€/EW	358	360	339	363	355	345
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	18,26%	18,08%	16,31%	16,91%	16,18%	15,47%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	88.035.146	95.508.400	88.421.400	84.644.000	82.611.600	80.338.200
Betrag je Einwohner	€/EW	412	447	414	396	386	375
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	21,02%	22,46%	19,96%	18,44%	17,64%	16,83%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-98.542	0	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	-11.666.121	-18.637.700	-16.156.500	-7.037.100	-6.824.400	-6.495.600
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit [2]							
absoluter Betrag	€	-6.604.645	-12.064.900	-8.933.300	-1.193.000	133.600	694.100
Betrag je Einwohner	€/EW	-31	-56	-42	-6	1	3
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	1.478.786	2.429.400	1.863.500	1.981.700	2.340.400	2.910.700
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	-8.083.431	-14.494.300	-10.796.800	-3.174.700	-2.206.800	-2.216.600
Betrag je Einwohner	€/EW	-38	-68	-51	-15	-10	-10
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	6.689.000	7.318.000	7.959.000	8.264.000	8.584.000	8.870.000
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende [3]							
absoluter Betrag	€	61.874.010	43.081.705	32.284.905	29.110.205	26.903.405	24.686.805
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	169.725.209					
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	106.769.071					
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	53,34%					
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	46,66%					
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	131,47%					
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	22.736.680	28.365.100	35.586.300	45.906.100	63.148.200	74.842.300
Betrag je Einwohner	€/EW	106	133	167	215	295	350
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	9.062.707	5.628.400	7.221.200	10.319.800	17.242.100	11.694.100

Durch Kennzahlen können die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage des Landkreises näher analysiert werden. Nachfolgend werden einige ausgewählte Kennzahlen zum Haushaltsplan 2026 dargestellt.

I. Kennzahlen zur Ertragslage

1. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis liefert das Ergebnis der ordentlichen Geschäftstätigkeit. Es spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch vollständig erwirtschaftet wurde. Zur Bewertung des ordentlichen Ergebnisses werden drei Kennzahlen ermittelt. Die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Aufwandsdeckungsgrad, der zeigt, welcher Prozentsatz der ordentlichen Aufwendungen gedeckt werden konnte.

Für das Jahr 2027 wird mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von **-16.156.500 €** geplant. Dieses ergibt sich aus den ordentlichen Erträgen in Höhe von **426.788.100 €** und den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von **442.944.600 €**, was zu einem Aufwandsdeckungsgrad von **96,35 %** führt. Dies bedeutet, dass die Aufwendungen nicht vollständig durch die Erträge gedeckt werden können. Im Finanzplanungszeitraum wird der Aufwandsdeckungsgrad voraussichtlich steigen auf durchschnittlich 98,55 %.

Langfristig sollte der Aufwandsdeckungsgrad bei über 100 % liegen, da aufgrund inflationsbedingter höherer Wiederbeschaffungswerte gleichwertiger Vermögensgegenstände nur so die tatsächliche Substanz erhalten bleibt.

1.1 Steuerkraft - netto

Die Steuerkraft - netto zeigt, in welcher Höhe steuerkraftabhängige, bereinigte Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen. Die steuerkraftabhängigen Erträge werden um den Betrag der steuerkraftabhängigen Umlagen bereinigt. Für die Berechnung stehen drei Kennzahlen zur Verfügung. Neben der absoluten Zahl und der absoluten Zahl je Einwohner wird noch der Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

Dem Landkreis stehen voraussichtlich für seine Aufgaben nach Abzug der steuerkraftabhängigen Umlagen **72.264.900 €** Erträge aus Steuern zur Verfügung. Der Finanzierunganteil an den ordentlichen Aufwendungen beträgt dabei **16,31 %**. Dieser Anteil der ordentlichen Aufwendungen wird durch Steuern abzüglich der steuerabhängigen Umlagen wie bspw. an das Land finanziert. Dieser Anteil ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,76 % gesunken. In den kommenden Jahren wird voraussichtlich dieser Anteil weiter sinken, auf durchschnittlich 16,19 %.

1.2 Betriebsergebnis - netto

Das Betriebsergebnis - netto zeigt an, welcher Teil der Aufwendungen für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht aus betrieblichen Erträgen gedeckt werden kann und somit aus dem steuerkraftabhängigen Ergebnis zu finanzieren ist. Es werden die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Anteil des Betriebsergebnisses an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

Hierunter fallen alle Erträge und Aufwendungen, die nicht zur Steuerkraft gehören. Insgesamt wird in 2026 mit einem Betriebsergebnis in Höhe von **88.421.400 €** gerechnet, was **19,96 %** der ordentlichen Aufwendungen ausmacht. In den nächsten Jahren wird dieser Anteil voraussichtlich sinken auf 17,64 %.

2. Sonderergebnis

Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.

Im Haushalts- und Finanzplanungszeitraum wird ohne Sonderergebnis geplant.

3. Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis ergibt sich aus der Addition des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.

Das Gesamtergebnis beträgt 2027 **-16.156.500 €**. Der Fehlbetrag wird sich im Vergleich zum vorjährigen Fehlbetrag (-18.637.700 €) leicht verringern. Für die kommenden 3 Jahre wird mit einem negativen Gesamtergebnis von durchschnittlich rund -6,8 Mio. € pro Jahr geplant.

II. Kennzahlen zur Finanzlage

4. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung. Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts wird als absolute Zahl und als absolute Zahl je Einwohner dargestellt.

In 2027 plant der Landkreis das Haushaltsjahr mit einem Zahlungsmittelbedarf in Höhe von **-8.933.300 €**. Im Vorjahresvergleich (-12.064.900 €), ergibt sich eine Verbesserung. Im Finanzplanungszeitraum soll ab 2029 wieder ein geringer Zahlungsmittelüberschuss erwirtschaftet werden.

5. Mindestzahlungsmittelüberschuss

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss ergibt sich aus der Summe der Tilgungsleistungen (Anleihen, Investitionskredite, Wertpapierschulden) ohne Umschuldungen und Sondertilgungen. Wird der Mindestzahlungsmittelüberschuss erreicht, gelingt es der Kommune, ihren jährlichen Schuldendienst zu leisten.

In 2027 beträgt der Mindestzahlungsmittelüberschuss **1.863.500 €,** was den ordentlichen Tilgungsleistungen von Krediten für Investitionen entspricht. Da kein Zahlungsmittelüberschuss, sondern ein Zahlungsmittelbedarf geplant ist, wird der Landkreis nicht mehr in der Lage sein, den Schuldendienst aus den aus laufender Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel zu leisten. Im Finanzplanungszeitraum wird dies voraussichtlich erst wieder ab 2029 teilweise gelingen.
Der Schuldendienst muss somit durch den Abbau von Liquiditätsreserven geleistet werden.

6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die vom Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.

In 2027 wird mit **-10.796.800 €** zur Finanzierung von Investitionen geplant. Um die Investitionen zu finanzieren, müssen Kredite aufgenommen und Liquiditätsreserven verwendet werden. Auch im Finanzplanungszeitraum müssen die Investitionen voraussichtlich vollständig aus Krediten und Liquiditätsreserven finanziert werden.

7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)

Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit einer Kommune sollen zwei vom Hundert der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Durchschnitt der letzten drei Jahre) von der Kommune als Liquiditätsreserve vorgehalten werden.

Die Soll-Liquiditätsreserve steigt im Vergleich zum Vorjahr voraussichtlich um 8,76 % auf **7.959.000 €**. In den kommenden Jahren wird dieser Betrag weiter steigen.

8. Voraussichtliche Liquidität zum Jahresende

Zur Vermeidung von Kassenkrediten und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune werden die liquiden Mittel zum Ende des Planungsjahres ermittelt. Es kann transparent gemacht werden, ob für folgende Jahre noch ein Liquiditätspolster vorhanden ist.

Zum Jahresende werden die liquiden Eigenmittel voraussichtlich **32.284.905 €** betragen (Vorjahr: 43.081.705 €). Somit ist die Zahlungsfähigkeit gegeben. Im Finanzplanungszeitraum nimmt die Liquidität aber weiter ab auf rund 24,7 Mio. €. Außerdem ist zu beachten, dass in den liquiden Eigenmitteln auch zweckgebundene Rücklagen enthalten sind, die Liquidität binden, sodass in 2027 und in den Finanzplanjahren nur noch die Mindestliquidität vorgehalten werden kann. Es ist somit keine frei verfügbare Liquidität mehr vorhanden.

Für eine detaillierte Betrachtung wird auf Anlage 02 „Entwicklung der Liquidität" verwiesen.

III. Kennzahlen zur Kapitallage

Da es keine Planbilanzen gibt, kann die Kapitallage mit Ausnahme der Verschuldung (Ziffer. III Nr. 11) nur anhand des Ergebnisses 2025 dargestellt werden.

9. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus dem Basiskapital, der zweckgebundenen Rücklage, den Ergebnisrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen. Es spiegelt wider, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Das Eigenkapital betrug 2025 **169.725.209 €**. Das bedeutet im Vergleich zum Vorjahr (178.879.722 €) eine Abnahme um 5,12 %.

9.1 Basiskapital

Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe. Es stellt die Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz dar. Fehlbeträge können, wenn Sie nicht gedeckt werden können, mit dem Basiskapital verrechnet werden. Das Basiskapital darf nicht negativ werden (§ 25 Abs. 3 S. 2 GemHVO).

Zum 31.12.2025 betrug das Basiskapital **106.769.071 €**.

9.2 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an. Unter dem Gesichtspunkt der intergenerativen Gerechtigkeit gilt es, das Eigenkapital durch (zumindest im Durchschnitt) ausgeglichene Haushaltsergebnisse zu erhalten, im optimalen Fall sogar zu stärken. Ein dauerhaft unausgeglichenes Haushaltsergebnis würde das Eigenkapital vermindern.

Die Eigenkapitalquote in 2025 betrug **53,34 %**. Somit ist über die Hälfte des Gesamtvermögens durch Eigenkapital gedeckt. Im Vergleich zum Vorjahr (57,10%) sinkt die Quote aufgrund des negativen Jahresergebnisses.

9.3 Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an. Grundsätzlich können durch die Fremdkapitalquote Rückschlüsse auf zukünftige Liquiditätsabflüsse gezogen werden, da das Fremdkapital zukünftige Auszahlungen (z. B. Zins- und Tilgungsleistungen) oder die Auszahlung periodisierter Aufwendungen aus Rückstellungen nach sich zieht.

Da 53,34 % durch das Eigenkapital gedeckt sind, sind die restlichen **46,66 %** des Gesamtvermögens durch Fremdkapital gedeckt.

10. Anlagendeckung

Gemäß der sog. "Goldenen Bilanzregel" soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100 % oder mehr betragen.

Der Landkreis deckte seine Anlagen 2025 zu **131,47 %**. Somit liegt er deutlich über dem Mindestwert. Im Vergleich zum Vorjahr (137,08 %) sank der Wert, da das Eigenkapital zurückging.

11. Verschuldung

Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3) gemäß § 61 Nr. 37 GemHVO dar. Sie wird als absolute Zahl sowie als absolute Zahl je Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung) dargestellt.

Der Landkreis hat in 2027 voraussichtlich eine Verschuldung in Höhe von **35.586.300 €**. Im Vergleich zum Vorjahr (28.365.100 €) steigen die Schulden weiterhin. Auch im Finanzplanungszeitraum wird die Verschuldung voraussichtlich deutlich steigen, auf **74.842.300 €** in 2030.

11.1 Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung stellt den Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen eines laufenden Jahres dar. Aus ihr wird ersichtlich, ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat.

2027 beträgt die Nettoneuverschuldung voraussichtlich **7.221.200 €**. Das heißt, dass die Verschuldung um diesen Betrag steigen wird.

Kennzahl 1	Berechnung 2	Ergebnis 2025 3	Planung 2026 4	Planung 2027 5	Planung 2028 6	Planung 2029 7	Planung 2030 8
ERTRAGSLAGE							
Kreisumlagequote	Kreisumlage x 100 Ordentliche Erträge	31,13%	35,18%	39,08%	39,21%	40,62%	41,44%
Sozial-Transferleistungsquote	Transferleistungen Soziales x 100 Ordentliche Aufwendungen	41,88%	42,24%	44,01%	43,75%	43,95%	44,21%
Personalaufwandsquote	Personalaufwendungen x 100 Ordentliche Aufwendungen	18,60%	19,61%	19,32%	19,04%	19,06%	19,11%
Abschreibungsquote	Bilanzielle Abschreibungen x 100 Ordentliche Aufwendugen	2,98%	2,52%	2,91%	2,87%	2,87%	2,87%
FINANZLAGE							
Nettoinvestitionsquote	Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel x 100 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39,18%	-77,12%	-47,07%	-11,12%	-5,97%	-8,61%
Eigenfinazierungsquote	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit - Einzahlung aus Kreditaufnahme) x 10 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25,73%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fremdfinanzierungsquote	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit + Einzahlung aus Kreditaufnahme x 100 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74,27%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
KAPITALLAGE							
Reinvstitionsquote	Auszahlungen für Investitionen x 100 Abschreibungen	165,51%	175,54%	177,76%	216,99%	275,20%	188,08%
Anlagendeckungsgrad I	Eigenkapital x 100 Anlagevermögen	88,40%					

I. Weitere Kennzahlen zur Ertragslage

1. Kreisumlagequote

Die Kreisumlagequote gibt das Verhältnis der Kreisumlage zu den ordentlichen Erträgen an. Sie ist ein Maßstab für die Umlagekraft des Landkreises.
Sie beträgt 2027 voraussichtlich **39,08 %** an den ordentlichen Erträgen und ist damit die wichtigste Ertragsart des Landkreises.

$$\frac{\text{Kreisumlage} * 100}{\text{Ordentliche Erträge}} \qquad \frac{166.784.000\ € * 100}{426.788.100\ €}$$

In künftigen Jahren wird dieser Anteil voraussichtlich steigen auf durchschnittlich 40,42 %.

2. Sozial-Transferleistungsquote

Die Sozial-Transferleistungsquote gibt das Verhältnis der Transferleistungen im Teilhaushalt 3 - Soziales zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie bildet die reinen Hilfezahlungen an Dritte ab.
Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 2027 **44,01 %**. Dies bedeutet, dass über zwei Fünftel aller ordentlichen Aufwendungen des Landkreises als Hilfeleistungen an Dritte geleistet werden.

$$\frac{\text{Transferleistungen Sozialamt \& Jugendamt (THH 3)} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \qquad \frac{194.955.900\ € * 100}{442.944.600\ €}$$

Dieser Wert wird in den künftigen Jahren auf einem ähnlichen Niveau bleiben.

3. Personalaufwandsquote

Die Personalaufwandsquote gibt das Verhältnis der Personalaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen an.

2027 sind voraussichtlich **19,32 %** aller ordentlichen Aufwendungen Personalaufwand.

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \qquad \frac{85.581.200\ € * 100}{442.944.600\ €}$$

In künftigen Jahren wird dieser Anteil leicht sinken.

4. Abschreibungsquote

Die Abschreibungsquote gibt das Verhältnis der bilanziellen Abschreibungen zu den ordentlichen Aufwendungen an.

Der Werteverzehr beträgt 2027 an den ordentlichen Aufwendungen **2,91 %**.

$$\frac{\text{Abschreibungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \qquad \frac{12.904.500\ € * 100}{442.944.600\ €}$$

In künftigen Jahren wird sich dieser Anteil voraussichtlich kaum verändern.

II. Weitere Kennzahlen zur Finanzlage

5. Nettoinvestitionsquote

Die Kennzahl zur Nettoinvestitionsquote gibt den prozentualen Anteil der Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel an den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wieder.

2027 ergibt sich voraussichtlich eine Nettoinvestitionsquote von **-47,07 %**. Das heißt, dass dem Landkreis keine Mittel aus laufender Verwaltungstätigkeit für Investitionen zur Verfügung stehen. Stattdessen müssen Investitionen durch Kreditaufnahmen und Verwendung von Liquiditätsreserven finanziert werden.

$$\frac{\text{Nettoinvestitionsrate} * 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}} \qquad \frac{-10.796.800\ € * 100}{22.938.800\ €}$$

In künftigen Jahren wird diese Quote weiterhin im negativen Bereich bleiben, jedoch weniger stark.

6. Eigenfinanzierungsquote und Fremdfinanzierungsquote

Die **Eigenfinanzierungsquote** ergibt sich aus den Auszahlungen für Investitionstätigkeit abzüglich der investiven Zuschüsse und Kreditaufnahmen und gibt den Anteil der Eigenmittel an den getätigten Investitionen an.

In 2027 wird die Quote voraussichtlich wie im Vorjahr bei **0 %**. Das heißt, dass keine eigenen Mittel für die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit eingesetzt werden können. Die **Fremdfinanzierungsquote** beträgt somit **100 %**.

Im Finanzplanungszeitraum ändert sich daran voraussichtlich nichts.

III. Weitere Kennzahlen zur Kapitallage

7. Reinvestitionsquote

Zur nachhaltigen kommunalen Aufgabenerfüllung muss das vorhandene Anlagevermögen langfristig erhalten bleiben. Die Reininvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Werteverlust durch die Abschreibungen am Vermögen auszugleichen. Eine Reinvestitionsquote von unter 100 % bedeutet einen Substanzverzehr. Eine Quote von genau 100 % stellt den bilanziellen Substanzerhalt dar und sollte das Mindestziel sein. Liegt die Quote über 100 %, so hat sich das Vermögen durch Neuinvestitionen bilanziell erhöht. Zu beachten ist, dass durch Inflation die Wiederbeschaffungswerte gleichwertiger Vermögengegenstände steigen. Daher sollte die Reinvestitionsquote entsprechend der Inflationsrate über 100 % liegen.

2027 plant der Landkreis sein Vermögen durch Neuinvestitionen zu erhöhen. Die Reinvestitionsquote liegt bei **177,76 %**.

$$\frac{\text{Auszahlungen für Investitionen} * 100}{\text{Abschreibungen}} \qquad \frac{22.938.800\ € * 100}{12.904.500\ €}$$

Im Finanzplanungszeitraum wird die Quote voraussichtlich weiterhin deutlich über 100 % liegen.

8. Anlagendeckungsgrad I

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt den Anteil des Eigenkapitals (ohne langfristiges Fremdkapital) zum Anlagevermögen. Da langfristig gebundenes Vermögen bestenfalls vollständig durch Eigenkapital finanziert sein sollte, ist eine Kennzahl >100 % als positiv zu bewerten. Aufgrund einer fehlenden Planbilanz ist nur das Ergebnis 2025 ersichtlich.

In 2025 ergab sich Anlagendeckungsgrad I von **88,40 %**. Im Vergleich zu 2024 (97,24 %) hat sich die Quote um 8,84 % vermindert.

$$\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Anlagevermögen}} \qquad \frac{169.725.209\ € * 100}{191.998.778\ €}$$

Übersicht über die Teilhaushalte 2027

Zuordnung der Teilhaushalte und Budgets zu den Ausschüssen

	Teilhaushalt		Budget	Ausschuss
0	Oberste Kreisorgane	01	Oberste Kreisorgane	AVWG
		02	Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt	AVWG
		03	Stabstelle Öffentlichkeitsarbeit, Kultur und Archiv	ABS und AVWG
		04	Stabstelle Wirtschaft und Tourismus	AVWG
		05	Gesamtpersonalrat	AVWG
1	Dezernat I	11	Hauptamt	AVWG
		12	Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement	ABS, AUT und AVWG
		13	Kämmerei	AUT und AVWG
		14	Amt für Digitalisierung	AVWG
2	Dezernat II	21	Rechtsamt	AUT und AVWG
		22	Ordnungsamt	AUT und AVWG
		23	Straßenverkehrsamt	AVWG
		24	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	AUT
3	Dezernat III	31	Jugendamt	JHA
		32	Amt für Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe	ABS
		34	Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche	JHA
4	Dezernat IV	41	Baurechts- und Naturschutzamt	AUT
		42	Amt für Abfallwirtschaft	AUT
		43	Amt für Wasser- und Bodenschutz	AUT
		44	Gesundheitsamt	AVWG
		45	Gewerbeaufsichtsamt	AUT
5	Dezernat V	51	Landwirtschaftsamt	AUT
		52	Forstamt	AUT
		53	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	AUT
		54	Straßenbauamt	AUT
6	Allgemeine Finanzwirtschaft	61	Allgemeine Finanzwirtschaft	AVWG

Teilhaushalt 0

Oberste Kreisorgane und zugehörige Stabsstellen

Verantwortliche Dezernatsleitung

Landrat Sven Hinterseh

Zugeordnete Budgets und Produkte

Budget	01	Oberste Kreisorgane
	02	Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt
	03	Stabsstelle Öffentlichkeitsarbeit, Kultur und Archiv
	04	Stabstelle Wirtschaft und Tourismus
	05	Gesamtpersonalrat

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	10.000	10.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	700	700
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	8.500	8.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	30.100	28.800
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	93.200	73.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**142.500**	**121.800**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.343.800-	2.234.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	212.400-	160.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	6.500-	26.800-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	321.300-	302.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	527.400-	491.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**3.411.400-**	**3.214.900-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**3.268.900-**	**3.093.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	1.847.728	1.987.829
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	573.182-	645.221-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.274.546**	**1.342.609**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.994.354-**	**1.750.491-**

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	141.800	121.100	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.404.900-	3.188.100-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**3.263.100-**	**3.067.000-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	630.000	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**630.000**	**0**
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	810.000-	630.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**810.000-**	**630.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**810.000-**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**4.073.100-**	**3.067.000-**	**0**

Budget 01 Oberste Kreisorgane

Budgetverantwortung: Landrat Sven Hinterseh

Zugeordnete Produkte

111001 - Steuerung
111406 - Repräsentation

Produktinformationen

Produkt 111001 – Steuerung (Profitcenter 1110-0)

Personen und Gremien, die den Landkreis steuern

Landrat
Dezernenten
Kreistag und Ausschüsse

Produkt 111406 – Repräsentation (Profitcenter 1114-01)

Übernahme protokollarischer Aufgaben einschl. repräsentativer Korrespondenz; Vorbereitung und Durchführung von Empfängen, Ehrungen und sonstigen Veranstaltungen

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen

BUDGET_01 Oberste Kreisorgane

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000	1.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.000**	**1.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	474.800-	524.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	51.400-	48.600-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.800-	1.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	231.400-	239.600-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**759.400-**	**814.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**758.400-**	**813.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	895.992	982.888
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	137.592-	169.888-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**758.400**	**813.000**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen

BUDGET_01 Oberste Kreisorgane

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	1.000	1.000	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	757.600-	812.500-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**756.600-**	**811.500-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**756.600-**	**811.500-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 01 Oberste Kreisorgane

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1110-0	Steuerung	1.000	-447.800	-18.600	0	-241.100	**-706.500**	706.500	**0**
1114-01	Repräsentation	0	-76.500	-30.000	0	0	**-106.500**	106.500	**0**
Summen		**1.000**	**-524.300**	**-48.600**	**0**	**-241.100**	**-813.000**	**813.000**	**0**

Haushaltsansatz 2026	*1.000*	*-474.800*	*-51.400*	*0*	*-233.200*	***-758.400***	*758.400*	***0***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***0***	***-49.500***	***2.800***	***0***	***-7.900***	***-54.600***	***54.600***	***0***
Jahresergebnis 2025	*1.882*	*-449.390*	*-39.035*	*0*	*-234.761*	***-721.304***	*721.304*	***0***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-882***	***-74.910***	***-9.565***	***0***	***-6.339***	***-91.696***	***91.696***	***0***

Budget 010 - Oberste Kreisorgane

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 010 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -813.000 € (2026: -758.400 €) gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -54.600 €.

Zurückzuführen ist dies insbesondere auf höhere Personalaufwendungen.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Für das Budget 01 wurde für das Haushaltsjahr 2027 mit Personalaufwendungen in Höhe von 524.300 € (2026: 474.800 €) gerechnet. Dies bedeutet im Vergleich zu 2026 eine Erhöhung um 49.500 €.

Die Veränderungen bei den Personalaufwendungen gegenüber 2026 sind zum einen auf die Tarif- und Besoldungserhöhungen zurückzuführen.

Bei den Beschäftigten endet der Tarifvertrag zum 31.03.2027. Ab dem 01.04.2027 wurde deshalb mit einer Erhöhung von 2 % gerechnet.

Der Tarifvertrag der Länder soll auf die Beamten übertragen werden, sodass von einer Besoldungserhöhung in Höhe von 2,8 % ab dem 01.01.2027 ausgegangen wurde. Ab dem 01.03.2027 erhöht sich die Besoldung um weitere 2 %.

Zum anderen wurden 0,5 Stellenanteile von anderen Kostenstellen hierher verteilt.

Ziffer 14:

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sinkt der Ansatz im Vergleich zum Vorjahr von 51.400 € um 2.800 € auf 48.600 €. Dies ist auf einen geringeren Mittelbedarf bei den Aufwendungen für EDV zurückzuführen.

Ziffer 18:

Der Ansatz für die Sach- und Dienstleistungen ist im Vergleich zum Vorjahr um 8.200 € auf 239.600 € (2026.: 231.400 €) gestiegen. Dies lässt sich v. a. auf einen höheren Mittelbedarf bei den übrigen Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit zurückführen.

Budget 02 Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt

Budgetverantwortung: Herr Daniel Schunk

Zugeordnete Produkte

111301 - Rechnungsprüfung
111405 - Datenschutzbeauftragter
113100 - Kommunalaufsicht
121003 - Wahlen und Abstimmungen

Produktinformationen

Produkt 111301 – Rechnungsprüfung (Profitcenter 1113)

Örtliche Prüfung der Jahresabschlüsse und der Gesamtabschlüsse des Landkreises;
Laufende Prüfung der Kassenvorgänge;
Prüfung der Organisation und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung;
Prüfung der Ausschreibungsunterlagen und des Vergabeverfahrens;
Betätigungsprüfung;
Sonstige übertragene Prüfungen im Bereich des Landkreises;
Sonstige übertragene Prüfungen von Zweckverbänden, Vereinen oder Gesellschaften

Produkt 111405 – Datenschutzbeauftragter (Profitcenter 1114-02)

Bearbeitung von Grundsatzfragen des Datenschutzes;
Kontaktstelle zum Landesbeauftragten für den Datenschutz;
Koordination von Maßnahmen des Datenschutzes;
Erteilung von allgemeinen oder amtsübergreifenden Auskünften an Mitarbeiter;
Beratung von Betroffenen nach Art. 38 DS-GVO;
Berichterstattung und Beratung der Behördenleitung

Produkt 113100 – Kommunalaufsicht (Profitcenter 1131-02)

<u>Örtliche Prüfung:</u>
Aufsichtsbehördliche Mitwirkung und Entscheidung bei anzeige-, vorlage- und genehmigungspflichtigen Satzungen, Beschlüssen, Verträgen sowie bei sonstigen Beschlüssen und Maßnahmen der Gemeinden und sonstiger der Rechtsaufsicht unterliegenden juristischen Personen;

Bearbeitung von Aufsichtsbeschwerden;
Erlass förmlicher Aufsichtsmaßnahmen, z. B. Beanstandung, Anordnung;
Prüfung der Kommunalwahlen;
Stellungsnahmen zu Petitionen;
Beratung;
Aufgaben als Dienstvorgesetzter und oberster Dienstbehörde des Bürgermeisters

Überörtliche Prüfungen bei Gemeinden bis 4.000 Einwohnern:
Prüfung der Jahresabschlüsse der Kommunen und deren Sonder- und Treuhandvermögen;
Kassenprüfungen;
Prüfung der Bauausgaben der Kommunen sowie sonstiger der überörtlichen Prüfung unterliegenden juristischen Personen

Produkt 121003 – Wahlen und Abstimmungen (Profitcenter 1210)

Rechtliche, personelle und organisatorische Vorbereitung und Durchführung aller Wahlen, z.B. Kommunal-, Landtags-, Bundestags und Europawahlen, sowie Abstimmungen in der Funktion der Geschäftsstelle des Kreiswahlleiters

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen
BUDGET_02 Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	41.700	23.300
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**41.700**	**23.300**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	638.700-	705.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	31.600-	15.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	200-	200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.700-	7.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**680.200-**	**728.700-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**638.500-**	**705.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	347.965	389.461
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	135.786-	184.397-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**212.179**	**205.064**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**426.321-**	**500.336-**

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen
BUDGET_02 Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	41.700	23.300	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	680.000-	728.500-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**638.300-**	**705.200-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**638.300-**	**705.200-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 02 Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1113	Rechnungsprüfung	20.400	-277.900	-4.400	0	-3.500	**-265.400**	265.400	**0**
1210	Statistik und Wahlen	0	-40.300	-6.600	0	-300	**-47.200**	-18.763	**-65.963**
1114-02	Datenschutzbeauftragte/-r	2.900	-44.300	-1.800	0	-300	**-43.500**	43.500	**0**
1131-02	Kommunalaufsicht	0	-343.100	-2.400	0	-3.800	**-349.300**	-85.072	**-434.372**
Summen		**23.300**	**-705.600**	**-15.200**	**0**	**-7.900**	**-705.400**	**205.064**	**-500.336**

Haushaltsansatz 2026		*41.700*	*-638.700*	*-31.600*	*0*	*-9.900*	***-638.500***	*211.084*	***-427.416***
Abweichung HH 2027 / HH 2026		***-18.400***	***-66.900***	***16.400***	***0***	***2.000***	***-66.900***	***-6.020***	***-72.920***
Jahresergebnis 2025		*39.274*	*-682.631*	*-13.175*	*0*	*-29.876*	***-686.407***	*303.897*	***-382.511***
Abweichung HH 2027 / JA 2025		***-15.974***	***-22.969***	***-2.025***	***0***	***21.976***	***-18.993***	***-98.832***	***-117.825***

Budget 020 - Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 020 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -705.400 € (2026: -638.500 €) gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von 66.900 €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen verringern sich um 18.400 € auf 23.300 € (2026: 41.700 €).

Dies lässt sich zum einen auf gesunkene Ansätze bei den Erstattungen von Zweckverbänden und verbundenen Unternehmen zurückführen. Für 2027 ist hierfür ein Betrag in Höhe von 23.300 € eingeplant (2026: 29.700 €).

Zum anderen war 2026 ein Betrag für Kostenerstattungen im Rahmen der Landtagswahl in Höhe von 12.000 € eingeplant. 2027 findet keine Wahl statt, sodass hier auch kein Ansatz erforderlich ist.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen steigen von 638.700 € im Haushaltsjahr 2026 um rund 66.900 € auf insgesamt 705.600 €.

Die Veränderungen bei den Personalaufwendungen gegenüber 2026 sind zum einen auf die Tarif- und Besoldungserhöhungen zurückzuführen. Bei den Beschäftigten endet der Tarifvertrag zum 31.03.2027. Ab dem 01.04.2027 wurde deshalb mit einer Erhöhung von 2 % gerechnet. Der Tarifvertrag der Länder soll auf die Beamten übertragen werden, sodass von einer Besoldungserhöhung in Höhe von 2,8 % ab dem 01.01.2027 ausgegangen wurde. Ab dem 01.03.2027 erhöht sich die Besoldung um weitere 2 %.

Zum anderen wurde eine Stelle, die 2026 noch mit einem Beamten besetzt war, für 2027 mit einer Beschäftigten nachbesetzt, was zu höheren Personalaufwendungen führt. Außerdem wurde eine Stelle, die bei der Hochrechnung für den Haushalt 2026 noch unbesetzt war und deshalb mit Durchschnittswerten hochgerechnet wurde, in der Zwischenzeit besetzt. Die tatsächlichen Personalkosten sind höher als die Durchschnittswerte.

Ziffer 14:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sinken um 16.400 € auf 15.200 € (2026: 31.600 €). Dies ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass 2027 keine Wahl und auch keine vorbereitenden Maßnahmen stattfinden, sodass hier auch kein Ansatz eingeplant ist.

Ziffer 18:

Der Mittelbedarf für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sinkt im Vergleich zum Vorjahr um 2.000 €.

Budget 03 Stabsstelle Öffentlichkeitsarbeit, Kultur und Archiv

Budgetverantwortung: Frau Heike Frank

Zugeordnete Produkte

113000 – Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
252100 - Kreisarchiv
262004 - Förderung der Musik
281001 - Kulturförderung
281002 - Eigene Projekte, Kooperationen, Kulturpreis

Produktinformationen

Produkt 113000 – Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (Profitcenter 1130)

Unterrichtung der Öffentlichkeit über bedeutsame kommunale Themen;
Angebot von Online-Bürgerdiensten;
Information der Medien über kommunale Anliegen;
Einladung zu offiziellen, presserelevanten Terminen;
Vorbereitung der Pressekonferenz;
Pressetext und Presseunterlagen verfassen und zusammenstellen;
Moderation und Nachbereitung von Pressekonferenzen;
Reaktion auf unrichtige bzw. unvollständige Berichterstattung, Medienbeobachtung und -auswertung (Pressespiegel);
Beratung der Verwaltungsleitung zu presserechtlichen und presserelevanten Fragen,
Vermittlung von Medienkompetenz in der Verwaltung;
Redaktion, Webdesign und Navigation des kommunalen Internetangebots, Social-Media-Aktivitäten

Produkt 252100 – Kreisarchiv (Profitcenter 2521)

<u>Aufbau und Pflege der Archivbestände</u>
Erfassung, Übernahme, Verwahrung, dauerhafte Erhaltung, Erschließung sowie rechtskonforme Nutbarmachung von kommunalen, staatlichen sowie nichtbehördlichen Unterlagen, denen bleibender Wert zukommt;
Aufbau und Fortführung von Sammlungen;
Unterhaltung und Ausbau der regionalgeschichtlichen Bibliothek

Benutzerdienst
Benutzerberatung und -betreuung;
Vorlage von Beauskunftung aus Archivgut;
Bereithaltung von technischer Ausstattung und Einrichtung;
Fertigung von Reproduktionen;

Beratung und Vermittlung
Mitwirkung und Beratung bei der Aktenordnung und -führung innerhalb der Verwaltung;
Beratung, Unterstützung und Betreuung der kreisangehörigen Kommunen in archivfachlicher Hinsicht;
Bereitstellung und Veröffentlichung von Erschließungsinformationen und digitalen Reproduktionen auf Online-Plattformen;
Erforschung und Vermittlung der Regionalgeschichte

Produkt 262004 – Förderung der Musik (Profitcenter 2620)

Institutionelle Förderung oder Projektförderung durch Finanz- oder Sachleistungen sowie Information oder Betreuung

Produkt 281001 – Kulturförderung (Profitcenter 2810-03)

Institutionelle oder Projektförderung

Produkt 281002 – Eigene Projekte, Kooperationen, Kulturpreis (Profitcenter 2810-03)

Durchführung von Veranstaltungen / Veranstaltungsreihen und Verleihung von Kulturpreisen, auch in Kooperation mit Dritten

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen
BUDGET_03 Stabstelle Öffentlichkeitsarbeit, Kultur

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	10.000	10.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	8.500	8.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	16.300	15.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**34.800**	**33.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	465.500-	474.500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	71.700-	76.700-
15	-	Abschreibungen	0,00	2.900-	1.000-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	33.300-	33.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	95.900-	94.900-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**669.300-**	**680.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**634.500-**	**646.900-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	238.157	269.974
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	159.248-	162.117-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**78.909**	**107.856**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**555.591-**	**539.044-**

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen
BUDGET_03 Stabstelle Öffentlichkeitsarbeit, Kultur

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	34.800	33.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	666.400-	679.400-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**631.600-**	**645.900-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**631.600-**	**645.900-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 03 Stabstelle Öffentlichkeitsarbeit, Kultur

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	5.000	-191.900	-37.900	0	-2.800	**-227.600**	227.600	**0**
2521	Archiv	8.500	-235.800	-38.000	0	-29.100	**-294.400**	-102.204	**-396.604**
2620	Musikpflege	0	0	0	-2.800	0	**-2.800**	0	**-2.800**
2810-03	Sonstige Kulturpflege	20.000	-46.800	-800	-30.500	-64.000	**-122.100**	-17.540	**-139.640**
Summen		**33.500**	**-474.500**	**-76.700**	**-33.300**	**-95.900**	**-646.900**	**107.856**	**-539.044**

Haushaltsansatz 2026	*34.800*	*-465.500*	*-71.700*	*-33.300*	*-98.800*	***-634.500***	*77.343*	***-557.157***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-1.300***	***-9.000***	***-5.000***	***0***	***2.900***	***-12.400***	***30.514***	***18.114***
Jahresergebnis 2025	*46.048*	*-475.408*	*-80.194*	*-33.300*	*-109.192*	***-652.045***	*82.391*	***-569.654***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-12.548***	***908***	***3.494***	***0***	***13.292***	***5.145***	***25.465***	***30.610***

Budget 030 - Stabsstelle Öffentlichkeitsarbeit, Kultur und Archiv

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 030 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -646.900 € (2026: -634.500 €) gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von 12.400 €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 6:

Die Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte gehen um 1.300 € auf 15.000 € zurück. Dies ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass mit weniger Erträgen aus Verkauf gerechnet wird.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um 9.000 € auf 474.500 € (2026: 465.500 €).

Die Veränderungen bei den Personalaufwendungen gegenüber 2026 sind zum einen auf die Tarif- und Besoldungserhöhungen zurückzuführen.

Bei den Beschäftigten endet der Tarifvertrag zum 31.03.2027. Ab dem 01.04.2027 wurde deshalb mit einer Erhöhung von 2 % gerechnet.

Der Tarifvertrag der Länder soll auf die Beamten übertragen werden, sodass von einer Besoldungserhöhung in Höhe von 2,8 % ab dem 01.01.2027 ausgegangen wurde. Ab dem 01.03.2027 erhöht sich die Besoldung um weitere 2 %.

Ziffer 14:

Der Mittelbedarf für die Sach- und Dienstleistungen steigt um 5.000 € auf insgesamt 76.700 €. Dies ist auf einen Mehrbedarf bei den Aufwendungen für EDV zurückzuführen. Dieser wird z. T. durch Einsparungen im Bereich Öffentlichkeitsarbeit (42710020) wieder ausgeglichen.

Ziffer 15:

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sinken um 1.900 € auf 1.000 €.

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen enthalten folgende Zuschüsse:

Verbandsjugendblasorchester Schwarzwald-Baar	2.800 €
Uhrenindustriemuseum	25.500 €
Kulturpreis Schwarzwald-Baar	5.000 €
Summe	**33.300 €**

Im Vergleich zum Haushaltsansatz 2026 gibt es hier keine Veränderung.

Budget 04 Stabstelle Wirtschaft und Tourismus

Budgetverantwortung: Herr Michael Braun

Zugeordnete Produkte

571000 - Wirtschaftsförderung
575000 – Tourismus

Produktinformationen

Produkt 571000 – Wirtschaftsförderung (Profitcenter 5710)

Umsetzung der identifizierten Bedarfe im Rahmen der Erstellung der „Demografiestrategie“ (2013) sowie der Projekte aus der „Wirtschaftskonzeption Schwarzwald-Baar-Kreis“ (2022):
Beratung und Betreuung der Unternehmen im Kreis unter Beachtung der kommunalen Selbstverwaltungshoheit; Unterstützung bei Genehmigungsverfahren;
Verbesserung der Zusammenarbeit von Wirtschaft und Verwaltung;
(Servicemanagement für Unternehmen)

- regionale und überregionale Zusammenarbeit mit Städten und Gemeinden des Landkreises, den Kammern als Interessensvertretungen der Wirtschaft, der Wirtschaftsförderung Schwarzwald-Baar-Heuberg (als Gesellschafter), dem Regionalverband SBH, Vereinen (TechnologyMountains, Innovationsnetzwerk SBH, H2 Regio SBH+, u. a.) und den weiteren Institutionen der Wirtschaftsförderung, auch auf Landesebene (Landkreistag, Baden-Württemberg-International);
- Maßnahmen zur Verbesserung der Attraktivität der Standortfaktoren (vor allem aus den Bereichen Tourismus/Freizeit, Gesundheits-, Kultur- und Familienangebote) und der Außendarstellung;
- begleiten des Aufbaus des „Vernetzten Innovations- und Anwendungszentrums für Simulation und Smarte System“ (VIAS) im Zentralbereich in Villingen-Schwenningen und einbringen eigener Projekte, bspw. durch Entwicklung der Digitalisierung in der Region zur „Smart Region“
- Gewerbeflächenmonitoring und zielgruppengerechtes Kommunikationskonzept zur Stärkung der Branchenstruktur und Ansiedlung innovativer Unternehmen

Produkt 575000 – Tourismus (Profitcenter 5750)

Umsetzung der identifizierten Bedarfe im Rahmen der Erstellung der „Demografiestrategie“ (2013) sowie der Projekte aus der „Tourismuskonzeption Schwarzwald-Baar-Kreis“ (2017):

- Stärkung des Tages- und Übernachtungstourismus; Steigerung des Bekanntheitsgrades der

touristischen Attraktionen; verbesserte Wahrnehmung des Tourismus als Wirtschaftsfaktor;
- Optimierung der Abstimmung/Vernetzung über Gemeinde- und Landkreisgrenzen hinweg;
- Erhöhung der Lebensqualität für Einheimische und damit Verbesserung der Standortqualität;“
- Interessensvertretung der touristischen Akteure bei der Schwarzwald Tourismus GmbH (als Gesellschafter) und weiteren Organisationen;
- Digitalisierung im Tourismus (Datenbank mein.toubiz);
- Erhöhung der Tourismusakzeptanz (Projekte „Tourismustag“, „Tourismus trifft Wirtschaft“);
- Unterstützung der Städte und Gemeinden bei der Umsetzung touristischer Infrastrukturmaßnahmen;

Schaffung zusätzlicher Angebote in den Bereichen Rad, Wandern, Übernachten und Einkehren, und Erlebnisse

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen
BUDGET_04 Stabstelle Wirtschaft und Tourismus

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	700	700
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	13.800	13.800
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50.500	49.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**65.000**	**64.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	443.700-	230.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	53.200-	14.600-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.600-	24.100-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	288.000-	269.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	187.000-	145.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**973.500-**	**683.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**908.500-**	**619.600-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	103.942-	91.512-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**103.942-**	**91.512-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.012.442-**	**711.112-**

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen
BUDGET_04 Stabstelle Wirtschaft und Tourismus

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	64.300	63.300	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	971.900-	659.500-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**907.600-**	**596.200-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	630.000	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**630.000**	**0**
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	810.000-	630.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**810.000-**	**630.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**810.000-**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**1.717.600-**	**596.200-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 04 Stabstelle Wirtschaft und Tourismus

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
5710	Wirtschaftsförderung	42.000	-55.700	-2.000	-95.000	-120.400	**-231.100**	-25.077	**-256.177**
5750	Tourismus	22.000	-175.200	-12.600	-174.000	-48.700	**-388.500**	-66.435	**-454.935**
Summen		**64.000**	**-230.900**	**-14.600**	**-269.000**	**-169.100**	**-619.600**	**-91.512**	**-711.112**
Haushaltsansatz 2026		*65.000*	*-443.700*	*-53.200*	*-288.000*	*-188.600*	***-908.500***	*-105.579*	***-1.014.079***
Abweichung HH 2027 / HH 2026		***-1.000***	***212.800***	***38.600***	***19.000***	***19.500***	***288.900***	***14.067***	***302.967***
Jahresergebnis 2025		*47.736*	*-382.423*	*-100.632*	*-298.678*	*-85.164*	***-819.159***	*-73.420*	***-892.579***
Abweichung HH 2027 / JA 2025		***16.264***	***151.523***	***86.032***	***29.678***	***-83.936***	***199.559***	***-18.092***	***181.467***

Budget 040 - Stabsstelle Wirtschaftsförderung und Tourismus

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 040 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -619.600 € (2026: –908.500 €) gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von 288.900 €.

Zurückzuführen ist dies insbesondere eine deutliche Reduzierung der Personalaufwendungen. Aber auch im Bereich der Sachaufwendungen sind aufgrund der Aufgabenreduzierung deutliche Einsparungen zu verzeichnen.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sinken im Vergleich zum Vorjahr um 212.800 € auf insgesamt 230.900 € (2026: 443.700 €).

Dies resultiert aus der starken Reduzierung der Aufgaben und dem damit verbundenen Abbau von 2,2 VZÄ.

Ziffer 14:

Der Mittelbedarf bei den Sach- und Dienstleistungen sinkt im Vergleich zum Vorjahr um 38.600 € auf 14.600 €.

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen beinhalten folgende Beträge:

Regionale Wirtschaftsförderungsgesellschaft	95.000 €
Schwarzwald-Tourismus GmbH	174.000 €
Gesamt	**269.000 €**

Ziffer 18:

Der Ansatz bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen verringert im Vergleich zum Vorjahr um 42.000 € auf insgesamt 145.000 € (2026: 187.000 €). Dies ist auf Einsparungen bei allen Projekten im Bereich Wirtschaftsförderung und Tourismus zurückzuführen.

Folgende Projekte werden im Bereich Tourismus finanziert (nur Sachkosten):

Produkt	Bezeichnung	Erträge	Aufwand	Saldo
5710000001	Projekt Smart Region	42.000	70.000	-28.000
5710000002	Südwestmesse	0	25.000	-25.000
Gesamt		**42.000**	**95.000**	**-53.000**

Folgende Projekte werden im Bereich Tourismus finanziert (nur Sachkosten):

Produkt	Bezeichnung	Erträge	Aufwand	Saldo
5750000001	Rad-u. WanderParadies Schwarzwald u. Alb	13.500	21.200	-7.700
5750000002	WasserWeltenSteig	0	4.000	-4.000
5750000003	Etappe Null Donauradweg	0	2.200	-2.200
5750000004	Sicherung Wintererlebnis m. u. o. Schnee	0	0	0
5750000005	Digitalisier.Tourismus - mein.toubiz SBK	4.000	9.500	-5.500
5750000006	Wohnmobilstellplatz-Offensive	0	0	0
Gesamt		**17.500**	**36.900**	**-19.400**

THH0 **Oberste Kreisorgane und Stabstellen**

BUDGET_04 **Stabstelle Wirtschaft und Tourismus**

757100000501 **Investitionszuschuss VIAS**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
757100000501: Investitionszuschuss VIAS													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	630.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**630.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.250.000-	0	0	0,00	810.000-	630.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.250.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**810.000-**	**630.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.250.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**810.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**2.250.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**810.000-**	**630.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Budget 05 Gesamtpersonalrat

Budgetverantwortung: Frau Monika Ziolek

Zugeordnete Produkte

111403 - Gesamtpersonalrat

Produktinformationen

Produkt 111403 – Gesamtpersonalrat (Profitcenter 1114-05)

Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Personalvertretungsrecht für die Gesamtverwaltung

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen
BUDGET_05 Personalrat

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	321.100-	299.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.500-	5.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.400-	4.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**329.000-**	**308.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**329.000-**	**308.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	388.279	366.459
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	59.279-	58.259-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**329.000**	**308.200**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH0 Oberste Kreisorgane und Stabstellen
BUDGET_05 Personalrat

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	329.000-	308.200-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**329.000-**	**308.200-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**329.000-**	**308.200-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 05 Personalrat

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1114-05	Personalrat	0	-299.000	-5.200	0	-4.000	**-308.200**	308.200	**0**
Summen		**0**	**-299.000**	**-5.200**	**0**	**-4.000**	**-308.200**	**308.200**	**0**

Haushaltsansatz 2026	*0*	*-321.100*	*-4.500*	*0*	*-3.400*	***-329.000***	*329.000*	***0***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***0***	***22.100***	***-700***	***0***	***-600***	***20.800***	***-20.800***	***0***
Jahresergebnis 2025	*172*	*-237.695*	*-7.339*	*0*	*-4.679*	***-249.541***	*249.541*	***0***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-172***	***-61.305***	***2.139***	***0***	***679***	***-58.659***	***58.659***	***0***

Budget 050 - Stabsstelle Personalrat

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 040 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -308.200 € gerechnet (2026: -329.000 €). Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von 20.800 €.

Zurückzuführen ist dies auf gesunkene Personalaufwendungen.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Die Einsparungen bei den Personalaufwendungen resultieren daraus, dass eine Stelle die 2026 als unbesetzte Beschäftigtenstelle hochgerechnet war 2027 zum Teil von einer Beamten besetzt wurde. Beamtenstellen verursachen weniger Personalaufwendungen als Beschäftigtenstellen, da keine Sozialabgaben (Rente, Krankenversicherung, Sozialversicherung, Pflegeversicherung).

Teilhaushalt 1

Dezernat I - Allgemeine Verwaltung und Finanzen

Verantwortliche Dezernatsleitung

Herr Boris Schmid

Zugeordnete Produkte

111001 - Steuerung (Dezernat I)

Produkt 111001 – Steuerung (Profitcenter 1110-1)

Personen und Gremien, die den Landkreis steuern
Dezernat I

Zugeordnete Budgets und Produkte

Budget	11	Hauptamt
	12	Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement
	13	Kämmerei
	14	Amt für Digitalisierung

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	17.188.300	17.510.900
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	998.500	1.053.900
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	915.000	992.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.431.700	1.523.400
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.837.200	3.067.200
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	331.800
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	757.600	496.900
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**24.128.300**	**24.976.100**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	21.174.100-	22.404.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	17.169.400-	18.818.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	6.055.000-	6.491.200-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	6.268.600-	2.701.100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.278.700-	3.511.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**53.945.800-**	**53.925.900-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**29.817.500-**	**28.949.800-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	17.570.542	18.671.776
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	335.064-	392.013-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**17.235.477**	**18.279.763**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**12.582.023-**	**10.670.037-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	8.317,50	22.597.200	23.348.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.965,41-	47.890.800-	47.434.700-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.647,91-**	**25.293.600-**	**24.086.200-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.955.300	9.688.000	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**3.955.300**	**9.688.000**	**0**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.500.000-	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.030.000-	11.628.000-	14.090.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.439.400-	943.300-	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	686.700-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	133.700-	48.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**12.103.100-**	**13.306.000-**	**14.090.000-**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**8.147.800-**	**3.618.000-**	**14.090.000-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**1.647,91-**	**33.441.400-**	**27.704.200-**	**14.090.000-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

DEZERNAT_I **Allg. Verwaltung/Finanzen**

1110-1 **Steuerung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	23.800	16.100
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**23.800**	**16.100**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	208.200-	203.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.800-	2.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	300-	300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.400-	3.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**215.700-**	**209.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**191.900-**	**193.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	232.323	237.832
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	40.423-	44.332-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**191.900**	**193.500**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Dezernat I

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1110-1	Steuerung	16.100	-203.400	-2.400	0	-3.800	**-193.500**	193.500	**0**
Summen		**16.100**	**-203.400**	**-2.400**	**0**	**-3.800**	**-193.500**	**193.500**	**0**

Haushaltsansatz 2026	*23.800*	*-208.200*	*-2.800*	*0*	*-4.700*	***-191.900***	*191.900*	***0***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-7.700***	***4.800***	***400***	***0***	***900***	***-1.600***	***1.600***	***0***
Jahresergebnis 2025	***neu ab 2026***							
Abweichung HH 2027 / JA 2025								

Budget Dezernat I Allg. Verwaltung/Finanzen

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget Dezernat I mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -0,19 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von 1.600 €.

Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die geringen ausfallenden Kostenerstattungen. Diese reduzieren sich von 23.800 € auf 16.100 € im Haushaltsjahr 2027.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen verschlechtern sich gegenüber 2026 um 7.700 € auf 16.100 €. Dies lässt sich auf geringere Erstattungen durch den Zweckverband Geisingen zurückführen.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen verbessern sich gegenüber 2026 um 4.800 € auf 203.400 €.

Ziffer 14:

Aufgrund von Einsparungen bei Aus- und Fortbildungen i. H. v. 400, verbessert sich der Haushaltsansatz von 2.800 € auf 2.400 € in 2027.

Ziffer 18:

Die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen reduziert sich aufgrund Einsparungen im Geschäftsaufwand um 900 € auf 3.500 €.

Budget 11 Hauptamt

Budgetverantwortung: Frau Patricia Ehret

Zugeordnete Produkte

111401 - Gleichstellung von Mann und Frau
112100 - Personalwesen
112103 - Ausbildung
112104 - Fortbildung
112106 - Freiwillige soziale Leistungen
112108 - Aufwendungen für die Gesamtverwaltung
112305 - Abschluss, Verwaltung und Abwicklung von Versicherungen
112505 - Zentraler Fuhrpark
112600 - Zentrale Dienstleistungen / Hauptamt
112602 - Boten, Zustell- und Postdienste
112603 - Hausdruckerei und Vervielfältigung

Produktinformationen

Produkt 111401 – Gleichstellung von Mann und Frau (Profitcenter 1114-11)

Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann durch:
- Aufzeigen vorhandener Defizite bei der Gleichstellung
  (Informations- und Kontrollfunktion)
- Aktivitäten zur Beschleunigung des Gleichstellungsprozesses (Initiativfunktion);
- Umsetzung des Chancengleichheitsgesetzes Baden-Württemberg

Produkt 112100 – Personalwesen (Profitcenter 1121-11)

Personalgewinnung und Personaleinsatz;
Interne und externe Stellenausschreibungen; Durchführung von Bewerberauswahlverfahren
Bearbeiten von Personalvorgängen;
Beratung der Fachämter und der Mitarbeiter/-innen in arbeits-, dienst- und personalvertretungsrechtlichen Fragen sowie Konfliktmanagement und Personalführung;
Betriebliches Eingliederungsmanagement, Personalentwicklung

Produkt 112103 – Ausbildung (Profitcenter 1121-11)

Personalbedarfsdeckung und Personalbetreuung der Auszubildenden einschl. Personen im Referendariatsdienst, Vorbereitungsdienst, Volontariat, Praktikum, Umschulung usw.;
Durchführung der Ausbildung, insbesondere Vermittlung von Lerninhalten, ohne fachbereichsspezifische Ausbildungen

Produkt 112104 – Fortbildung (Profitcenter 1121-11)

Ermitteln des Fortbildungsbedarfs, Planung, Organisation, Durchführung und finanzielle Abwicklung von Fortbildungsveranstaltungen;
Durchführung, Planung und Konzeption von EDV-spezifischen Schulungen für die Fachämter

Produkt 112106 – Freiwillige soziale Leistungen (Profitcenter 1121-11)
Entwicklung, Ausgestaltung und Umsetzung freiwilliger sozialer Leistungen; Betriebliches Gesundheitsmanagement, Jobrad, Hansefit; Ausgaben des Personalrates

Produkt 112108 - Aufwendungen für die Gesamtverwaltung (Profitcenter 1121-11)

Kosten für die Versorgungsempfänger des Landkreises;
Kosten für Mitarbeiter, soweit diese keinem Fachbereich zuzuordnen sind

Produkt 112305 - Abschluss, Verwaltung und Abwicklung von Versicherungen (Profitcenter 1123-11)

Die Versicherungsprämien werden ausgewiesen, sofern diese nicht direkt zugeordnet werden können. Ausgewiesen werden z. B. die Beiträge für die Allgemeine Unfallversicherung der Unfallkasse Baden-Württemberg.

Produkt 112505 - Zentraler Fuhrpark (Profitcenter 1126-11)

Wahrnehmung der Halterpflichten, einschl. Betriebskostennachweis für Fahrzeuge und Geräte anderer Organisationseinheiten sowie Unfallbearbeitung; Leasingkosten für die Poolfahrzeuge des Hauptamtes

Produkt 112600 - Zentrale Dienstleistungen / Hauptamt (Profitcenter 1126-11)

Durchführung von Organisationsuntersuchungen einschl. damit verbundener Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen;
Moderation von Besprechungen, Workshops, Infomärkten u. a.;
Beratung der Fachämter in Fragen der Aufbau- und Ablauforganisation;
Stellenbedarfsbemessung und -bewertung;

Vergabe und Begleitung externer Unterstützungsleistungen im Bereich Organisation;
Begleitung und Moderation von Organisationsentwicklungen;
Organisationsberatung bei der Zusammenarbeit mit Externen
Nutzung der Datenbank Beckonline;
Zentrale Beschaffung von Wirtschaftsgütern;
Zentrale Vergabe von Beschaffungs- und Dienstleistungen;
Abschluss von Rahmenverträgen;
Mitgliedsbeiträge;
Zentrale Registratur, Hausdienste

Produkt 112602 - Boten, Zustell- und Postdienste (Profitcenter 1126-11)

Konzeption, Organisation und Durchführung der Postzustellung

Produkt 112603 - Hausdruckerei und Vervielfältigung (Profitcenter 1126-11)

Fertigung und Produktion von Print-Medien;
Zentrale Vervielfältigungsstelle
Leasingkosten der Druckmaschinen

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen
BUDGET_11 Hauptamt

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	559.300	878.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**559.300**	**878.700**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	4.671.600-	5.170.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	619.400-	705.600-
15	-	Abschreibungen	0,00	4.900-	4.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.559.200-	1.712.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**6.855.100-**	**7.592.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**6.295.800-**	**6.713.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	6.718.143	7.210.493
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	422.343-	496.993-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**6.295.800**	**6.713.500**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_11 Hauptamt

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	559.300	878.700	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	695,27-	6.850.200-	7.588.000-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**695,27-**	**6.290.900-**	**6.709.300-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	15.000-	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**15.000-**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**15.000-**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**695,27-**	**6.305.900-**	**6.709.300-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 11 Hauptamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1114-11	Gleichstellung von Frau und Mann	21.300	-41.100	-3.700	0	-3.400	**-26.900**	26.900	**0**
1121-11	Personalwesen	840.200	-4.354.200	-542.200	0	-577.700	**-4.633.900**	4.633.900	**0**
1123-11	Justiziariat	0	-6.100	0	0	-251.500	**-257.600**	257.600	**0**
1125-11	Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge	1.500	-67.900	-51.500	0	-900	**-118.800**	118.800	**0**
1126-11	Zentrale Dienstleistungen	15.700	-701.100	-108.200	0	-882.700	**-1.676.300**	1.676.300	**0**
Summen		**878.700**	**-5.170.400**	**-705.600**	**0**	**-1.716.200**	**-6.713.500**	**6.713.500**	**0**

Haushaltsansatz 2026	*559.300*	*-4.671.600*	*-619.400*	*0*	*-1.564.100*	***-6.295.800***	*6.295.800*	***0***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***319.400***	***-498.800***	***-86.200***	***0***	***-152.100***	***-417.700***	***417.700***	***0***
Jahresergebnis 2025	*568.730*	*-4.591.297*	*-676.978*	*0*	*-1.643.607*	***-6.343.152***	*6.342.547*	***-606***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***309.970***	***-579.103***	***-28.622***	***0***	***-72.593***	***-370.348***	***370.954***	***606***

Budget 110 - Hauptamt

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 110 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -6,71 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,41 Mio. €.

Zurückzuführen ist dies insbesondere auf höhere Personalaufwendungen von -0,49 Mio. €, höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i. H. v. -0,08 Mio. € und höhere Sonstige ordentliche Aufwendungen von -0,15 Mio. €. Dagegen stehen höhere Erträge von +0,31 Mio. €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 9:

Die Kostenerstattungen Kostenumlagen erhöhen sich um 319.400 € auf insgesamt 878.700 €. Dies lässt sich im Wesentlichen auf die steigenden Jobradlizenzen, analog der gestiegenen Aufwendungen in Ziffer 18 sowie die zentralisierte Planung der Erstattung Mutterschutzgeld zurückführen.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen um 498.800 auf 5.170.400, davon sind u. a. 210.000 € auf die Steigerung der Umlage für die Versorgungsempfänger zurückzuführen. Diese wird zentral beim Hauptamt geplant.

Ziffer 14:

Für den Bereich der Sach- und Dienstleistungen ergibt sich eine Erhöhung zum Vorjahr i. H. v. 86.200 €. Dies lässt sich insbesondere auf die Erhöhung der Supportkosten für Loga zurückführen.

Ziffer 18:

Die Sonstige ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich von 1,55 Mio. € auf insgesamt 1,71 Mio. €. Zurückzuführen ist insbesondere auf die Erhöhung der Portokosten auf 675.000 € (Vorjahr: 545.000 €) sowie Versicherungen auf 251.500 € (Vorjahr: 221.000 €).

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_11 **Hauptamt**

1121-11 **Personalwesen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	506.800	840.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**506.800**	**840.200**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	3.730.000-	4.354.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	426.300-	542.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.800-	600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	522.200-	577.100-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**4.680.300-**	**5.474.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**4.173.500-**	**4.633.900-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	4.488.826	4.970.021
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	315.326-	336.121-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**4.173.500**	**4.633.900**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_11 **Hauptamt**

1126-11 **Zentrale Dienstleistungen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	24.900	15.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**24.900**	**15.700**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	827.300-	701.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	106.000-	108.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	2.400-	2.900-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	812.000-	879.800-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.747.700-**	**1.692.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.722.800-**	**1.676.300-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	1.971.811	1.946.049
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	249.011-	269.749-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.722.800**	**1.676.300**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

Budget 12 Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

Budgetverantwortung: Herr Stefan Löffler

Zugeordnete Produkte

111406 - Ungarn-Partnerschaft
112106 - Freiwillige soziale Leistungen
112400 - Liegenschaftsverwaltung
212000 - Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren und Schulkindergärten
213000 - Berufliche Schulen
214002 - Internat der Landesberufsschule
215004 - Kreismedienzentrum
215006 - Regionales Bildungsbüro
215009 - Schulverwaltung
421001 - Sportförderung
424101 - Sportstätten
546001-546008 - Parkierungseinrichtungen
561007 - Konzeptionen zum Klimaschutz

Produktinformationen

Produkt 111406 - Ungarn-Partnerschaft (Profitcenter 1114-12)

Partnerschaft mit dem Komitat Bács-Kiskun

Produkt 112106 – Freiwillige soziale Leistungen (Profitcenter 112106)

Entwicklung, Ausgestaltung und Umsetzung freiwilliger sozialer Leistungen

Produkt 112400 – Liegenschaftsverwaltung (Profitcenter 1124)

Planung von Neu-, Um- und Erweiterungsbauten, Modernisierungen und Sanierungen gemäß dem Leistungsbild der HOAI (einschl. Durchführung von Architektenwettbewerben nach GRW und Planung von Kunst am Bau), einschl. technischer mit dem Gebäude verbundener Anlagen und Erstausstattungen, Rückbau, Abbruch und Entsorgung von Gebäuden und technischen Einrichtungen; Bauherrenleistungen in Anlehnung an § 31 HOAI einschl. Projektleitung und -steuerung sowie Verwaltungsleistungen wie z. B. Erstellung von Vorlagen und

Genehmigungsanträgen;
Bearbeitung von Anfragen und Fertigen von Stellungnahmen;

Gebäudebewirtschaftung (bebaute Grundstücke einschl. technischer Anlagen; Energiemanagement): Abschluss, Verwaltung und Aufhebung von Nutzungsvereinbarungen und Nutzungsrechten;
Bewirtschaftung von eigenen und angemieteten Gebäuden einschl. Gebäudereinigung;
Begehung, Unterhaltung und Instandhaltung von Gebäuden einschl. aller mit Gebäuden verbundener technischer Anlagen und öffentlicher Uhren sowie von Denkmälern und Wegkreuzen u. ä. (ohne Gebäude);
Energiemanagement einschl. Aufbau eines Energie-Controlling-Systems; Koordination und Ausarbeitung von Konzepten, konkreten Maßnahmen und Schulungsangeboten zur Energieeinsparung für kommunale Liegenschaften und die Allgemeinheit;
Verhandlung, Prüfung und Gestaltung von Energielieferverträgen;
Entwicklung ökologischer Standards für kommunale Gebäude und Anlagen

Produkt 212000 - Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren und Schulkindergärten (Profitcenter 2120)

Die Schulkindergärten dienen der Betreuung und Förderung von Kindern, die Anspruch auf ein sonderpädagogisches Bildungsangebot haben und vom Schulbesuch zurückgestellt werden oder die bereits vor Beginn der Schulpflicht förderungsbedürftig erscheinen;

Die sonstigen Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren dienen der Erziehung und Ausbildung von Schülern, bei denen ein besonderer sonderpädagogischer Förderbedarf insbesondere mit folgenden Förderschwerpunkten festgestellt wurde:
- Sprache
- Emotionale und soziale Entwicklung
- Sehen
- Hören
- Geistige Entwicklung
- Körperliche und motorische Entwicklung
- Schüler in längerer Krankenhausbehandlung

Produkt 213000 - Berufliche Schulen (Profitcenter 2130)

Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebs an den kommunalen berufsbildenden Schulen durch Schaffung der sächlichen und personellen Voraussetzungen in Erfüllung der Aufgabe des örtlichen Schulträgers;

Die berufsbildenden Schulen schließen berufliche Gymnasien, Berufsschulen und Sonderberufsschulen, Berufsfachschulen und Sonderberufsfachschulen, Berufskollegs, Berufsoberschulen und Fachschulen ein

Produkt 214002 - Internat der Landesberufsschule (Profitcenter 214002)

Bereitstellung und Betrieb von Schülerwohnheimen

Produkt 215004 – Kreismedienzentrum (Profitcenter 2150-12)

Anschaffung und Bereitstellung an Schulen und Vermietung an Dritte von geeigneten Medien nach fachlichen und medienpädagogischen Gesichtspunkten, Erstellung von Katalogen und Medienlisten zur Kunden-Information und Pflege des Medienbestandes;
Bereitstellung und Wartung von AV-Geräten, Weiterleitung defekter Geräte zur Reparatur, Beratung von Schulen, Ämtern und Behörden, Vereinen usw. bei der Anschaffung und Nutzung von AV-Geräten und -medien, technische Unterstützung im AV-Bereich bei Fortbildungs- und Informationsveranstaltungen, Durchführung von Kursen zur Gerätebedienung und zum Umgang mit AV-Medien

Produkt 215006 - Regionales Bildungsbüro (Profitcenter 2150-12)

Organisation und Mitwirkung in der Bildungsregion als institutionelles Netzwerk aller an der Bildung beteiligter Akteure

Produkt 215009 – Schulverwaltung (Profitcenter 2150-12)

Schülerunfallversicherung

Produkt 421001 – Sportförderung (Profitcenter 4210)

Förderung des organisierten und nichtorganisierten Sports: unentgeltliche Überlassung von Schulturnhallen für den Jugendsport

Produkt 424101 – Sportstätten (Profitcenter 4241)

Betrieb, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Alleensporthalle Villingen-Schwenningen.

Produkt 546001-546008 – Parkierungseinrichtungen (Profitcenter 5460)

Unterhaltung und Bewirtschaftung der kreiseigenen Parkierungseinrichtungen. Anmietung von fremden Parkierungseinrichtungen.

Produkt 561007 – Konzeptionen zum Klimaschutz (Profitcenter 5610-12)

Konzeptionen zum Klimaschutz und ökologisch orientierte Energieplanung;
Erstellung von Klimaschutzkonzepten, Klimaschutzteilkonzepten und sonstigen Konzeptionen zum Klimaschutz auch unter Berücksichtigung des Klimawandels.

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen
BUDGET_12 Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	322.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	766.500	850.800
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	124.000	126.100
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.060.200	1.126.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.017.700	938.000
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	331.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**2.968.400**	**3.695.800**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	5.826.900-	5.891.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.462.800-	11.831.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	4.546.100-	4.920.800-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	161.100-	181.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	804.700-	806.600-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**21.801.600-**	**23.631.900-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**18.833.200-**	**19.936.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	17.929.759	18.867.952
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.044.634-	1.170.883-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**16.885.124**	**17.697.069**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.948.076-**	**2.239.031-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	4.169,24	2.201.900	2.513.200	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.509,78-	17.255.500-	18.711.100-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.340,54-**	**15.053.600-**	**16.197.900-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.955.300	9.688.000	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**3.955.300**	**9.688.000**	**0**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.500.000-	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.030.000-	11.628.000-	14.090.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	170.700-	172.500-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**10.700.700-**	**11.800.500-**	**14.090.000-**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**6.745.400-**	**2.112.500-**	**14.090.000-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**4.340,54-**	**21.799.000-**	**18.310.400-**	**14.090.000-**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 12 Schule, Hochbau und Gebäudemanagement (ohne Schulbudgets)

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1121-12	Personalwesen	360.500	-392.700	-60.200	0	-42.500	**-134.900**	-76.877	**-211.777**
1114-12	Repräsentation	0	0	-7.000	0	0	**-7.000**	0	**-7.000**
1124	Gebäudemanagement, Techn. Immobilienm.	1.049.600	-2.293.300	-3.960.100	0	-1.647.400	**-6.851.200**	6.853.500	**2.300**
11240210	Schulkinderg. entwicklungsverz.Kinder	52.200	-46.000	-84.300	0	-34.600	**-112.700**	112.700	**0**
11240218	SBBZ f. Menschen m. geist. Behinderung	103.200	-96.800	-441.200	0	-150.000	**-584.800**	584.800	**0**
11240222	SBBZ f. Menschen m. Köperbehinderung	149.700	-67.300	-442.300	0	-183.200	**-543.100**	543.100	**0**
11240225	Berufsbildende Schulen	947.300	-584.200	-4.862.400	0	-2.248.900	**-6.748.200**	6.748.200	**0**
11240226	Sonst. schulische Aufgaben/Einrichtungen	67.000	0	-1.223.200	0	-396.200	**-1.552.400**	1.552.400	**0**
2150-12	Sonst. schulische Aufgaben / Einrichtungen	646.900	-2.411.400	-590.400	0	-730.800	**-3.085.700**	1.523.357	**-1.562.343**
4210	Sportförderung	0	0	0	-141.500	-5.000	**-146.500**	0	**-146.500**
4241	Sportstätten	122.800	0	-99.000	0	-85.400	**-61.600**	-102.935	**-164.535**
5460	Parkierungseinrichtungen	56.900	0	-57.200	0	-131.900	**-132.200**	-39.383	**-171.583**
5610-12	Umweltschutzmaßnahmen	139.700	0	-4.000	-40.000	-71.500	**24.200**	-1.793	**22.407**
Summen		**3.695.800**	**-5.891.700**	**-11.831.300**	**-181.500**	**-5.727.400**	**-19.936.100**	**17.697.069**	**-2.239.031**

Budget 120 Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

Erläuterungen

Für das Budget 120 wird ein negatives ordentliches Ergebnis von insgesamt -19,936 Mio. € (Vorjahr -18,833 Mio. €) veranschlagt. Dies entspricht einer Verschlechterung um 1,103 Mio. €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Es sind Zuweisungen vom Land für die LED-Sanierung an mehreren beruflichen Schulen in Höhe von rd. 323.000 € geplant.

Ziffer 3:

Die Erträge aus der Auflösung von Investitionszuwendungen erhöhen sich um rd. 84.000 €. Grund sind die hohen Fremdfinanzierungsanteile der laufenden Baumaßnahmen.

Ziffer 6:

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind hauptsächlich die Mieterträge für die Vermietung von Räumen in Verwaltungs- und Schulgebäuden und Sporthallen (730.000 €) enthalten. Im Vorjahresvergleich ergibt sich eine Erhöhung um rd. 66.000 €.

Ziffer 7:

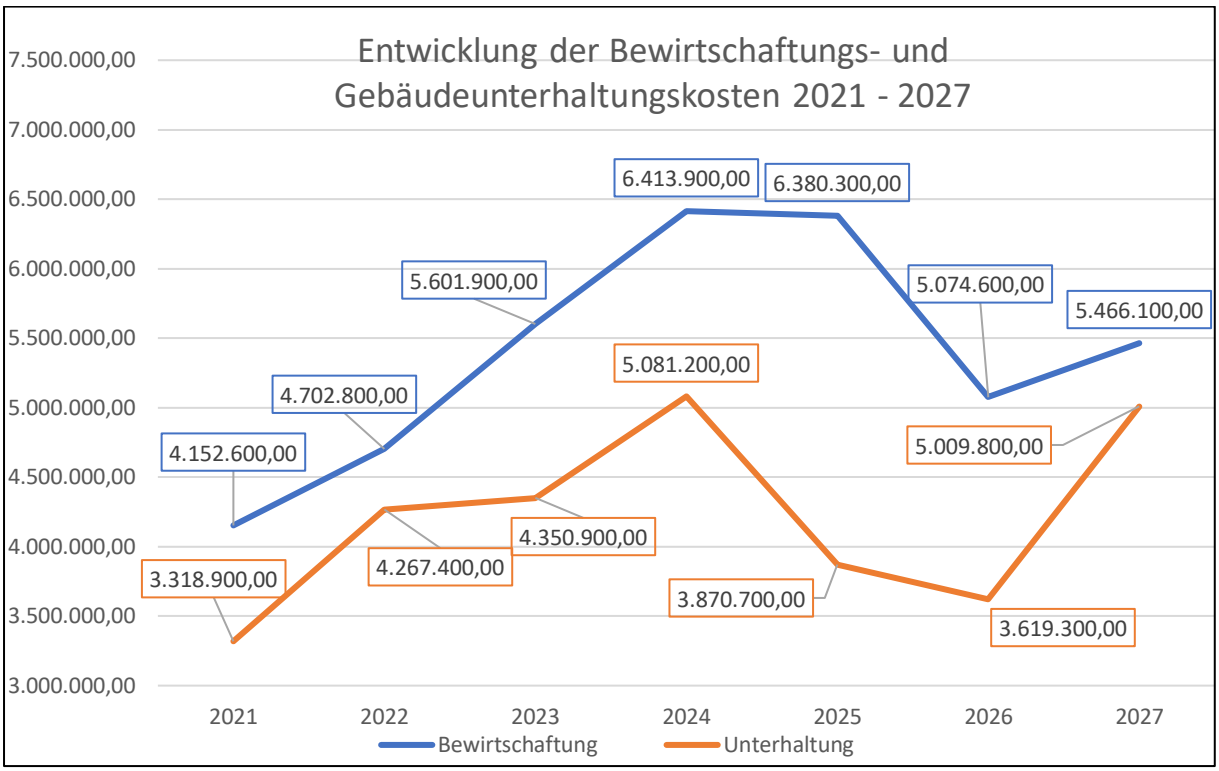
Die Kostenerstattungen setzten sich zum größten Teil aus der Betriebskostenerstattung der Stadt VS für die Betriebs Kita Pusteblume (266.000 €), Erstattungen vom Land im Bereich des Regionalen Bildungsbüros und des Klimaschutzes (439.000 €) zusammen. Im Vorjahresvergleich ergeben sich geringere Erträge von rd. 80.000 €.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen erhöhen sich um rd. 65.000 € aufgrund von Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 14:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bestehen hauptsächlich aus Bewirtschaftungskosten der Gebäude (5,466 Mio. €), dem Bauunterhalt (5,010 Mio. €) sowie Mieten und Pachten (0,655 Mio. €).



Ziffer 15:

Die Abschreibungen der Gebäude erhöhen sich um rd. 375.000 € im Vergleich zum Vorjahr, aufgrund von neuen Investitionen.

Ziffer 17:

Hier ist die Beteiligung an der Energieagentur (40.000 €) und die Förderung des Jugendsports durch kostenlose bzw. vergünstigte Vermietung der Sporthallen (141.500 €, VJ 121.100 €) enthalten.

Ziffer 18:

Die größten Positionen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind die Schülerunfallversicherung (409.000 €) und Geschäftsaufwendungen (199.000 €). Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich kaum eine Erhöhung.

Finanzhaushalt

Insgesamt besteht für das Budget 120 ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von 2,113 Mio. € (VJ 6,745 Mio. €).

Ziffer 4:

Hier sind Fördermittel nach dem LuKIFG (Sondervermögen des Bundes) in Höhe von 7,174 Mio. € € veranschlagt sowie sonstige Zuschüsse des Landes von 2,515 Mio. €.

Ziffer 11:

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen betragen mit 11,628 Mio. € rd. 3,6 Mio. € mehr als im Vorjahr. Als größte Baumaßnahmen sind die Sanierung der Gewerblichen Schulen DS (3,7 Mio. €) und der Carl-Orff-Schule (2,5 Mio. €) sowie die Erweiterung des Internats (2,0 Mio. €) und der Landesberufsschule für das Hotel- und Gaststättengewerbe (1,0 Mio. €) geplant.

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**

1121-12 **Personalwesen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	70.700
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	22.600
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	267.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**360.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	392.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	60.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	0	25.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	17.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0**	**495.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**134.900-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	76.877-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**76.877-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**211.777-**

1121-12 Personalwesen

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	0	360.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	470.100-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**109.600-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	12.500-	7.500-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**12.500-**	**7.500-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**12.500-**	**7.500-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**12.500-**	**117.100-**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**

1124 **Gebäudemanagement, Techn. Immobilienm.**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	72.400	93.200
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	593.300	573.400
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20.800	51.200
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	331.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**686.500**	**1.049.600**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.313.500-	2.293.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.568.500-	3.960.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.534.400-	1.552.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	84.000-	95.100-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**7.500.400-**	**7.900.800-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**6.813.900-**	**6.851.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	7.147.999	7.222.071
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	340.399-	368.571-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**6.807.600**	**6.853.500**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**6.300-**	**2.300**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240210 **Schulkinderg. entwicklungsverz.Kinder**
1124021001 **Gebäude Schulkindergarten VS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	3.700	3.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**3.700**	**3.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	33.300-	33.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	11.500-	34.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	12.300-	12.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**57.100-**	**80.300-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**53.400-**	**76.800-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	78.043	101.899
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	24.643-	25.099-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**53.400**	**76.800**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240210 **Schulkinderg. entwicklungsverz.Kinder**
1124021002 **Gebäude Schulkindergarten DS-Aufen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	10.700	10.700
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	35.000	38.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**45.700**	**48.700**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	12.200-	12.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	45.600-	50.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	20.100-	22.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**77.900-**	**84.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**32.200-**	**35.900-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	62.194	63.777
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	29.994-	27.877-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**32.200**	**35.900**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240218 **SBBZ f. Menschen m. geist. Behinderung**
1124021801 **Gebäude Karl-Wacker-Schule DS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	58.600	62.900
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**58.600**	**62.900**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	49.000-	49.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	185.800-	203.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	62.700-	68.100-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**297.500-**	**321.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**238.900-**	**258.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	350.550	348.730
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	111.650-	90.530-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**238.900**	**258.200**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240218 **SBBZ f. Menschen m. geist. Behinderung**
1124021802 **Gebäude Carl-Orff-Schule VS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	20.100	20.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	32.900	20.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**53.000**	**40.300**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	46.700-	47.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	252.200-	237.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	82.000-	81.900-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**380.900-**	**366.900-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**327.900-**	**326.600-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	454.872	426.643
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	126.972-	100.043-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**327.900**	**326.600**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_12 Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

711241802301 Carl-Orff-Schule VS - Sanierung

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711241802301: Carl-Orff-Schule VS - Sanierung													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.200.000	0	0	0,00	0	2.530.000	0	4.000.000	4.000.000	2.670.000	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.200.000**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**2.530.000**	**0**	**4.000.000**	**4.000.000**	**2.670.000**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.200.000-	0	800.000-	0,00	400.000-	2.530.000-	4.000.000-	4.000.000-	4.000.000-	1.300.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.200.000-**	**0**	**800.000-**	**0,00**	**400.000-**	**2.530.000-**	**4.000.000-**	**4.000.000-**	**4.000.000-**	**1.300.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**800.000-**	**0,00**	**400.000-**	**0**	**4.000.000-**	**0**	**0**	**1.370.000**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**13.200.000-**	**0**	**800.000-**	**0,00**	**400.000-**	**2.530.000-**	**4.000.000-**	**4.000.000-**	**4.000.000-**	**1.300.000-**	**0**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_12 Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

711241802302 Carl-Orff-Schule VS - Erweiterung

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711241802302: Carl-Orff-Schule VS - Erweiterung													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.000.000	0	0	0,00	0	200.000	0	2.770.000	3.570.000	1.460.000	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.000.000**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**200.000**	**0**	**2.770.000**	**3.570.000**	**1.460.000**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.000.000-	0	0	0,00	0	200.000-	3.000.000-	3.000.000-	4.000.000-	800.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.000.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**200.000-**	**3.000.000-**	**3.000.000-**	**4.000.000-**	**800.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**3.000.000-**	**230.000-**	**430.000-**	**660.000**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**8.000.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**200.000-**	**3.000.000-**	**3.000.000-**	**4.000.000-**	**800.000-**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240222 **SBBZ f. Menschen m. Köperbehinderung**
1124022201 **Gebäude Christy-Brown-Schule VS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	122.400	136.900
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.800	12.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**134.200**	**149.700**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	66.800-	67.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	503.200-	442.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	181.700-	183.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**751.700-**	**692.800-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**617.500-**	**543.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	748.426	642.729
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	130.926-	99.629-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**617.500**	**543.100**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022501 **Gebäude Gewerbeschule Villingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	43.400	43.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000	4.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**46.400**	**47.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	66.000-	66.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	351.300-	369.900-
15	-	Abschreibungen	0,00	429.000-	429.100-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**846.300-**	**865.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**799.900-**	**818.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	889.898	890.004
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	89.998-	71.904-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**799.900**	**818.100**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022502 **Gebäude Gewerbeschule Schwenningen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	96.300
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	34.300	34.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.900	8.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**42.200**	**138.800**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	58.100-	58.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	275.300-	714.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	308.000-	356.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**641.400-**	**1.129.900-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**599.200-**	**991.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	687.498	1.063.636
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	88.298-	72.536-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**599.200**	**991.100**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_12 Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

711242502304 Gewerbeschule Schw. - Gebäude F

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711242502304: Gewerbeschule Schw. - Gebäude F													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	500.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**500.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**500.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022503 **Gebäude Gewerbliche Schulen DS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	41.700	49.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	40.600	72.300
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**82.300**	**121.600**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	61.400-	63.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	723.500-	450.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	168.200-	424.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**953.100-**	**938.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**870.800-**	**816.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	987.005	939.459
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	116.205-	122.959-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**870.800**	**816.500**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_12 Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

711242503301 Gewerbliche Schulen DS-Energ. Sanierung

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711242503301: Gewerbliche Schulen DS-Energ. Sanierung													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.500.000	0	1.000.000	0,00	0	3.408.000	0	1.500.000	1.274.000	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**15.500.000**	**0**	**1.000.000**	**0,00**	**0**	**3.408.000**	**0**	**1.500.000**	**1.274.000**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.500.000-	0	5.304.700-	0,00	4.000.000-	3.408.000-	1.440.000-	1.440.000-	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**15.500.000-**	**0**	**5.304.700-**	**0,00**	**4.000.000-**	**3.408.000-**	**1.440.000-**	**1.440.000-**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**4.304.700-**	**0,00**	**4.000.000-**	**0**	**1.440.000-**	**60.000**	**1.274.000**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**15.500.000-**	**0**	**5.304.700-**	**0,00**	**4.000.000-**	**3.408.000-**	**1.440.000-**	**1.440.000-**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022504 **Gebäude Robert-Gerwig-Schule Furtwangen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	23.800	23.800
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.300	8.600
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**32.100**	**32.400**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	64.400-	65.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	246.600-	376.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	124.000-	123.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**435.000-**	**565.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**402.900-**	**532.600-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	446.410	581.735
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	43.510-	49.135-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**402.900**	**532.600**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022505 **Gebäude Technisches Gymnasium VS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	20.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	28.800	28.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**28.800**	**48.800**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	6.300-	6.500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	122.900-	232.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	48.000-	48.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**177.200-**	**287.300-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**148.400-**	**238.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	207.745	287.845
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	59.345-	49.345-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**148.400**	**238.500**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022506 **Gebäude Kaufmännische Schulen I VS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	21.500	22.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	34.400	42.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**55.900**	**65.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	58.900-	61.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	460.500-	365.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	126.300-	126.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**645.700-**	**553.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**589.800-**	**488.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	673.470	564.850
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	83.670-	76.650-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**589.800**	**488.200**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022507 **Gebäude David-Würth-Schule VS-Schw.**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	206.300
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	5.700	5.700
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	7.300
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**10.700**	**219.300**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	64.400-	64.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	311.900-	1.147.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	51.800-	51.800-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**428.100-**	**1.264.500-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**417.400-**	**1.045.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	538.972	1.141.468
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	121.572-	96.268-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**417.400**	**1.045.200**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022508 **Gebäude Kaufm. und Hausw. Schulen DS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	86.700	111.200
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**87.200**	**111.200**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	62.900-	63.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	455.600-	315.600-
15	-	Abschreibungen	0,00	224.700-	236.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**743.200-**	**615.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**656.000-**	**503.900-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	769.744	597.709
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	113.744-	93.809-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**656.000**	**503.900**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022509 **Gebäude Landesberufsschule VS-Villingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	69.600	69.600
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.900	13.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**77.500**	**83.300**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	132.900-	133.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	446.400-	432.700-
15	-	Abschreibungen	0,00	171.800-	171.800-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**751.100-**	**738.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**673.600-**	**654.800-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	770.353	781.410
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	96.753-	126.610-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**673.600**	**654.800**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_12 Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

711242509302 LBS VS - Erweiterungsbau

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711242509302: LBS VS - Erweiterungsbau													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.300.000	0	0	0,00	0	1.000.000	0	2.500.000	2.500.000	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.300.000**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**1.000.000**	**0**	**2.500.000**	**2.500.000**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.300.000-	0	0	0,00	300.000-	1.000.000-	2.500.000-	2.500.000-	2.500.000-	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.300.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**300.000-**	**1.000.000-**	**2.500.000-**	**2.500.000-**	**2.500.000-**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**300.000-**	**0**	**2.500.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**6.300.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**300.000-**	**1.000.000-**	**2.500.000-**	**2.500.000-**	**2.500.000-**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240225 **Berufsbildende Schulen**
1124022510 **Gebäude Albert-Schweitzer-Schule VS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	59.300	59.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	25.200	20.100
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**84.500**	**79.400**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	23.300-	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	463.000-	456.700-
15	-	Abschreibungen	0,00	282.000-	282.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**768.300-**	**738.700-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**683.800-**	**659.300-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	741.575	718.305
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	57.775-	59.005-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**683.800**	**659.300**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_12 Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

711242510301 ASS - Generalsanierung Sporthalle

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711242510301: ASS - Generalsanierung Sporthalle													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.700.000	0	0	0,00	94.500	850.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.700.000**	**0**	**0**	**0,00**	**94.500**	**850.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.700.000-	0	0	0,00	850.000-	850.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.700.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**850.000-**	**850.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**755.500-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**1.700.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**850.000-**	**850.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
11240226 **Fördermaßnahmen für Schüler*innen**
1124022601 **Gebäude Internat der Landesberufs. VS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	30.700	30.700
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	36.300	36.300
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**67.000**	**67.000**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.215.700-	1.223.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	391.400-	396.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.607.100-**	**1.619.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.540.100-**	**1.552.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	1.763.120	1.603.067
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	223.020-	50.667-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.540.100**	**1.552.400**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_12 Schule, Hochbau und Gebäudemanagement

711240226301 Internat - Erweiterungsbau

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
711240226301: Internat - Erweiterungsbau													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.250.000-	0	146.000-	0,00	250.000-	2.000.000-	2.750.000-	2.750.000-	3.000.000-	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.250.000-**	**0**	**146.000-**	**0,00**	**250.000-**	**2.000.000-**	**2.750.000-**	**2.750.000-**	**3.000.000-**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**8.250.000-**	**0**	**146.000-**	**0,00**	**250.000-**	**2.000.000-**	**2.750.000-**	**2.750.000-**	**3.000.000-**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**8.250.000-**	**0**	**146.000-**	**0,00**	**250.000-**	**2.000.000-**	**2.750.000-**	**2.750.000-**	**3.000.000-**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**

2150-12 **Sonst. schulische Aufgaben/Einrichtungen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	9.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	2.000	2.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	157.000	156.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	502.900	479.900
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**661.900**	**646.900**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.292.300-	2.411.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	578.100-	590.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	99.000-	110.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	681.500-	620.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**3.650.900-**	**3.732.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**2.989.000-**	**3.085.700-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	2.140.046	2.228.733
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	552.525-	705.376-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.587.521**	**1.523.357**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.401.479-**	**1.562.343-**

2150-12 Sonst. schulische Aufgaben/Einrichtungen

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	661.900	637.900	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.551.900-	3.622.100-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.890.000-**	**2.984.200-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	100.000	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**100.000**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	108.200-	100.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**108.200-**	**100.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**108.200-**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**2.998.200-**	**2.984.200-**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**

4210 **Sportförderung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
15	-	Abschreibungen	0,00	5.000-	5.000-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	121.100-	141.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**126.100-**	**146.500-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**126.100-**	**146.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**126.100-**	**146.500-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**

4241 **Sportstätten**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	29.600	32.300
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	38.600	90.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**68.200**	**122.800**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	106.200-	99.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	73.700-	85.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**179.900-**	**184.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**111.700-**	**61.600-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	42.554-	102.935-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**42.554-**	**102.935-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**154.254-**	**164.535-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**
5460 **Parkierungseinrichtungen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	3.500	3.500
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	54.000	53.400
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**57.500**	**56.900**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	35.200-	57.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	129.400-	129.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	2.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**164.600-**	**189.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**107.100-**	**132.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	45.428-	39.383-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**45.428-**	**39.383-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**152.528-**	**171.583-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_12 **Schule, Hochbau und Gebäudemanagement**

5610-12 **Umweltschutzmaßnahmen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	136.800	139.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**136.800**	**139.700**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500-	4.000-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	40.000-	40.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	25.000-	71.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**65.500-**	**115.500-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**71.300**	**24.200**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	515-	1.793-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**515-**	**1.793-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**70.785**	**22.407**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_125 **Schulbudget**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	17.188.300	17.188.300
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	232.000	203.100
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	701.000	781.600
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	270.500	295.900
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	236.300	305.800
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	532.600	241.900
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**19.160.700**	**19.016.600**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	4.593.500-	4.926.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.590.800-	3.690.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.036.300-	985.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	520.300-	516.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**9.740.900-**	**10.118.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**9.419.800**	**8.898.600**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	13.758.393-	14.586.308-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**13.758.393-**	**14.586.308-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**4.338.593-**	**5.687.708-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	4.148,26	18.396.100	18.571.600	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	760,36-	8.704.600-	9.133.000-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.387,90**	**9.691.500**	**9.438.600**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	770.500-	305.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**770.500-**	**305.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**770.500-**	**305.000-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**3.387,90**	**8.921.000**	**9.133.600**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 125 Schulbudget

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
21200102	Schulkinderg. entwicklungsverz.Kinder	169.600	-156.000	-27.200	0	-24.300	**-37.900**	-179.193	**-217.093**
21200301	SBBZ f. Menschen m. geist. Behinderung	1.864.300	-896.000	-236.100	0	-207.300	**524.900**	-1.161.081	**-636.181**
21200305	SBBZ f. Menschen m. Köperbehinderung	1.341.700	-968.100	-127.500	0	-165.800	**80.300**	-1.008.180	**-927.880**
21200307	Klinikschule	426.900	-33.300	-38.500	0	-12.000	**343.100**	-63.297	**279.803**
2130	Berufsbildende Schulen	10.585.200	-1.191.800	-2.478.200	0	-1.043.200	**5.872.000**	-9.281.598	**-3.409.598**
214002	Fördermaßnahmen für Schüler*innen	4.773.000	-1.348.300	-683.300	0	-104.000	**2.637.400**	-2.101.582	**535.818**
Summen		**19.160.700**	**-4.593.500**	**-3.590.800**	**0**	**-1.556.600**	**9.419.800**	**-13.794.932**	**-4.375.132**

Budget 125 Schulbudget

Erläuterungen

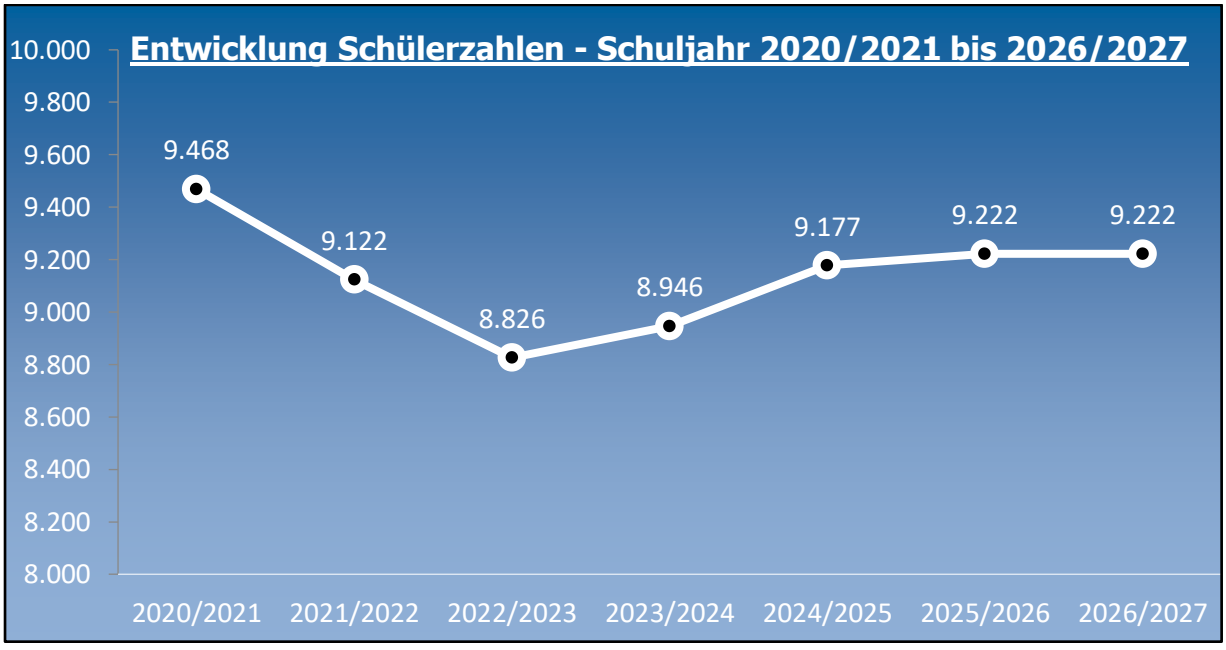
Für das Budget 125 wird ein positives ordentliches Ergebnis von insgesamt 8,899 Mio. € (VJ 9,420 Mio. €) veranschlagt. Allerdings besteht nach Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen, welche die Kosten für die Schulgebäude enthalten, ein Nettoressourcenbedarf von 5,688 Mio. € (VJ -4,375 Mio. €). Die Verschlechterung ergibt sich hauptsächlich aus den höheren Aufwendungen für die Schulgebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

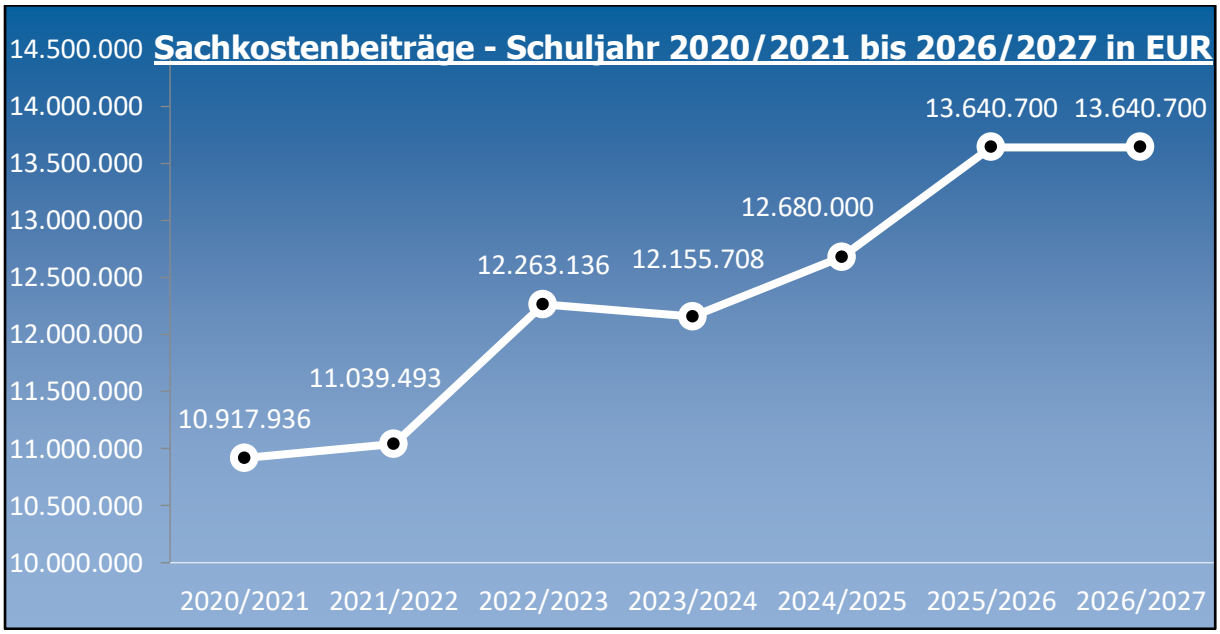
Die Zuweisungen setzten sich aus den Sachkostenbeiträgen (13,641 Mio. €) und der Landesbeihilfe für Unterbringungskosten für das Internat (3,418 Mio. €) zusammen, was jeweils dem Vorjahresbetrag entspricht, da zum Zeitpunkt des Haushaltsentwurfs noch keine aktuellen Zahlen vorlagen.

Nachfolgend ist die Entwicklung der Schülerzahlen an den Schulen in der Trägerschaft des Landkreises sowie die Entwicklung der Sachkostenbeiträge, welche vom Land zur teilweisen Deckung der der Schulsachkosten gewährt werden, dargestellt.



Nicht in den Schülerzahlen enthalten sind Schüler, für welche kein Sachkostenbeitrag gewährt wird. Dies betrifft die Fachschule für Landwirtschaft sowie einzelne Klassen an der

Gewerbeschule VS, den Gewerblichen Schulen DS und der Albert-Schweitzer-Schule, in 2027 insgesamt 202 Schüler.



Die Deckungsquote der Schulsachkosten durch die Sachkostenbeiträge liegt damit wie im Vorbericht erläutert bei 78,78 % (Vorjahr 85,31%).

Ziffer 5:

Hier sind die Benutzungsgebühren für das Internat der Landesberufsschule veranschlagt, welche im Vorjahresvergleich um rd. 81.000 € steigen.

Ziffer 7:

Die Kostenerstattungen enthalten hauptsächlich die Betriebskostenerstattung der Landkreise Rottweil und Tuttlingen für die Christy-Brown-Schule (280.000 €).

Ziffer 10:

Hier ist die Auflösung der Gebührenüberschussrückstellung des Internats der Landesberufsschule geplant.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen erhöhen sich um rd. 333.000 € aufgrund von Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 14:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich hauptsächlich zusammen aus den Lehr- und Lernmitteln, dem Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (siehe jeweils Anlage 9) und den Aufwendungen für Essenseinkauf (693.000 €). Im Vorjahresvergleich ergibt sich eine Erhöhung um fast 100.000 €.

Ziffer 18:

Die größten Positionen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind die Kosten der FSJ-Kräfte an den SBBZ (235.000 €) und Geschäftsaufwendungen (221.000 €) und liegen damit auf dem Vorjahresniveau.

Finanzhaushalt

Im Budget 125 sind insgesamt 305.000 € (Vorjahr 770.500 €) für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen veranschlagt (siehe Anlage 9).

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2120 **SBBZ und Schulkindergärten**
21200102 **Schulkinderg. entwicklungsverz.Kinder**
2120010201 **Schulkindergarten Pusteblume, VS-VL**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	75.100	75.100
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100	1.100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.200	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**77.400**	**76.200**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	77.700-	91.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.100-	7.900-
15	-	Abschreibungen	0,00	3.000-	2.900-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.900-	9.900-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**98.700-**	**111.800-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**21.300-**	**35.600-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	92.386-	117.483-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**92.386-**	**117.483-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**113.686-**	**153.083-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2120 **SBBZ und Schulkindergärten**
21200102 **Schulkinderg. entwicklungsverz.Kinder**
2120010202 **Schulkindergarten DS-Aufen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	90.200	90.200
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000	2.300
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**92.200**	**92.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	78.300-	79.500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	19.100-	16.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	900-	5.900-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.500-	10.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**108.800-**	**112.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**16.600-**	**19.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	85.972-	89.555-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**85.972-**	**89.555-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**102.572-**	**109.055-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721201022100 Schulkindergarten DS-Aufen

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721201022100: Schulkindergarten DS-Aufen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	0	5.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**5.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**5.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**5.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2120 **SBBZ und Schulkindergärten**
21200301 **SBBZ f. Menschen m. geist. Behinderung**
2120030101 **Karl-Wacker-Schule, Donaueschingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	616.100	616.100
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	1.000	4.900
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	42.500	45.100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.400	2.600
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**662.000**	**668.700**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	291.000-	324.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	130.000-	124.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	24.500-	28.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	88.200-	84.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**533.700-**	**562.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**128.300**	**106.700**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	522.668-	520.178-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**522.668-**	**520.178-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**394.368-**	**413.478-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721203011100 Karl-Wacker-Schule DS

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721203011100: Karl-Wacker-Schule DS													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	43.000-	20.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**43.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**43.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**43.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2120 **SBBZ und Schulkindergärten**
21200301 **SBBZ f. Menschen m. geist. Behinderung**
2120030102 **Carl-Orff-Schule, VS-Villingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.127.100	1.127.100
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	4.800	3.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	65.200	76.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.200	7.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.202.300**	**1.214.200**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	605.000-	757.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	106.100-	115.900-
15	-	Abschreibungen	0,00	24.100-	25.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	70.500-	71.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**805.700-**	**970.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**396.600**	**244.200**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	632.808-	644.477-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**632.808-**	**644.477-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**236.208-**	**400.277-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2120 **SBBZ und Schulkindergärten**
21200305 **SBBZ f. Menschen m. Köperbehinderung**
2120030501 **Christy-Brown-Schule, VS-Villingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.067.700	1.067.700
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	21.300	19.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	32.200	36.900
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	220.500	288.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.341.700**	**1.412.600**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	968.100-	1.052.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	127.500-	138.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	49.000-	38.100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	116.800-	116.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.261.400-**	**1.345.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**80.300**	**67.200**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.003.156-	948.271-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.003.156-**	**948.271-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**922.856-**	**881.071-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2120 **SBBZ und Schulkindergärten**
21200307 **Klinikschule**
2120030701 **Klinikschule, Bad Dürrheim**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	423.400	423.400
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	3.500	2.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**426.900**	**426.200**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	33.300-	33.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	38.500-	39.600-
15	-	Abschreibungen	0,00	10.400-	10.100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.600-	1.600-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**83.800-**	**85.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**343.100**	**341.200**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	63.037-	56.063-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**63.037-**	**56.063-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**280.063**	**285.137**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130010001 **Gewerbeschule Villingen-Schwenningen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.596.900	1.596.900
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	72.700	51.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.669.600**	**1.647.900**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	165.900-	186.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	534.800-	543.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	322.700-	330.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	23.300-	22.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.046.700-**	**1.082.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**622.900**	**565.500**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	2.052.845-	2.460.983-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**2.052.845-**	**2.460.983-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.429.945-**	**1.895.483-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721300101100 Gewerbeschule Villingen-Schwenningen

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721300101100: Gewerbeschule Villingen-Schwenningen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	200.000-	0,00	400.000-	60.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**200.000-**	**0,00**	**400.000-**	**60.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**200.000-**	**0,00**	**400.000-**	**60.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**200.000-**	**0,00**	**400.000-**	**60.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130010002 **Gewerbliche Schulen Donaueschingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	983.900	983.900
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	50.500	32.100
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.034.400**	**1.016.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	143.000-	149.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	345.800-	346.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	183.100-	148.900-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	21.500-	21.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**693.400-**	**666.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**341.000**	**349.900**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.288.914-	1.258.669-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.288.914-**	**1.258.669-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**947.914-**	**908.769-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721300102100 Gewerbliche Schulen DS

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721300102100: Gewerbliche Schulen DS													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	70.000-	60.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**70.000-**	**60.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**70.000-**	**60.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**70.000-**	**60.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130010003 **Robert-Gerwig-Schule, Furtwangen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	532.100	532.100
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	24.300	27.700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.700	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**559.100**	**559.800**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	65.700-	90.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	137.900-	143.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	73.400-	65.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	16.200-	15.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**293.200-**	**314.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**265.900**	**245.400**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	554.798-	682.859-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**554.798-**	**682.859-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**288.898-**	**437.459-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130010004 **Technisches Gymnasium, VS-Schwenningen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	429.800	429.800
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	7.600	7.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**437.400**	**437.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	44.100-	44.500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	139.300-	139.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	67.000-	63.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.300-	7.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**257.700-**	**254.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**179.700**	**182.400**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	273.285-	358.557-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**273.285-**	**358.557-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**93.585-**	**176.157-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721300104100 Technisches Gymnasium VS

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721300104100: Technisches Gymnasium VS													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	50.000-	0,00	40.000-	20.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**50.000-**	**0,00**	**40.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**50.000-**	**0,00**	**40.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**50.000-**	**0,00**	**40.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130020001 **Kaufmännische Schulen 1, VS-Villingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.099.800	1.099.800
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	2.400	300
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.102.200**	**1.100.100**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	121.700-	118.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	204.400-	218.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	16.800-	23.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	15.200-	15.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**358.100-**	**375.800-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**744.100**	**724.300**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	913.422-	820.127-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**913.422-**	**820.127-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**169.322-**	**95.827-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721300201100 Kaufmännische Schulen I VS

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721300201100: Kaufmännische Schulen I VS													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	20.000-	20.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**20.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**20.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**20.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130020002 **David-Würth-Schule, VS-Schwenningen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.330.300	1.330.300
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	25.300	25.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.355.600**	**1.355.300**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	103.800-	104.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	292.000-	296.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	58.100-	56.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	16.700-	16.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**470.600-**	**474.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**885.000**	**880.900**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	790.062-	1.406.064-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**790.062-**	**1.406.064-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**94.938**	**525.164-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721300202100 David-Würth-Schule VS-Schw.

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721300202100: David-Würth-Schule VS-Schw.													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	10.000-	20.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**10.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**10.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**10.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130020003 **Kaufm. und Hausw. Schulen Donaueschingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.258.000	1.258.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	400	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.000	17.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.269.400**	**1.275.700**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	173.200-	143.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	252.600-	258.700-
15	-	Abschreibungen	0,00	43.700-	51.100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	21.200-	20.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**490.700-**	**474.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**778.700**	**801.500**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.018.564-	852.046-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.018.564-**	**852.046-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**239.864-**	**50.546-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721300203100 Kaufm. und Hausw. Schulen DS

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721300203100: Kaufm. und Hausw. Schulen DS													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	15.000-	20.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**15.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**15.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**15.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130020004 **Landesberufsschule HoGa, VS-Villingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.439.800	1.439.800
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	10.100	25.400
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.449.900**	**1.465.200**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	156.700-	154.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	224.100-	234.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	53.400-	58.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	25.300-	24.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**459.500-**	**471.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**990.400**	**994.100**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.167.172-	1.248.362-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.167.172-**	**1.248.362-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**176.772-**	**254.262-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721300204100 Landesberufsschule HoGa VS-Villingen

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721300204100: Landesberufsschule HoGa VS-Villingen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	50.000-	0,00	70.000-	60.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**50.000-**	**0,00**	**70.000-**	**60.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**50.000-**	**0,00**	**70.000-**	**60.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**50.000-**	**0,00**	**70.000-**	**60.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130030001 **Albert-Schweitzer-Schule, VS-Villingen**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.700.500	1.700.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	3.800	1.900
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.704.300**	**1.702.400**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	217.700-	222.500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	333.900-	370.700-
15	-	Abschreibungen	0,00	41.900-	33.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	25.900-	25.900-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**619.400-**	**652.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.084.900**	**1.050.000**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.061.294-	1.052.007-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.061.294-**	**1.052.007-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**23.606**	**2.007-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen

BUDGET_125 Schulbudget

721300300100 Albert-Schweitzer-Schule haus- landw. VS

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721300300100: Albert-Schweitzer-Schule haus- landw. VS													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	10.000-	0,00	20.000-	20.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**10.000-**	**0,00**	**20.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**10.000-**	**0,00**	**20.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**10.000-**	**0,00**	**20.000-**	**20.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
2130 **Berufsbildende Schulen**
2130040001 **Fachschule für Landwirtschaft, DS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	2.800	800
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	2.600
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**3.300**	**3.900**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	13.400-	13.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	4.500-	2.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.000-	6.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**23.900-**	**22.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**20.600-**	**18.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	144.270-	101.007-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**144.270-**	**101.007-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**164.870-**	**119.107-**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_125 **Schulbudget**
214002 **Fördermaßnahmen für Schüler*innen**
2140020001 **Internat der Landesberufsschule VS**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	3.417.600	3.417.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	1.500	1.500
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	701.000	781.600
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	116.000	116.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.300	4.300
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	532.600	241.900
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**4.773.000**	**4.562.900**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.348.300-	1.372.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	683.300-	683.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	59.800-	41.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	44.200-	46.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.135.600-**	**2.144.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**2.637.400**	**2.418.500**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	2.093.741-	1.969.602-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**2.093.741-**	**1.969.602-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**543.659**	**448.898**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen
BUDGET_125 Schulbudget
721400200100 Internat der Landesberufsschule VS

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
721400200100: Internat der Landesberufsschule VS													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	46.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**46.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**46.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**46.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Budget 13 Kämmerei

Budgetverantwortung: Herr Christopher Rist

Zugeordnete Produkte

111201 - Grundsätze, Strategien, Handlungsrahmen
112200 - Finanzverwaltung
112202 - Landkreis als Steuerschuldner
112207 - Zwangsweise Einziehung von Forderungen
112210 - Kreiskasse
122106 - Vollstreckung gegen Fahrzeughalter
411001 - Schwarzwald-Baar-Klinikum
548001 - Verkehrslandeplatz
555004 - Kommunale Holzverkaufsstelle

Produktinformationen

Produkt 111201 – Grundsätze, Strategien, Handlungsrahmen (Profitcenter 1112-13)

Erarbeitung und Weiterentwicklung von Grundsätzen, Rahmenregelungen, Leitlinien und Standards (Handlungsrahmen) und deren Überwachung bzw. Durchsetzung für die Bereiche
- Finanz- und Rechnungswesen
- Controlling und Berichtswesen
- Beteiligungsmanagement (einschl. Eigenbetriebe, Zweckverbände u. ä.)

Produkt 112200 – Finanzverwaltung (Profitcenter 1122)

Haushalts- und betriebswirtschaftliche Dienstleistungen:
Beratung der Ämter im Haushaltsvollzug;
Beratung in betriebswirtschaftlichen Fragen;
Führen der Kosten- und Leistungsrechnung; Gebührenkalkulation;
Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen

Verwaltung von Treuhandvermögen, Sondervermögen, Nachlässen, Schenkungen und Vermächtnissen:
Etatplanung;
Finanzplanung;
Bearbeitung von Budgetveränderungen;

Steuerung des Vermögenseinsatzes;
Budgetkontrolle; Rechnungslegung;
Abwicklung von Nachlässen, Schenkungen und Vermächtnissen

Produkt 112202 – Landkreis als Steuerschuldner (Profitcenter 1122)
Aufbereitung, Prüfung, Abwicklung steuerlich relevanter Vorgänge und Erarbeitung der Steuererklärung;
Beratung der Fachämter;
Untersuchung steuerlicher Gestaltungsmöglichkeiten;
Organisation und Abwicklung der Bauabzugssteuer

Produkt 112207 - Zwangsweise Einziehung von Forderungen (Profitcenter 1122)

Beitreibung öffentlich-rechtlicher Geldforderungen; Einleitung der Zwangsvollstreckung privatrechtlicher Geldforderungen;
Beitreibung von Geldforderungen für Dritte im Wege der Amts- bzw. Vollstreckungshilfe;
Feststellung der Uneinbringlichkeit von Forderungen zur Vorbereitung von Niederschlagung und Erlass;
Gewährung von Vollstreckungsaufschub und anderen Zahlungserleichterungen;
Festsetzung, Stundung, Niederschlagung und Erlass von Mahngebühren, Vollstreckungskosten und Nebenforderungen (Zinsen und Säumniszuschlägen)

Produkt 112210 – Kreiskasse (Profitcenter 1122)

<u>Zahlungsverkehr einschl. Verwaltung der Kassenmittel und Wertgegenstände:</u>
Annahme / Leistung von unbaren und baren Ein-und Auszahlungen einschl. Verrechnungen;
Planung und Gewährleistung der Kassenliquidität;
Bewirtschaftung der Kassenmittel einschl. Geldanlagen und Aufnahme von Kassenkrediten;
Aufbewahrung und Beförderung von Zahlungsmitteln;
Verwahrung von Wertpapieren und ähnlichen Urkunden;
Hinterlegungen;
Überwachung der Zahlstellen im Rahmen der Fachaufsicht

<u>Buchhaltung, Rechnungslegung, Jahresabschluss:</u>
Personen- und Sachkontenführung;
Gewährung von Zahlungsstundungen im Zuständigkeitsrahmen;
Mahnungen;
Fertigung von Tages-, Zwischen- und Jahresabschlüssen;
Sammlung und Aufbewahrung der Rechnungsunterlagen;
Abwicklung unklarer und irrtümlicher Einzahlungen

Produkt 122106 – Vollstreckung gegen Fahrzeughalter (Profitcenter 1221-13)
Vollzug / Zwangsstillegung von Kraftfahrzeugen

Produkt 411001 – Schwarzwald-Baar-Klinikum (Profitcenter 4110)

Produkt 548001 – Verkehrslandeplatz (Profitcenter 5480)
Beteiligung am Flugplatz Donaueschingen Villingen-Schwenningen GmbH

Produkt 555004 -Kommunale Holzverkaufsstelle (Profitcenter 5550-13)
Organisation und Durchführung des Nadelstammholzverkaufs für den Körperschafts- und Privatwald im Rahmen des Übergangsmodells

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_13 **Kämmerei**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	101.000	101.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	686.000	696.100
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	225.000	255.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.012.000**	**1.052.100**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.706.800-	2.848.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	433.300-	539.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	16.500-	45.700-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	6.107.500-	2.519.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	257.600-	240.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**9.521.700-**	**6.193.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**8.509.700-**	**5.140.900-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	2.998.500	3.323.755
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	521.015-	611.036-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**2.477.485**	**2.712.719**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**6.032.215-**	**2.428.181-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen
BUDGET_13 Kämmerei

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	1.012.000	1.052.100	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	9.505.200-	6.147.300-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**8.493.200-**	**5.095.200-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0	686.700-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	107.700-	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**107.700-**	**686.700-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**107.700-**	**686.700-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**8.600.900-**	**5.781.900-**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**

BUDGET_13 **Kämmerei**

4110 **Krankenhäuser**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	169.000	210.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**169.000**	**210.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	169.000-	210.000-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	6.000.000-	2.415.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**6.169.000-**	**2.625.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**6.000.000-**	**2.415.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**6.000.000-**	**2.415.000-**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 13 Kämmerei

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1112-13	Steuerungsunterstützung und Controlling	0	-459.700	-5.900	-74.900	-119.800	**-660.300**	660.300	**0**
1122	Finanzverwaltung, Kasse	278.200	-1.773.800	-412.800	0	-139.300	**-2.047.700**	2.047.700	**0**
1221-13	Verkehrswesen	0	-73.600	-7.300	0	-200	**-81.100**	81.100	**0**
4110	Krankenhäuser	210.000	-210.000	0	-2.415.000	0	**-2.415.000**	0	**-2.415.000**
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0	0	0	-29.700	-1.300	**-31.000**	0	**-31.000**
5550-13	Forstwirtschaft	563.900	-331.200	-113.000	0	-25.500	**94.200**	-76.380	**17.820**
Summen		**1.052.100**	**-2.848.300**	**-539.000**	**-2.519.600**	**-286.100**	**-5.140.900**	**2.712.719**	**-2.428.181**

Haushaltsansatz 2026	*1.012.000*	*-2.706.800*	*-433.300*	*-6.107.500*	*-274.100*	***-8.509.700***	*2.476.325*	***-6.033.375***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***40.100***	***-141.500***	***-105.700***	***3.587.900***	***-12.000***	***3.368.800***	***236.395***	***3.605.195***
Jahresergebnis 2025	*1.004.057*	*-2.756.354*	*-163.408*	*-3.329.512*	*-525.095*	***-5.770.312***	*2.469.696*	***-3.300.617***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***48.043***	***-91.946***	***-375.592***	***809.912***	***238.995***	***629.412***	***243.024***	***872.436***

Budget 130 Kämmerei

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 130 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -5,35 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisversbesserung von rund -3,16 Mio. €.

Zurückzuführen ist dies insbesondere trotz höheren Personalaufwendungen von -0,14 Mio. €und höhere Aufwendungen der Sach- und Dienstleistungen von -0,11 Mio. € auf einen deutlich geringeren Verlustausgleich an das Klinikum von +3,59 Mio. €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen um 0,14 Mio. € auf 2,85 Mio. €.

Ziffer 14:

Für den Bereich der Sach- und Dienstleistungen ergibt sich die deutliche Erhöhung in den EDV-Aufwendungen aufgrund der Support- und Lizenzkosten für das Buchhaltungsfachverfahren SAP. In 2027 werden hierfür 335.000 € eingeplant.

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen betragen 2,52 Mio. €. Sie beinhalten im Wesentlichen die Betriebskostenumlage an die Flugplatz GmbH mit 29.700 € (Vorjahr: 32.400 €), den Verlustausgleich an das Klinikum mit 2,415 Mio. € (Vorjahr 6,00 Mio. €) sowie der Umlage an die GPA mit 74.900 € (Vorjahr 75.100 €).

Ziffer 18:

Für die Einführung des E-Rechnungseingangsworkflow und eines Fakturierungsprogramms werden in 2027 75.000 € veranschlagt. Insgesamt können die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rd. 17.000 € reduziert werden, aufgrund Einsparungen im Geschäftsaufwand.

Finanzhaushalt

Investiv werden für die Erhöhung des Stammkapitals beim Schwarzwald-Baar-Klinikum 0,69 Mio. € veranschlagt.

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen
BUDGET_13 Kämmerei
741100100601 Erhöhung Stammkapital Klinikum

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
741100100601: Erhöhung Stammkapital Klinikum													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	10.417.000-	0	0	0,00	0	686.700-	0	2.658.000-	3.101.000-	4.658.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**10.417.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**686.700-**	**0**	**2.658.000-**	**3.101.000-**	**4.658.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**10.417.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**686.700-**	**0**	**2.658.000-**	**3.101.000-**	**4.658.000-**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**10.417.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**686.700-**	**0**	**2.658.000-**	**3.101.000-**	**4.658.000-**	**0**

THH1 **Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen**
BUDGET_13 **Kämmerei**
5550-13 **Forstwirtschaft**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	101.000	101.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	454.600	462.900
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**555.600**	**563.900**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	333.100-	331.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	113.200-	113.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	100-	100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	24.200-	25.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**470.600-**	**469.700-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**85.000**	**94.200**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	80.414-	76.380-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**80.414-**	**76.380-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**4.586**	**17.820**

Budget 14 Amt für Digitalisierung

Budgetverantwortung: Herr Matthias Kreutzer

Zugeordnete Produkte

111201 - Grundsätze, Strategien, Handlungsrahmen
112001 - Zentrales IT-Management
112002 - IT-Betreuung/Support
112003 - Infrastruktur
112005 - Behördennetz
511106 - Grundlagen raumbezogener Informationssysteme (GIS)

Produktinformationen

Produkt 111201 – Grundsätze, Strategien, Handlungsrahmen (Profitcenter 1112-14)

Erarbeitung und Weiterentwicklung von Grundsätzen, Rahmenregelungen, Leitlinien und Standards (Handlungsrahmen) und deren Überwachung bzw. Durchsetzung für die Bereiche - Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TuI), Digitalisierung und elektronische Akte, Weiterentwicklung von enaio, samt Schulungen und Support, Geschäftsprozessanalysen, Posteingangsanalysen, Verscannung von Eingangspost und Papierakten und die Umsetzung der dazu gehörenden rechtlichen Vorgaben, Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes (OZG)

Produkt 112001 – Zentrales IT-Management (Profitcenter 1120)

Das Zentrale IT-Management ist zuständig für die übergeordnete Koordination und Organisation des Amtes für Digitalisierung sowie für viele zentrale Aufgaben. Ein Ausschnitt aus dem Aufgabenbereich:

- Leitung von Projekten
- Finanzmittelplanung
- Interne Leistungsverrechnung
- Rechnungsstellung
- Bestell-/ Reklamations- und Garantieabwicklung inkl. Ausschreibungen (national und EU)
- Planung und Organisation von Schulungen
- Abschluss und Verwaltung von Mobilfunkverträgen
- Verwaltung von Poolgeräten

- Inventar- und Lagerverwaltung
- Lizenz- und Wartungsvertragsverwaltung

Produkt 112002 – IT-Betreuung/Support (Profitcenter 1120)

Installation, Beratung und Betreuung; Störungsbeseitigung; Hotline; Bestandsmanagement; Beratung und Unterstützung der Anwender bei der Informationsrecherche

Produktionsbetrieb für alle betreuten Systeme einschl. Online-Dienste durch Gewährleistung des Dialogbetriebs; Durchführung von Stapelverarbeitungen einschl. Produktionssteuerung; Datensicherung; Zentrale Drucksysteme einschl. Nachbereitung; Verwaltung von Datenbeständen; Bereitstellung des Zugangs zu Online-Diensten

Produkt 112003 – Infrastruktur (Profitcenter 1120)

Infrastruktur ist zuständig für die komplette Vernetzung der Kreisverwaltung und aller Kreisschulen. Außerdem werden hier die grundlegenden Serverressourcen, wie Rechenleistung, Speicher und Backup zur Verfügung gestellt. Zu unseren Aufgaben gehört die Betreuung und Wartung

-
  - der Netze
  - der Server, Speichereinheiten und des Backups
  - der Telefonie, Voice-Mail, Fax, Webex (Videokonferenz)
  - der Geografischen-Informations-Systeme (GIS)
  - der Behördennetz-Anschlüsse (Gemeinden/Städte und Schulen)
  - der Gebäude- und Haustechniknetze
  - der Serverräume, USV und der Klimatisierung.

Produkt 112005 – Behördennetz (Profitcenter 1120)

Produkt 511106 - Grundlagen raumbezogener Informationssysteme (GIS) (Profitcenter 5111-14)

Bereitstellung von Grundlagenkarten und Bezugssystemen für Geoinformationssysteme der Kommunen

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen
BUDGET_14 Amt für Digitalisierung

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	90.000	84.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	314.100	232.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**404.100**	**316.800**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	3.167.100-	3.363.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.060.300-	2.049.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	450.900-	535.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	132.500-	232.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**5.810.800-**	**6.181.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**5.406.700-**	**5.864.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	5.612.590	6.097.664
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	469.029-	548.380-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**5.143.561**	**5.549.283**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**263.139-**	**315.117-**

THH1 Dezernat I - Allg. Verwaltung/Finanzen
BUDGET_14 Amt für Digitalisierung

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	404.100	316.800	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.359.900-	5.646.000-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**4.955.800-**	**5.329.200-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	483.200-	465.800-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	26.000-	48.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**509.200-**	**513.800-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**509.200-**	**513.800-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**5.465.000-**	**5.843.000-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 14 Amt für Digitalisierung

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1112-14	Steuerungsunterstützung und Controlling	0	-1.015.000	-179.000	0	-214.200	**-1.408.200**	1.408.200	**0**
1120	Organisation und EDV	232.500	-2.087.500	-1.727.800	0	-537.700	**-4.120.500**	4.214.100	**93.600**
5111-14	Flächen- und grundstückbezogene Daten	84.300	-261.200	-143.000	0	-15.800	**-335.700**	-73.017	**-408.717**
Summen		**316.800**	**-3.363.700**	**-2.049.800**	**0**	**-767.700**	**-5.864.400**	**5.549.283**	**-315.117**

Haushaltsansatz 2026	*404.100*	*-3.167.100*	*-2.060.300*	*0*	*-583.400*	***-5.406.700***	*5.142.437*	***-264.263***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-87.300***	***-196.600***	***10.500***	***0***	***-184.300***	***-457.700***	***406.846***	***-50.854***
Jahresergebnis 2025	*385.614*	*-2.960.283*	*-1.666.521*	*0*	*-538.603*	***-4.779.793***	*4.828.062*	***48.269***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-68.814***	***-403.417***	***-383.279***	***0***	***-229.097***	***-1.084.607***	***721.222***	***-363.386***

Budget 140 – Amt für Digitalisierung

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 140 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -5,8 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,46 Mio. €.

Zurückzuführen ist dies insbesondere auf höhere Personalaufwendungen von -0,20 Mio. €, höhere Sonstige ordentliche Aufwendungen von -0,1 Mio. €, höhere Abschreibungen von -0,08 Mio. € sowie Mindererträge i. H. v. -0,08 Mio. €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen verringern sind um 81.600 € auf 232.500 € zum Vorjahr, aufgrund der Reduzierung des Verwaltungskostenbeitrags durch den Zweckverband Breitband.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen von 196.600 € auf 3.363.700 €.

Ziffer 14:

Für den Bereich der Sach- und Dienstleistungen ergibt sich eine leichte Verbesserung i. H. v. 10.500 € zum Vorjahr. Dies lässt sich im Wesentlichen auf Einsparungen bei Aus- und Fortbildung, Leasing und Aufwendung für EDV zurückführen.

Ziffer 18:

Die Sonstige ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich von 132.500 € auf insgesamt 232.500 €. Sie beinhalten im wesentlich das Digitalisierungs- und KI-Budget i. H. v. 175.000 € (Vorjahr 100.000 €) sowie Telefongebühren i. H. v. 27.000 €.

Finanzhaushalt

Investiv ist der Austausch der Scanstelle, HCI Umgebung und Schul-Firewalls geplant. Insgesamt werden 513.800 € veranschlagt.

Teilhaushalt 2

Dezernat II - Rechts- und Ordnungsverwaltung

Verantwortliche Dezernatsleitung

Frau Barbara Kollmeier

Zugeordnete Produkte

111001 – Steuerung (Dezernat II)

Produkt 111001 – Steuerung (Profitcenter 1110-2)

Personen und Gremien, die den Landkreis steuern

Dezernat II

Zugeordnete Budgets und Produkte

Budget	21	Rechtsamt
	22	Ordnungsamt
	23	Straßenverkehrsamt
	24	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

THH2 Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	19.628.600	19.960.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	92.100	151.900
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	18.500	10.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.490.600	1.638.400
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	7.200
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	10.500	11.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**21.240.300**	**21.779.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	10.483.600-	10.760.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.451.400-	1.469.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	836.100-	827.500-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	14.012.600-	13.622.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	15.675.000-	17.293.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**42.458.700-**	**43.972.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**21.218.400-**	**22.192.700-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	181.490	209.117
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	4.130.204-	4.703.090-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**3.948.714-**	**4.493.974-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**25.167.114-**	**26.686.674-**

THH2 Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	146,80	21.148.200	21.620.400	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	41.622.600-	43.144.700-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**146,80**	**20.474.400-**	**21.524.300-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	345.300	1.246.000	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**345.300**	**1.246.000**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	873.500-	1.330.200-	3.400.000-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	848.000-	228.100-	390.300-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	201.700-	258.500-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.923.200-**	**1.816.800-**	**3.790.300-**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.577.900-**	**570.800-**	**3.790.300-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**146,80**	**22.052.300-**	**22.095.100-**	**3.790.300-**

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**
DEZERNAT_II **Rechts-/Ordnungsverwaltung**
1110-2 **Steuerung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	90.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**90.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	39.500-	143.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.100-	1.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.900-	2.900-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**43.500-**	**147.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**43.500-**	**57.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	91.170	104.775
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	47.670-	47.375-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**43.500**	**57.400**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Dezernat II

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1110-2	Steuerung	90.000	-143.000	-1.500	0	-2.900	**-57.400**	57.400	**0**
Summen		**90.000**	**-143.000**	**-1.500**	**0**	**-2.900**	**-57.400**	**57.400**	**0**

Haushaltsansatz 2026	*0*	*-39.500*	*-2.100*	*0*	*-1.900*	***-43.500***	*43.500*	***0***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***90.000***	***-103.500***	***600***	***0***	***-1.000***	***-13.900***	***13.900***	***0***
Jahresergebnis 2025	***neu ab 2026***							
Abweichung HH 2027 / JA 2025								

Budget Dezernat II Rechts- und Ordnungsverwaltung

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget Dezernat III mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -0,06 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von 13.900 €.

Zurückzuführen ist dies insbesondere auf höhere Personalaufwendungen i. H. v. 103.500 €. Demgegenüber stehen Personalkostenerstattungen i. H. v. 90.000 € im Haushaltsjahr 2027.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wird mit einem Haushaltsansatz von 90.000 € geplant. Dies lässt sich auf Personalkostenerstattungen durch das Land zurückführen.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen erhöhen sich gegenüber 2026 um 103.500 € auf 143.000 €. Demgegenüber steht in Ziffer 7 die Personalkostenerstattung durch das Land i. H. v. 90.000 €.

Ziffer 14:

Aufgrund von Einsparungen beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen i. H. v. 400 € sowie bei Aus- und Fortbildungen i. H. v. 200 €, verbessert sich der Haushaltsansatz 2027 von 2.100 € auf 1.500 €.

Ziffer 18:

Die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich bei den Übrigen allgemein sächlichen Ausgaben um 1.000 € auf 2.900 €.

Budget 21 Rechtsamt

Budgetverantwortung: Frau Veronika Hilser

112306 - Allgemeine Rechtsberatung und Vertretung in Rechtssachen
112606 - Zentrale Bearbeitung von Bußgeldern
113105 - Bearbeitung von Widersprüchen in Selbstverwaltungsangelegenheiten der kreisangehörigen Gemeinden
122002 - Bearbeitung von Angelegenheiten der Gefahrenabwehr
122606 - Tierschutz

Produktinformationen

Produkt 112306 - Allgemeine Rechtsberatung und Vertretung in Rechtssachen (Profitcenter 1123-21)

Beratung und Unterstützung von Politik und Verwaltungsleitung;
Allgemeine Rechtsberatung, rechtliche Gestaltung und außergerichtliche Vertretung in Rechtssachen;
gerichtliche Vertretung in Rechtssachen;
Entscheidungen in Rechtssachen

Produkt 112606 - Zentrale Bearbeitung von Bußgeldern (Profitcenter 1126-21)

Zentrale Bearbeitung aller im Zuständigkeitsbereich des Landkreises verfolgbaren Ordnungswidrigkeiten

Produkt 113105 - Bearbeitung von Widersprüchen in Selbstverwaltungsangelegenheiten der kreisangehörigen Gemeinden (Profitcenter 1131-21)

Bearbeitung von Widersprüchen in Selbstverwaltungsangelegenheiten der kreisangehörigen Gemeinden, Gemeindeverwaltungsverbänden und Zweckverbänden;
Entscheidung über Aussetzungsanträge

Produkt 122002 – Beratungs- und Prüfbehörde (Profitcenter 1220-21)

Heimaufsicht

Produkt 122606 – Tierschutz (Profitcenter 1226-21)

Kreistierheim Donaueschingen

THH2 Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung

BUDGET_21 Rechtsamt

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	4.106.000	4.111.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	3.400	3.400
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	13.100	1.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**4.122.500**	**4.116.200**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.141.900-	1.175.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	91.900-	111.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	125.400-	101.500-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	250.000-	250.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	27.400-	26.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.636.600-**	**1.665.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**2.485.900**	**2.450.600**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	90.964	124.949
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	492.527-	606.372-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**401.563-**	**481.424-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.084.337**	**1.969.176**

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**

BUDGET_21 **Rechtsamt**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	25,00	4.119.100	4.112.800	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.511.200-	1.564.100-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25,00**	**2.607.900**	**2.548.700**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	7.000-	40.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**7.000-**	**40.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**7.000-**	**40.000-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**25,00**	**2.600.900**	**2.508.700**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 21 Rechtsamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1123-21	Justiziariat	1.800	-31.200	-12.500	0	-7.000	**-48.900**	48.900	**0**
1126-21	Zentrale Dienstleistungen	4.100.000	-997.400	-97.700	0	-101.000	**2.903.900**	-468.844	**2.435.056**
1131-21	Kommunalaufsicht	2.000	0	0	0	0	**2.000**	-12.245	**-10.245**
1220-21	Ordnungswesen	9.000	-147.300	-1.300	0	-2.000	**-141.600**	-49.234	**-190.834**
1226-21	Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen	3.400	0	0	-250.000	-18.200	**-264.800**	0	**-264.800**
Summen		**4.116.200**	**-1.175.900**	**-111.500**	**-250.000**	**-128.200**	**2.450.600**	**-481.424**	**1.969.176**

Haushaltsansatz 2026	*4.122.500*	*-1.141.900*	*-91.900*	*-250.000*	*-152.800*	***2.485.900***	*-447.325*	***2.038.575***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-6.300***	***-34.000***	***-19.600***	***0***	***24.600***	***-35.300***	***-34.099***	***-69.399***
Jahresergebnis 2025	*3.939.715*	*-1.177.481*	*-91.468*	*-250.000*	*-155.900*	***2.264.866***	*-544.914*	***1.719.952***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***176.485***	***1.581***	***-20.032***	***0***	***27.700***	***185.734***	***63.491***	***249.224***

Budget 210 – Rechtsamt

Erläuterungen

Im Budget 210 wird für das Haushaltsjahr 2027 mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 2,45 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von rund 0,04 Mio. €.

Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die Reduzierung der Planmäßigen Abschreibungen i. H. v. 0,02 Mio. €. Im Vergleich fällt die Differenz zwischen ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen gegenüber 2026 geringer aus.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Die Buß- und Verwarngelder bleiben auf einem stabilen Niveau und werden auch 2027 mit Erträgen von 4,0 Mio. € geplant.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen erhöhen sich aufgrund von Tarif- und Besoldungserhöhungen um 0,03 Mio. € auf 1,17 Mio. €.

Ziffer 14:

Für den Bereich der Sach- und Dienstleistungen ergeben sich Erhöhungen beim Unterhalt des beweglichen Vermögens von 6.000 € und den Aufwendungen für EDV von 15.400 €. Demgegenüber stehen Einsparungen bei Aus- und Fortbildung i. H. v. 1.100 €

Ziffer 17:

Für das Kreistierheim wird ein Zuschuss vom 250.000 € eingeplant.

Finanzhaushalt

Investiv wird für den Enforcement-Trailer 2 neue Akku-Packs beschafft. In 2027 werden hierfür 40.000 € eingeplant.

Budget 22 Ordnungsamt

Budgetverantwortung: Herr Arnold Schuhmacher

Zugeordnete Produkte

122000-122009 - Ordnungsrecht
122200 - Ausländerwesen
122205 - Staatsangehörigkeitswesen
126003 - Brandschutz
126005 - Dienstleistungen für Dritte (Integrierte Leitstelle, Atemschutzwerkstatt)
128003 - Katastrophenabwehr und Bevölkerungsschutz

Produktinformationen

Produkt 122000-122009 - Ordnungsrecht (Profitcenter 1220-22)

Bearbeitung von Angelegenheiten der Gefahrenabwehr;
Bearbeitung von Waffen- und Sprengstoffangelegenheiten;
Überwachung von Gewerbebetrieben und Veranstaltungen;
Sonstige gewerberechtliche Erlaubnisse

Produkt 122200 - Ausländerwesen (Profitcenter 1222)

Einbürgerungen; Feststellung der Staatsangehörigkeit; Bearbeitung von Staatsangehörigkeitsausweisen; Eingliederung von Spätaussiedlern/-innen; Bearbeitung von Aufenthaltsregelungen für EU-Ausländer/-innen

Produkt 122205 - Staatsangehörigkeitswesen (Profitcenter 1222)

Einbürgerungen; Feststellung der Staatsangehörigkeit; Bearbeitung von Staatsangehörigkeitsausweisen; Eingliederung von Spätaussiedlern/-innen; Bearbeitung von Aufenthaltsregelungen für EU-Ausländer/-innen

Produkt 122309 – Personenstandswesen (Profitcenter 1223)

Fachaussicht über die Standesämter, Führung Personenstandszweitbücher, Entscheidung Namensänderungen

Produkt 126003 – Brandschutz (Profitcenter 1260)

Vorbeugender und abwehrender Brandschutz

Produkt 126005 - Dienstleistungen für Dritte (Profitcenter 1260)

Integrierte Leitstelle, zentrale Atemschutzwerkstatt

Produkt 128003 - Katastrophenabwehr und Bevölkerungsschutz (Profitcenter 1280)

Katastrophenabwehr:
Einsatz im Katastrophenfall einschl. der Einsatzleitung;
Bekämpfung von außerordentlichen Schadensereignissen im Spannungs- und Verteidigungsfall.

Zivilschutz:
Schutz der Zivilbevölkerung im Verteidigungsfall und Spannungsfall;
Allgemeine Krisen- und Notfallversorgung

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**
BUDGET_22 **Ordnungsamt**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	435.500	451.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	88.700	108.300
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	324.800	391.900
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	7.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**849.000**	**958.900**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	3.928.800-	3.957.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.019.500-	1.008.900-
15	-	Abschreibungen	0,00	608.200-	584.200-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	8.500-	8.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.196.400-	1.409.900-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**6.761.400-**	**6.968.800-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**5.912.400-**	**6.009.900-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	21.400	10.500
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.188.920-	1.373.100-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.167.520-**	**1.362.600-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**7.079.920-**	**7.372.500-**

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**
BUDGET_22 **Ordnungsamt**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	121,80	760.300	843.400	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.153.200-	6.384.600-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**121,80**	**5.392.900-**	**5.541.200-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	345.300	463.800	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**345.300**	**463.800**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	857.000-	647.100-	3.400.000-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	147.900-	163.500-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.004.900-**	**810.600-**	**3.400.000-**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**659.600-**	**346.800-**	**3.400.000-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**121,80**	**6.052.500-**	**5.888.000-**	**3.400.000-**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 22 Ordnungsamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1220-22	Ordnungswesen	66.000	-714.418	-38.446	0	-17.412	**-704.276**	-218.972	**-923.249**
1222	Einwohnerwesen	360.000	-1.721.300	-37.100	0	-119.300	**-1.517.700**	-537.953	**-2.055.653**
1223	Personenstandswesen	2.500	-117.982	-3.654	0	-6.088	**-125.224**	-57.315	**-182.539**
1260	Brandschutz	499.900	-961.262	-791.300	0	-1.722.400	**-2.975.062**	-377.024	**-3.352.086**
1280	Katastrophenschutz	30.500	-442.338	-138.400	-8.500	-128.000	**-686.738**	-171.330	**-858.068**
4140-22	Maßnahmen der Gesundheitspflege	0	0	0	0	-900	**-900**	-5	**-905**
Summen		**958.900**	**-3.957.300**	**-1.008.900**	**-8.500**	**-1.994.100**	**-6.009.900**	**-1.362.600**	**-7.372.500**

Haushaltsansatz 2026	*849.000*	*-3.928.800*	*-1.019.500*	*-8.500*	*-1.804.600*	***-5.912.400***	*-1.188.223*	***-7.100.623***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***109.900***	***-28.500***	***10.600***	***0***	***-189.500***	***-97.500***	***-174.376***	***-271.876***
Jahresergebnis 2025	*1.110.847*	*-3.693.611*	*-924.879*	*-8.500*	*-1.645.152*	***-5.161.294***	*-1.090.896*	***-6.252.190***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-151.947***	***-263.689***	***-84.021***	***0***	***-348.948***	***-848.606***	***-271.704***	***-1.120.310***

Budget 220 Ordnungsamt

Erläuterungen

Das ordentliche Ergebnis des Budgets 220 wird für das Haushaltsjahr 2027 mit rund -6,01 Mio. € eingeplant. Dies entspricht einer Verschlechterung von 97 Tsd. € gegenüber dem Planwert des Vorjahres (-5,91 Mio. €).

Im Wesentlichen ist dies auf folgende Positionen zurückzuführen:

Zuweisungen Mehrerträge 16.000 €, Aufgelöste Invest. -zuwendungen Mehrerträge 19.600 €, Kostenerstattungen Mehrerträge 67.100 €, höhere Personalaufwendungen um 28.500 €, niedrigere Sach- und Dienstleistungen um 10.600 €, höhere sonstige ordentliche Aufwendungen 213.500 €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Die Gebührenerträge im Ordnungs- und Personenstandswesen verbleiben auf dem Vorjahresniveau von ca. 68.500 €. Die Gebührenansätze im Ausländer- und Staatsangehörigkeitswesen verbleiben ebenfalls auf dem Vorjahresniveau (360.000 €). Beim Brandschutz erhöhen sich die Gebührenerträge für die Prüfungen von Feuerwehrplänen um 16.000 €.

Ziffer 3:

Die Erträge bei den Aufgelösten Invest. -zuwendungen erhöhen sich um 19.600 €.

Ziffer 7:

Die Kostenerstattungen erhöhen sich aufgrund von höheren Kosten im Bereich der Zentralen Atemschutzwerkstatt und bei der Internen Leitstelle um insgesamt 67.100 €.

Ziffer 12:

Die Veränderungen bei den Personalaufwendungen gegenüber 2026 sind auf die Tarif- und Besoldungserhöhungen zurückzuführen. Bei den Beschäftigten endet der Tarifvertrag zum 31.03.2027. Ab dem 01.04.2027 wurde deshalb mit einer Erhöhung von 2 % gerechnet. Der Tarifvertrag der Länder soll auf die Beamten übertragen werden, sodass von einer Besoldungserhöhung in Höhe von 2,8 % ab dem 01.01.2027 ausgegangen wurde. Ab dem 01.03.2027 erhöht sich die Besoldung um weitere 2 %.

Ziffer 14:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bleiben mit ca. 1 Mio. € nahezu auf dem Niveau des Vorjahres.

Ziffer 17:

Unter Ziffer 17 wird die Zuweisung an den Verein zur Hagelabwehr e.V. wurde mit dem in 2021 gekürzten Betrag von 8.500 € eingeplant.

Ziffer 18:

In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist insbesondere der Betriebskostenanteil des Landkreises an der Integrierten Leitstelle enthalten. Dieser erhöht sich um 170.100 € auf 850.600 €. Für das Jahr 2027 wird mit Gesamtaufwendungen in der Betriebskostenabrechnung von rund 3,75 Mio. € gerechnet (Vorjahr: 3,57 Mio. €). Die Aufwendungen steigen insbesondere aufgrund der höheren Personalkosten beim DRK.

Außerdem fallen die Erstattungen für die Personalkosten für Zentrale Atemschutzwerkstatt Donaueschingen um 21.600 € höher aus als in 2026.

Finanzhaushalt

Der Landkreis hat in den zurückliegenden Jahren erhebliche Investitionen im Bereich Brandschutz, Integrierte Leitstelle sowie Katastrophenschutz vorgenommen. Die aktuell sehr unsichere Weltlage, der Klimawandel sowie auch größere Einsätze in jüngster Vergangenheit zeigen jedoch auch, dass technische Anpassungen für diese Einsatzszenarien weiterhin erforderlich sind.

Im Haushaltsjahr 2027 sind die folgenden Anschaffungen sowie deren Finanzierung veranschlagt:

Bereich Brandschutz

Switch IUK Infrastruktur	4.900
Monitore Abrollbehälter	3.000
Beschaffung eines weiteren Wechselladerfahrzeugs	163.000
Summe:	**170.900**

Dagegen stehen Zuschüsse vom Land (Z-Feu Mittel) in Höhe von 60.000 €. Die Nettoinvestitionen betragen somit 110.900 € (Vorjahr 135.500 €).

Bereich Integrierte Leitstelle

EU Notruf RTT-KMS SBC	75.000
EU Notruf RTT-ISE	35.000
DAU Hammereisenbach/Linach	32.000
DAU Mobil	22.500
Netzwerkanalyser Anritsu	57.000
DAU-Netzwerkanbindung Breitband	58.000
DAU-Steuerbaugruppen	245.000
Repeaterkoffer	10.000
Summe:	**534.500**

Bei allen Maßnahmen sind wir davon ausgegangen, dass sich die Krankenkassen an den anfallenden Investitionskosten mit einem Anteil von 50 Prozent beteiligen. Der Bereichsausschuss für den Rettungsdienstbereich Schwarzwald-Baar-Kreis hat diesen Maßnahmen in seiner Sitzung am 29. September 2026 bereits zugestimmt.

Insgesamt bekommen wir 2026 Zuschüsse aus Z-Feu in Höhe von 7.500 € für DAU Mobil.

Für weitere Investitionen sind darüber hinaus 233.700 € aus der Kostenbeteiligung des DRK mit eingeplant.

Die Nettoinvestitionen betragen somit 293.300 € (Vorjahr 257.700 €).

Verpflichtungsermächtigung

Für den zyklischen Austausch des KMS-Systems sowie der IT-Hardware in der Integrierten Leitstelle im Jahr 2029 wird eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 2,7 Mio. € angesetzt. Auch hier ist erneut eine 50%ige Kostenbeteiligung seitens der Kostenträger des Rettungsdienstes (= Krankenkassen) eingeplant. Diese Maßnahme steht im Zusammenhang mit den Vernetzungsprojekt der Integrierten Leitstellen RW, SBK, TUT und KN. Der Ausschuss hatte dieser Verpflichtungsermächtigung bereits in seiner Sitzung am 05. Oktober 2026 (Drucksache 094/2026) zugestimmt.

Bereich Katastrophenabwehr und Bevölkerungsschutz

Rollcontainer Mobile Führung	1.800
Vollgesichtsmaske für DLRG	2.000
Netzwerkswitche	4.900
Netzwerkrouter, LWL Verteiler	12.500
WLAN Accesspoints und Firewall Halle Hüfingen	6.500
Summe:	**27.700**

Der Vorjahreswert belief sich auf 251.500 €.

Verpflichtungsermächtigung:

Als weitere wichtige Komponente des Bevölkerungsschutzes für den Schwarzwald-Baar-Kreis wird die Beschaffung eines Abrollbehälter Notstrom erachtet. Mehrere Stromausfälle im Frühjahr sowie die Prognose, dass damit in der Zukunft häufiger zu rechnen sein wird, untermauern diese Notwendigkeit. Mehrere Notstromaggregate (als modulares System koppelbar und so als Gesamtsystem oder einzeln nutzbar) sollen eine mobile Einspeisemöglichkeit für neuralgische Objekte sicherstellen.

Hierfür ist eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 700.000 € vorgesehen.

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**
BUDGET_22 **Ordnungsamt**
1260 **Brandschutz**
1260030000 **Brandschutz**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	16.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	24.700	26.400
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	102.500	102.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**127.200**	**144.900**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	789.469-	787.608-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	184.500-	223.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	266.500-	256.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	161.100-	173.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.401.569-**	**1.441.208-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.274.369-**	**1.296.308-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	19.600	9.100
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	263.560-	290.844-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**243.960-**	**281.744-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.518.328-**	**1.578.052-**

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**
BUDGET_22 **Ordnungsamt**
1260 **Brandschutz**
1260050100 **Integrierte Leitstelle**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	52.300	71.200
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	55.000	99.000
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	7.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**107.300**	**177.400**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	192.189-	152.581-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	557.200-	492.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	262.900-	236.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	779.200-	951.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.791.489-**	**1.832.381-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.684.189-**	**1.654.981-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	87.137-	86.613-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**87.137-**	**86.613-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.771.325-**	**1.741.593-**

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**
BUDGET_22 **Ordnungsamt**
1280 **Katastrophenschutz**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	6.000	7.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	1.900	2.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	19.400	21.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**27.300**	**30.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	368.232-	442.338-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	120.900-	138.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	50.000-	60.300-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	8.500-	8.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	62.300-	67.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**609.932-**	**717.238-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**582.632-**	**686.738-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	141.590-	171.330-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**141.590-**	**171.330-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**724.223-**	**858.068-**

1280 Katastrophenschutz

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	121,80	25.400	28.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	559.932-	637.900-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**121,80**	**534.532-**	**609.400-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	27.700	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**27.700**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	214.000-	27.700-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	37.500-	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**251.500-**	**27.700-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**251.500-**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**121,80**	**786.032-**	**609.400-**	**0**

Budget 23 Straßenverkehrsamt

Budgetverantwortung: Herr Frank Fetzer

Zugeordnete Produkte

122100-122107 - Verkehrswesen
214001 - Schülerbeförderung
215003 - Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft
547001 - ÖPNV/Förderung der ÖPNV-Infrastruktur
547004 - Zweckverband Verkehrsverbund Schwarzwald-Baar-Heuberg

Produktinformationen

Produkt 122100-122107 - Verkehrswesen (Profitcenter 1221-23)

Vorbereitung, Planung und Anordnung der Aufstellung oder Änderung von Verkehrszeichen und -einrichtungen zur Sicherung und Führung des Verkehrs ohne deren Überwachung.

Prüfung, Erlass und Aufhebung von (einzelfallbezogenen) verkehrsrechtlichen und straßenrechtlichen Genehmigungen und Erlaubnissen einschl. deren Kontrolle, u. a. Sondernutzungsrechte.

Erlass, Prüfung und Entzug (Stilllegung) von Kfz-Zulassungen einschl. Beratung und Auskünften sowie Verfügungen gegen Fahrzeughalter.

Erlass, Prüfung und Entzug von Fahrerlaubnissen Zulassung von Fahrschulen, Ausbildungsstätten und Lehrkräften.

Überwachung von Fahrerlaubnisinhabenden; Prüfung und Erlass von ordnungsbehördlichen Maßnahmen gegen Fahrerlaubnisinhabende.

Sämtliche Erlaubnisse, die zur Beförderung von Personen in verschiedenen Fahrzeugen (Omnibusse, Taxen, Mietwangen, Krankenwagen) und Gütern im Inland und der EU notwendig sind.

Produkt 214001 - Schülerbeförderung (Profitcenter 214001)

Organisation und Abwicklung der Schülerbeförderung;

Erstattung der notwendigen Schülerbeförderungskosten an die Schulträger;
Genehmigung der Beförderungsverträge
Ausschreibung und Beauftragung der Beförderungsverträge für Schulen in der Trägerschaft des Landkreises;
Genehmigung von Anträgen auf Einsatz eines Privat-PKW einschließlich Erstattung der notwendigen Kosten

Produkt 215003 - Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft (Profitcenter 2150-23)

Förderung der Jugendverkehrsschule, insbesondere Übernahme der bestehenden Betriebskosten der mobilen Jugendverkehrsschule

Produkt 547001 - ÖPNV/Förderung der ÖPNV-Infrastruktur (Profitcenter 5470)

Wahrnehmung der ÖPNV-Aufgabenträgerschaft des Landkreises;
Planung der Busverkehre im Landkreis;
Ausschreibung und Vergabe der Linienverkehrsverträge im ÖPNV;
Vergütung der Beförderungsleistungen, Vertragscontrolling;
Abrechnung von Förderungen, Zuweisungen und dergleichen

Produkt 547004 - Zweckverband Verkehrsverbund Schwarzwald-Baar-Heuberg (Profitcenter 5470)

Der Verkehrsverbund Schwarzwald-Baar-Heuberg ist als Tarifverbund zuständig für den regionalen Verbundtarif in den Landkreisen Rottweil, Schwarzwald-Baar-Kreis und Tuttlingen. Dieser wird unter dem Markennamen „Move“ vertrieben.

Der Verkehrsverbund betreut auch das Schieneninfrastrukturprojekt Ringzug 2.0. Dieses umfasst die Elektrifizierung sämtlicher Schienenstrecken in der Region Schwarzwald-Baar-Heuberg und die Erweiterung des Ringzugs nach St. Georgen.

THH2 Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung
BUDGET_23 Straßenverkehrsamt

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	14.703.400	14.973.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	40.200
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500	1.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.139.900	1.140.900
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000	5.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**15.849.800**	**16.160.100**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	3.767.400-	3.819.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	219.600-	222.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	96.100-	127.100-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	13.536.900-	13.131.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	14.237.400-	15.642.100-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**31.857.400-**	**32.943.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**16.007.600-**	**16.783.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.782.213-	2.091.292-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.782.213-**	**2.091.292-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**17.789.813-**	**18.874.292-**

THH2 Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung
BUDGET_23 Straßenverkehrsamt

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	15.849.800	16.119.900	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	31.761.300-	32.816.000-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**15.911.500-**	**16.696.100-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	782.200	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**782.200**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	643.100-	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	848.000-	228.100-	390.300-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	53.800-	50.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**901.800-**	**921.200-**	**390.300-**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**901.800-**	**139.000-**	**390.300-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**16.813.300-**	**16.835.100-**	**390.300-**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 23 Straßenverkehrsamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1221-23	Verkehrswesen	3.572.000	-2.939.600	-215.900	0	-306.600	**109.900**	-1.386.690	**-1.276.790**
214001	Schülerbeförderung	6.164.000	-303.200	-1.700	0	-15.261.900	**-9.402.800**	-535.146	**-9.937.946**
2150-23	Sonst. schulische Aufgaben / Einrichtungen	0	0	0	0	-3.700	**-3.700**	0	**-3.700**
5470	Verkehrsbetriebe / ÖPNV	6.424.100	-577.100	-4.600	-13.131.800	-197.000	**-7.486.400**	-169.456	**-7.655.856**
Summen		**16.160.100**	**-3.819.900**	**-222.200**	**-13.131.800**	**-15.769.200**	**-16.783.000**	**-2.091.292**	**-18.874.292**

Haushaltsansatz 2026	*15.849.800*	*-3.767.400*	*-219.600*	*-13.536.900*	*-14.333.500*	***-16.007.600***	*-1.849.005*	***-17.856.605***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***310.300***	***-52.500***	***-2.600***	***405.100***	***-1.435.700***	***-775.400***	***-242.287***	***-1.017.687***
Jahresergebnis 2025	*16.321.030*	*-3.714.617*	*-272.150*	*-12.597.648*	*-14.177.343*	***-14.440.728***	*-1.826.700*	***-16.267.428***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-160.930***	***-105.283***	***49.950***	***-534.152***	***-1.591.857***	***-2.342.272***	***-264.591***	***-2.606.863***

Budget 230 Straßenverkehrsamt

Erläuterungen

Das ordentliche Ergebnis des Budgets 230 wird für das Haushaltsjahr 2027 mit rund -16,78 Mio. € eingeplant. Dies entspricht einer Verschlechterung um rund -0,78 Mio. € gegenüber dem Planwert des Vorjahres (rund -16 Mio. €).

Im Wesentlichen ist dies auf folgende Positionen zurückzuführen:

Höhere Zuweisungen um +0,27 Mio. €, höhere Personalaufwendungen um -0,05 Mio. €, niedrigere Transferaufwendungen um +0,4 Mio. €, höhere sonstige ordentliche Aufwendungen um -1,4 Mio. €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Die Gebührenerträge nehmen summarisch um rd. +0,44 Mio. € zu. Im Wesentlichen liegt das an geplanten Mehrerträgen bei der Zulassung/Abmeldung von Fahrzeugen von rund +0,35 Mio. € und Fahrerlaubnissen von rund +0,09 Mio. €. Der Landesanteil für die Verbundförderung nach § 9 ÖPNV-G geht um rund -0,06 Mio. € zurück, da die anteiligen Zuschüsse an die Eisenbahnunternehmen direkt ausbezahlt werden sollen. Bei der Regiobusförderung wird mit einer Reduzierung von rd. -0,1 Mio. € gerechnet.

Ziffer 7:

Aufgrund der Einplanung erhöhter Eigenanteile (Wegfall 3. Kind-Regelung und Beförderung Grundschüler) fallen die Kostenerstattungen voraussichtlich um rund +0,03 Mio. € höher als im Vorjahr aus. Außerdem steigen aufgrund neuer Vereinbarungen mit beteiligten Kommunen die Erstattungen von Gemeinden beim ÖPNV um +0,06 Mio. €. Die Erstattungen für Personalkosten gehen um -0,09 Mio. € zurück.

Ziffer 12:

Die Veränderungen bei den Personalaufwendungen gegenüber 2026 sind auf die Tarif- und Besoldungserhöhungen zurückzuführen. Bei den Beschäftigten endet der Tarifvertrag zum 31.03.2027. Ab dem 01.04.2027 wurde deshalb mit einer Erhöhung von 2 % gerechnet. Der Tarifvertrag der Länder soll auf die Beamten übertragen werden, sodass von einer Besoldungserhöhung in Höhe von 2,8 % ab dem 01.01.2027 ausgegangen wurde. Ab dem 01.03.2027 erhöht sich die Besoldung um weitere 2 %.

Ziffer 17:

Die Aufwendungen, die der Landkreis an die großen Kreisstädte Zuweisungen DS und VS zu leisten hat, gehen aufgrund des „Deutschland-Ticket JugendBW" voraussichtlich um rund +0,05 Mio. € zurück.

Die Ansätze für die Verkehrskonzepte bleiben mit rd. 9,4 Mio. € nahezu auf dem Vorjahresniveau. Diese Ansätze können trotz einer erwarteten Kostensteigerung von 10% aufgrund von höheren angerechneten Fahrgeldeinnahmen, angesetzten Nachteilsausgleichszahlungen sowie Einsparungen aus einem früheren Betriebsschluss und Kürzungen im Rahmen der innerörtlichen Erschließung gehalten werden.

Die Weiterleitung der Zuweisungen des Landes nach § 9 ÖPNVG zusammen mit dem Anteil des Landkreises sinkt analog zu den Zuweisungen um rund +0,1 Mio. €.

Die Aufwendungen für die Geschäftsstellenkosten „Move" verringern sich um rund +0,23 Mio. €.

Kostenart	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung
43182301	Fahrgastinformation	-15.000	-15.000	0
43182302	Kosten für Beratung und Gutachten	-50.000	-50.000	0
43182304	Nahverkehrsplan	-50.000	-50.000	0
43182305	Zuweisungen Verkehrsträger/Städte DS, VS	-1.558.000	-1.511.000	47.000
43182306	Einrichtung/Betrieb kreisw.Rufbuszentral	-170.700	-172.400	-1.700
43182307	Verkehrskonzept Südbaar	-2.260.300	-2.319.300	-59.000
43182308	Verkehrskonzept Ostbaar	-1.615.500	-1.574.000	41.500
43182309	Verkehrskonzept Nordöstliches Kreisgebie	-1.896.100	-1.956.600	-60.500
43182310	Verkehrskonzept Nord-West	-643.000	-556.200	86.800
43182311	Verkehrskonzept Schwarzwald	-1.740.100	-1.729.000	11.100
43182312	Verkehrskonzept Mitte	-1.262.200	-1.294.300	-32.100
43182313	Marketingkosten	-88.000	-63.000	25.000
43182314	Ausz. Zuweis. §9 ÖPNVG a. Verkehrsuntern	-1.170.000	-1.057.000	113.000
43182315	Geschäftsstellenkosten (Move)	-1.008.000	-774.000	234.000
43182316	Übergangsregelungen in Nachbarverbünde (Move)	-10.000	-10.000	0
		-13.536.900	**-13.131.800**	**405.100**

Ziffer 18:

Um rd. -0,08 Mio. € steigen die Geschäftsaufwendungen im Bereich der Zulassung/Abmeldung von Fahrzeugen und der Bearbeitung von Fahrerlaubnissen analog zu höheren Erträgen, da insbesondere auch höhere Druckkosten anfallen.

Die Beförderungskosten Kreisschulen steigen im Wesentlichen aufgrund der Kostensteigerungen und aufgrund von angenommenen Erhöhungen im Rahmen der Neuvergabe von einigen Verträgen mit Beförderungsunternehmen um rund -0,87 Mio. €. Die Zahlungen im freigestellten Verkehr (an private Schulen) steigen um rund -0,26 Mio. €.

Kostenstelle	Bezeichnung	Kostenart	Beschreibung	Plan 2026	Plan 2027	Abweichung
1221000000	Straßenverkehrsamt	44310000	Geschäftsaufwendungen	-203.200	-40.000	163.200
1221000000	Straßenverkehrsamt	44310001	Telefongebühren	0	-400	-400
1221000000	Straßenverkehrsamt	44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	-1.600	-800	800
1221020000	Verkehrs-/Straßenr. Genehmigungen	44310000	Geschäftsaufwendungen	0	-5.000	-5.000
1221050000	Zulassung/Abmeldung von Fahrzeugen	44310000	Geschäftsaufwendungen	0	-130.000	-130.000
1221050000	Zulassung/Abmeldung von Fahrzeugen	44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	0	-300	-300
1221070000	Bearbeitung von Fahrerlaubnissen	44310000	Geschäftsaufwendungen	0	-110.000	-110.000
1221070000	Bearbeitung von Fahrerlaubnissen	44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	0	-500	-500
2140010000	Schülerbeförderung	44292301	Kurzstreckenschülermonatskarten	-4.200	0	4.200
2140010000	Schülerbeförderung	44292302	Beförderungskosten Kreisschulen	-2.630.000	-3.500.000	-870.000
2140010000	Schülerbeförderung	44292304	Zahlungen i. Rahmen d. öffentl. Linie	-8.693.400	-8.762.400	-69.000
2140010000	Schülerbeförderung	44292305	Zahlungen im freigestellten Verkehr	-2.523.300	-2.779.500	-256.200
2140010000	Schülerbeförderung	44292306	Zahlungen aufgrund von Einzelanträgen	-43.600	-32.700	10.900
2140010000	Schülerbeförderung	44310000	Geschäftsaufwendungen	-1.900	-1.900	0
2140010000	Schülerbeförderung	44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	-300	-300	0
2140010000	Schülerbeförderung	44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-133.200	-184.900	-51.700
5470010000	ÖPNV/Förderung der ÖPNV-Infrastruktur	44310000	Geschäftsaufwendungen	-2.200	-1.700	500
5470010000	ÖPNV/Förderung der ÖPNV-Infrastruktur	44310001	Telefongebühren	0	-500	-500
5470010000	ÖPNV/Förderung der ÖPNV-Infrastruktur	44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	-500	-500	0
5470010000	ÖPNV/Förderung der ÖPNV-Infrastruktur	44520000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0	-90.700	-90.700
				-14.237.400	**-15.642.100**	**-1.404.700**

Finanzhaushalt

Im Bereich Verkehrs-/Straßenrechtliche Genehmigungen werden 50.000 € für ein notwendiges Upgrade einer Fachverfahrensanwendung eingeplant.

Für die Zulassung/Abmeldung von Fahrzeugen sind als Ergebnis von Organisationsuntersuchungen Umstrukturierungen und damit der Anschaffungen von Möbeln für rd. 15.000 € vorgesehen.

Die Ausstattung von Bussen mit AFZS-Zähleinrichtungen und dem rHGS (regionales Hintergrundsystem Freiburg) schlägt in 2027 mit 628.100 € zu buche. Demgegenüber gestellt ist ein Landeszuschuss i. H. v. 562.600 € eingeplant.

Der voraussichtliche Anteil des Landkreises Schwarzwald-Baar-Kreis an der Infrastrukturmaßnahme Ringzug 2.0 für 2027 beträgt 396.600 €. Dabei beträgt der vorläufig geplante Anteil, der zu einem späteren Zeitpunkt durch Landes- und Bundeszuschüsse wieder vereinnahmt werden wird, 177.000 € (Kreditaufnahme beim Verkehrsverbund) und der vorläufig geplante Eigenanteil des Landkreises Schwarzwald-Baar-Kreis 219.600 € (Investitionskostenumlage). Für 2027 wird von einer entsprechenden Investitionskostenumlage i. H. v. 219.600 € ausgegangen.

Des Weiteren werden 8.500 € für Projektsteuerungskosten an den ZRF eingeplant.

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**

BUDGET_23 **Straßenverkehrsamt**

1221-23 **Verkehrswesen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	3.120.000	3.566.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500	1.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	23.100	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000	5.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**3.149.600**	**3.572.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.916.400-	2.939.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	207.600-	215.900-
15	-	Abschreibungen	0,00	16.400-	19.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	204.800-	287.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**3.345.200-**	**3.462.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**195.600-**	**109.900**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.208.991-	1.386.690-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.208.991-**	**1.386.690-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.404.591-**	**1.276.790-**

1221-23 Verkehrswesen

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	3.149.600	3.572.000	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.328.800-	3.442.500-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**179.200-**	**129.500**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	15.000-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	50.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**65.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**65.000-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**179.200-**	**64.500**	**0**

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**
BUDGET_23 **Straßenverkehrsamt**
214001 **Schülerbeförderung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	5.079.500	5.079.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.053.300	1.084.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**6.132.800**	**6.164.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	322.000-	303.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.700-	1.700-
15	-	Abschreibungen	0,00	200-	200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	14.029.900-	15.261.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**14.354.800-**	**15.566.800-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**8.222.000-**	**9.402.800-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	428.128-	535.146-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**428.128-**	**535.146-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**8.650.128-**	**9.937.946-**

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**
BUDGET_23 **Straßenverkehrsamt**
5470 **Verkehrsbetriebe / ÖPNV**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	6.503.900	6.327.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	40.200
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	63.500	56.400
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**6.567.400**	**6.424.100**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	529.000-	577.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.300-	4.600-
15	-	Abschreibungen	0,00	75.800-	103.600-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	13.536.900-	13.131.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.700-	93.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**14.149.700-**	**13.910.500-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**7.582.300-**	**7.486.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	145.094-	169.456-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**145.094-**	**169.456-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**7.727.394-**	**7.655.856-**

THH2 Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung

BUDGET_23 Straßenverkehrsamt

754700100100 ÖPNV/Förderung d. ÖPNV-Infrastruktur

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754700100100: ÖPNV/Förderung d. ÖPNV-Infrastruktur													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	562.600	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**562.600**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	150.000-	0,00	0	628.100-	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0,00	53.800-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**150.000-**	**0,00**	**53.800-**	**628.100-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**150.000-**	**0,00**	**53.800-**	**65.500-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**150.000-**	**0,00**	**53.800-**	**628.100-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH2 Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung

BUDGET_23 Straßenverkehrsamt

754700400501 Verkehrsverbund SBH Move SoP

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754700400501: Verkehrsverbund SBH Move SoP													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.048.100	0	0	0,00	0	219.600	0	390.300	657.800	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.048.100**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**219.600**	**0**	**390.300**	**657.800**	**0**	**0**
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.888.100-	0	0	0,00	840.000-	219.600-	390.300-	390.300-	657.800-	1.000.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.888.100-**	**0**	**0**	**0,00**	**840.000-**	**219.600-**	**390.300-**	**390.300-**	**657.800-**	**1.000.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.840.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**840.000-**	**0**	**390.300-**	**0**	**0**	**1.000.000-**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**2.888.100-**	**0**	**0**	**0,00**	**840.000-**	**219.600-**	**390.300-**	**390.300-**	**657.800-**	**1.000.000-**	**0**

Budget 24 Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Budgetverantwortung: Frau Dr. Teresa Schwarzmaier

Zugeordnete Produkte

122603-122606 - Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen, Tiergesundheit und Tierkörperentsorgung

Produktinformationen

Produkt 122603-122606 - Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen, Tiergesundheit und Tierkörperentsorgung (Profitcenter 1226-24)

Überwachung der Fleischhygiene:
Schlachttier- und Fleischuntersuchung einschl. Hygieneüberwachung und Probenahmen im Rahmen des Rückstandskontrollplans, Hemmstoffproben und der Trichinenuntersuchung

Betriebskontrollen:
Überwachung von Produkten und Betrieben im Bereich Lebensmittel, Tabak und Bedarfsgegenstände; Betriebsneuzulassungen nach EU-Verordnung; Entnahme und Transport von Proben von Lebensmitteln, Tabak und Bedarfsgegenständen;
CC- und FAKT-Kontrollen
Information, Schulung, Beratung von Einzelpersonen, Gewerbetreibenden und Veranstaltern in Verbraucher-/Ernährungsfragen und im Umgang mit Lebensmitteln, Bauverfahren;

Überwachung des Tierschutzes:
Überwachung und Beratung privater und gewerblicher Tierhaltung, Überwachung von Tiertransporten sowie dem Tierschutz bei der Schlachtung; Erteilung von Erlaubnissen nach § 11TierSchG; Bauverfahren; Durchführung der Verhaltensprüfung bei Listenhunden, CC- und FAKT-Kontrollen

Überwachung der Tiergesundheit und Tierarzneimittelüberwachung:
Bekämpfung von Tierseuchen der Kategorien A, B und C; Quarantänisierung von illegal importierten Heimtieren; Entnahme und Organisation von Monitoringproben; Fachrechtskontrollen Tierkennzeichnung; Erstellung von TRACES-Zeugnissen; Erstellung von Zeugnissen für Heimtiere im privaten Reiseverkehr; Überwachung des Verkehrs mit Tierarzneimitteln und Tierimpfstoffen

Tiergesundheit und Tierkörperentsorgung:
Umlage an den Zweckverband Tierische Nebenprodukte Süd Baden-Württemberg (ZTN Süd)

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**

BUDGET_24 **Veterinäramt**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	383.700	425.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	17.000	9.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	12.800	13.800
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.500	6.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**419.000**	**454.300**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.606.000-	1.664.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	118.300-	124.900-
15	-	Abschreibungen	0,00	6.400-	14.700-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	217.200-	232.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	211.900-	211.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.159.800-**	**2.247.300-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.740.800-**	**1.793.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	6.000	18.200
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	646.918-	634.259-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**640.918-**	**616.059-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.381.718-**	**2.409.059-**

THH2 **Dezernat II - Rechts-/Ordnungsverwaltung**

BUDGET_24 **Veterinäramt**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	419.000	454.300	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.153.400-	2.232.600-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.734.400-**	**1.778.300-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	9.500-	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	45.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**9.500-**	**45.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**9.500-**	**45.000-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**1.743.900-**	**1.823.300-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 24 Veterinäramt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1226-24	Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen	454.300	-1.664.300	-124.900	-232.000	-226.100	**-1.793.000**	-616.059	**-2.409.059**
Summen		**454.300**	**-1.664.300**	**-124.900**	**-232.000**	**-226.100**	**-1.793.000**	**-616.059**	**-2.409.059**

Haushaltsansatz 2026	*419.000*	*-1.606.000*	*-118.300*	*-217.200*	*-218.300*	***-1.740.800***	*-651.615*	***-2.392.415***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***35.300***	***-58.300***	***-6.600***	***-14.800***	***-7.800***	***-52.200***	***35.556***	***-16.644***
Jahresergebnis 2025	*466.283*	*-1.633.773*	*-108.636*	*-198.887*	*-250.419*	***-1.725.432***	*-576.046*	***-2.301.478***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-11.983***	***-30.527***	***-16.264***	***-33.113***	***24.319***	***-67.568***	***-40.013***	***-107.581***

Budget 240 Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 240 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -1,793 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung um rund 52.000 €.

Zurückzuführen ist dies trotz Mehrerträgen von 35.000 € auf höhere Personalaufwendungen von 58.000 €, höhere Aufwendungen der Sach- und Dienstleistungen von 6.000 € und höhere Transferaufwendungen von 14.000 €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Die Mehrerträge im Vergleich zum Vorjahr resultieren überwiegend aus höheren Schlachtzahlen und dadurch höheren Einnahmen im Bereich der Überwachung Fleischhygiene.

Ziffer 12:

Die Veränderungen bei den Personalaufwendungen gegenüber 2026 sind auf die Tarif- und Besoldungserhöhungen zurückzuführen. Bei den Beschäftigten endet der Tarifvertrag zum 31.03.2027. Ab dem 01.04.2027 wurde deshalb mit einer Erhöhung von 2 % gerechnet. Der Tarifvertrag der Länder soll auf die Beamten übertragen werden, sodass von einer Besoldungserhöhung in Höhe von 2,8 % ab dem 01.01.2027 ausgegangen wurde. Ab dem 01.03.2027 erhöht sich die Besoldung um weitere 2 %.

Ziffer 14:

Für den Bereich der Sach- und Dienstleistungen ergibt sich eine Erhöhung von 6.600 € insbesondere bei den Aufwendungen für EDV um 9.000 €. Demgegenüber fallen im Bereich der Aus- und Fortbildung rd. 5.000 € weniger an.

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen betragen 232.200 € (Vorjahr 217.200 €). Dieser Betrag besteht ausschließlich aus der Umlage an die Tierkörperbeseitigungsanstalt.

Teilhaushalt 3

Dezernat III – Soziales

Verantwortliche Dezernatsleitung

Frau Silke Zube

Zugeordnete Produkte

111001 – Steuerung (Dezernat III)

Produkt 111001 – Steuerung (Profitcenter 1110-3)

Personen und Gremien, die den Landkreis steuern; Dezernat III

Informations-, Beratungs- und Beschwerdestelle für psychisch kranke Menschen (IBB); Arbeitskreis Bürgerschaftliches Engagement; Projekte Sozialraumorientierung

Zugeordnete Budgets und Produkte

Budget	31	Jugendamt
	32	Amt für Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe
	34	Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche

THH3 Dezernat III - Soziales

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.160.000	2.200.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	53.719.300	53.263.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	800	800
4	+	Sonstige Transfererträge	31.009,78	10.036.000	12.770.200
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	247,53	1.791.500	1.032.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	541.000	28.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.655,92	27.410.200	25.222.600
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**58.913,23**	**95.658.800**	**94.518.100**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	28.937.100-	29.166.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.995.400-	2.022.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	153.700-	1.655.800-
17	-	Transferaufwendungen	451.344,23-	181.500.000-	196.887.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	394,00-	41.622.800-	41.958.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**451.738,23-**	**256.209.000-**	**271.690.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**392.825,00-**	**160.550.200-**	**177.172.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	336.980	484.925
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	7.288.198-	8.041.570-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**6.951.219-**	**7.556.645-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**392.825,00-**	**167.501.419-**	**184.728.645-**

THH3 Dezernat III - Soziales

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	135.731,02	95.658.000	93.873.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.152,37	256.055.300-	269.796.700-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**148.883,39**	**160.397.300-**	**175.923.200-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	2.500-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	30.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**32.500-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**32.500-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**148.883,39**	**160.397.300-**	**175.955.700-**	**0**

THH3 **Dezernat III - Soziales**
DEZERNAT_III **Soziales**
1110-3 **Steuerung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	107.300	87.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**107.300**	**87.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	440.300-	545.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.500-	11.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	600-	300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	172.000-	184.600-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**623.400-**	**741.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**516.100-**	**654.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	574.497	794.662
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	58.397-	137.062-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**516.100**	**657.600**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**3.500**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Dezernat III

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1110-3	Steuerung	87.500	-545.200	-11.500	0	-184.900	**-654.100**	657.600	**3.500**
Summen		**87.500**	**-545.200**	**-11.500**	**0**	**-184.900**	**-654.100**	**657.600**	**3.500**

Haushaltsansatz 2026	107.300	-440.300	-10.500	0	-172.600	**-516.100**	516.100	***0***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-19.800***	***-104.900***	***-1.000***	***0***	***-12.300***	***-138.000***	***141.500***	***3.500***
Jahresergebnis 2025	***neu ab 2026***							
Abweichung HH 2027 / JA 2025								

Budget Dezernat III Soziales

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Steuerung Dezernat III mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -0,65 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,13 Mio. € (2026: -0,52 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen sind die Erstattungen von Projekten und Personalkosten veranschlagt:

- Suchtbeauftragter:	13.000 €
- Pflegekonferenz:	20.000 €
- Erstattung IBB:	14.500 €
- Integrationsbeauftragter:	10.000 €
- Lokale Pflegebündnisse:	30.000 €
SUMME:	87.500 €

Ziffer 12: Die Personalaufwendungen sind von 2026 nach 2027 um 0,10 Mio. € gestiegen. Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen

Ziffer 18: Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist im Wesentlichen die Finanzierung der Projektstelle „Roter Löwe in St. Georgen" mit 0,11 Mio. € veranschlagt sowie die Projektausgaben für Pflegekonferenz (5.000 €), Sozialraumorientierung (9.700 €), lokale Pflegebündnisse (30.000 €) sowie für die Organisationsberatung „IMAKA" (15.000€).

Budget 31 Jugendamt

Budgetverantwortung: Frau Heike Rau

Zugeordnete Produkte
316002 - Förderung der Jugendhilfe
362000 - Allgemeine Förderung junger Menschen
363000 - Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
363006 - Impuls - Wir machen Jugendliche stark!
365000 - Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege
368000 - Kooperation und Vernetzung
369000 - Unterhaltsvorschussleistungen

Produktinformationen
Produkt 316002 - Förderung der Jugendhilfe (Profitcenter 316002)
Förderung der freien Wohlfahrtspflege, sofern die Förderung nicht einem bestimmten Fachprodukt dient und dort zu buchen ist

Produktgruppe 3620 - Allgemeine Förderung junger Menschen (Profitcenter 3620)
Kinder- und Jugendarbeit:
Kinder- und Jugendarbeit beinhaltet Angebote öffentlicher Träger, Verbände und anderer freier Träger im Rahmen der Jugendarbeit, der Förderung der Jugendverbände und des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes nach SGB VIII

Jugendsozialarbeit, Jugendsozialarbeit an Schulen im Rahmen SGB VIII:
Förderung von jungen Menschen, die zum Ausgleich sozialer Benachteiligungen oder zur Überwindung individueller Beeinträchtigungen in erhöhtem Maße auf Unterstützung angewiesen sind, nach § 13 SGB VIII

Produkt 363000 - Sozial- und Lebensberatung und Beratung vor Inanspruchnahme von Hilfe zur Erziehung; Beistandschaft / Amtsvormundschaft (Profitcenter 3630)
Sozial- und Lebensberatung:
Trennungs- und Scheidungsberatung, Beratung Alleinerziehender, allgemeine Familienberatung, Beratung von Kindern und Jugendlichen, ggf. ohne Kenntnis der Personensorgeberechtigten

Beratung vor Inanspruchnahme von Hilfe zur Erziehung:
Beratung von Personensorgeberechtigten, Kindern und Jugendlichen vor einer Entscheidung über die Inanspruchnahme einer Hilfe unter Hinweis auf die möglichen Folgen für die Entwicklung des Kindes oder Jugendlichen

Beistandschaft:
Beratung, Unterstützung und gesetzliche Vertretung neben dem alleinsorgeberechtigten Elternteil bei der Feststellung der Vaterschaft und der Geltendmachung und Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen;
Führung der auf Antrag des alleinsorgeberechtigten Elternteils eingetretenen Beistandschaft für minderjährige Kinder

Beratung und Unterstützung ohne / außerhalb formelle(r) Beistandschaft:
Information, Beratung und Unterstützung der Anspruchsberechtigten nach § 18 Abs. 1, 2 und 4 SGB VIII bei der Ausübung der Personensorge und der Geltendmachung von Unterhaltsansprüchen;
Schriftliches Angebot einer umfassenden Beratung und Unterstützung an die Mutter unverzüglich nach der Geburt eines Kindes, wenn sie nicht mit dem Vater ihres Kindes verheiratet ist (§ 52a SGB VIII)

Amtsvormundschaft / Pflegschaft:
Beratung, Unterstützung, Begleitung, Betreuung und gesetzliche Vertretung in Ergänzung oder anstelle eines oder beider Elternteile als parteiliche Interessenvertretung des Kindes;
Führung der vom Gericht angeordneten oder kraft Gesetzes eingetretenen Amtsvormundschaften durch Ausübung der gesamten Personen- und Vermögenssorge;
Führung von angeordneten Pflegschaften durch Ausübung der Personen- und Vermögenssorge in dem vom Gericht festgelegten Umfang

Produkt 363002 - Förderung der Erziehung in der Familie (Profitcenter 363002)
Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie nach § 16 SGB VIII:
- Familienbildung durch Qualifizierung und Wissensvermittlung, Anregung, Begleitung, Unterstützung von Familienselbsthilfeprojekten
- Angebote der Familienfreizeit und Familienerholung
- Analyse der Schwachstellen der sozialen Infrastruktur und Weitergabe dieser Erkenntnisse an die Sozial- und Jugendhilfeplanung

Gemeinsame Wohnformen für Mütter / Väter und Kinder nach § 19 SGB VIII:
- Betreuung der Mütter oder Väter, die allein für ein Kind unter 6 Jahren zu sorgen haben, gemeinsam mit dem Kind in einer geeigneten Wohnform

Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituationen nach § 20 SGB VIII:
- Unterstützung eines Elternteils bei der Betreuung und Versorgung des im Haushalt lebenden Kindes, wenn der Elternteil, der die überwiegende Betreuung des Kindes übernommen hat, für die Wahrnehmung dieser Aufgabe ausfällt
- Begleitung im Rahmen des Landesprogrammes „Mutter / Kind"

Produkt 363003 - Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien einschl. Krisenintervention (Profitcenter 36300300-36300302)

Hilfe zur Erziehung nach § 27 bis 35 SGB VIII:
§ 27 sonstige individuelle ambulante Hilfen
§ 28 Erziehungsberatung (über BEKJ)
§ 29 Soziale Gruppenarbeit
§ 30 Erziehungsbeistandschaft
§ 31 Sozialpädagogische Familienhilfe
§ 32 Tagesgruppen
§ 33 Vollzeitpflege in Pflegefamilien
§ 34 vollstationäre Unterbringung in Heimen, Betreutem Wohnen oder Erziehungsstellen, inkl. Individuelle Zusatzleistungen und Schulentgelten
§ 35 individuelle Sozialpädagogische Einzelbetreuung sowie gruppenbezogene Ausgestaltungen von HzE

Hilfe für junge Volljährige nach § 41 SGB VIII:
Ausgestaltungsformen analog Hilfen zur Erziehung

Inobhutnahme nach § 42 SGB VIII:
Unterbringung in Heimen oder Pflegefamilien

Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche gemäß § 35a SGB VIII:
Ausgestaltungsformen analog Hilfen zur Erziehung

Inklusive Leistungen und Schulbegleitungen nach § 35a SGB VIII

Inklusive Leistungen und Schulbegleitungen für Volljährige nach § 41 / 35a SGB VIII

Produkt 363006 - Impuls - Wir machen Jugendliche stark! (Profitcenter 363006-31)

Produkt 36300604 - Betrieb eigener Räumlichkeiten (Profitcenter 363006-31)

Kurzfristige Unterbringung von Hilfeempfängern in eigenen Räumlichkeiten zum Clearing und zur Vermeidung von Hilfen zur Erziehung

Produkt 365001 - Tageseinrichtungen für Kinder (Profitcenter 3650)
Familienergänzende/-unterstützende Betreuung, Erziehung und Bildung von Kindern in unterschiedlichen Angebotsformen nach § 22a SGB VIII, z. B. Kinderkrippe, Kindergarten, Tageseinrichtungen mit altersgemischten Gruppen und Einrichtungen mit integrativen Gruppen in verschiedenen Betriebsformen, z. B. Halbtags- und Ganztagsgruppen, Gruppen mit verlängerten Öffnungszeiten, Hort, Hort an der Schule mit oder ohne Verpflegung;
Interaktion Kindergarten - soziales Umfeld;
Kooperation mit der Schule, kirchlichen und freien Trägern und Fachdiensten

Produkt 365002 -Kindertagespflege (Profitcenter 3650)
Angebote zur Betreuung, Bildung und Erziehung des Kindes nach § 23 SGB VIII durch:
- Vermittlung von Kindern zu geeigneten Tagespflegepersonen
- Förderung der Zusammenarbeit zwischen Tagespflegepersonen und Personensorgeberechtigten
- Werbung, Auswahl, Schulung, Beratung und Begleitung der Tagespflegepersonen
- Finanzierung der Kindertagespflege
- Erlass von Kostenbeiträgen gem. § 90 SGB VIII

Produkt 365003 - Finanzielle Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen, Übernahme von Teilnahmebeiträgen (Profitcenter 365003)
Volle oder teilweise Übernahme von Kostenbeiträgen gem. § 90 SGB VIII für Kinderkrippe, Kindergarten, Kindertagesstätten, Horten, Betreuungen nach GaFöG mit oder ohne Verpflegung; Bei verminderter Leistungsfähigkeit der Eltern

Produkt 368000 - Kooperation und Vernetzung (Profitcenter 3680)
Leistungen, die über allgemeine Planungs- und Kooperationsleistungen der Produktgruppen 36.20 bis 36.50 hinausgehen. Dies können insbesondere sein:
- Intensivierung der Vernetzung im Sozialraum
- Kooperation und Vernetzung insbesondere zwischen Trägern der Jugendhilfe und Sozialhilfe und anderen (vgl. § 80 SGB VIII, § 81 SGB VIII)
- Unterstützung von Selbsthilfe, bürgerschaftlichem Engagement und ehrenamtlicher Arbeit
- Erschließung von Ressourcen im Jugendhilfebereich
- Unterstützung und Initiierung von wohngebietsbezogenen Arbeitsgemeinschaften und Regionalkonferenzen
- Wahrnehmen sozialer und struktureller Entwicklungen im Gemeinwesen;
- Initiierung / Durchführung von Projekten und Regelangeboten zu sozialen Problemen im Gemeinwesen
- Beratung und Vermittlung bei Konflikten zwischen sozialen Gruppen
- Bundesinitiative Netzwerk Frühe Hilfen und Familienhebammen

Produkt 369000 – Unterhaltsvorschussleistungen (Profitcenter 3690)
Bearbeitung von Anträgen im Rahmen des Unterhaltsvorschussgesetzes sowie Heranziehung der Unterhaltspflichtigen

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	4.519.200	3.779.000
4	+	Sonstige Transfererträge	34.035,11	2.599.000	4.718.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	153,00-	1.147.000	983.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.000	20.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.655,92	11.772.500	11.874.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**61.538,03**	**20.057.700**	**21.374.800**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	14.563.900-	14.881.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	467.800-	607.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	10.100-	1.373.400-
17	-	Transferaufwendungen	47.947,76-	66.593.200-	67.999.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	394,00-	8.290.800-	8.658.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**48.341,76-**	**89.925.800-**	**93.519.700-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**13.196,27**	**69.868.100-**	**72.144.900-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	3.428.569-	3.672.319-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**3.428.569-**	**3.672.319-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**13.196,27**	**73.296.669-**	**75.817.219-**

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	112.171,68	20.057.700	21.374.800	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.911,96	89.915.700-	91.908.700-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**125.083,64**	**69.858.000-**	**70.533.900-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	2.500-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	30.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**32.500-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**32.500-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**125.083,64**	**69.858.000-**	**70.566.400-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 31 Jugendamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
316002	Förderung der Jugendhilfe	13.000	0	0	-122.800	0	**-109.800**	0	**-109.800**
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	6.000	-124.200	-400	0	-1.900	**-120.500**	-31.877	**-152.377**
362001	Kinder- und Jugendarbeit	300	0	0	-47.500	-10.300	**-57.500**	0	**-57.500**
362002	Jugendsozialarbeit an Schulen SGB VIII	31.000	0	0	-522.700	0	**-491.700**	0	**-491.700**
3630	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	190.000	-9.162.900	-380.100	0	-127.100	**-9.480.100**	-2.403.559	**-11.883.659**
363002	Förderung der Erziehung in der Familie	47.900	0	0	-2.733.500	0	**-2.685.600**	0	**-2.685.600**
36300301	Hilfe zur Erziehung	2.668.100	0	0	-34.566.400	-1.500.000	**-33.398.300**	0	**-33.398.300**
36300302	Hilfen f. junge Volljährige/Inobhutn.	4.826.500	0	0	-21.072.000	-200.000	**-16.445.500**	0	**-16.445.500**
363006-31	Einrichtungen Hilfen f. junge Menschen	247.000	-2.167.100	-120.200	0	-21.200	**-2.061.500**	-332.734	**-2.394.234**
3650	Tageseinrichtungen / -pflege für Kinder	0	-1.333.600	-36.400	0	-10.300	**-1.380.300**	-347.935	**-1.728.235**
36500201	Förderung/Vermittlung Kinder 0-6 Jahre	4.477.800	0	-26.800	0	-5.004.500	**-553.500**	0	**-553.500**
36500202	Förderung/Vermittlung Kinder 7-14 Jahre	90.700	0	-200	0	-603.600	**-513.100**	0	**-513.100**
365003	Finanz. Förd. Kindertageseinr./-pflege	256.500	0	0	-1.797.000	0	**-1.540.500**	0	**-1.540.500**
3680	Kooperation und Vernetzung	103.000	-788.400	-13.800	-87.700	-4.800	**-791.700**	-192.301	**-984.001**
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	8.417.000	-1.305.000	-29.600	-7.050.000	-2.547.700	**-2.515.300**	-363.913	**-2.879.213**
Summen		**21.374.800**	**-14.881.200**	**-607.500**	**-67.999.600**	**-10.031.400**	**-72.144.900**	**-3.672.319**	**-75.817.219**

Haushaltsansatz 2026	*20.057.700*	*-14.563.900*	*-467.800*	*-66.593.200*	*-8.300.900*	***-69.868.100***	*-3.484.159*	***-73.352.259***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***1.317.100***	***-317.300***	***-139.700***	***-1.406.400***	***-1.730.500***	***-2.276.800***	***-188.160***	***-2.464.960***
Jahresergebnis 2025	*27.577.734*	*-13.116.040*	*-403.616*	*-63.258.184*	*-10.229.782*	***-59.429.887***	*-3.163.097*	***-62.592.985***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-6.202.934***	***-1.765.160***	***-203.884***	***-4.741.416***	***198.382***	***-12.715.013***	***-509.222***	***-13.224.235***

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

316002 **Förderung der Jugendhilfe**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.500	13.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**25.500**	**13.000**
17	-	Transferaufwendungen	0,00	126.100-	122.800-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**126.100-**	**122.800-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**100.600-**	**109.800-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**100.600-**	**109.800-**

Budget 310 Jugendamt

316002 Förderung Jugendhilfe

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Förderung Jugendhilfe mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -0,11 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von rund -0,02 Mio. € (2026: -0,13 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen ist der Zuschuss von der Stadt VS für die Zuschüsse an die Pro Familia VS sowie der Ehe-, Familien- und Lebensberatungsstelle VS in Höhe von 0,013 Mio. € veranschlagt.

Ziffer 17:

Unter diese Position fallen folgende Zuschüsse:

-	Kreisjugendring:	48.500 €
-	Kreisjugendsportring:	46.500 €
-	Psychologische Beratungsstelle EFL Villingen:	16.700 €
-	Der Bunte Kreis Leben geben e. V.":	3.100 €
-	"Fight für your Life"":	9.000 €
	SUMME:	123.800 €

3620 Allgemeine Förderung

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	36.000	31.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	6.300
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**36.000**	**37.300**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	193.700-	124.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	300-	400-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	470.800-	570.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.800-	12.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**675.600-**	**707.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**639.600-**	**669.700-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	34.813-	31.877-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**34.813-**	**31.877-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**674.413-**	**701.577-**

Budget 310 Jugendamt

3620 – Allgemeine Förderung junger Menschen

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Allgemeine Förderung junger Menschen mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -0,67 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,03 Mio. € (2026: -0,64 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind von 2026 nach 2027 um 0,07 Mio. € gesunken auf 0,12 Mio. € (2026: 0,19 Mio.).

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen nehmen im Vergleich zu 2026 um 0,09 Mio. (Ansatz 2026: 0,48 Mio. €) zu und wurden in 2027 mit 0,57 Mio. € veranschlagt. Die größte Position stellt hierbei die Jugendsozialarbeit dar mit 0,52 Mio. €.

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

3630 **Hilfe f. junge Menschen u. ihre Familien**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	212.000	190.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	50.500	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**262.500**	**190.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	8.908.000-	9.162.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	281.800-	380.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	6.400-	4.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	134.800-	122.600-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**9.331.000-**	**9.670.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**9.068.500-**	**9.480.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	2.156.289-	2.403.559-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**2.156.289-**	**2.403.559-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**11.224.789-**	**11.883.659-**

Budget 310 Jugendamt

3630 – Hilfen für junge Menschen und ihren Familien

Erläuterungen:

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Allgemeine Förderung junger Menschen mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -9,48 Mio. € gerechnet (2026: -9,08 Mio. €). Auf diesem Produkt werden sämtliche Personal- und Personalsachaufwendungen sowie Personalerstattungen geplant.

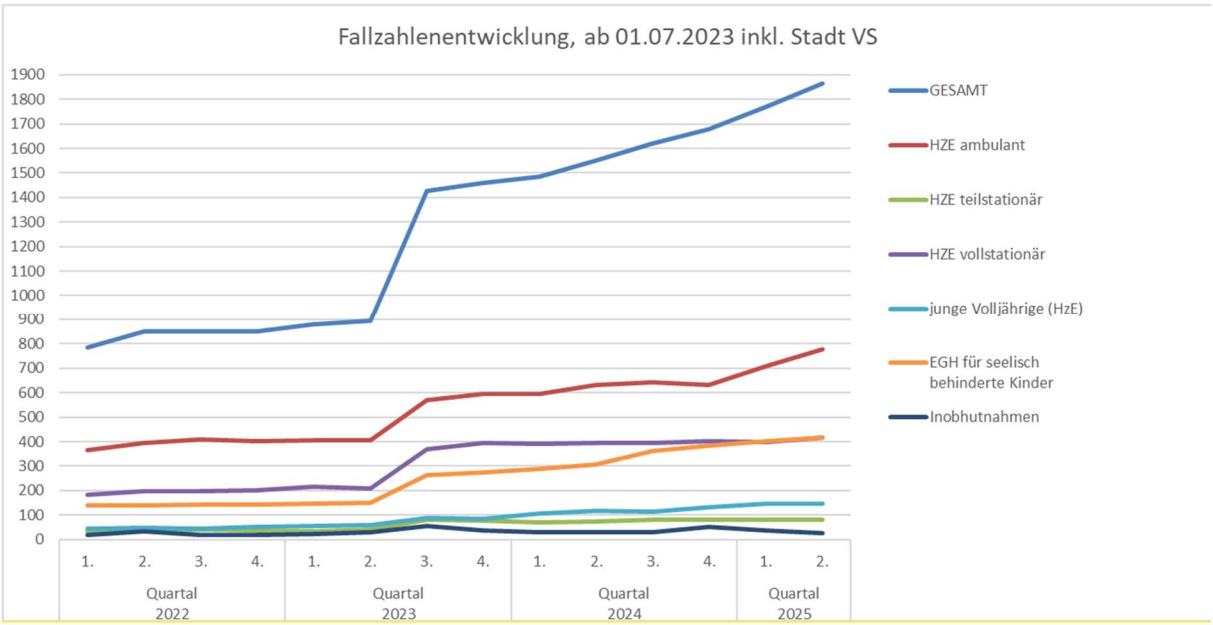
Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Hierbei handelt es sich um FAG-Mittel für UMA-Personal nach § 29 d Abs. 2 FAG.

Ziffer 12:

Unter dem Produkt 3630 werden sämtliche Personalkosten der Hilfen für junge Menschen und ihren Familien (ohne Impuls) verbucht. Die Transferaufwendungen sind bei den einzelnen Produkten/Hilfearten veranschlagt. Im Vergleich zu 2026 steigen die Personalaufwendungen um 0,25 Mio. € auf 9,16 Mio. € (2026: 8,91 Mio.). Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.



THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

363002 **Förderung der Erziehung in der Familie**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	36.000	44.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500	3.900
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**37.500**	**47.900**
17	-	Transferaufwendungen	13.488,42-	2.173.500-	2.733.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	15.000-	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**13.488,42-**	**2.188.500-**	**2.733.500-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**13.488,42-**	**2.151.000-**	**2.685.600-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**13.488,42-**	**2.151.000-**	**2.685.600-**

Budget 310 Jugendamt

363002 Förderung der Erziehung in der Familie

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Förderung der Erziehung in der Familie mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -2,69 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,54 Mio. € (2026: -2,15 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen bei der Förderung der Erziehung in der Familie belaufen sich auf rund 2,73 Mio. € und sind somit im Vergleich zu 2026 (Ansatz: 2,17 Mio.) um 0,56 Mio. € gestiegen.

Förderung der Erziehung in der Familie, Produkt 363002

	2027	**2026**	**2025**
…Erstattung von der Stadt VS	0	0	0
…Kostenbeiträge, Sonstiges	44.000	36.000	36.000
…Jugendhilfeaufwand bei der Stadt VS	0	0	0
…Jugendhilfeaufwand beim Landkreis	-2.729.600	-2.187.000	-2.234.000
Saldo	**-2.685.600**	**-2.151.000**	**-2.198.000**
Förderung der Erziehung in der Familie mit Erstattungsanspruch, Produkt 363002	**2027**	**2026**	**2025**
...Erstattungen von Jugendhilfeträgern	3.900	1.500	0
…Erstattung von der Stadt VS	0	0	0
…Kostenbeiträge, Sonstiges	0	0	0
…Jugendhilfeaufwand bei der Stadt VS	0	0	0
…Jugendhilfeaufwand beim Landkreis	-3.900	-1.500	0
Saldo	**0**	**0**	**0**

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

36300301 **Hilfe zur Erziehung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
4	+	Sonstige Transfererträge	1.845,00	780.000	780.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.299.354,85-	2.624.500	1.888.100
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**3.297.509,85-**	**3.404.500**	**2.668.100**
17	-	Transferaufwendungen	20.604,84-	34.784.100-	34.566.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	900.000-	1.500.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**20.604,84-**	**35.684.100-**	**36.066.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**3.318.114,69-**	**32.279.600-**	**33.398.300-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**3.318.114,69-**	**32.279.600-**	**33.398.300-**

Budget 310 Jugendamt

36300301 Hilfe zur Erziehung

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Hilfe zur Erziehung mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -33,40 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -1,12 Mio. € (2026: -32,28 Mio. €).
Die Verschlechterung wird durch die geringere Kostenerstattung sowie den gestiegen Transferaufwendungen verursacht.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 4:
Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Leistungsgewährung zur Hilfe zur Erziehung. Der Ansatz in 2027 bleibt gegenüber dem Ansatz 2026 unverändert bei 0,78 Mio. €.

Ziffer 7:
Unter dieser Position fallen im Wesentlichen die Kostenerstattung für die UMA-Fälle (unbegleiteter minderjähriger Ausländer). In 2027 sinken die Kostenerstattungen um 0,74 Mio. € auf 1,89 Mio. € (2026: 2,62 Mio. €) aufgrund rückläufige UMA-Fälle.

Ziffer 17:
Die Transferaufwendungen bei der Hilfe zur Erziehung in der Familie belaufen sich auf rund 34,57 Mio. € und sind somit im Vergleich zu 2026 (Ansatz: 34,78 Mio.) um 0,21 Mio. € gesunken.

Hilfe zur Erziehung, Produkt 36300301	2027	2026	2025
...Erstattungen von Jugendhilfeträgern	352.000	200.000	200.000
…Erstattung von der Stadt VS	0	0	0
…Kostenbeiträge, Sonstiges	740.000	720.000	650.000
…Erstattungen an andere Jugendhilfeträger	-1.500.000	-900.000	-850.000
…Jugendhilfeaufwand bei der Stadt VS	0	0	0
…Jugendhilfeaufwand beim Landkreis	-32.990.800	-32.299.600	-29.452.000
Saldo	**-33.400.800**	**-32.279.600**	**-29.452.000**

Hilfe zur Erziehung - mit Erstattungsanspruch	**2027**	**2026**	**2025**
...Erstattungen von Jugendhilfeträgern	1.538.100	2.424.500	5.620.200
…Erstattung von der Stadt VS	0	0	0
…Kostenbeiträge, Sonstiges	40.000	60.000	80.000
…Jugendhilfeaufwand bei der Stadt VS	0	0	0
…Jugendhilfeaufwand beim Landkreis	-1.578.100	-2.484.500	-3.574.000
Saldo	**0**	**0**	**2.126.200**

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

36300302 **Hilfen f. junge Volljährige/Inobhutn.**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	408.000	92.500
4	+	Sonstige Transfererträge	920,00	445.000	460.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.326.257,77	3.722.200	4.274.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**3.327.177,77**	**4.575.200**	**4.826.500**
17	-	Transferaufwendungen	11.513,50-	20.623.100-	21.072.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	190.000-	200.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**11.513,50-**	**20.813.100-**	**21.272.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**3.315.664,27**	**16.237.900-**	**16.445.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**3.315.664,27**	**16.237.900-**	**16.445.500-**

Budget 310 Jugendamt

36300302 Hilfen für junge Volljährige / Inobhutnahme / Eingliederungshilfe seelisch behinderte Menschen

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Hilfen für junge Volljährige / Inobhutnahme /Eingliederungshilfe seelisch behinderte Menschen mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -16,45 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,21 Mio. € (2026: -16,24 Mio. €). Die Verschlechterung wird durch die geringere Kostenerstattung sowie den gestiegen Transferaufwendungen verursacht.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2: Erstattung vom Land BW für die Schulbegleitung

Ziffer 4: Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Leistungsgewährung zur Hilfe zur Erziehung. Der Ansatz ist im Vergleich zu 2026 um 0,015 Mio. € gestiegen auf 0,46 Mio. €.

Ziffer 7: Unter dieser Position fallen im Wesentlichen die Kostenerstattung für die UMA-Fälle (unbegleiteter minderjähriger Ausländer). In 2027 werden dafür 4,27 Mio. € angesetzt. Somit steigt der Ansatz um 0,55 Mio. € (Ansatz 2026: 3,72 Mio. €) aufgrund eines höheren Wechsels von UMA-Fälle in die Volljährigkeit.

Ziffer 17: Die Transferaufwendungen belaufen sich auf rund 21,07 Mio. € und sind somit im Vergleich zu 2026 (Ansatz: 20,62 Mio.) um 0,45 Mio. € gestiegen.

Hilfen für seelisch Behinderte, junge Volljährige, Inobhutnahme, Produkt 36300302	**2027**	**2026**	**2025**
...Erstattungen von Jugendhilfeträgern	170.000	100.000	75.000
…Erstattung von der Stadt VS	0	0	0
…Ausgleichszahlung Inklusion, Schulbegleitung	92.500	408.000	34.200
…Kostenbeiträge, Sonstiges	450.000	400.000	400.000
…Erstattung an andere Jugendhilfeträger	-200.000	-190.000	-45.000
…Jugendhilfeaufwand bei der Stadt VS	0	0	0
…Jugendhilfeaufwand beim Landkreis	-16.958.000	-16.955.900	-14.318.000
Saldo	**-16.445.500**	**-16.237.900**	**-13.853.800**

Hilfe für junge Volljährige -mit Erstattungsanspruch	**2027**	**2026**	**2025**
...Erstattungen von Jugendhilfeträgern	4.104.000	3.622.200	5.594.800
…Erstattung von der Stadt VS	0	0	0
…Kostenbeiträge, Sonstiges	10.000	45.000	25.000
…Jugendhilfeaufwand bei der Stadt VS	0	0	0
…Jugendhilfeaufwand beim Landkreis	-4.114.000	-3.667.200	-3.493.500
Saldo	**0**	**0**	**2.126.300**

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

363006-31 **Einrichtungen Hilfen f. junge Menschen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.000	20.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	246.800	227.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**266.800**	**247.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.079.400-	2.167.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	72.900-	120.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.800-	1.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	21.400-	19.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.175.500-**	**2.308.500-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.908.700-**	**2.061.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	425.013-	332.734-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**425.013-**	**332.734-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.333.713-**	**2.394.234-**

Budget 310 Jugendamt

3630060302 Impuls – Wir machen Jugendliche stark!

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Impuls mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -1,97 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,11 Mio. € (2026: -1,86Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7: Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind im Wesentlichen die Erstattungen vom Land angesetzt in Höhe von 0,23 Mio. € für die Schulsozialarbeit. Im Vergleich zu 2026 sinkt der Ansatz um 0,02 Mio. €.

Ziffer 12: Die Personalaufwendungen haben sich im Vergleich zu 2026 um 0,09 Mio. € erhöht.

36300604040 Betrieb eigener Räumlichkeiten

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Betrieb eigener Räumlichkeiten mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -0,09 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,04 Mio. € (2026: -0,05 Mio. €) aufgrund höhere Mietaufwendungen (2026 war kein komplettes Jahr enthalten).

3650 Förderung von Kindern in Tageseinricht.

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	3.899.200	3.496.500
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	4.000	6.000
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	153,00-	1.147.000	983.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	53.500	339.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**153,00-**	**5.103.700**	**4.825.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.270.500-	1.333.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	59.100-	63.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.100-	400-
17	-	Transferaufwendungen	15,00-	1.658.500-	1.797.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.215.700-	5.618.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**15,00-**	**9.204.900-**	**8.812.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**168,00-**	**4.101.200-**	**3.987.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	317.721-	347.935-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**317.721-**	**347.935-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**168,00-**	**4.418.921-**	**4.335.335-**

Budget 310 Jugendamt

3650 Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -3,99 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von rund +0,11 Mio. € (2026: -4,10 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Hier sind im Wesentlichen die Zuweisungen nach § 29 c FAG enthalten in Höhe von 3,31 Mio. € sowie die Kompensationsmittel vom Bund zum Ausgleich der Belastungen aus dem Gute-Kita-Gesetz in Höhe von 0,12 Mio. €. In Summe sind 3,44 Mio. € veranschlagt. Im Vergleich zu 2026 verschlechtert sich der Ansatz um -0,45 Mio. € (Ansatz 2026: 3,89 Mio. €).

Ziffer 5:

Auf dieser Position sind die Benutzungsgebühren sowie die Elternbeiträge für die Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten und Kinderpflege enthalten. In 2027 sind 0,98 Mio. € veranschlagt, sodass sich diese Position im Vergleich zu 2026 um 0,18 Mio. € (2026: 1,15 Mio. €) verschlechtert hat aufgrund des Rückgangs von Geburtenzahlen.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen haben sich im Vergleich zu 2026 um 0,06 Mio. € erhöht auf 1,33 Mio. €. Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.

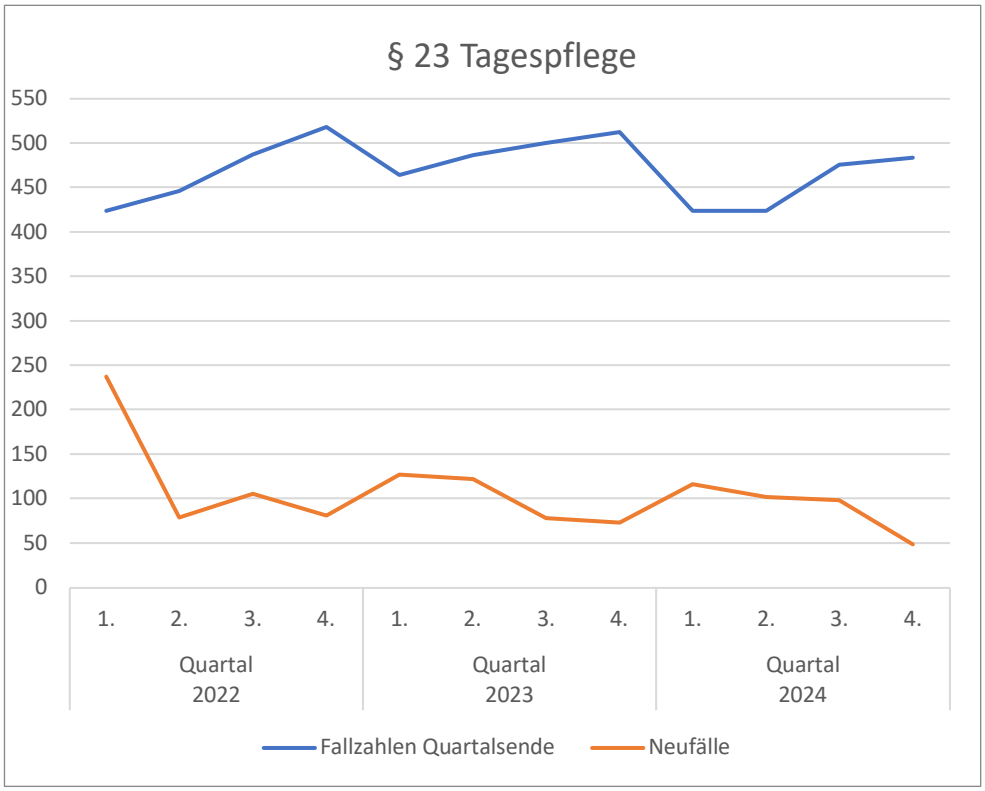
Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen für die Übernahme von Kindergartenbeiträge 0-6 Jahren liegen in 2027 bei 1,80 Mio. € und sind im Vergleich zu 2026 (1,66 Mio. €) um 0,04 Mio. € (2026: 1,66 Mio. €) gestiegen.

Ziffer 18:

Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden im Wesentlichen die Erstattungen an die Tagespflege geplant. In 2027 liegen diese bei 5,62 Mio. € und haben sich im Vergleich

zu 2026 um 0,58 Mio. € reduziert (Ansatz 2026: 6,20 Mio.€). Hintergrund hierfür ist die Fallzahlenabnahme.



THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

3680 **Kooperation und Vernetzung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	92.500	103.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**92.500**	**103.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	771.000-	788.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	21.400-	13.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	300-	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	79.100-	87.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.700-	4.800-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**878.500-**	**894.700-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**786.000-**	**791.700-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	167.399-	192.301-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**167.399-**	**192.301-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**953.399-**	**984.001-**

Budget 310 Jugendamt

3680 Kooperation und Vernetzung

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Kooperation und Vernetzung mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -0,79 Mio. € gerechnet. Der Ansatz bleibt im Vergleich zu 2026 nahezu unverändert.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen haben sich im Vergleich zu 2026 um 0,24 Mio. € erhöht auf 0,79 Mio. €. Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen liegen in 2027 bei 0,09 Mio. und sind im Vergleich zu 2027 um 0,01 Mio. € gestiegen (Ansatz 2026: 0,08 Mio. €). Im Wesentlichen fallen unter dieser Position die Aufwendungen für das GIF – Screening im Klinikum.

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_31 **Jugendamt**

3690 **Unterhaltsvorschussleistungen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
4	+	Sonstige Transfererträge	31.270,11	1.298.000	3.397.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	753,00	4.955.500	5.020.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**32.023,11**	**6.253.500**	**8.417.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.341.300-	1.305.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	32.300-	29.600-
15	-	Abschreibungen	0,00	500-	1.367.000-
17	-	Transferaufwendungen	2.326,00-	6.678.000-	7.050.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	394,00-	796.400-	1.180.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**2.720,00-**	**8.848.500-**	**10.932.300-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**29.303,11**	**2.595.000-**	**2.515.300-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	327.333-	363.913-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**327.333-**	**363.913-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**29.303,11**	**2.922.333-**	**2.879.213-**

Budget 310 Jugendamt

3690 Unterhaltsvorschussleistung

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Unterhaltsvorschussleistung mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -2,52 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von rund +0,08 Mio. € (2026: -2,60 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 4:

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Rückzahlung von Unterhaltsleistungen, die in 2027 mit 3,4 Mio. € veranschlagt wurden. Der Ansatz hat sich im Vergleich zu 2026 um 2,1 Mio. € verbessert. Hintergrund ist eine veränderte Darstellung aufgrund der bilanziellen Wertberichtigung.

Ziffer 7:

Unter dieser Position fallen im Wesentlichen die Kostenerstattung des Landes für die Unterhaltsvorschüsse. 2027 wurden 5,02 Mio. € angesetzt. Im Vergleich zu 2026 erhöht sich die Ertragsposition um 0,06 Mio. €.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen haben sich im Vergleich zu 2026 um 0,04 Mio. € verringert.

Ziffer 15:

Aufgrund einer veränderten Darstellung, werden die bilanziellen Wertberichtigung beim jeweiligen Produkt dargestellt, sodass in 2027 mit einer Wertberichtigung in Höhe von 1,37 Mio. gerechnet wird (die Forderungen bleiben an sich bestehen). Analog hierzu haben sich die Erträge unter Ziffer 4 erhöht.

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen liegen in 2027 bei 7,05 Mio. € und sind im Vergleich zu 2026 um 0,37 Mio. € gestiegen (Ansatz 2026: 6,68 Mio. €).

	2027	2026	2025
Rückgriffseinnahmen bei UHV-Schuldner (Transfererträge)	3.397.000	1.298.000	1.150.000
Kostenerstattung des Landes an Ausgaben (Kostenerstattung Dritter)	5.020.000	4.950.500	5.916.900
UHV-Leistungen an Berechtigte (Transferaufwendungen)	-7.050.000	-6.678.000	-7.230.000
Weiterleitung des Einnahmeanteils an das Land (Kostenerstattung an Dritte)	-1.173.600	-782.400	-690.000
Afa WB UHV-Forderungen	-1.367.000		
Saldo	**-1.173.600**	**-1.211.900**	**-853.100**

Budget 32 Amt für Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe

Budgetverantwortung: Herr Jan Hauser

Zugeordnete Produkte

111411 - Inklusion
311000 - Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
312000 - Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II
313000 - Hilfen für Flüchtlinge
314000 - Soziale Einrichtungen
315000 - Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
316001 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
317000 - Betreuungsleistungen
318000 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
319000 - Leistungen für Bildung und Teilhabe
321000 – Leistungen nach Teil 2 SGB IX – Eingliederungshilfe
371001 - Schwerbehindertenrecht
372002 - Sonstiges soziales Entschädigungsrecht

Produktinformationen

Produkt 111411 – Inklusion (Profitcenter 111411)

Schwerbehindertenvertreter

Produktgruppe 3110 - Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII (Profitcenter 3110)

Hilfe zur Pflege (PC 311001)
Sämtliche individuelle Leistungen nach dem SGB XII, welche die notwendige Pflege für den Hilfesuchenden sicherstellen, die Beschwerden des Hilfesuchenden erleichtern, sowie die Pflegebereitschaft der Pflegeperson erhalten;
Beratung und Unterstützung von Leistungsberechtigten

Hilfen zur Gesundheit (PC 31100301-3)
Sämtliche Leistungen nach dem SGB XII:
- die den Eintritt einer Erkrankung oder eines sonstigen Gesundheitsschadens abwenden (einschl. Leistungen nach § 264 SGB V)
- die eine eigenverantwortliche Familienplanung ermöglichen
- die im Zusammenhang mit der Schwangerschaft oder der Entbindung stehen;

Sämtliche Leistungen nach SGB XII und dem § 276 LAG:
- die der Heilung, der Besserung oder der Linderung einer Krankheit dienen
Beratung und Unterstützung von Leistungsberechtigten

Hilfen für blinde Menschen (PC 31100401-2)
Blindenhilfe nach § 72 SGB XII; Landesblindenhilfe;
Blindenhilfe im Rahmen der Kriegsopferfürsorge;
Beratung und Unterstützung von Leistungsberechtigten

Hilfe zum Lebensunterhalt (PC 311005)
Sämtliche Leistungen nach dem SGB XII 3. Kapitel zur Sicherstellung des Lebensunterhalts und zur Förderung der Unabhängigkeit von sozialen Hilfen einschl. der Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §§ 34 f. SGB XII;
Materielle und persönliche Hilfen für Personen bzw. Familien, denen der Verlust ihrer Wohnung droht (§ 36 SGB XII);
Hilfen für Personen, die ihre Wohnung bereits verloren haben; Schuldnerberatung im Rahmen von § 11 SGB XII;
Beratung, Aktivierung und Unterstützung von Leistungsberechtigten;
Leistungen der psychosozialen Betreuung, Suchtberatung und einmalige Beihilfen im Rahmen der Leistungsgewährung nach SGB XII

Sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage nach SGB XII (PC 311006):
Hilfe zur Weiterführung des Haushalts nach § 70 SGB XII (Sämtliche Leistungen nach dem SGB XII, die der Sicherstellung der Versorgung von Haushaltsangehörigen dienen, wenn keiner der Haushaltsangehörigen die erforderliche Haushaltsführung übernehmen kann);
Altenhilfe nach § 71 SGB XII;
Hilfe in sonstigen Lebenslagen nach § 73 SGB XII;
Bestattungskosten nach § 74 SGB XII;
Beratung und Unterstützung von Leistungsberechtigten
Zuschuss Straffälligenhilfe;

Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (PC 311007):
Hilfe bei besonderen sozialen Schwierigkeiten nach §§ 67 ff SGB XII, z. B. Nichtsesshafte;
Beratung und Unterstützung von Leistungsberechtigten

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (PC 311008)
Finanzielle Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes im Alter und bei dauerhafter Erwerbsminderung nach SGB XII 4. Kapitel einschl. der Leistungen für Bildung und Teilhabe (§ 42 Nr. 3 SGB XII);
Materielle und persönliche Hilfen für Personen bzw. Familien, denen der Verlust ihrer Wohnung droht (§ 36 SGB XII);
Hilfen für Personen, die ihre Wohnung bereits verloren haben; Schuldnerberatung im Rahmen von § 11 SGB XII;
Beratung, Aktivierung und Unterstützung von Leistungsberechtigten;

Leistungen der psychosozialen Betreuung, Suchtberatung und einmalige Beihilfen im Rahmen der Leistungsgewährung nach SGB XII;
Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) für die betroffenen Personenkreise nach SGB XII

Produktgruppe 3120 - Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II (Profitcenter 3120)

Leistungen für Unterkunft und Heizung:
Sämtliche Leistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II) zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes

- für eine angemessene Unterkunft und der damit verbundenen Heizungskosten (§ 22 Abs. 1 und 2 SGB II)
- einschl. der eventuell erforderlichen Wohnungsbeschaffungskosten, Mietkautionen und Umzugskosten (§ 22 Abs. 6 SGB II) und
- materielle und persönliche Hilfen an Personen bzw. Familien, denen der Verlust ihrer Wohnung droht (§ 22 Abs. 8 SGB II)

<u>Kommunale Eingliederungsleistungen:</u>
Betreuung minderjähriger oder behinderter Kinder oder häusliche Pflege von Angehörigen nach § 16a Nr. 1 SGB II: Schaffung oder Förderung von Betreuungseinrichtungen für minderjährige oder behinderte Kinder oder Pflegebedürftige von erwerbsfähigen Hilfebedürftigen, die allein für die Versorgung dieser Personen verantwortlich sind, soweit nicht die vorrangigen Leistungen des SGB XII in Anspruch zu nehmen sind

<u>Schuldnerberatung im Rahmen von § 16a Nr. 2 SGB II:</u>
Sozialberatung und Betreuung ver- und überschuldeter Personen/Familien
Die Schwerpunkte des Beratungsangebotes liegen neben finanziellen, rechtlichen und hauswirtschaftlichen Fragen vornehmlich in der psychosozialen Betreuung, in der persönlichen Beratung und in eventuell notwendigen pädagogisch-präventiven Hilfen;
Strukturelle und einzelfallübergreifende Arbeit, z. B. Multiplikatorenschulung, Prävention, Aufklärung, Öffentlichkeitsarbeit, kollegiale Fallberatung, strukturelle Zusammenarbeit mit anderen Berufsgruppen/Institutionen;

<u>Psychosoziale Betreuung nach § 16a Nr. 3 SGB II:</u>
Leistungen zur Eingliederung in Arbeit werden nach §16 SGB II geregelt;
Im Gegensatz zu den Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts sollen Aktivitäten gefördert werden, die die Eingliederung fördern, damit Hilfebedürftigkeit beendet wird bzw. erst gar nicht auftritt;

<u>Mögliche Leistungsangebote in der psychosozialen Betreuung:</u>
Mitwirkung im Fallmanagement, Mitarbeit an der Eingliederungsvereinbarung, motivierende Gesprächsführung für unter 25jährige, Informationsvermittlung, Ressourcenorientierte Beratung, Motivationsarbeit und Stärkung der Selbsthilfepotenziale, Vermittlung zusätzlicher Beratungsangebote und Hilfen, Aufklärungsarbeit des Sozialdienstes;

Suchtberatung nach § 16a Nr. 4 SGB II:
Ermessensleistung zur Eingliederung in Arbeit. Im Gegensatz zu den Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts sollen Aktivitäten gefördert werden, die die Eingliederung fördern, damit Hilfebedürftigkeit beendet wird bzw. erst gar nicht auftritt

Einmalige Leistungen:
Leistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende gemäß § 24 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 und 2 SGB II für
- Erstausstattungen für die Wohnung einschl. Haushaltsgeräten
- Erstausstattung für Bekleidung und Erstausstattungen bei Schwangerschaft und Geburt

Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II:
Leistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende gemäß § 28 Abs. 2 bis 7 SGB II für:

- Schulausflüge (bzw. KiTa-Ausflüge)
- Mehrtägige Klassenfahrten (bzw. KiTa-Ausfahrten) im Rahmen schulrechtlicher Bestimmungen
- Ausstattung mit persönlichem Schulbedarf
- Schülerbeförderung
- Lernförderung
- Mittagsverpflegung
- Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben

Produkt 313001 - Hilfen für Flüchtlinge (Profitcenter 313001)

Gewährung von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz an Asylbewerber/-innen, Bürgerkriegsflüchtlinge und sonstige Flüchtlinge mit Leistungsanspruch;
Betreuung, vorübergehende Unterbringung und Integration von Aussiedlern nach dem Bundesvertriebenengesetz (BVFG); Bildungs- und Teilhabepaket (BuT) für die betroffenen Personenkreise nach AsylbLG

Produktgruppe 3140 - Soziale Einrichtungen (Profitcenter 314005, 314006)

Soziale Einrichtungen für ältere Menschen, Menschen mit Behinderungen, Wohnungslose, Aussiedler/-innen, Ausländer/-innen, Asylbewerber/-innen, Flüchtlinge und andere soziale Einrichtungen;
Zuschuss ambulante Fachberatung für Wohnsitzlose;
Zuschuss Tagesstätte für wohnungslose Menschen;

Produkt 315000 - Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz (Profitcenter 3150)

Fürsorgeleistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz (BVG) und den Begleitgesetzen;
Beteiligung an der Gemeinsamen Dienststelle KOF in Rottweil

Produkt 316001 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (Profitcenter 316001)

Förderung der freien Wohlfahrtspflege sofern die Förderung nicht einem bestimmten Fachprodukt dient und dort zu buchen ist;
Zuschüsse an soziale mobile Dienste;
Zuschuss für Kirchlichen Sozialdienst;
Beitrag an Deutschen Verein für öffentliche und private Fürsorge;
Zuschuss an Hospiz Spaichingen;
Zuschuss an Hospiz "Via Luce" in Schwenningen;
Zuschuss an die Beratungsstelle pro familia;
Zuweisung für Sozialpsychiatr. Dienst;
Förderung familienentlastender Dienste;
Zuschuss an Kreisseniorenrat;
Zuschuss für Telefonseelsorge;
Zuschuss an den Verein Grauzone e.V.;
Zuschuss an den Verein "Frauen helfen Frauen";
Zuschuss an P.I.N.K.
Zuschuss an Hospizbewegung;
Zuschuss an Kontaktstelle "Refugio";
Abfallgutscheine;
Übernahme der Kosten für Verhütungsmittel

Produkt 317000 – Betreuungsleistungen (Profitcenter 3170)

Gewinnung, Beratung und Unterstützung von ehrenamtlichen Betreuern, Berufsbetreuern sowie gemeinnützigen und freien Organisationen;
Unterstützung der Vormundschaftsgerichte in Betreuungs- und Unterbringungsverfahren einschl. Planungsaufgaben;
Führen von vormundschaftsgerichtlich angeordneten Betreuungen in Vermögensangelegenheiten, der Gesundheitsfürsorge, der Aufenthaltsbestimmung;
Mitwirkung bei und Durchführung von angeordneten Unterbringungen;
Unterschriftsbeglaubigung bei Vollmachten und Beratung von Bevollmächtigten;
Vermittlung anderer Hilfen; Zuschuss an die Betreuungsvereine

Produktgruppe 3180 - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (Profitcenter 3180)

<u>Schuldnerberatung:</u>
Beratung, Unterstützung und Vertretung von Schuldnern bei der Schuldenbereinigung, insbesondere bei der außergerichtlichen Einigung mit den Gläubigern gemäß dem 9. Teil der Insolvenzordnung, einschl. psychosozialer Betreuung, soweit notwendig, bis zur Restschuldbefreiung;
Ausstellen einer Bescheinigung bei Scheitern des außergerichtlichen Versuchs sowie

Unterstützung des Schuldners bei Stellung des Eröffnungsantrages nach § 305 InsO einschl. Hilfe bei Zusammenstellung der Unterlagen;
ggf. Vertretung des Schuldners vor Gericht;
Schuldnerberatung im Rahmen von § 11 SGB XII und § 16a Nr. 2 SGB II

Leistungen nach BAföG und AFBG:
Beratung und Antragsentscheidung über BAfög-Leistungen und Leistungen nach dem AFBG;
Bearbeitung von Aktualisierungsanträgen, Stundungsanträgen, Vorausleistungsanträgen und Anträgen auf Vorabentscheidung zu §§ 7, 8 und 10 BAföG;

Pflegestützpunkte
Leistungen für Pflegestützpunkte zur wohnortnahen Beratung, Versorgung und Betreuung von Pflegebedürftigen und deren Angehörigen;
- Erteilen umfassende sowie unabhängige Auskunft und Beratung zu den Rechten und Pflichten nach dem Sozialgesetzbuch und zur Auswahl und Inanspruchnahme der bundes- oder landesrechtlich vorgesehenen Sozialleistungen und sonstigen Hilfsangebote
- Koordinieren alle für die wohnortnahe Versorgung und Betreuung in Betracht kommenden gesundheitsfördernden, präventiven, kurativen, rehabilitativen und sonstigen medizinischen sowie pflegerischen und sozialen Hilfs- und Unterstützungsangebote einschl. der Hilfestellung bei der Inanspruchnahme der Leistungen
- Vernetzen aufeinander abgestimmte pflegerische und soziale Versorgungs- und Betreuungsangebote

Beratungszentrum Alter & Technik in den Landkreisen Schwarzwald-Baar-Kreis, Rottweil und Tuttlingen

Allgemeine Sozial- und Lebensberatung sowie Unterstützung alter Menschen bei der Teilnahme am Leben in der Gesellschaft

Flüchtlingssozialarbeit und Pflichtsprachangebote in der Vorläufigen Unterbringung

Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen, Asylbewerber/-innen und Asylberechtigten einschl. Koordination dieser Aufgaben:
Koordinierungs- und Anlaufstelle, Organisation und Betreuung des ehrenamtlichen Engagements (z.B. Arbeitskreis Asyl);
Betreuung und Integration von Flüchtlingen, Asylbewerber/-innen und Asylberechtigten;
Beratungs- und Obhutsfunktion in Asyl- und Flüchtlingsfragen;
Erarbeitung und Verbreitung von Fachinformationen;
Veranstaltungen und Bildungsangebote zur Förderung der Integration;
Rückkehrberatung;
Integrationsmanagement;
Demografiestrategie

Produkt 319000 - Leistungen für Bildung und Teilhabe (Profitcenter 3190)

Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG an Kinderzuschlagsempfänger und Wohngeldempfänger für:

- Schulausflüge bzw. KiTa-Ausflüge
- Mehrtägige Klassenfahrten bzw. KiTa-Ausfahrten im Rahmen schulrechtlicher Bestimmungen
- Ausstattung mit persönlichem Schulbedarf
- Schülerbeförderung
- Lernförderung
- Mittagsverpflegung
- Teilhabe am sozialen und kulturellen Leben

Produkt 321000 - Leistungen nach Teil 2 SGB IX – Eingliederungshilfe (Profitcenter 3210)

Gewährung der notwendigen Leistungen und Hilfen;
Sicherstellen des Vorranges der offenen Hilfen;
Förderung und Unterstützung ambulanter Dienste und sonstiger ambulanter Angebote;
Beratung und Unterstützung von Leistungsberechtigten
Zuschuss bwlv - Sucht- und Drogenberatung
Zuschuss Tagesstätte psychisch Kranke

Produkt 371001 – Schwerbehindertenrecht (Profitcenter 3710)

Feststellungsverfahren nach dem Schwerbehindertenrecht;
Ausstellung von Ausweisen, Beiblättern (einschl. Wertmarken) und Streckenverzeichnissen;
Aufklärung und Beratung

Produkt 372002 - Sonstiges soziales Entschädigungsrecht (Profitcenter 3720)

Feststellung des Grund- und Leistungsanspruches;
Berechnung der einzelnen Versorgungsleistungen und deren lfd. Anpassungen;
Versorgung und Betreuung des anspruchsberechtigten Personenkreises mit Leistungen der Heil- und Krankenbehandlung sowie orthopädischen Versorgung;
Beteiligung an der Gemeinsamen Dienststelle SER in Rottweil

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.160.000	2.200.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	49.200.100	49.484.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	800	800
4	+	Sonstige Transfererträge	3.025,33-	7.437.000	8.052.200
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	400,53	644.500	49.500
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	521.000	8.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.131.200	12.901.600
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**2.624,80-**	**75.094.600**	**72.697.100**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	12.728.400-	12.475.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.493.900-	1.374.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	134.700-	276.500-
17	-	Transferaufwendungen	403.396,47-	114.835.900-	128.813.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	33.088.700-	33.048.800-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**403.396,47-**	**164.281.600-**	**175.988.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**406.021,27-**	**89.187.000-**	**103.291.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	59.856-	56.707-
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	3.577.231-	4.054.954-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**3.637.087-**	**4.111.660-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**406.021,27-**	**92.824.087-**	**107.403.160-**

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	23.559,34	75.093.800	72.052.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	305,74	164.146.900-	175.712.100-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.865,08**	**89.053.100-**	**103.659.600-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**23.865,08**	**89.053.100-**	**103.659.600-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 32 Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe

PC	Bezeichnung	Erträge	Personal-aufwen-dungen	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen	Transfer-aufwendungen	Sonstige Aufwen-dungen	Ordentliches Ergebnis	Kalkulato-risches Ergebnis	Netto-ressourcen-bedarf
		in €	*in €*	*in €*	*in €*	*in €*	*in €*	*in €*	*in €*
111411	Inklusion	72.000	0	-200	0	-1.100	**70.700**	-70.700	**0**
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	0	-2.519.800	-181.400	0	-40.900	**-2.742.100**	-1.126.791	**-3.868.891**
311001	Hilfe zur Pflege	2.037.000	0	0	-19.416.000	0	**-17.379.000**	0	**-17.379.000**
31100301	Hilfen zur Gesundheit	0	0	0	-16.000	0	**-16.000**	0	**-16.000**
31100302	Erstatt. an Krankenk. § 264 Abs. 7 SGB V	0	0	0	-2.700.000	0	**-2.700.000**	0	**-2.700.000**
31100401	Blindenhilfe nach § 72 SGB XII	0	0	0	-91.000	0	**-91.000**	0	**-91.000**
31100402	Landesblindenhilfe	1.000	0	0	-650.000	0	**-649.000**	0	**-649.000**
311005	Hilfe zum Lebensunterhalt	1.052.000	0	0	-3.297.000	0	**-2.245.000**	0	**-2.245.000**
311006	Sicherung der Lebensgrundlage SGB XII	13.500	0	0	-294.900	0	**-281.400**	0	**-281.400**
311007	Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten	160.000	0	0	-530.000	0	**-370.000**	0	**-370.000**
311008	Grundsicherung Alter u. Erwerbsminderung	24.240.000	0	0	-24.240.000	0	**0**	0	**0**
3120	Grundsicherung Arbeitsuchende SGB II	2.268.800	-2.151.600	-22.700	0	-1.941.300	**-1.846.800**	-645.758	**-2.492.558**
312001	Leistungen für Unterkunft und Heizung	22.859.700	0	0	0	-28.281.000	**-5.421.300**	0	**-5.421.300**
312002	Kommunale Eingliederungsleistungen	0	0	0	0	-160.000	**-160.000**	0	**-160.000**
312003	Einmalige Leistungen	0	0	0	0	-480.000	**-480.000**	0	**-480.000**
312006	Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	300.000	0	0	0	-1.264.000	**-964.000**	0	**-964.000**
313001	Hilfen für Flüchtlinge	6.843.400	-796.400	-13.500	-12.763.200	-28.600	**-6.758.300**	-198.034	**-6.956.334**
314005	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	0	0	0	-114.500	0	**-114.500**	0	**-114.500**
314006	Soz.Einr.Flüchtlinge/Asylb. vorl.Unterb.	2.033.700	-974.900	-1.006.200	0	-562.000	**-509.400**	-315.382	**-824.782**
316001	Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	121.500	0	0	-444.300	-1.300	**-324.100**	0	**-324.100**
3170	Betreuungsleistungen	134.500	-743.200	-20.300	-240.000	-9.400	**-878.400**	-153.501	**-1.031.901**
3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	584.200	-1.596.100	-30.100	0	-131.700	**-1.173.700**	-544.376	**-1.718.076**
318010	Integration von Flüchtlingen, Asylbew.	320.000	-278.700	-8.600	-12.500	-4.700	**15.500**	-58.529	**-43.029**
3190	Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	0	-166.100	-4.000	-1.400.000	-1.100	**-1.571.200**	-43.082	**-1.614.282**
321000	Erstattungen von/an andere(n) Träger(n)	9.434.800	-2.292.400	-74.800	0	-10.700	**7.056.900**	-581.791	**6.475.109**
321002	Teilhabe am Arbeitsleben	0	0	0	-12.098.900	0	**-12.098.900**	0	**-12.098.900**
321003	Teilhabe an Bildung	0	0	0	-6.711.000	0	**-6.711.000**	0	**-6.711.000**
321004	Soziale Teilhabe	185.000	0	0	-43.794.100	0	**-43.609.100**	0	**-43.609.100**
3710	Schwerbehindertenrecht	0	-820.900	-12.500	0	-347.500	**-1.180.900**	-335.832	**-1.516.732**
3720	Soziales Entschädigungsrecht	36.000	-135.500	0	0	-60.000	**-159.500**	-37.883	**-197.383**
Summen		**72.697.100**	**-12.475.600**	**-1.374.300**	**-128.813.400**	**-33.325.300**	**-103.291.500**	**-4.111.660**	**-107.403.160**

Haushaltsansatz 2026	*75.094.600*	*-12.728.400*	*-3.493.900*	*-114.835.900*	*-33.223.400*	***-89.187.000***	*-3.693.625*	***-92.880.625***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-2.397.500***	***252.800***	***2.119.600***	***-13.977.500***	***-101.900***	***-14.104.500***	***-418.035***	***-14.522.535***
Jahresergebnis 2025	*78.719.776*	*-12.326.197*	*-3.817.423*	*-113.829.947*	*-37.536.628*	***-88.790.420***	*-2.870.897*	***-91.661.318***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-6.022.676***	***-149.403***	***2.443.123***	***-14.983.453***	***4.211.328***	***-14.501.080***	***-1.240.763***	***-15.741.843***

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**

3110 **Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	8.000	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**8.000**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.665.000-	2.519.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	177.500-	181.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	4.300-	3.400-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	31.000-	37.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.877.800-**	**2.742.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**2.869.800-**	**2.742.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	941.814-	1.126.791-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**941.814-**	**1.126.791-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**3.811.614-**	**3.868.891-**

Budget 320

3110 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -2,74 Mio. € gerechnet.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Unter dem Produkt 3110 werden sämtliche Personalkosten der Hilfen nach SGB XII verbucht. Die Transferaufwendungen werden bei den einzelnen Produkten/Hilfearten veranschlagt. Im Vergleich zu 2026 sinken die Personalaufwendungen um 0,15 Mio. €.

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**

311001 **Hilfe zur Pflege**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
4	+	Sonstige Transfererträge	359,12	1.885.000	1.977.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.000	60.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**359,12**	**1.965.000**	**2.037.000**
17	-	Transferaufwendungen	42.111,13-	16.309.000-	19.416.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**42.111,13-**	**16.309.000-**	**19.416.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**41.752,01-**	**14.344.000-**	**17.379.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**41.752,01-**	**14.344.000-**	**17.379.000-**

Budget 320

311001 Hilfe zur Pflege

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Hilfe zur Pflege mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -17,38 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -3,04 Mio. € (2026: -14,34 Mio.).

Weitere Erläuterungen zu:

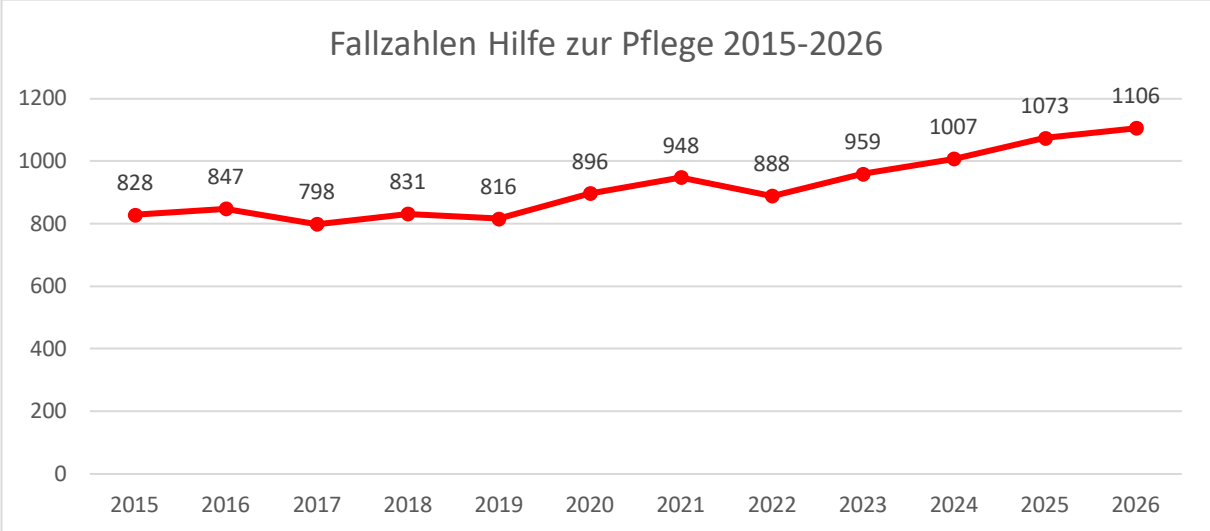
Ziffer 4:

Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Leistungsgewährung zur Hilfe zur Pflege. Der Ansatz in 2027 steigt im Vergleich zu 2026 um 0,09 Mio. €. Dies ist durch die höheren Transferaufwendungen bzw. Fallzahlenanstieg begründet.

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen betragen in 2027 rund 19,42 Mio. €. Im Vergleich zu 2026 steigen diese um 3,12 Mio. €. Hintergrund hierfür sind Fallzahlenanstieg und Tarif- und Sachkostensteigerungen insbesondere in der stationären Pflege.

Bei der Hilfe zur Pflege handelt es sich um eine Schlüsselposition.



311003 Hilfe zur Gesundheit

Nr.		Schlüsselprodukt über Aufträge Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
17	-	Transferaufwendungen	0,00	2.744.000-	2.716.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.744.000-**	**2.716.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**2.744.000-**	**2.716.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.744.000-**	**2.716.000-**

Budget 320

311003 Hilfe zur Gesundheit

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Hilfe zur Gesundheit mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -2,72 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von rund +0,02 Mio. € (2026: -2,74 Mio.).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen betragen in 2027 rund 2,72 Mio. €. Im Vergleich zu 2026 steigen diese um 0,02 Mio. €. Hintergrund hierfür ist der Anstieg der Fallzahlen sowie kostenintensive Krankheitsfälle.

THH3 **Dezernat III - Soziales**
BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**
311005 **Hilfe zum Lebensunterhalt**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
4	+	Sonstige Transfererträge	342,53	810.000	1.052.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**342,53**	**810.000**	**1.052.000**
17	-	Transferaufwendungen	6.101,88-	3.965.000-	3.297.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**6.101,88-**	**3.965.000-**	**3.297.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**5.759,35-**	**3.155.000-**	**2.245.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**5.759,35-**	**3.155.000-**	**2.245.000-**

Budget 320

311005 Hilfe zum Lebensunterhalt

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Hilfe zum Lebensunterhalt mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -2,25 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung in Höhe von +0,91 Mio. € (2026: -3,16 Mio. €).

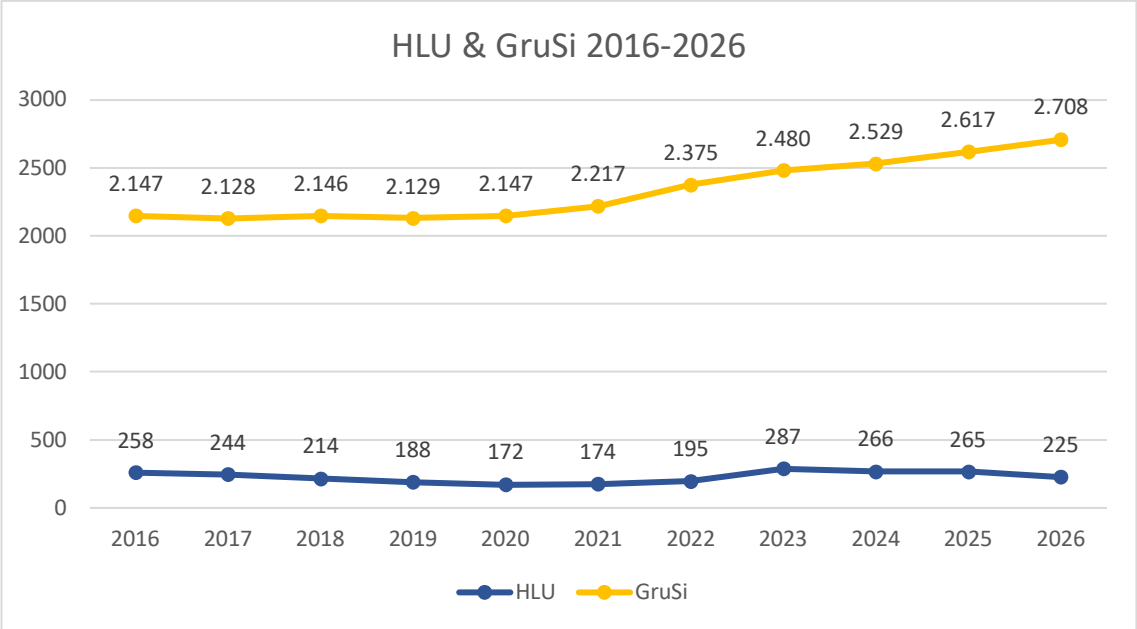
Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 4:

Im Wesentlichen sind darin Erträge aus Erstattungen oder Rückzahlungen aufgrund der Leistungsgewährung Hilfe zum Lebensunterhalt enthalten. In 2027 wurden Erträge in Höhe von 1,05 Mio. € eingeplant. Im Vergleich zu 2026 (Ansatz: 0,81 Mio. €) sind diese um 0,24 Mio. € gestiegen (steigende Leistungen von Sozialleistungsträgern und Rückerstattung anderer Hilfen).

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen bei der Hilfe zum Lebensunterhalt belaufen sich auf rund 3,30 Mio. € und sind somit im Vergleich zu 2026 aufgrund Fallzahlenrückgang (Ansatz: 3,97 Mio.) um 0,67 Mio. € zurückgegangen.



THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**

311008 **Grundsicherung Alter u. Erwerbsminderung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	23.851.000	23.478.800
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	709.000	761.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**24.560.000**	**24.240.000**
17	-	Transferaufwendungen	20.667,13-	24.560.000-	24.240.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**20.667,13-**	**24.560.000-**	**24.240.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**20.667,13-**	**0**	**0**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**20.667,13-**	**0**	**0**

Budget 320

311008 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Grundsicherung im Alter mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet, da die Aufwendungen zu 100% durch den Bund erstattet werden (Grundsicherungsentlastung).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2: Hier sind die Erstattungen vom Bund enthalten, die im Vergleich zu 2026 um 0,37 Mio. € aufgrund Fallzahlenrückgang gesunken sind.

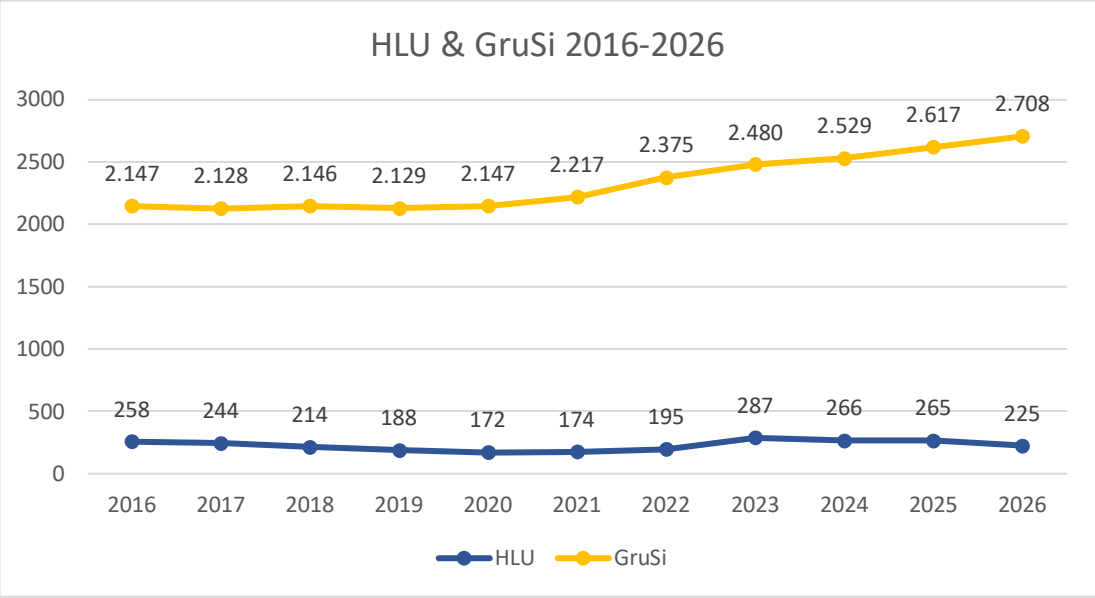
Ziffer 4:

Im Wesentlichen sind darin Erträge aus Erstattungen oder Rückzahlungen aufgrund der Leistungsgewährung Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung enthalten. Im Vergleich zu 2026 (0,71 Mio. €) ist der Ansatz um 0,05 Mio. € gestiegen auf 0,76 Mio. € (Anstieg bei Rückzahlung gewäh. Hilfen> Hohe Fallzahlen im Vorjahr).

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen betragen in 2027 24,24 Mio. € und sind somit im Vergleich zu 2026 (Ansatz: 24,56 Mio. €) aufgrund von Fallzahlenrückgang um 0,32 Mio. € gesunken.

Bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung handelt es sich um eine Schlüsselposition.



3120 Grundsicherung f.Arbeitsuchende(SGB II)

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.160.000	2.200.000
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	19.572.800	20.373.700
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	571.000	586.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.659.700	2.268.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**24.963.500**	**25.428.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.571.700-	2.151.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	23.200-	22.700-
15	-	Abschreibungen	0,00	500-	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	31.243.100-	32.126.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**33.838.500-**	**34.300.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**8.875.000-**	**8.872.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	601.450-	645.758-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**601.450-**	**645.758-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**9.476.450-**	**9.517.858-**

Budget 320

3120 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -8,87 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von rund +0,01 Mio. € (Ansatz 2026: -8,88 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 1:

Hier ist die „Weitergabe der Wohngeldentlastung" enthalten in Höhe von 2,20 Mio. € (Verbesserung zu 2026 um 0,04 Mio. €).

Ziffer 2:

Im Wesentlichen ist hier die Erstattung des Bundes für die Kosten der Unterkunft veranschlagt. Dieser übernimmt die Kosten in Höhe von 73,3 %. Die Erstattung wird in 2027 in Höhe von rund 20,37 Mio. € eingeplant (72,5% von 27,79 Mio. €). Im Vergleich zu 2026 verbessern sich die Erträge um 0,8 Mio. € (höhere Leistung für Unterkunft und Heizung (LUH) je Bedarfsgemeinschaft aufgrund Inflation).

Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen ist die Personalkostenerstattung an das Jobcenter enthalten in Höhe von 2,63 Mio. €. Insgesamt verringern sich die Erträge im Vergleich zu 2026 (2,66 Mio. €) um 0,39 Mio. € auf 2,27 Mio. € (Rückgang Stellen).

Ziffer 12: Die Personalaufwendungen sind von 2026 (Ansatz: 2,57 Mio. €) nach 2027 um 0,42 Mio. € gesunken auf 2,15 Mio.

Ziffer 18: Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen hat sich der Planansatz im Vergleich zu 2026 um 0,88 Mio. € erhöht. Hintergrund hierfür sind höhere Kosten für die Leistung Unterkunft und Heizung, die sich von 27,03 Mio. (2026) auf 27,82 Mio. (2027) erhöht haben.

Bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II handelt es sich um eine Schlüsselposition.

THH3 **Dezernat III - Soziales**
BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**
313001 **Hilfen für Flüchtlinge**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	5.306.600	5.272.000
4	+	Sonstige Transfererträge	399,02	680.000	460.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.223.300	1.111.400
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**399,02**	**9.209.900**	**6.843.400**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	690.300-	796.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	13.400-	13.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	600-	500-
17	-	Transferaufwendungen	13.218,54-	10.366.000-	12.763.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	53.100-	28.100-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**13.218,54-**	**11.123.400-**	**13.601.700-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**12.819,52-**	**1.913.500-**	**6.758.300-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	177.160-	198.034-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**177.160-**	**198.034-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**12.819,52-**	**2.090.660-**	**6.956.334-**

Budget 320

313001 Hilfen für Flüchtlinge

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Hilfen für Flüchtling mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -6,76 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -4,85 Mio. € (Ansatz 2026: -1,91 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Hier ist die Beteiligung des Landes an den Sozialleistungen für Geduldete veranschlagt (80 % der Nettoaufwendungen des Jahres 2026). Dieser beträgt in 2027 rund 5,27 Mio. € und sinkt somit um 0,04 Mio. € im Vergleich zu 2026 (Ansatz: 5,31 Mio. €) (geringere Nettoaufwendungen).

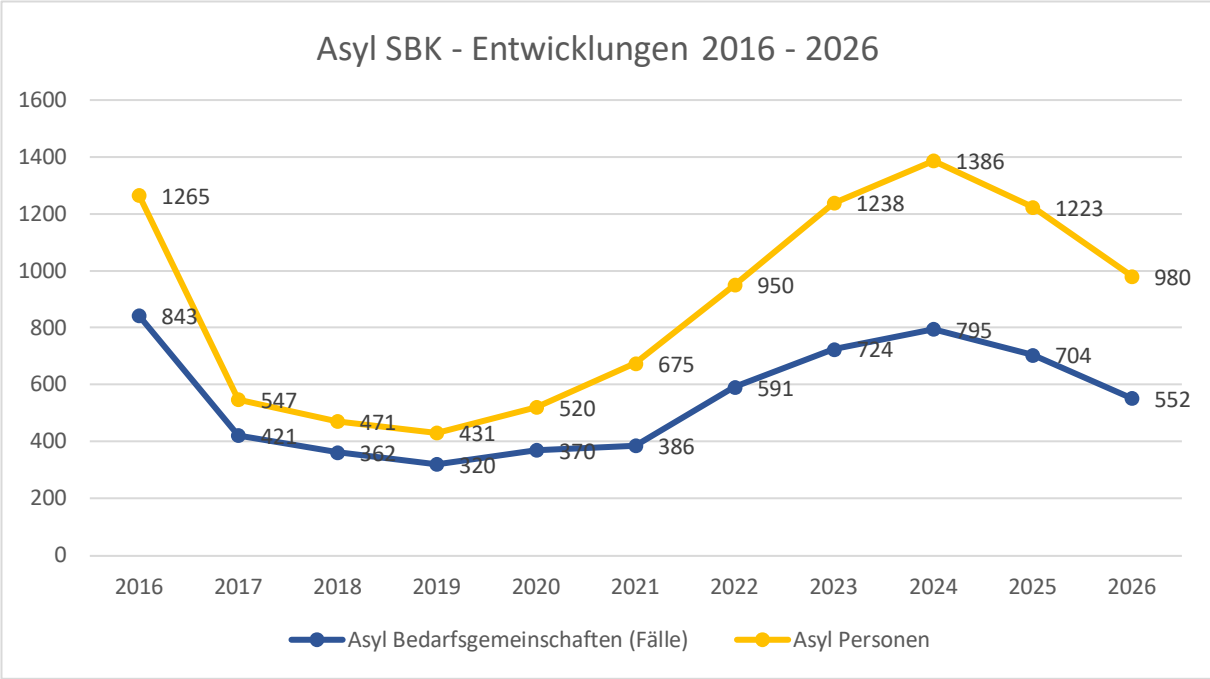
Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind im Wesentlichen die Erstattungen für die vorläufige Unterbringung der Flüchtlinge veranschlagt. Im Vergleich zu 2026 reduziert sich dieser um 2,11 Mio. € auf 1,11 Mio. €. Ursache hierfür ist der Rückgang der Flüchtlingszugänge, die zu einer Reduktion der Aufwendungen führen.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind von 2026 nach 2027 um 0,11 Mio. € auf 0,8 Mio. € gestiegen (2026: 0,69 Mio.). Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 17: Die Sozialleistungen nach dem AsylbLG steigen in 2027 um 2,39 Mio. € auf 12,76 Mio. €. Hiervon entfallen 12,11 Mio. auf Geduldete und 0,64 Mio. € auf vorläufig untergebrachte Flüchtlinge.


Asyl SBK - Entwicklungen 2016 - 2026
1600
1400
1200
1000
800
600
400
200
0
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
1265
547
471
431
520
675
950
1238
1386
1223
980
843
421
362
320
370
386
591
724
795
704
552
Asyl Bedarfsgemeinschaften (Fälle)
Asyl Personen

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**

314005 **Soziale Einrichtungen für Wohnungslose**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
17	-	Transferaufwendungen	0,00	119.500-	114.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**119.500-**	**114.500-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**119.500-**	**114.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**119.500-**	**114.500-**

Budget 320

314005 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose

Erläuterungen

Ziffer 17:

Unter dieser Position fallen die Zuschüsse an die Ambulante Fachberatung von Wohnsitzlose in Höhe von 95.000 € sowie der Zuschuss an die Tagesstätte für wohnungslose Menschen in Höhe von 19.500 € (2026: 24.500 €). Im Vergleich zu 2026 verringern sich die Transferaufwendungen um 0,005 Mio. € auf 0,115 Mio. €.

THH3 **Dezernat III - Soziales**
BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**
314006 **Soz.Einr.Flüchtlinge/Asylb. vorl.Unterb.**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	400,53	640.000	45.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	515.000	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.242.900	1.988.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**400,53**	**4.397.900**	**2.033.700**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.158.400-	974.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.145.600-	1.006.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	122.600-	267.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	550.000-	295.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**4.976.600-**	**2.543.100-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**400,53**	**578.700-**	**509.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	345.089-	315.382-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**345.089-**	**315.382-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**400,53**	**923.789-**	**824.782-**

Budget 320

314006 Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge und Asylbewerber (vorläufige Unterbringung durch Landkreis)

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge und Asylbewerber (vorläufige Unterbringung durch den Landkreis) mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe -0,51 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von rund +0,07 Mio. € (2026: -0,58 Mio. €).

Weitere Erläuterung zu:

Ziffer 5:

Bei den Entgelten für öffentliche Leistungen und Einrichtungen sind im Wesentlichen die Wohnheimgebühren für die Gemeinschaftsunterkünfte veranschlagt. Für 2027 werden 0,05 Mio. € angesetzt. Im Vergleich zu 2026 nehmen die Wohnheimgebühren um -0,6 Mio. € ab aufgrund des Rückgangs von Flüchtlingen.

Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind im Wesentlichen die Erstattungen für die vorläufige Unterbringung der Flüchtlinge veranschlagt. Im Vergleich zu 2026 reduzieren sich diese um 1,25 Mio. € auf 1,99 Mio. € aufgrund des Rückgangs von Flüchtlingen in der vorläufigen Unterbringung.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen reduzieren sich in 2027 um 0,19 Mio. € auf 0,97 Mio. €.

Ziffer 14:

Bei dieser Position werden sämtliche Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung angesetzt. In 2027 belaufen sich diese auf 1,01 Mio. € und sinken somit um 2,14 Mio. (Ansatz 2026: 3,15 Mio. €). Hintergrund hierfür ist die Reduktion von Gemeinschaftsunterkünften, sodass auch die Bewirtschaftungskosten sinken.

THH3 **Dezernat III - Soziales**
BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**
316001 **Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	121.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**121.500**
17	-	Transferaufwendungen	0,00	331.100-	444.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.000-	1.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**332.100-**	**445.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**332.100-**	**324.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**332.100-**	**324.100-**

Budget 320

316001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe -0,324 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund 8.000 € (2026: 0,332 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Hier ist die Erstattung vom Land in Höhe von 0,12 Mio. € eingplant für den Zuschuss an den sozialpsychiatr. Dienst.

Ziffer 17:

Unter dieser Position fallen folgende Zuschüsse:

- Kirchlichen Sozialdienst: 30.300 €
- Hospiz "Via Luce" in Schwenningen: 15.000 €
- Beratungsstelle pro familia: 27.800 €
- Sozialpsychiatr. Dienst: 243.000 € (hiervon 121.500 € vom Land erstattet)
- Telefonseelsorge: 13.600 €
- Verein Grauzone e. V.: 12.800 €;
- Verein "Frauen helfen Frauen": 6.500 €;
- Hospizbewegung: 3.400
- Kontaktstelle "Refugio": 26.600 €
- Abfallgutscheine: 7.000 €
- Übernahme Kosten Verhütungsmittel: 10.000 €
- P.I.N.K.: 15.000 €
- Kreisseniorenrat: 2.600 €
- Niedrigschwellige Angebot in Häuslichkeit von Demenzkranken §45c SGB XII: 5.000 €
- Förderung familienentlastender Dienste: 26.000 €

Ziffer 18:

Mitgliedsbeitrag Deutscher Verein: 1.000 €

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**

3170 **Betreuungsleistungen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	4.500	4.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300.000	130.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**304.500**	**134.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	694.200-	743.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	13.400-	20.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	100-	100-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	301.000-	240.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.000-	9.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.018.700-**	**1.012.900-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**714.200-**	**878.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	151.154-	153.501-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**151.154-**	**153.501-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**865.354-**	**1.031.901-**

Budget 320

3170 Betreuungsleistungen

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Betreuungsleistungen mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe -0,88 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,17 Mio. € (2026: -0,71 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen sind im Wesentlichen die Erstattungen des Landes Baden-Württembergs für konnexitätsrelevante Aufwendungen veranschlagt. In 2027 betragen diese 0,13 Mio. € (2026: 0,30 Mio. €).

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind von 2026 nach 2027 um 0,05 Mio. € gestiegen. Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 17:

Unter dieser Position fallen die Zuschüsse an die Betreuungsvereine, die in 2027 mit 0,24 Mio. € veranschlagt sind und somit sich im Vergleich zu 2026 um 0,06 Mio. € verringern (2026: 0,30 Mio. €).

3180 Sonstige Soziale Hilfenb

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	300.000	320.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	800	800
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.000	8.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	822.800	574.900
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.129.600**	**904.200**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.818.100-	1.874.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	43.900-	38.700-
15	-	Abschreibungen	0,00	3.700-	2.400-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	12.500-	12.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	733.100-	134.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.611.300-**	**2.062.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.481.700-**	**1.158.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	520.565-	602.906-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**520.565-**	**602.906-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.002.265-**	**1.761.106-**

Budget 320

3180 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Sonstige sozialen Hilfen und Leistungen mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe -1,16 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von rund +0,32 Mio. € (2026: -1,48 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Unter dieser Position fällt die Zuweisung für den Integrationsmanager in Höhe von 0,32 Mio. €.

Ziffer 7:

Unter dieser Position fallen im Wesentlichen die Kostenerstattung des Landes für die Wohngeldstelle (0,10 Mio. €), die Kostenerstattung für die Pflegestützpunkte (0,28 Mio. €) und die Kostenerstattung für die vorläufige Unterbringung im Asyl (0,12 Mio. €). In Summe wurden in 2027 0,57 Mio. € veranschlagt. In 2026 waren es 0,82 Mio. €. Die Reduktion ist auf die geringere Kostenerstattung im Bereich VU Asyl zurückzuführen (Zugänge Flüchtlinge VU nehmen in 2026 ab).

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind von 2026 nach 2027 um 0,06 Mio. € gestiegen. Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 18:

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist im Wesentlichen die Flüchtlingssozialarbeit veranschlagt mit 0,1 Mio. €. Insgesamt wurden 0,13 Mio. € in 2027 eingeplant. Die Reduktion von 0,60 Mio. € im Vergleich zu 2027 (0,13 Mio. €) ist auf die Flüchtlingssozialarbeit zurückzuführen (2026: 0,73 Mio. €).

THH3 **Dezernat III - Soziales**

BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**

3190 **Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	112.600-	166.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.000-	4.000-
17	-	Transferaufwendungen	2.690,95-	1.000.000-	1.400.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.100-	1.100-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**2.690,95-**	**1.117.700-**	**1.571.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**2.690,95-**	**1.117.700-**	**1.571.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	25.660-	43.082-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**25.660-**	**43.082-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**2.690,95-**	**1.143.360-**	**1.614.282-**

Budget 320

3190 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Leistung für Bildung und Teilhabe nach § 6 BKGG mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe -1,57 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,43 Mio. € (2026: -1,14 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind von 2026 nach 2027 um 0,06 Mio. € gestiegen. Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 17:

Unter dieser Position werden zentral die Transferaufwendungen für Bildung und Teilhabe veranschlagt. 2027 wurden 1,40 Mio. € angesetzt, sodass sich im Vergleich zu 2026 (1,00 Mio. €) die Transferaufwendungen aufgrund von Fallzahensteigerung um 0,40 Mio. € erhöht haben.

THH3 **Dezernat III - Soziales**
BUDGET_32 **Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe**
3210 **Eingliederungshilfe**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	169.700	40.000
4	+	Sonstige Transfererträge	4.126,00-	2.625.000	3.055.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.709.200	6.524.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**4.126,00-**	**7.503.900**	**9.619.800**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.065.200-	2.292.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	62.600-	74.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.800-	1.200-
17	-	Transferaufwendungen	317.747,39-	53.669.200-	62.604.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.500-	9.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**317.747,39-**	**55.808.300-**	**64.981.900-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**321.873,39-**	**48.304.400-**	**55.362.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	486.608-	581.791-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**486.608-**	**581.791-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**321.873,39-**	**48.791.008-**	**55.943.891-**

Budget 320

3210 Eingliederungshilferecht

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Eingliederungshilfe mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe -55,36 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von rund -7,06 Mio. € (2026: -48,30 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Hier wird der Ausgleich für die schulische Inklusion veranschlagt in Höhe von 0,04 Mio. €. Im Vergleich zu 2026 (2026: 0,13 Mio. €) verringert sich der Betrag um rund 0,09 Mio. € aufgrund einer Einmalzahlung in 2026.

Ziffer 4:

Im Wesentlichen enthalten sind Erstattungen oder Rückzahlung aus der Leistungsgewährung der Eingliederungshilfe. In 2027 wurden 3,06 Mio. € angesetzt. Im Vergleich zu 2026 ist der Ansatz um 0,43 Mio. € (2026: 2,63 Mio.) gestiegen aufgrund Fallzahlensteigerung bei höheren Leistungen von Sozialleistungsträgern.

Ziffer 7:

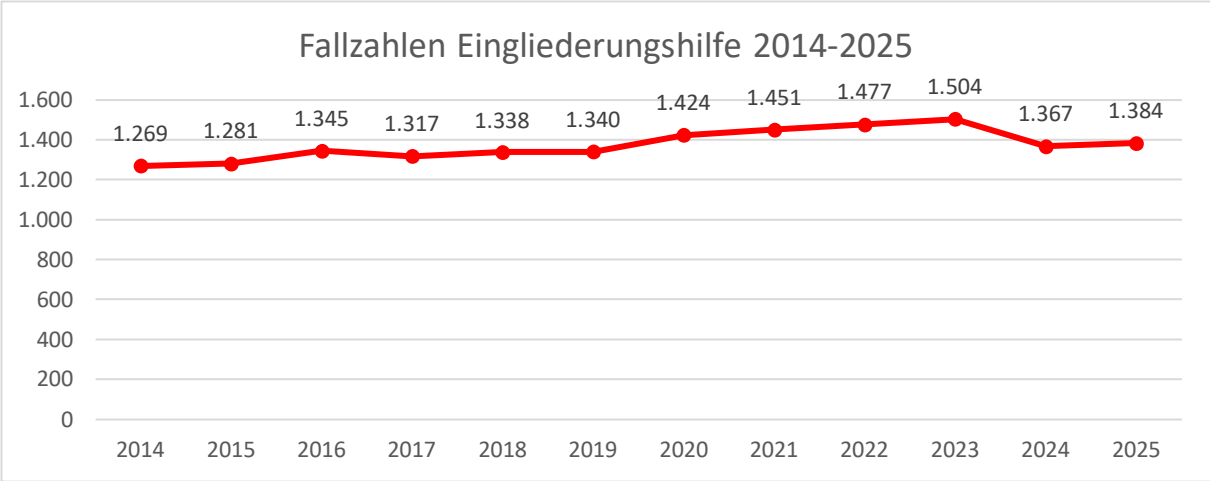
Unter dieser Position fallen im Wesentlichen die Kostenerstattung des Landes für BTHG-Mehraufwendungen in Höhe von 6,40 Mio. €. In Summe wurden bei den Kostenerstattungen und -umlagen 6,52 Mio. € eingeplant, sodass sich im Vergleich zu 2026 der Ansatz um 1,81 Mio. € (4,71 Mio. €) verbessert hat.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind von 2026 nach 2027 um 0,23 Mio. € gestiegen. Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 17:

Die Transferaufwendungen betragen 62,60 Mio. € für 2027. Im Vergleich zu 2026 steigen diese um 8,93 Mio. € (Ansatz 2025: 53,67 Mio.). Hintergrund hierfür sind Fallzahlen- und Kostensteigerungen sowie die BTHG-Umstellung.


Fallzahlen Eingliederungshilfe 2014-2025
1.600
1.400
1.200
1.000
800
600
400
200
0
1.269
1.281
1.345
1.317
1.338
1.340
1.424
1.451
1.477
1.504
1.367
1.384
2014
2015
2016
2017
2018
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025

37 Schwerbeh.tenrecht u. soz.Entschäd.Recht

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.300	36.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.300**	**36.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	952.900-	956.400-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.100-	12.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.000-	1.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	455.800-	405.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.419.800-**	**1.376.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.418.500-**	**1.340.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	316.885-	373.715-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**316.885-**	**373.715-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.735.385-**	**1.714.115-**

Budget 320

37 Schwerbehinderten und soziales Entschädigungsrecht

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für die Produkte Schwerbehindertenrecht und soziales Entschädigungsrecht mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe -1,34 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung in Höhe von rund -0,08 Mio. € (2026: -1,42 Mio. €).

Weitere Erläuterungen

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind in 2027 annähernd gleichgeblieben wie in 2026.

Ziffer 18:

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist im Wesentlichen die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Fallbearbeitung entstehen (Fallgutachter, Sachaufklärung, Gerichtskosten), enthalten. In 2027 liegt der Ansatz bei 0,41 Mio. € und ist somit im Vergleich zu 2026 (0,46 Mio. €) um 0,05 Mio. € gesunken.

Budget 34 Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche

Budgetverantwortung: Herr Daniel Mielenz

Zugeordnete Produkte

363006 - Einrichtungen für Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Produktinformationen

Produkt 363006 - Einrichtungen für Hilfen für junge Menschen und ihre Familien (Profitcenter 363006-34)

Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstelle:
Bereitstellung von Einrichtungen der Hilfen für junge Menschen und ihre Familien;
Dazu gehören neben den Kosten für Errichtung, Unterhaltung und Betrieb der Einrichtungen auch die Aufwendungen für das Personal

THH3 Dezernat III - Soziales

BUDGET_34 Beratungsst. Eltern, Kinder, Jugendliche

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	399.200	358.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**399.200**	**358.700**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.204.500-	1.264.000-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	23.200-	29.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	8.300-	5.600-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	70.900-	74.600-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	71.300-	66.800-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.378.200-**	**1.440.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**979.000-**	**1.081.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	401.663-	430.265-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**401.663-**	**430.265-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.380.663-**	**1.511.765-**

THH3 Dezernat III - Soziales

BUDGET_34 Beratungsst. Eltern, Kinder, Jugendliche

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	399.200	358.700	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65,33-	1.369.900-	1.434.600-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**65,33-**	**970.700-**	**1.075.900-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**65,33-**	**970.700-**	**1.075.900-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 34 Beratungsstelle für Eltern, Kinder, Jugendliche

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
363006-34	Einrichtungen Hilfen f. junge Menschen	358.700	-1.264.000	-29.200	-74.600	-72.400	**-1.081.500**	-430.265	**-1.511.765**
Summen		**358.700**	**-1.264.000**	**-29.200**	**-74.600**	**-72.400**	**-1.081.500**	**-430.265**	**-1.511.765**

Haushaltsansatz 2026	399.200	-1.204.500	-23.200	-70.900	-79.600	**-979.000**	-406.193	**-1.385.193**
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-40.500***	***-59.500***	***-6.000***	***-3.700***	***7.200***	***-102.500***	***-24.072***	***-126.572***
Jahresergebnis 2025	*323.075*	*-1.164.786*	*-24.479*	*0*	*-73.328*	***-939.518***	*-384.041*	***-1.323.559***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***35.625***	***-99.214***	***-4.721***	***-74.600***	***928***	***-141.982***	***-46.225***	***-188.207***

Budget 340 – Beratungsstelle Eltern, Kinder und Jugendliche

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Beratungsstelle Eltern, Kindern und Jugendliche mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund 1,08 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund 0,1 Mio. € (2026: 0,98 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind im Wesentlichen die Erstattungen von den Sozialversicherungen enthalten (0,27 Mio. €), die Erstattung von der Stadt VS für den Zuschuss Beratungsstelle in Schwenningen und BEKJ (0,037 Mio.€) und die Landesförderung für IFF (0,043 Mio. €). In Summe wurden 2027 rund 0,36 Mio. € veranschlagt. Im Vergleich zu 2026 sinkt der Ansatz um 0,04 Mio. € aufgrund des reduzierten Zuschusses der Stadt VS (-0,037 Mio. €).

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind von 2026 nach 2027 um 0,060 Mio. € gestiegen. Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2027 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 17:

Hier ist der Zuschuss an die Psychologische Beratungsstelle in Schwenningen (evang. Kirche) in Höhe von 0,075 Mio. € veranschlagt.

Ziffer 18:

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind neben den Geschäftsaufwendungen, Reisekosten und sonstigen allgemeinen sächlichen Aufwendungen insbesondere Erstattungen an Kooperationspartner in Höhe von 0,045 Mio. eingeplant (IFF anfallende Honorare > Erstattung bei Ziffer 7).

Teilhaushalt 4

Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit

Verantwortliche Dezernatsleitung

Erster Landesbeamter Dr. Martin Seuffert

Zugeordnete Produkte

111001 - Steuerung (Dezernat IV)

Produkt 111001 - Steuerung (Dezernat IV) (Profitcenter 1110-4)

Personen und Gremien, die den Landkreis steuern
Dezernat IV

Zugeordnete Budgets und Produkte

Budget	41	Baurechts- und Naturschutzamt
	42	Amt für Abfallwirtschaft
	43	Amt für Umwelt. Wasser- und Bodenschutz
	44	Gesundheitsamt
	45	Gewerbeaufsichtsamt

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.568.000	1.259.200
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	86.500	86.300
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	21.317.500	21.370.800
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.686.900	1.863.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.942.000	2.602.900
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	10.800
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.927.400	3.001.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**29.528.300**	**30.194.800**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	8.625.400-	8.759.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	21.999.300-	22.216.900-
15	-	Abschreibungen	0,00	276.600-	250.400-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	604.700-	566.100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.870.800-	1.008.200-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**33.376.800-**	**32.801.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**3.848.500-**	**2.606.600-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	234.084	262.958
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	4.369.781-	4.356.725-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**4.135.697-**	**4.093.767-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**7.984.197-**	**6.700.367-**

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	27.521.800	27.108.300	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	31.600.200-	31.051.000-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**4.078.400-**	**3.942.700-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	46.000	23.100	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**46.000**	**23.100**	**0**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000-	3.625.000-	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	157.000-	800.000-	3.850.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	72.000-	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	40.000-	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	55.000-	25.500-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**374.000-**	**4.450.500-**	**3.850.000-**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**328.000-**	**4.427.400-**	**3.850.000-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**4.406.400-**	**8.370.100-**	**3.850.000-**

THH4 **Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit**

DEZERNAT_IV **Umwelt und Gesundheit**

1110-4 **Steuerung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	27.000-	29.200-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.200-	1.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	500-	500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	5.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**28.700-**	**36.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**28.700-**	**36.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	69.375	74.319
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	40.675-	38.119-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**28.700**	**36.200**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Dezernat IV

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1110-4	Steuerung	0	-29.200	-1.500	0	-5.500	**-36.200**	36.200	**0**
1111	Dokumentation kommunaler Willensbildung	0	0	-800	0	-300	**-1.100**	1.100	**0**
Summen		**0**	**-29.200**	**-2.300**	**0**	**-5.800**	**-37.300**	**37.300**	**0**

Haushaltsansatz 2026	*0*	*-27.000*	*-2.200*	*0*	*-800*	***-30.000***	*30.000*	***0***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***0***	***-2.200***	***-100***	***0***	***-5.000***	***-7.300***	***7.300***	***0***
Jahresergebnis 2025	***neu ab 2026***							
Abweichung HH 2027 / JA 2025								

Budget Dezernat IV Umwelt und Gesundheit

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget Dezernat IV mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -0,03 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von 8.600 €.

Budget 41 Baurechts- und Naturschutzamt

Budgetverantwortung: Frau Andrea Albert

Zugeordnete Produkte

511014 - Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter
521001-521013 - Bauordnung
522002 - Förderung von Wohneigentum
523002 - Denkmalschutzrechtliche Genehmigungsverfahren
554000 - Naturschutz- und Landschaftspflege
554003 - Konzeptionen zum Naturschutz / Naturschutzgroßprojekt Baar

Produktinformationen

Produkt 511014 - Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter (Profitcenter 5110)

Wahrnehmung der Aufgabe als Träger öffentlicher Belange; Erarbeitung von Stellungnahmen insbesondere zu Plänen, Programmen der Europäischen Union, des Bundes, eines Bundeslandes, regionaler Kooperationen sowie benachbarter Städte, Gemeinden und sonstiger Planungsträger

Produkt 521000-521013 – Bauordnung (Profitcenter 5210-41)

Bauvoranfrage
Erteilung von Bauvorbescheiden über einzelne Fragen zur planungs- und bauordnungsrechtlichen Zulässigkeit im Vorfeld des Bauantrags (Bauvoranfragen);
Klärung weiterer, einzelner Fragen zu dem Vorhaben, ggf. einschl. Ausnahmen, Abweichungen und Befreiungen;
Prüfung und Entscheidung von Nachbareinwendungen

Baugenehmigungsverfahren
Planungsrechtliche und bauordnungsrechtliche Prüfung und Entscheidung über genehmigungspflichtige bauliche Anlagen;
Prüfung und Entscheidung von Nachbareinwendungen;
Beteiligung anderer Bereiche, u. a. Bauleitplanung, vorbeugender Brandschutz, Fachbehörden usw.

Kenntnisgabeverfahren
Überprüfung von Nachbarbedenken;

Untersagung des Baubeginns und der Bauausführung;
Annahme der bautechnischen Prüfbestätigung

Abgeschlossenheitsbescheinigung nach WEG
Prüfung der Abgeschlossenheit;
Ausstellung von Abgeschlossenheitsbescheinigungen nach dem Wohnungseigentumsgesetz (WEG)

Entscheidungen im verfahrensfreien Bereich
Erteilung selbständiger Bescheide über Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen auf Antrag

Bautechnische Prüfung
Prüfung der bautechnischen Nachweise; Überwachung der Ausführung in konstruktiver Hinsicht;
Stellungnahmen und Beratung; Typenprüfung

Baukontrolle, Bauabnahme, Gebrauchsabnahme
Kontrolle des Baugeschehens;
Erteilung von Abnahmebescheinigungen einschl. OWiG-Verfahren;
Gebrauchsabnahme nach VwV über Ausführungsgenehmigungen für Fliegende Bauten und deren Gebrauchsabnahme;
Beratung von Bauherren und Bauleitern im Rahmen der Bauüberwachung

Wiederkehrende Prüfung von Sonderbauten
In bestimmten Zeitabständen stattfindende Sicherheitskontrollen von baulichen Anlagen gemäß Sonderbauverordnungen und Verwaltungsvorschriften, z. B. VwV Brandverhütungsschau, VersammlungsstättenVO; Mängelmitteilung Nachschau;
Entgegennahme und Prüfung von Sachverständigenberichten nach GaragenVO und VerkaufsstättenVO einschl. OWiG-Verfahren

Bauordnungsbehördliche Maßnahmen
Erlass von förmlichen Entscheidungen zur Wahrung und Durchsetzung rechtmäßiger Zustände

Allgemeine Bauberatung
Beantwortung von Anfragen zu allgemeinen bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Problemen außerhalb von Verfahren

Vollzug von speziellen baurechtlichen Vorschriften im Zuge der Energiewende
Wahrnehmung der den Kommunen mit dem EWärmeG BW und EEWärmeG Bund oder anderen spezialgesetzlichen Vorschriften übertragenen Aufgaben;
Vollzug des Erneuerbare-Wärme-Gesetzes Baden-Württemberg (EWärmeG) bei Austausch der Heizanlage;
Überwachung und Überprüfung der Einhaltung der Nutzungs-, Nachweis- und Hinweispflichten

Produkt 522002 - Förderung von Wohneigentum (Profitcenter 5220)

Förderung des Baus und Erwerbs von Wohneigentum mit staatlichen und kommunalen Fördermitteln

Produkt 523002 - Denkmalschutzrechtliche Genehmigungsverfahren (Profitcenter 5230)

Entscheidung über denkmalschutzrechtliche Genehmigung;
Auskünfte und Beratung, z. B. über Art und Umfang der Denkmaleigenschaft;
Prüfung der denkmalschutzrechtlichen Zulässigkeit des Vorhabens und Entscheidung;
Untersagungsverfügungen; Baueinstellungen;
OWiG-Verfahren und Verwaltungsvollstreckungsverfahren;
Überprüfung auf Einhaltung bzw. Vorliegen einer Genehmigung;
Antragsprüfung und Gewährung finanzieller Fördermittel;
Präventivkontrolle;
Erteilung einer Bescheinigung zur Inanspruchnahme von Steuervergünstigungen nach EStG

Produkt 554000 - Naturschutz- und Landschaftspflege (Profitcenter 5540)

Schutz, Pflege und Entwicklung von Teilen der Natur und Landschaft:
- Unter besonderen Schutz gestellte Flächen (Naturschutzgebiete, Landschaftsschutzgebiete, Naturdenkmale und geschützte Landschaftsbestandteile u. ä.)
- Gesetzlich geschützte Biotope, z. B. Trockenmauern, Feldhecken, Nasswiesen
- Sonstige Gebiete z. B. Natura 2000-Gebiete (Vogelschutzgebiete, FFH-Gebiete)

Naturschutzrechtliche Maßnahmen
Natur- und artenschutzrechtliche Entscheidungen (förmliche Anordnungen, Veranlassung zu freiwilligem Handeln und Genehmigung Ökokonto);
Ehrenamtlicher Naturschutz (Naturschutzbeauftragte, Naturschutzwarte);
Vollzug der Aufgaben des Naturschutzrechts, Beratung;
Kontrolle von Schutzgebieten

Produkt 554003 - Naturschutzgroßprojekt Baar (Profitcenter 5540)

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit
BUDGET_41 Baurechts- und Naturschutzamt

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.003.500	904.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	300	100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	948.000	705.500
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	5.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.951.800**	**1.614.600**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.418.400-	2.433.500-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	64.600-	333.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	15.000-	15.800-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	235.200-	150.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	531.400-	189.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**3.264.600-**	**3.121.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.312.800-**	**1.507.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	79.200	80.300
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	850.967-	938.625-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**771.767-**	**858.325-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.084.567-**	**2.365.325-**

THH4 **Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit**

BUDGET_41 **Baurechts- und Naturschutzamt**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	1.951.500	1.614.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.249.600-	3.105.800-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.298.100-**	**1.491.300-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	46.000	23.100	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**46.000**	**23.100**	**0**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000-	25.000-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	25.500-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**50.000-**	**50.500-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**4.000-**	**27.400-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**1.302.100-**	**1.518.700-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 41 Baurechts- und Naturschutzamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
5110	Stadtentwicklung Stadt-/Verkehrsplanung	0	-70.873	-2.190	0	-5.474	**-78.537**	-23.173	**-101.710**
5210-41	Bauordnung	904.000	-1.148.142	-39.446	0	-131.116	**-414.704**	-511.256	**-925.961**
5220	Wohnungsbauförderung / -versorgung	0	-13.091	-413	0	-1.032	**-14.535**	-3.777	**-18.312**
5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege	1.000	-82.694	-2.951	0	-7.379	**-92.024**	-29.710	**-121.734**
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	709.600	-1.118.700	-288.300	-150.000	-59.800	**-907.200**	-290.409	**-1.197.609**
Summen		**1.614.600**	**-2.433.500**	**-333.300**	**-150.000**	**-204.800**	**-1.507.000**	**-858.325**	**-2.365.325**

Haushaltsansatz 2026	*1.951.800*	*-2.418.400*	*-64.600*	*-235.200*	*-546.400*	***-1.312.800***	*-782.391*	***-2.095.191***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-337.200***	***-15.100***	***-268.700***	***85.200***	***341.600***	***-194.200***	***-75.934***	***-270.134***
Jahresergebnis 2025	*2.263.660*	*-2.450.445*	*-164.552*	*-150.500*	*-577.677*	***-1.079.514***	*-825.797*	***-1.905.311***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-649.060***	***16.945***	***-168.748***	***500***	***372.877***	***-427.486***	***-32.528***	***-460.014***

41 Bauordnung

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	999.500	900.000
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	5.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**999.500**	**905.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.330.700-	1.314.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	31.400-	45.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	11.400-	12.500-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	37.900-	132.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.411.400-**	**1.504.800-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**411.900-**	**599.800-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	5.100	1.700
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	529.387-	569.616-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**524.287-**	**567.916-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**936.187-**	**1.167.716-**

Budget 41 Baurechts- und Naturschutzamt

41 Bauordnung

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Bauordnung mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -0,06 Mio. € gerechnet. Somit verschlechtert sich das Ergebnis um 0,21 Mio. im Vergleich zu 2026 (-0,41 Mio. €).

Weitere Erläuterung zu:

Ziffer 2:

Auf dieser Position sind die Baugenehmigungsgebühren enthalten, die 2027 rund 0,9 Mio. € betragen und somit um 0,1 Mio. € sinken im Vergleich zu 2026.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind mit 1,31 Mio. € veranschlagt und sinken somit im Vergleich zu 2026 um 0,04 Mio. € (2026: 1,35 Mio. €).

Zu Ziffer 14: Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen in 2027 bei 0,045 Mio. € und sind im Vergleich zu 2026 um 0,018 Mio. € gestiegen.

Zu Ziffer 18: Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen in 2027 bei 0,13 Mio. € und sind im Vergleich zu 2026 um 0,09 Mio. € (2026: 0,038 Mio.) gestiegen aufgrund Mehraufwendungen Digitalisierung Aktenbestand in Höhe von 0,05 Mio. € sowie Mittel für Brandschutz in Höhe von 0,05 Mio. €.

5540 Naturschutz ohne NGP

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	4.000	4.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	198.800	204.700
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**202.800**	**208.700**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	803.800-	827.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	17.600-	11.600-
15	-	Abschreibungen	0,00	1.000-	900-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	150.500-	150.000-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	41.800-	38.900-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.014.700-**	**1.029.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**811.900-**	**820.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	74.100	78.600
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	258.115-	304.245-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**184.015-**	**225.645-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**995.915-**	**1.046.145-**

Budget 41 Baurechts- und Naturschutzamt

5540 Naturschutz und Landschaftspflege (ohne NGP)

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Naturschutz mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von -0,82 Mio. € gerechnet.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 4:

Im Wesentlichen sind darin die Personalkostenerstattungen vom Land für die „Natura 2000-Beauftragte" in Höhe von 93.000 € sowie den Kostenersatz für die LEV-Geschäftsführung in Höhe von 111.700 € enthalten.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind mit 0,83 Mio. € veranschlagt und haben sich im Vergleich zu 2026 um 0,03 Mio. € erhöht (2026: 0,80 Mio. €) erhöht. Die Personalaufwendungen verändern sich gegenüber 2026 aufgrund Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 17:

Unter dieser Position fallen die Zuschüsse an das Umwelt-Zentrum in Höhe von 8.500 € sowie an den LEV in Höhe von 142.000 €.

THH4 **Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit**
BUDGET_41 **Baurechts- und Naturschutzamt**
5540 **Naturschutz und Landschaftspflege**
5540030100 **Naturschutzgroßprojekt Baar**

Nr.		Schlüsselprodukt über Kostenstellen Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	300	100
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	749.200	500.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**749.500**	**500.900**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	283.900-	290.900-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.600-	276.700-
15	-	Abschreibungen	0,00	2.600-	2.400-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	84.700-	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	451.700-	17.600-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**838.500-**	**587.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**89.000-**	**86.700-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	63.464-	64.764-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**63.464-**	**64.764-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**152.464-**	**151.464-**

Budget 41 Baurechts- und Naturschutzamt

5540030100 Naturschutzgroßprojekt Baar

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Produkt Naturschutzgroßprojekt Baar ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -0,09 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bleibt das Ergebnis nahezu gleich.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind im Wesentlichen die Erstattungen vom Bund (75%), Land (15%) und Landkreis Tuttlingen (1,88 %) veranschlagt in Höhe von 0,5 Mio. €. 8,12% der Aufwendungen finanziert der Landkreis SBK.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen sind von 2026 nach 2027 nahezu gleich geblieben bei 0,29 Mio. €.

Ziffer 14:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Vergleich zu 2026 (0,015 Mio. €) auf 0,28 Mio. € gestiegen. Hierbei handelt es sich lediglich eine Verschiebung auf den Aufwandskonten. Bei Ziffer 18 nehmen die Aufwendungen entsprechend ab.

Ziffer 18:

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind die verschiedenen Maßnahmen des Naturschutzgroßprojekts Baar veranschlagt mit 0,017 Mio. €. Im Vergleich zu 2026 hat sich dieser Ansatz um 0,41 Mio. reduziert, da der Ansatz nun bei Ziffer 14 eingeplant wird. (2026: 0,42 Mio. €)

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit

BUDGET_41 Baurechts- und Naturschutzamt

755400301401 Naturschutzgroßprojekt Baar

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
755400301401: Naturschutzgroßprojekt Baar													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.000	0	0	0,00	46.000	23.100	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**46.000**	**0**	**0**	**0,00**	**46.000**	**23.100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.000-	0	0	0,00	50.000-	25.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**50.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**50.000-**	**25.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**4.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**4.000-**	**1.900-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**50.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**50.000-**	**25.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Budget 42 Amt für Abfallwirtschaft

Budgetverantwortung: Herr Martin Fetscher

Zugeordnete Produkte

537000-537099 - Abfallwirtschaft
561004 - Abfallrechtliche Maßnahmen

Produktinformationen

Produkt 537000-537099 – Abfallwirtschaft (Profitcenter 5370)

Beim Produkt 537000-537099 sind die folgenden Bereiche abgebildet:

Allgemeine Abfallbeseitigung
Nachsorge Deponien Hüfingen und Tuningen
Zweckverband Deponie Talheim

Bei der allgemeinen Abfallwirtschaft sind die Ausgaben veranschlagt, die im Landkreis für die allgemeine Abfallbeseitigung anfallen. Diese Ausgaben sind – nach Abzug der sonstigen Einnahmen aus dem Abfallbereich – über die Abfallgebühren zu finanzieren. Der Gebührenhaushalt schließt im kommenden Jahr kostendeckend ab.

Produkt 561004 - Abfallrechtliche Maßnahmen (Profitcenter 5610-42)

Wahrnehmung abfallrechtlicher Aufgaben, z. B. Kreislaufwirtschaftsgesetz, Verpackungsverordnung, Deponieverordnung, Gewerbeabfallverordnung, Ersatzbaustoffverordnung, Altfahrzeugverordnung, Bioabfallverordnung, insbesondere:

- Maßnahmen bei unzulässiger Abfallablagerung
- Genehmigungsverfahren in Zuständigkeit der Unteren Abfallrechtsbehörde
- Überwachung der Abfallentsorgung
- Maßnahmen zur Gefahrenabwehr und zur Beseitigung bereits eingetretener Schäden
- Fachrechtliche Stellungnahmen

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit
BUDGET_42 Amt für Abfallwirtschaft

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	8.500	9.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	86.200	86.200
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	21.317.500	21.370.800
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.674.400	1.825.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.858.000	1.770.800
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	10.800
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.921.400	2.990.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**26.866.000**	**28.063.400**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.267.800-	2.231.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	21.688.700-	21.644.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	251.800-	227.200-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	369.500-	416.100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.029.400-	592.100-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**25.607.200-**	**25.112.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.258.800**	**2.951.400**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	6.700	7.300
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.892.531-	1.549.553-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.885.831-**	**1.542.253-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**627.031-**	**1.409.147**

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit
BUDGET_42 Amt für Abfallwirtschaft

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	24.859.800	24.977.000	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	23.855.400-	23.384.800-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.004.400**	**1.592.200**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	3.600.000-	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	157.000-	800.000-	3.850.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	72.000-	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	40.000-	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	50.000-	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**319.000-**	**4.400.000-**	**3.850.000-**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**319.000-**	**4.400.000-**	**3.850.000-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**685.400**	**2.807.800-**	**3.850.000-**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 42 Amt für Abfallwirtschaft

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
5370	Abfallwirtschaft	28.053.400	-1.989.700	-21.642.400	-416.100	-817.700	**3.187.500**	-1.479.132	**1.708.368**
5610-42	Umweltschutzmaßnahmen	10.000	-242.100	-2.400	0	-1.600	**-236.100**	-63.120	**-299.220**
Summen		**28.063.400**	**-2.231.800**	**-21.644.800**	**-416.100**	**-819.300**	**2.951.400**	**-1.542.253**	**1.409.147**

Haushaltsansatz 2026	*26.866.000*	*-2.267.800*	*-21.688.700*	*-369.500*	*-1.281.200*	***1.258.800***	*-1.450.708*	***-191.908***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***1.197.400***	***36.000***	***43.900***	***-46.600***	***461.900***	***1.692.600***	***-91.544***	***1.601.056***
Jahresergebnis 2025	*26.405.361*	*-2.169.847*	*-21.423.778*	*-660.469*	*-1.994.898*	***156.370***	*-1.695.392*	***-1.539.022***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***1.658.039***	***-61.953***	***-221.022***	***244.369***	***1.175.598***	***2.795.030***	***153.139***	***2.948.169***

Budget 420 Amt für Abfallwirtschaft

Erläuterungen

Für das Budget 420 wird ein positives ordentliches Ergebnis von insgesamt 2,951 Mio. € veranschlagt (Vorjahr 1,259 Mio. €). Dieses kommt hauptsächlich durch den Ansatz von kalkulatorischen Zinsen und Aufwendungen für interne Leistungen sowie dem Ausgleich von Gebührenunterdeckungen aus Vorjahren in der Abfallgebührenkalkulation zustande.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 5:

Die Abfallgebühren erhöhen sich nur geringfügig um rd. 53.000 € auf insgesamt 21,371 Mio. € (siehe Abfallgebührenkalkulation 2027).

Ziffer 6:

In den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind hauptsächlich Verkaufserlöse von Wertstoffen wie Altpapier (918.000 €) oder Altmetall (429.000) enthalten. Insgesamt steigen die Verkaufserlöse um rd. 151.000 € im Vorjahresvergleich.

Ziffer 7:

Hier handelt es sich im Wesentlichen um die Mitbenutzungsentgelte sowie Nebenentgelte der Dualen Systeme (1,519 Mio. €) und liegen damit rd. 108.000 € unter dem Vorjahreswert. Grund dafür sind sinkende Altpapiermengen.

Ziffer 10:

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich aus der Auflösung der Gebührenüberschussrückstellung (2,553 Mio. €) und der Deponierückstellung (0,437 Mio. €) zusammen.

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen reduzieren sich trotz Tarif- und Besoldungserhöhungen leicht um 36.000 €, da in 2027 eine Stelle weniger geplant ist und zusätzlich eine Krankheitsvertretung wegfällt.

Ziffer 14:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verändern sich kaum im Vorjahresvergleich (siehe Abfallgebührenkalkulation 2027). Die größten Positionen sind das Einsammeln und der Transport (6,692 Mio. €), die Verbrennung (4,933 Mio. €) und die Zuführung zur Nachsorgerückstellung (1,5 Mio. €).

Ziffer 17:

An Transferaufwendungen sind 416.100 € als Betriebskostenumlage für den Zweckverband Regionale Deponie Talheim geplant.

Ziffer 18:

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich hauptsächlich aus Steueraufwendungen des BgA Abfall (192.800 €) und Erstattungen an Gemeinden (296.000 €) und liegen insgesamt rd. 437.000 € unter dem Vorjahreswert.

Finanzhaushalt

Insgesamt sind 4.400.000 € an Investitionen vorgesehen (Vorjahr 319.000 €). Davon betreffen 3.800.000 € den Grunderwerb sowie Planungsleistungen für das Zentrale Entsorgungszentrum in Schwenningen und 600.000 die Sanierung der Kompostfläche der Kompostanlage Villingen (1. Bauabschnitt).

THH4 **Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit**

BUDGET_42 **Amt für Abfallwirtschaft**

5370 **Abfallwirtschaft**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	86.200	86.200
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	21.317.500	21.370.800
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.674.400	1.825.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.858.000	1.770.800
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	10.800
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.920.400	2.989.800
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**26.856.500**	**28.053.400**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.041.700-	1.989.700-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	21.686.200-	21.642.400-
15	-	Abschreibungen	0,00	251.700-	227.100-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	369.500-	416.100-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.026.700-	590.600-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**25.375.800-**	**24.865.900-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.480.700**	**3.187.500**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.855.894-	1.479.132-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.855.894-**	**1.479.132-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**375.194-**	**1.708.368**

5370 Abfallwirtschaft

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	24.850.300	24.967.000	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	23.624.100-	23.138.800-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.226.200**	**1.828.200**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	3.600.000-	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	157.000-	800.000-	3.850.000-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	72.000-	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	40.000-	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	50.000-	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**319.000-**	**4.400.000-**	**3.850.000-**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**319.000-**	**4.400.000-**	**3.850.000-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**907.200**	**2.571.800-**	**3.850.000-**

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit

BUDGET_42 Amt für Abfallwirtschaft

753700200303 KA Villingen - Kompostfläche 1. BA

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
753700200303: KA Villingen - Kompostfläche 1. BA													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	820.000-	0	0	0,00	0	600.000-	220.000-	220.000-	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**820.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**600.000-**	**220.000-**	**220.000-**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**820.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**600.000-**	**220.000-**	**220.000-**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**820.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**600.000-**	**220.000-**	**220.000-**	**0**	**0**	**0**

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit

BUDGET_42 Amt für Abfallwirtschaft

753709900300 Zentrales Entsorgungszentrum Schw.

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
753709900300: Zentrales Entsorgungszentrum Schw.													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0,00	0	3.600.000-	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.400.000-	0	0	0,00	0	200.000-	3.630.000-	4.900.000-	11.700.000-	5.600.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**22.400.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**3.800.000-**	**3.630.000-**	**4.900.000-**	**11.700.000-**	**5.600.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**22.400.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**3.800.000-**	**3.630.000-**	**4.900.000-**	**11.700.000-**	**5.600.000-**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**22.400.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**3.800.000-**	**3.630.000-**	**4.900.000-**	**11.700.000-**	**5.600.000-**	**0**

Budget 43 Amt für Umwelt, Wasser- und Bodenschutz

Budgetverantwortung: Herr Jochen Herr

Zugeordnete Produkte

521010 - Schornsteinfegerwesen
552002 - Wasserrechtliche Maßnahmen
561000 - Altlasten und sonstige Bodenschutzmaßnahmen
561005 - Immissionsschutzrechtliche Maßnahmen
562000 - Arbeitsschutz

Produktinformationen

Produkt 521010 – Schornsteinfegerwesen (Profitcenter 5210-43)

- Aufsicht über die Bezirksschornsteinfegermeister/-innen, Vergabe von Bezirken, Bestellung von Bezirksschornsteinfegermeistern/-innen;
- Verwaltungsrechtliche Durchsetzung der gesetzlichen Kehr- und Überprüfungspflicht;
- Beitreibung von Schornsteinfegergebühren

Produkt 552002 - Wasserrechtliche Maßnahmen (Profitcenter 5520-43)

- Bearbeitung wasserrechtlicher Zulassungsanträge (einschl. Überwachung, Zwangsmittelfestsetzung u. Beanstandungen), z. B. für Vorhaben und Maßnahmen im Bereich Hochwasserschutz, in Überschwemmungsgebieten, Gewässerausbau- und renaturierung, Gewässerbenutzungen, Erdaufschlüsse für Erdwärmesonden, Anlagen am /im/über Gewässer, Abwasserbehandlungsanlagen und sonstige Abwasseranlagen;
- Maßnahmen und Anordnungen zur Gefahrenabwehr und zur Beseitigung bereits eingetretener Schäden;
- Gewässerschauen sowie Gewässer- und Anlagenüberwachung z. B. von Anlagen im Wasserschutzgebiet, im Gewässerrandstreifen oder Überschwemmungsgebiet;
- Ausweisung von Wasser- und Heilquellenschutzgebieten;
- Fachtechnische Stellungnahmen, auch als Träger öffentlicher Belange, z. B. im Zuge von Zulassungsverfahren (auch anderer Rechtsgebiete);
- verwaltungsrechtliche Überwachung privater und gewerblicher Heizölverbraucheranlagen im Zusammenhang mit der Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen (AwSV) und den dazugehörigen weiteren Vorschriften (u. a. Aufforderung zur wiederkehrenden Prüfung und Mängelbeseitigung);

- Dateneingabe, Berichtspflichten sowie Pflege grafischer Informationssysteme, z. B. WIBAS;
- fachtechnische sowie wasserrechtliche Beratungen von z. B. anderen Behörden, Privaten und sonstigen Antragstellern;
- Festsetzungsbescheide für Abwasserabgabe und Wasserentnahmeentgelt;
- Kontrolle und Weiterleitung von Fördermittelanträgen;
- Rufbereitschaft bei Unfällen mit umweltgefährdenden Stoffen sowie Aufstellung und Aktualisierung des Umweltalarmplanes für den Schwarzwald-Baar-Kreis;
- Mitwirkung bei der Erstellung der Hochwassergefahrenkarten;
- Umsetzung von Maßnahmen nach EU-Wasserrahmenrichtlinie (WRRL);
- Führung des Wasserbuchs

Produkt 561000 – Altlasten und sonstige Bodenschutzmaßnahmen (Profitcenter 5610-43)

Altlasten

- Vollzug des Altlasten- und Bodenschutzrechts;
- Erfassung altlastverdächtiger Flächen (Altlastenkataster);
- Gefahrenverdachtserkundungen von altlastverdächtigen Flächen;
- Beratung sowie Überwachung in Bezug auf die Erkundung, fachtechnische Kontrolle und Sanierung von (kommunalen sowie gewerblichen) Altlasten und Grundwasserschadensfällen, einschließlich ggf. Anordnung von Maßnahmen;
- Verbindlichkeitserklärung von Sanierungsplänen zur Sanierung von Altlasten;
- Durchführung bzw. Anordnung von Maßnahmen zur Gefahrenabwehr und zur Beseitigung bereits eingetretener Schäden (einschließlich Zwangsmittelfestsetzung), auch im Rahmen der Ersatzvornahme;
- fachrechtliche und -technische Stellungnahmen;
- Dateneingabe, Berichtspflichten und Pflege grafischer Informationssysteme, z. B. WIBAS.

Sonstige Bodenschutzmaßnahmen

- Vollzug der bodenschutzrechtlichen Vorschriften und sonstigen Regelungen;
- Dateneingabe und Pflege grafischer Informationssystem, z. B. WIBAS;
- Erarbeitung von Konzeptionen und Strategien zur Gefahrenabwehr;
- Anordnung und Überwachung von Erkundungs- und Sanierungsmaßnahmen;
- Durchführung bzw. Anordnung von Maßnahmen zur Gefahrenabwehr und zur Beseitigung bereits eingetretener Schäden (einschl. Zwangsmittelfestsetzung) auch im Rahmen der Ersatzvornahme; Fachrechtliche – oder fachtechnische Stellungnahmen;
- Konzeptionen zum Bodenschutz;
- Beratung bei / Erstellung von Konzepten zum Bodenschutz z. B. zum Schutz besonders gefährdeter Gebiete oder zur ordnungsgemäßen Verwertung mineralischer Abfälle.

Produkt 561005 - Immissionsschutzrechtliche Maßnahmen (Profitcenter 5610-43)

- Durchführung von verwaltungsrechtlichen Verfahren (u. a. Genehmigungen, Befreiungen, Ausnahmen) auf dem Gebiet des Immissionsschutzrechts, z. B. für industrielle Betriebe und

Einrichtungen wie Anlagen zur Lagerung, Behandlung oder Verwertung umweltgefährdender Stoffe, zur Wärme- und Energieerzeugung, zur Haltung oder Aufzucht von Tieren, zur Metallverarbeitung oder zur Herstellung von Nahrungs- und Futtermitteln, einschließlich jeweils Vollzugsüberwachung sowie Zwangsmittelfestsetzung;
- Rechtliche Bearbeitung nicht genehmigungspflichtiger Anlagen sowie bei Änderung von bereits genehmigten Anlagen;
- Rechtliche Bearbeitung von Anfragen, Beanstandungen, Untersagungen sowie Anordnungen im Einzelfall zur Gefahrenabwehr und zur Beseitigung bereits eingetretener Schäden (z. B. bei Anzeigen von Lärm- und Geruchsbelästigung);
- Beratungen von Behörden, Privaten und sonstigen Antragstellern (z. B. im Rahmen von Genehmigungsverfahren).

Produkt 562000 – Arbeitsschutz (Profitcenter 5620-43)

- Verwaltungsrechtliche Anordnung von Maßnahmen bei Verstößen, Beanstandungen sowie zur Abwehr von Gefahren und zur Beseitigung bereits eingetretener Schäden auf u.a. den Gebieten des Arbeitsschutzrechts, Chemikalienrechts, Jugendarbeitsschutzrechts, des Sprengstoff- und Gefahrgutrechts und des Arbeitsstättenrechts
(z.B. bei Nichteinhaltung von organisatorischen Pflichten oder Verstoß gegen Arbeitsschutz- und Unfallverhütungsvorschriften)

THH4 **Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit**

BUDGET_43 **Amt für Umwelt-, Wasser- und Bodenschutz**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	421.000	236.200
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000	2.400
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	6.000	6.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**437.000**	**244.600**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.702.400-	1.786.100-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	49.800-	50.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	4.100-	2.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	179.600-	159.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.935.900-**	**1.997.900-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.498.900-**	**1.753.300-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	33.800	40.100
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	626.551-	753.995-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**592.751-**	**713.895-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.091.651-**	**2.467.195-**

THH4 **Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit**

BUDGET_43 **Amt für Umwelt-, Wasser- und Bodenschutz**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	437.000	244.600	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.931.800-	1.995.200-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.494.800-**	**1.750.600-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	5.000-	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**5.000-**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**5.000-**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**1.499.800-**	**1.750.600-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 43 Amt für Umwelt-, Wasser- und Bodenschutz

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
5210-43	Bauordnung	4.500	-16.300	-400	0	-185	**-12.385**	-4.429	**-16.814**
5520-43	Gewässerschutz / Wasserbauliche Anlagen	159.700	-1.328.400	-40.900	0	-147.416	**-1.357.016**	-517.267	**-1.874.282**
5610-43	Umweltschutzmaßnahmen	80.400	-403.700	-8.800	0	-13.908	**-346.008**	-178.969	**-524.976**
5620-43	Arbeitsschutz	0	-37.700	0	0	-192	**-37.892**	-13.230	**-51.122**
Summen		**244.600**	**-1.786.100**	**-50.100**	**0**	**-161.700**	**-1.753.300**	**-713.895**	**-2.467.195**

Haushaltsansatz 2026	*437.000*	*-1.702.400*	*-49.800*	*0*	*-183.700*	***-1.498.900***	*-601.794*	***-2.100.694***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-192.400***	***-83.700***	***-300***	***0***	***22.000***	***-254.400***	***-112.101***	***-366.501***
Jahresergebnis 2025	*353.217*	*-1.646.814*	*-50.950*	*0*	*-151.251*	***-1.495.799***	*-556.114*	***-2.051.913***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-108.617***	***-139.286***	***850***	***0***	***-10.449***	***-257.501***	***-157.781***	***-415.282***

Budget 430 - Amt für Umwelt-, Wasser- und Bodenschutz

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 430 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von rund -1,75 Mio. € gerechnet (2026: -1,5 Mio. €). Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -254.400 €.

Zurückzuführen ist dies zum einen auf höhere Personalaufwendungen. Zum anderen wird mit deutlich weniger Erträgen aus Gebühreneinnahmen gerechnet.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Die Gebühreneinnahmen sinken um 184.800 € auf 236.200 € (421.000 €). Hauptsächlich ist dies darauf zurückzuführen, dass es im kommenden Jahr deutlich weniger Genehmigungen von Windenergieanlagen geben wird. In den vergangenen Jahren wurden hier hohe Gebühreneinnahmen erwartet.

Ziffer 7:

Unter Ziffer 7 wurden für den Haushalt 2026 erstmals Ansätze für Mutterschaftsgeld geplant (7.600 €). Im Haushalt 2027 werden diese Erstattungen zentral beim Hauptamt geplant

Ziffer 12:

Im Budget 430 steigen die Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 83.700 € auf insgesamt 1.786.100 € (2026: 1.702.400 €).

Die Veränderungen bei den Personalaufwendungen gegenüber 2026 sind zum einen auf die Tarif- und Besoldungserhöhungen zurückzuführen.

Bei den Beschäftigten endet der Tarifvertrag zum 31.03.2027. Ab dem 01.04.2027 wurde deshalb mit einer Erhöhung von 2 % gerechnet.

Der Tarifvertrag der Länder soll auf die Beamten übertragen werden, sodass von einer Besoldungserhöhung in Höhe von 2,8 % ab dem 01.01.2027 ausgegangen wurde. Ab dem 01.03.2027 erhöht sich die Besoldung um weitere 2 %.

Zum anderen wurden zwei vorzeitige Elternzeitrückkehrerinnen zusätzlich für 2027 hochgerechnet.

Ziffer 18:

Der Mittelbedarf bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen verringert sich um 20.600 € auf insgesamt 159.000 €. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die historische Nacherhebung, die alle zwei Jahre stattfindet, erst 2027 wieder fällig ist.

Budget 44 Gesundheitsamt

Budgetverantwortung: Herr Dr. Hatem Saleh

Zugeordnete Produkte

414000 - Maßnahmen der Gesundheitspflege
414001 - Gesundheitsnetzwerk

Produktinformationen

Produkt 414000 - Maßnahmen der Gesundheitspflege (Profitcenter 4140-44)

Gesundheitsberichterstattung:
Beobachten und Erfassen von Informationen zur gesundheitlichen Lage der Bevölkerung;
Gesundheitsberichte, Informationsvermittlung, Öffentlichkeitsarbeit;
Gesundheitsbezogene Planung;
Beratung von Ausschüssen, Gemeinden und Gesundheitseinrichtungen.

Epidemiologie:
Erhebung, Auswertung und Beschreibung der gesundheitlichen Situation der Bevölkerung in der Region;
Untersuchung von Krankheitshäufungen;
Krebsregister und regionale Todesursachenstatistik

Kinder- und Jugendgesundheitspflege:
Beratung und Untersuchung von Kindern im Vorschulalter;
Mitwirkung bei der Hilfeplanerstellung und Koordination von Maßnahmen
Einschulungsuntersuchungen;
Gesundheitliche Aufklärung in Schulen;
Impfberatung und Impfprogramme

Gesundheitsförderung:
Netzwerkarbeit mit Gesundheitsakteuren, Initiierung und Betreuung von Projekten der Gesundheitsförderung

Zahngesundheitsförderung:
Maßnahmen der Zahnprophylaxe z. B. Untersuchungen, Gruppen- und Intensivprophylaxe

Amtsärztliche Untersuchungen und Gutachten:
Amtsärztliche Stellungnahmen zu Fragen der gesetzlichen Betreuung, der psychiatrischen Unterbringung, der Eignung zum Führen von Kraftfahrzeugen;
Untersuchungen nach Asylbewerberleistungsgesetz;
Gutachten für Sozialleistungsträger;
Sonstige gerichtsärztliche Gutachten;
Amtsärztliche Leichenschau;
Sonstige Gutachten;
Krebsregister und regionale Todesursachenstatistik

Sozialmedizinische und sozialpsychiatrische Beratung, Betreuung und Vermittlung von Hilfen für besondere Zielgruppen:
Prostituiertensprechstunde, STI-Beratung

Allgemeiner Gesundheitsschutz:
Hygienische Beratung und Überwachung von Krankenhäusern, anderen Gesundheitseinrichtungen, Pflegeeinrichtungen und ambulanten heilberuflichen Einrichtungen;
Belehrungen gemäß IfSG § 43

Personenbezogener Infektionsschutz:
Monitoring übertragbarer Krankheiten;
Beratung und Untersuchung besonderer Personengruppen;
Impfberatung

Hygiene-Überwachung von Trinkwasser, Badewasser und Entsorgungseinrichtungen:
Hygienische Beratung und Überwachung von Trinkwasseranlagen, Frei- und Hallenbädern, Badegewässern, Alten- und Pflegeheime, Friedhöfe

Produkt 414001 – Gesundheitsnetzwerk (Profitcenter 4140-44)

Gesundheitsberichterstattung:
Beobachten und Erfassen von Informationen zur gesundheitlichen Lage der Bevölkerung;
Gesundheitsberichte, Informationsvermittlung, Öffentlichkeitsarbeit;
Gesundheitsbezogene Planung;
Beratung von Ausschüssen, Gemeinden und Gesundheitseinrichtungen.

Epidemiologie:
Erhebung, Auswertung und Beschreibung der gesundheitlichen Situation der Bevölkerung in der Region;

Gesundheitsförderung:
Kommunale Gesundheitskonferenz Netzwerkarbeit mit Gesundheitsakteuren, Initiierung und

Betreuung von Projekten der Gesundheitsförderung;
Information und Öffentlichkeitsarbeit;
Gesundheitsplanung;
Betreuung von Selbsthilfegruppen
Qualifizierungsmaßnahmen;

<u>Sicherstellung der medizinischen Versorgung:</u>
Hausärztliche Versorgung
Kinderärztliche Versorgung

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit

BUDGET_44 Gesundheitsamt

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	75.000	50.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.500	38.000
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	126.000	124.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**213.500**	**212.200**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.575.900-	1.690.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	178.200-	171.300-
15	-	Abschreibungen	0,00	4.300-	3.300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	73.000-	55.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.831.400-**	**1.920.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.617.900-**	**1.708.400-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	15.400	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	735.639-	790.547-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**720.239-**	**790.547-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.338.139-**	**2.498.947-**

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit

BUDGET_44 Gesundheitsamt

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	213.500	212.200	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.827.100-	1.917.300-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.613.600-**	**1.705.100-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**1.613.600-**	**1.705.100-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 44 Gesundheitsamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
4140-44	Maßnahmen der Gesundheitspflege	212.200	-1.690.600	-171.300	0	-58.700	**-1.708.400**	-790.547	**-2.498.947**
Summen		**212.200**	**-1.690.600**	**-171.300**	**0**	**-58.700**	**-1.708.400**	**-790.547**	**-2.498.947**

Haushaltsansatz 2026	*213.500*	*-1.575.900*	*-178.200*	*0*	*-77.300*	***-1.617.900***	*-731.078*	***-2.348.978***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-1.300***	***-114.700***	***6.900***	***0***	***18.600***	***-90.500***	***-59.469***	***-149.969***
Jahresergebnis 2025	*173.978*	*-1.433.888*	*-94.783*	*0*	*-60.443*	***-1.415.136***	*-621.448*	***-2.036.584***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***38.222***	***-256.712***	***-76.517***	***0***	***1.743***	***-293.264***	***-169.099***	***-462.363***

Budget 440 Gesundheitsamt

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 440 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -1,71 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von rund -0,09 Mio. €.

Zurückzuführen ist auf die Erhöhung der Personalaufwendung um 0,11 Mio. €, trotz Einsparungen bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i. H. v. 6.900 € und bei Sonstige ordentliche Aufwendungen i. H. v. 17.600 €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Aufgrund von weniger Bedarf an Online-Belehrungen reduziert sich der Planansatz bei den Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen um 25.000 € auf 50.000 €.

Ziffer 6:

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wird dagegen mit einer zusätzlichen Fördersumme für Arbeitskreis Demenz mit 25.000 € gerechnet. Somit erhöht sich der Planansatz von 12.500 € auf 38.000 €.

Ziffer 7:

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden mit Mindererträgen i. H. v. 1.800 € gerechnet.

Ziffer 12:

Bei den Personalaufwendungen werden rund 1,69 Mio. € eingeplant (Vorjahr: 1,58 Mio. €).

Ziffer 14:

Für den Bereich der Sach- und Dienstleistungen ergibt sich eine Einsparung von 178.200 € auf 171.300 €. Dies lässt sich insbesondere auf Einsparung der Unterhaltung des beweglichen Vermögens auf 3.600 € (Vorjahr: 7.000 €) und sowie Einsparung bei Aus- und Fortbildung auf 15.000 € (Vorjahr: 20.400 €) zurückführen.

Ziffer 18

Die Sonstige ordentlichen Aufwendungen reduzieren sich von 73.000 € auf 55.000 €. Dies lässt sich insbesondere auf Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen i. H. v. 18.100 € zurückführen.

Budget 45 Gewerbeaufsichtsamt

Budgetverantwortung: Herr Axel Rothfelder

Zugeordnete Produkte

552002 - Wasserrechtliche Maßnahmen
562000 - Arbeitsschutz

Produktinformationen

Produkt 552002 - Wasserrechtliche Maßnahmen (Profitcenter 5520-45)

- Fachtechnische Stellungnahmen bei Genehmigungs- und Erlaubnisanträgen im Wasserrecht bei Industrie und Gewerbe unter Berücksichtigung aller Belange des Arbeits- und Umweltschutzes;
- Überprüfung und Überwachung von gewerblichen und industriellen Abwasseranlagen. Entnahme von Abwasserproben bei Industrie und Gewerbe. Beurteilung und Bewertung der Analysen;
- Überwachung und Beratung der Firmen beim Umgang mit wassergefährdenden Stoffen;
- Überprüfung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen im privaten und gewerblichen Bereich;
- Führen der Überwachungsliste (Ölakten) von prüfpflichtigen Lagertanks im privaten und gewerblichen Bereich;
- Überwachung der Durchführung der regelmäßig wiederkehrend sicherheitstechnischen Prüfung von Lageranlagen durch Sachverständige und fristgerechten Beseitigung von Mängeln;
- Verwaltungsmaßnahmen (Revisionsschreiben) und Verwaltungszwang (in Absprache mit dem AWB) zur Beseitigung von Missständen und Mängeln im Wasserrecht bei Industrie und Gewerbe;
- Einleiten von Ordnungswidrigkeitsverfahren bei Verstößen gegen Umweltschutzvorschriften

Produkt 562000 – Arbeitsschutz (Profitcenter 5620-45)

<u>Technischer Arbeitsschutz:</u>

- Wahrnehmung der kommunalen Aufgaben insbesondere nach Betriebssicherheitsverordnung;
- Fachrechtliche Stellungnahmen;
- Überwachung von Baustellen;

- Untersuchung von Unfällen;
- Beratung von Betrieben über die menschengerechte Gestaltung von Arbeitsplätzen und bei der Erstellung von Gefährdungsbeurteilungen
- Verwaltungsrechtliche Sachbearbeitung bei Verwaltungsverfahren (inkl. rechtliche Bescheidüberwachung)

Sozialer und organisatorischer Arbeitsschutz:

- Beratung und Überprüfung von Betrieben im Hinblick auf die Einhaltung von Arbeitszeitvorschriften;
- Überwachung des Jugendarbeitsschutzes im Betrieb bzw. am Arbeitsplatz; Beratung von Betrieben im Hinblick auf "Gesundheitsvorsorge am Arbeitsplatz" und "Betriebliche Gesundheitsförderung";
- Überwachung der organisatorischen Pflichten der Arbeitgeber, z. B. Arbeitsschutzrecht, Arbeitssicherheitsgesetz, Baustellenverordnung, Fahrpersonalrecht, etc.;
- Verwaltungrechtliche Sachbearbeitung bei Verwaltungsverfahren nach ArbZG (inkl. rechtliche Bescheidüberwachung)

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit
BUDGET_45 Gewerbeaufsichtsamt

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	60.000	60.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**60.000**	**60.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	633.900-	588.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.800-	15.100-
15	-	Abschreibungen	0,00	800-	800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	57.200-	7.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**707.700-**	**612.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**647.700-**	**552.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	38.700	70.200
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	233.810-	296.248-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**195.110-**	**226.048-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**842.810-**	**778.048-**

THH4 Dezernat IV - Umwelt und Gesundheit
BUDGET_45 Gewerbeaufsichtsamt

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	60.000	60.000	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	706.900-	611.200-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**646.900-**	**551.200-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**646.900-**	**551.200-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 45 Gewerbeaufsichtsamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
5520-45	Gewässerschutz / Wasserbauliche Anlagen	0	-213.700	-6.600	0	-3.600	**-223.900**	-86.376	**-310.276**
5620-45	Arbeitsschutz	60.000	-374.900	-8.500	0	-4.700	**-328.100**	-139.672	**-467.772**
Summen		**60.000**	**-588.600**	**-15.100**	**0**	**-8.300**	**-552.000**	**-226.048**	**-778.048**

Haushaltsansatz 2026	*60.000*	*-633.900*	*-15.800*	*0*	*-58.000*	***-647.700***	*-198.021*	***-845.721***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***0***	***45.300***	***700***	***0***	***49.700***	***95.700***	***-28.027***	***67.673***
Jahresergebnis 2025	*59.844*	*-565.591*	*-12.573*	*0*	*-97.684*	***-616.004***	*-222.531*	***-838.536***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***156***	***-23.009***	***-2.527***	***0***	***89.384***	***64.004***	***-3.516***	***60.488***

Budget 450 Gewerbeaufsichtsamt

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 450 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -0,55 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverbesserung von rund 0,09 Mio. €.

Zurückzuführen ist dies insbesondere auf geringere Personalaufwendungen von 0,04 Mio. € sowie Erstattungen an das Land von 0,05 Mio. €

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Aufgrund von Einsparungen bei Personalaufwendungen verringert sich der Planansatz von 633.900 € auf 588.600 €.

Ziffer 18:

Der Planansatz Sonstige ordentliche Aufwendungen verringert sich um 49.700 € auf 7.500 € (Vorjahr: 57.200 €). Dies lässt sich insbesondere auf Einsparungen von Erstattungen an das Land i. H. v. 50.000 € zurückführen.

Teilhaushalt 5

Dezernat V - Ländlicher Raum

Verantwortliche Dezernatsleitung

Herr Felix Lucke

Zugeordnete Produkte

111001 - Steuerung (Dezernat V)

Produkt 111001 – Steuerung (Profitcenter 1110-5)

Personen und Gremien, die den Landkreis steuern

Dezernat V

Zugeordnete Budgets und Produkte

Budget	51	Landwirtschaftsamt
	52	Forstamt
	53	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt
	54	Straßenbauamt

THH5 Dezernat V - Ländlicher Raum

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	3.257.600	3.258.100
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	2.002.700	1.976.900
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.000	1.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	285.700	290.800
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.066.800	5.956.300
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	255.000	270.000
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	175.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**11.868.800**	**11.928.300**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	11.816.100-	12.256.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.484.500-	3.439.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	3.378.800-	3.652.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	671.000-	536.800-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**19.350.400-**	**19.885.400-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**7.481.600-**	**7.957.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	58.892	53.477
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	3.533.286-	3.531.463-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**3.474.394-**	**3.477.986-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**10.955.994-**	**11.435.086-**

THH5 Dezernat V - Ländlicher Raum

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	30,43	9.866.100	9.776.200	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	15.971.600-	16.232.600-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30,43**	**6.105.500-**	**6.456.400-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.763.500	2.267.000	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.763.500**	**2.267.000**	**0**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.000-	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.007.700-	2.190.000-	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	420.000-	513.000-	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	4.000-	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**3.434.700-**	**2.703.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.671.200-**	**436.000-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**30,43**	**7.776.700-**	**6.892.400-**	**0**

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**

DEZERNAT_V **Ländlicher Raum**

1110-5 **Steuerung**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.700-	2.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	100-	300-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.900-	2.900-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**3.700-**	**5.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**3.700-**	**5.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	22.895	21.354
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	19.195-	16.154-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**3.700**	**5.200**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**0**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Dezernat V

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1110-5	Steuerung	0	0	-2.000	0	-3.200	**-5.200**	5.200	**0**
Summen		**0**	**0**	**-2.000**	**0**	**-3.200**	**-5.200**	**5.200**	**0**

Haushaltsansatz 2026		*0*	*0*	*-1.700*	*0*	*-2.000*	***-3.700***	*5.200*	***1.500***
Abweichung HH 2027 / HH 2026		***0***	***0***	***-300***	***0***	***-1.200***	***-1.500***	***0***	***-1.500***
Jahresergebnis 2025		***neu ab 2026***							
Abweichung HH 2027 / JA 2025									

Budget Dezernat V Ländlicher Raum

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget Dezernat IV mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -0,01 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung von 1.300 €.

Budget 51 Landwirtschaftsamt

Budgetverantwortung: Markus Porm

Zugeordnete Produkte

555100 - Landwirtschaft

Produktinformationen

Produkt 555100 – Landwirtschaft (Profitcenter 5551)

Verwaltungsverfahren zu Förder- und Ausgleichsleistungen:
Förder- und Ausgleichsleistungen aus Programmen des Landes, des Bundes und der EU zur Sicherung der heimischen Produktion und Erhalt der Kulturlandschaft

Kontrollen der Förder- und Ausgleichsleistungen einschl. Konditionalität:
Vor-Ort-Kontrollen bei EU-Flächenprämien (InVeKoS); Kontrolle der Einhaltung von Bestimmungen zur Konditionalität und Fachrechtskontrollen;
Koordination der Kontrollaufgaben verschiedener Kontrollbehörden

Koordination von Beratung und berufsbezogener Erwachsenenbildung:
Koordination, Planung und Evaluierung von Beratung und berufsbezogener Erwachsenenbildung;
Geschäftsführung, fachtechnischer Vorstand der Beratungsdienste;
Zusammenarbeit mit anderen Bildungsträgern;
Geschäftsführung Verein landwirtschaftlicher Fachschulabsolventen

Berufsbildung im Agrarbereich:
Ausbildungsberatung in den Berufen der Land- und Hauswirtschaft;
Organisation und Durchführung der Zwischen- und Abschlussprüfungen sowie Mitwirkung bei der Meisterprüfung in den landwirtschaftlichen und hauswirtschaftlichen Berufen;
Überwachung der praktischen Ausbildung; Organisation und Durchführung von überbetrieblichen Ausbildungseinheiten

Maßnahmen zur Agrarstruktur und Landschaftsentwicklung:
Stellungnahmen zu raumbedeutsamen Planungen als Träger öffentlicher Belange;
Stellungnahmen als untere Fachbehörde bei Bauvorhaben im Außenbereich;
Genehmigungsverfahren nach Agrarstrukturverbesserungsgesetz (ASVG), Landwirtschafts- und Landeskulturgesetz (LLG), Landpachtgesetz;

Maßnahmen nach dem LLG, Aufforstungsgenehmigung;
Umsetzung der Landschaftspflege-RL;
Fortschreibung Flurbilanz

Landwirtschaftliche Betriebsentwicklung:
Einzelbetriebliche Investitionsförderung;
Umstellungsberatung bei schwierigen unternehmerischen Entscheidungen;
Beratung zu Einkommensalternativen;
Einzelbetriebliche Betriebsanalysen, Kalkulationen, Planungen;
Funktionsüberprüfung und Beratung bei der Entwurfsplanung von landwirtschaftlichen Bauten;
Beratung bei der Einführung neuer Techniken;
Beratung zur Haushaltsökonomik;
Innovative Maßnahmen für Frauen im ländlichen Raum (IMF);
Agrarinvestitionsförderprogramm (AFP); Investitionen in kleinen landwirtschaflichen Betrieben (IKLB)

Maßnahmen zu umweltgerechter Erzeugung pflanzlicher Produkte:
Beratung, Aufklärung und Schulung in Produktion und Marktorientierung;
Konditionalität; landwirtschaftliches Fachrecht;
Wasserschutzgebietsberatung und Verwaltungsverfahren zu Schutz- und Ausgleichsverordnung SchALVO;
Pflanzenschutz, Pflanzenschutzdienst;
Beratung und Vollzug produktionsbezogener Bodenschutz einschl. DüngeVO, KlärschlammVO, BioabfallVO;
Beratung und Abwicklung von Extensivierungsmaßnahmen; Beratung des Ökologischen Landbaus;
Mitwirkung bei Qualitätskontrollen und Durchführung von Marktordnungsmaßnahmen;
Versuchswesen einschl. Pilotprojekte;
Saatguterzeugung und Saatgutverkehr;
Stellungnahmen für andere Fachbehörden u. a.

Maßnahmen zu art- und umweltgerechter Erzeugung tierischer Produkte:
Beratung, Aufklärung und Schulung in Produktion, Fütterung, Tiergesundheit und Marktorientierung; Entwicklung von Betriebskonzepten der tierischen Erzeugung;
Beratung der Ökologischen Tierhaltung;
Empfehlungen zu Haltungssystemen; Beratung in Managementfragen;
Mitwirkung Emissions- und Stallklimadienst (ESKD);
Beratung zu tier- und produktionsbezogener Hygienemaßnahmen einschl. Milchhygiene;
Mitwirkung bei Qualitätskontrollen und Durchführung von Marktordnungsmaßnahmen einschl. Milchgarantiemengenverordnung (MGVO)

Maßnahmen zu Sonderverfahren der landwirtschaftlichen Produktion:
Maßnahmen in folgenden Produktionsbereichen: Baumschulen, Beerenobst, Gartenbau,

Gemüsebau, Hopfen, Imkerei, Kellerwirtschaft, Obstbau, Spargel, Tabak, Weinbau u. a.

Maßnahmen zur Tierzucht:
Beratung und Förderung im Bereich Tierzucht; Organisation und Durchführung der Leistungsprüfung mit Fachaufsicht;
Überwachung Zucht- und Besamungsorganisation einschl. Betriebe und Tierschauen; Zuchtwertschätzung und Feststellung; Führung und Bereitstellung Tierzuchtinformationssystem

Maßnahmen der Vermarktung:
Beratung und Förderung der Direktvermarktung;
Beratung Regionalvermarktung und Bauernmarkt;
Organisation und Durchführung Gläserne Produktion;
Beratung, Organisation und Durchführung von Vermarktungsinitiativen;
Beratungen und Stellungnahmen im Rahmen von EU-Programmen

Maßnahmen im Bereich Ernährung
Verbraucheraufklärung; Multiplikatorenschulung;
Fortbildung von Erzieherinnen und Erziehern, Lehrerinnen und Lehrern u. a.; Koordination der Landesinitiative "BEKI"; Zusammenarbeit mit Kooperationspartnern

THH5 Dezernat V - Ländlicher Raum
BUDGET_51 Landwirtschaftsamt

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	3.000	3.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.500	5.500
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**13.500**	**8.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.867.000-	1.882.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	60.900-	67.500-
15	-	Abschreibungen	0,00	5.700-	2.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	19.900-	14.700-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.953.500-**	**1.967.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.940.000-**	**1.959.100-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	18.300	20.400
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	743.776-	689.972-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**725.476-**	**669.572-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.665.476-**	**2.628.672-**

THH5 Dezernat V - Ländlicher Raum

BUDGET_51 Landwirtschaftsamt

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	13.500	8.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.947.800-	1.964.800-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.934.300-**	**1.956.300-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	25.000-	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**25.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**25.000-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**1.934.300-**	**1.981.300-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 51 Landwirtschaftsamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
5551	Landwirtschaft	8.500	-1.882.600	-67.500	0	-17.500	**-1.959.100**	-669.572	**-2.628.672**
Summen		**8.500**	**-1.882.600**	**-67.500**	**0**	**-17.500**	**-1.959.100**	**-669.572**	**-2.628.672**

Haushaltsansatz 2026	*13.500*	*-1.867.000*	*-60.900*	*0*	*-25.600*	***-1.940.000***	*-735.199*	***-2.675.199***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-5.000***	***-15.600***	***-6.600***	***0***	***8.100***	***-19.100***	***65.627***	***46.527***
Jahresergebnis 2025	*15.134*	*-1.857.919*	*-45.964*	*0*	*-33.632*	***-1.922.382***	*-647.323*	***-2.569.705***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-6.634***	***-24.681***	***-21.536***	***0***	***16.132***	***-36.718***	***-22.250***	***-58.968***

Budget 510 Landwirtschaftsamt

Erläuterungen

Im Haushaltsjahr 2027 wird für das Budget 510 mit einem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von -1,959 Mio. € gerechnet. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung um rund 19.000 €.

Zurückzuführen ist dies auf niedrigere privatrechtl. Leistungsentgelte von 5.000 € höhere Personalaufwendungen von 15.000 € und höhere Aufwendungen der Sach- und Dienstleistungen von 6.000 €. Dagegen reduzieren sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen und die Abschreibungen um insgesamt 8.000 €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 12:

Die Veränderungen bei den Personalaufwendungen gegenüber 2026 sind auf die Tarif- und Besoldungserhöhungen zurückzuführen. Bei den Beschäftigten endet der Tarifvertrag zum 31.03.2027. Ab dem 01.04.2027 wurde deshalb mit einer Erhöhung von 2 % gerechnet. Der Tarifvertrag der Länder soll auf die Beamten übertragen werden, sodass von einer Besoldungserhöhung in Höhe von 2,8 % ab dem 01.01.2027 ausgegangen wurde. Ab dem 01.03.2027 erhöht sich die Besoldung um weitere 2 %.

Ziffer 14:

Für den Bereich der Sach- und Dienstleistungen wird insbesondere mit Mehraufwendungen beim Leasing gerechnet. In 2027 werden hier 8.000 € mehr eingeplant.

Budget 52 Forstamt

Budgetverantwortung: Herr Frieder Dinkelaker

Zugeordnete Produkte

122003 - Untere Jagdbehörde
555000 - Forstamt

Produktinformationen

Produkt 122003 - Untere Jagdbehörde (Profitcenter 1120-52)

Aufgaben der unteren Jagdbehörde

Produkt 555000 – Forstamt (Profitcenter 5550-52)

Wahrnehmung öffentlich-rechtlicher Aufgaben als untere Forstbehörde:
Wahrnehmung öffentlich-rechtlicher Aufgaben als Träger öffentlicher Belange, Durchführung der Forstaufsicht und des Forstschutzes, Fachaufsicht im Kommunal- und Privatwald, forstliche Fördermaßnahmen und forstliche Rahmenplanung, sonstige hoheitliche Tätigkeiten, z. B. forstliche Genehmigungen und Stellungnahmen, Waldpädagogik, Waldschulheim.

Wahrnehmung sonstiger öffentlich-rechtlicher Aufgaben:
Forschungs-, Versuchs- und Stützpunktwesen;
Fachliche Fortbildung für Dritte

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**

BUDGET_52 **Forstamt**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	60.000	60.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	900	900
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.500
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.080.000	933.400
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.140.900**	**996.300**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.795.300-	1.749.600-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	89.800-	108.800-
15	-	Abschreibungen	0,00	3.200-	2.800-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	393.800-	210.400-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.282.100-**	**2.071.600-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.141.200-**	**1.075.300-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	2.100	2.100
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	494.190-	521.388-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**492.090-**	**519.288-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.633.290-**	**1.594.588-**

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**

BUDGET_52 **Forstamt**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	1.140.000	995.400	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.278.900-	2.068.800-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.138.900-**	**1.073.400-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**1.138.900-**	**1.073.400-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 52 Forstamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1220-52	Ordnungswesen	55.900	-81.800	-10.500	0	-8.100	**-44.500**	-27.566	**-72.066**
5550-52	Forstwirtschaft	940.400	-1.667.800	-98.300	0	-205.100	**-1.030.800**	-491.722	**-1.522.522**
Summen		**996.300**	**-1.749.600**	**-108.800**	**0**	**-213.200**	**-1.075.300**	**-519.288**	**-1.594.588**

Haushaltsansatz 2026	*1.140.900*	*-1.795.300*	*-89.800*	*0*	*-397.000*	***-1.141.200***	*-500.471*	***-1.641.671***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***-144.600***	***45.700***	***-19.000***	***0***	***183.800***	***65.900***	***-18.817***	***47.083***
Jahresergebnis 2025	*1.207.007*	*-1.785.075*	*-92.919*	*0*	*-447.803*	***-1.118.790***	*-478.625*	***-1.597.415***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-210.707***	***35.475***	***-15.881***	***0***	***234.603***	***43.490***	***-40.663***	***2.827***

Budget 520 Forstamt

Erläuterungen

Für das Budget 520 wird ein negatives ordentliches Ergebnis von -1,075 Mio. € veranschlagt. Dies entspricht einer Verbesserung zum Vorjahr von rd. 66 T€.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 7:

Die Weiterleitung des Mehrbelastungsausgleich erfolgt künftig über ein Konto für durchlaufende Gelder. Für das Haushaltsjahr 2027 ergibt sich somit ein geringerer Ansatz bei den Erträgen und Aufwendungen (Ziffer 18). Gleichzeitig wird mit Mehreinnahmen vom Land (Förderung Privatwaldbetreuung) i. H. v. von rd. 32 T€ gerechnet.
Die Erstattungen für die Privatwaldbetreuung erhöhen sich zum Vorjahr aufgrund angepasster Stundensätze um 11 T€.
Für die Privatnutzung der Dienstwägen wird mit Erträgen i. H. v. 2 T€ gerechnet.

Ziffer 12:

Für Personalkosten werden rd. 46 T€ weniger als im Vorjahr veranschlagt.

Ziffer 14:

Die Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich zum Vorjahr aufgrund gestiegener Lizenzkosten sowie um die Fahrzeugkosten für Dienstwägen um 19 T€.

Ziffer 18:

Die Weiterleitung des Mehrbelastungsausgleich erfolgt künftig über ein Konto für durchlaufende Gelder. Für das Haushaltsjahr 2027 ergibt sich somit ein geringerer Ansatz bei den Erstattungen an Gemeinden (-192 T€).
Für die Organisationsuntersuchung werden zweckgebunden 10 T€ veranschlagt. Bei den übrigen sonstigen Aufwendungen werden 1 T€ weniger als im Vorjahr geplant.

Budget 53 Vermessungs- und Flurneuordnungsamt

Budgetverantwortung: Herr Michael Riede

Zugeordnete Produkte

511100 - Vermessungswesen
511200 - Flurneuordnung
536001 - Breitbandversorgung

Produktinformationen

Produkt 511100 - Vermessungswesen (Profitcenter 5111-53)

Führung des Liegenschaftskatasters:
Führung und Aktualisierung des Liegenschaftskatasters nach § 4 Vermessungsgesetz Baden-Württemberg; Erteilen von Auskünften und Bereitstellen von Auszügen aus dem Liegenschaftskatasters in analoger und digitaler Form;
Prüfung von Vermessungsschriften und deren Übernahme in das Liegenschaftskataster

Ingenieurvermessung:
Vermessungstechnische Ingenieurleistungen, wie Bestandsaufnahmen von Bauwerken, Geländeaufnahmen, Lageplan zum Bauantrag, Aufnahme und Dokumentation von Ver- und Entsorgungsleitungen, Absteckung von Planungen und Koordinaten in der Örtlichkeit, Höhenvermessung / Nivellement, Setzungsmessungen, Erdmassenberechnungen, digitales Geländemodell (DGM), Laserscann von Bauwerken (3D-Modell) oder Drohnenvermessung (tagesaktuelle Luftbilder / Orthophotos)

Liegenschaftsvermessung:
Durchführung von Katastervermessungen und Grenzfeststellungen einschl. Aufnahme von Gebäuden, tatsächlicher Nutzung und topographischer Objekte für das Liegenschaftskataster

Umlegungsverfahren nach dem Baugesetzbuch:
Neuordnung bebauter und unbebauter Grundstücke zur Schaffung zweckmäßig gestalteter Grundstücke für die bauliche oder sonstige Nutzung;
Umlegung und vereinfachte Umlegung nach BauGB sowie Verfahren nach dem besonderen Städtebaurecht

Produkt 511200 – Flurneuordnung (Profitcenter 5112)

Flurneuordnung zur Entwicklung und Neuordnung ländlicher Räume:
Behördlich geleitete und finanziell geförderte Verfahren zur Verbesserung der Produktions- und Arbeitsbedingungen in Land- und Forstwirtschaft sowie zur Förderung der allgemeinen Landeskultur

Flurneuordnung zur Umsetzung von Infrastrukturmaßnahmen:
Behördlich geleitete Verfahren zur Bereitstellung von Flächen für den Bau von großflächigen Infrastrukturmaßnahmen, bei denen ländliche Grundstücke in großem Umfang in Anspruch genommen werden, zur Vermeidung einer Enteignung und Reduzierung der durch die Infrastrukturmaßnahme verursachten Durchschneidungsschäden

Flurneuordnung für eine ganzheitliche innerörtliche Strukturentwicklung:
Behördlich geleitete und finanziell geförderte Verfahren zur Neuordnung und Neugestaltung ländlich geprägter Ortslagen

Produkt 536001 – Breitbandversorgung (Profitcenter 5360)

Planung von Netzen und Leitungstrassen zur Breitbandversorgung von Einwohnern und Firmen des Schwarzwald-Baar-Kreises;
Abstimmung der geplanten Leitungstrassen mit den betroffenen Trägern öffentlicher Belange des Landratsamtes Schwarzwald-Baar-Kreises und Erteilung der Zustimmung nach § 127 (1) Telekommunikationsgesetz;
Koordination des Ausbaus, Betriebs und Unterhalts der Leitungen mit Netzbetreibern, Telekommunikationsdienstleistern, Kommunen sowie den zuständigen Dienststellen des Landes Baden-Württemberg und der Bundesrepublik Deutschland

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**

BUDGET_53 **Vermessungs- und Flurneuordnungsamt**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	460.000	460.000
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	2.700	2.700
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	240.000	248.600
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	110.800	99.200
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	255.000	270.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**1.068.500**	**1.080.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	2.487.200-	2.650.800-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	52.100-	52.200-
15	-	Abschreibungen	0,00	288.700-	299.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	114.900-	119.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.942.900-**	**3.121.700-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.874.400-**	**2.041.200-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	732.343-	724.170-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**732.343-**	**724.170-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**2.606.743-**	**2.765.370-**

THH5 Dezernat V - Ländlicher Raum

BUDGET_53 Vermessungs- und Flurneuordnungsamt

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	1.065.800	1.077.800	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.654.200-	2.822.500-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.588.400-**	**1.744.700-**	**0**
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**1.588.400-**	**1.744.700-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 53 Vermessungs- und Flurneuordnungsamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
5112	Flurneuordnung	0	-818.900	0	0	-64.900	**-883.800**	-176.792	**-1.060.592**
5360	Telekommunikationseinrichtungen	327.100	-83.300	-1.200	0	-303.200	**-60.600**	-48.527	**-109.127**
5111-53	Flächen- und grundstückbezogene Daten	753.400	-1.748.600	-51.000	0	-50.600	**-1.096.800**	-498.850	**-1.595.650**
Summen		**1.080.500**	**-2.650.800**	**-52.200**	**0**	**-418.700**	**-2.041.200**	**-724.170**	**-2.765.370**

Haushaltsansatz 2026	*1.068.500*	*-2.487.200*	*-52.100*	*0*	*-403.600*	***-1.874.400***	*-743.969*	***-2.618.369***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***12.000***	***-163.600***	***-100***	***0***	***-15.100***	***-166.800***	***19.799***	***-147.001***
Jahresergebnis 2025	*1.100.822*	*-2.360.209*	*-38.121*	*0*	*-424.373*	***-1.721.881***	*-866.999*	***-2.588.881***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-20.322***	***-290.591***	***-14.079***	***0***	***5.673***	***-319.319***	***142.829***	***-176.489***

Budget 530 Vermessungs- / Flurneuordnungsamt

Erläuterungen

Für das Budget 530 wird ein negatives ordentliches Ergebnis von insgesamt -2,04 Mio. € veranschlagt.

Vermessungs-/Flurneuordnungsamt	
Erträge	753.400 €
Aufwendungen	2.734.000 €
Ordentliches Ergebnis	**-1.980.600 €**

Stabsstelle Breitband	
Erträge	324.400 €
Aufwendungen	387.700 €
Ordentliches Ergebnis	**-60.600 €**

Insgesamt ergibt sich eine Verschlechterung zum Vorjahr von -0,17 Mio. €.
Diese resultiert überwiegend aus höheren Personalkosten (+0,16 Mio. €).

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Die Höhe der Gebühreneinnahmen (460 T€) bleibt im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Ziffer 6:

Die Erträge aus Ingenieurvermessungen werden mit 248.600 € veranschlagt (+8.600 € zum Vorjahr).

Ziffer 7:

Die Kostenübernahme durch das Land für den 2. Auszubildenden wird im Haushaltsjahr 2027 um rd. 12 T€ geringer ausfallen, da die Ausbildung unterjährig endet.

Ziffer 8:

Die Erstattung vom Zweckverband Breitband wird mit 270 T€ geplant (+15 T€).

Ziffer 12:

Die Personalkosten steigen aufgrund von Tarif- und Besoldungserhöhungen um 163 T€.

Ziffer 14:

Die Planansätze für Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen bleiben zum Vorjahr unverändert.

Ziffer 15:

Für den Bereich Breitbandversorgung wird mit höheren Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr gerechnet (+10.500 €).

Ziffer 18:

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich insgesamt Mehraufwendungen von rd. 4.600 €:

Organisationsuntersuchung:	10.000 €
Einsparungen Geschäftsaufwendungen:	-6.500 €
geringeren Betriebskostenumlage Breitband:	-5.000 €
Steuerberaterkosten:	3.000 €
Kostensteigerung Telefongebühren/Reisekosten etc.:	3.100 €

Budget 54 Straßenbauamt

Budgetverantwortung: Herr Bernd Göggel

Zugeordnete Produkte

112503 - Zentralwerkstatt
542000 - Kreisstraßen
543000 - Landesstraßen
544000 - Bundesstraßen
545000 - Winterdienst

Produktinformationen

Produkt 112503 – Zentralwerkstatt (Profitcenter 1125-54)

Kfz-Werkstatt zur wirtschaftlichen und ortsnahen Reparatur, Wartung und Instandsetzung von Fahrzeugen und Geräten der Straßenunterhaltung und weiteren Fahrzeugen des Landkreises

Produkt 542000 – Kreisstraßen (Profitcenter 5420)

Bereitstellung, Unterhaltung, Instandhaltung und Betrieb von Kreisstraßen und Radwegen

Produkt 543000 – Landesstraßen (Profitcenter 5430)

Der Schwarzwald-Baar-Kreis erfüllt als untere Verwaltungsbehörde für die Landesstraßen in der Baulast des Landes staatliche Aufgaben. Es ist somit für die sichere, leistungsfähige, umweltverträgliche und wirtschaftliche Unterhaltung und den Betrieb sowie für kleinflächige Instandsetzungsmaßnahmen der Landesstraßen verantwortlich. Die übrigen Aufgaben der Straßenbaulast in den Bereichen der Erhaltung sowie des Neu-, Um- und Ausbaus der Landesstraßen werden vom Regierungspräsidium Freiburg wahrgenommen.

Produkt 544000 – Bundesstraßen (Profitcenter 5440)

Der Schwarzwald-Baar-Kreis erfüllt als untere Verwaltungsbehörde für die Bundesstraßen in der Baulast des Bundes staatliche Aufgaben. Es ist somit für die sichere, leistungsfähige, umweltverträgliche und wirtschaftliche Unterhaltung und den Betrieb sowie für kleinflächige Instandsetzungsmaßnahmen der Bundesstraßen verantwortlich. Die übrigen Aufgaben der Straßenbaulast in den Bereichen der Erhaltung sowie des Neu-, Um- und Ausbaus der Bundesstraßen werden vom Regierungspräsidium Freiburg wahrgenommen.

Produkt 545002 – Winterdienst (Profitcenter 5450)

Winterdienst für Kreis-, Landes- und Bundesstraßen

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**
BUDGET_54 **Straßenbauamt**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	2.734.600	2.734.600
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	1.999.100	1.973.300
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.000	1.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	40.700	40.700
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.870.500	4.918.200
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	175.200
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**9.645.900**	**9.843.000**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	5.666.600-	5.973.300-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.280.000-	3.209.000-
15	-	Abschreibungen	0,00	3.081.100-	3.347.700-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	140.500-	189.300-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**12.168.200-**	**12.719.300-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**2.522.300-**	**2.876.300-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	19.400	13.200
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	1.547.586-	1.583.356-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**1.528.186-**	**1.570.156-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**4.050.486-**	**4.446.456-**

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**
BUDGET_54 **Straßenbauamt**

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	30,43	7.646.800	7.694.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	9.087.100-	9.371.600-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30,43**	**1.440.300-**	**1.677.100-**	**0**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.763.500	2.267.000	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.763.500**	**2.267.000**	**0**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	3.000-	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.007.700-	2.190.000-	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	420.000-	488.000-	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	4.000-	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**3.434.700-**	**2.678.000-**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.671.200-**	**411.000-**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**30,43**	**3.111.500-**	**2.088.100-**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

Budget 54 Straßenbauamt

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
1125-54	Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge	136.000	-362.800	-39.300	0	-300	**-266.400**	-59.210	**-325.610**
5420	Kreisstraßen	4.835.998	-1.971.101	-794.202	0	-3.143.372	**-1.072.678**	-585.238	**-1.657.915**
5430	Landesstraßen	2.293.948	-1.490.695	-669.997	0	-211.578	**-78.322**	-379.391	**-457.713**
5440	Bundesstraßen	2.557.055	-2.148.704	-395.501	0	-181.750	**-168.900**	-515.210	**-684.110**
5450	Winterdienst	20.000	0	-1.310.000	0	0	**-1.290.000**	-31.107	**-1.321.107**
Summen		**9.843.000**	**-5.973.300**	**-3.209.000**	**0**	**-3.537.000**	**-2.876.300**	**-1.570.156**	**-4.446.456**

Haushaltsansatz 2026	*9.645.900*	*-5.666.600*	*-3.280.000*	*0*	*-3.221.600*	***-2.522.300***	*-1.547.196*	***-4.069.496***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***197.100***	***-306.700***	***71.000***	***0***	***-315.400***	***-354.000***	***-22.960***	***-376.960***
Jahresergebnis 2025	*12.901.010*	*-5.317.466*	*-3.140.783*	*0*	*-5.634.436*	***-1.191.674***	*-1.049.386*	***-2.241.060***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***-3.058.010***	***-655.834***	***-68.217***	***0***	***2.097.436***	***-1.684.626***	***-520.770***	***-2.205.396***

Budget 540 Straßenbauamt

Erläuterungen

Für das Budget 540 wird ein negatives ordentliches Ergebnis von insgesamt -2,876 Mio. € veranschlagt. Insgesamt ergibt sich eine Verschlechterung zum Vorjahr um 0,324 Mio. €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Die Zuweisungen nach § 25 FAG und die Gebührenerträge der unteren Straßenbaubehörde bleiben mit 2,735 Mio. € auf dem Vorjahresniveau.

Ziffer 7:

Die Kostenerstattung des Bundes (2,185 Mio. €) und des Landes (2,064 Mio. €) für die gemeinsame Straßenunterhaltung erhöhen sich geringfügig zum Vorjahr (2,186 Mio. € bzw. 2,008 Mio. €).

Ziffer 12:

Die Personalaufwendungen erhöhen sich um rd. 307.000 € aufgrund von Tarif- und Besoldungserhöhungen.

Ziffer 14:

Die Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen verringern sich um 71.000 € aufgrund von Einsparungen bei der Fahrbahninstandhaltung und beim Winterdienst.

Ziffer 15:

Die Abschreibungen der Kreisstraßen und Fahrzeuge erhöhen sich um rd. 267.000 € im Vergleich zum Vorjahr, aufgrund von neuen Investitionen.

Finanzhaushalt

Insgesamt besteht für das Budget 540 ein Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit von 0,411 Mio. €, woraus sich eine Verbesserung zum Vorjahr von 1,260 Mio. € ergibt.

Erläuterung zu	2027	2026
Nr. 11	**2.190.000 €**	**3.010.700 €**
Straßen		
Straßenbau Kleinmaßnahmen	100.000 €	
K 5732 Linachtal v. Anschluss L 180	500.000 €	
K 5736 Bubenbach-Mistelbrunn	280.000 €	
K 5739 Umgehung Bräunl. Löwenkreisverkehr	300.000 €	
K 5749 OD Pfohren	430.000 €	
Brücken, Bauwerke, Signalanlagen		
K 5705 Stille Musel Brücke - Durchlass	150.000 €	
K 5705 Kötachbrücke Biesingen	250.000 €	
K 5742 Kommenbachbrücke Fützen	30.000 €	
Sanierung Bauwerke und Stützmauern	150.000 €	
Radwege		
-	-	
Amphibienschutz		
-	-	
Geotechnische Maßnahmen		
-	-	
Nr. 4	**2.050.000 €**	**1.557.500 €**
Zuweisungen nach LGVFG		
K 5705 Bad Dürrheim Unterführung	110.000 €	
Zuweisungen nach dem LuKIFG		
K 5732 Linachtal v. Anschluss L 180	500.000 €	
K 5736 Bubenbach-Mistelbrunn	280.000 €	
K 5739 Umgehung Bräunl. Löwenkreisverkehr	300.000 €	
K 5749 OD Pfohren	430.000 €	

K 5705 Stille Musel Brücke - Durchlass	150.000 €	
K 5705 Kötachbrücke Biesingen	250.000 €	
K 5742 Kommenbachbrücke Fützen	30.000 €	
Zuweisungen von Gemeinden		
-	-	
Saldo	**-140.000 €**	**-1.453.200 €**

Ziffer 12:

Für den Erwerb von Fahrzeugen, Geräten und sonstigen beweglichen Vermögensgegenständen sind 488.000 € (Vorjahr 420.000 €) geplant.

Dem stehen Zuweisungen vom Bund für Fahrzeuge und Geräte in Höhe von 217.000 € (Vorjahr 206.000 €) gegenüber.

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**

BUDGET_54 **Straßenbauamt**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754200000399: Baumaßnahmen Straßen (Finanzplanung)													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.500.000	0	0	0,00	0	0	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.500.000**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.500.000**	**2.500.000**	**2.500.000**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.500.000-	0	0	0,00	0	0	0	2.500.000-	2.500.000-	2.500.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.500.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.500.000-**	**2.500.000-**	**2.500.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**7.500.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**2.500.000-**	**2.500.000-**	**2.500.000-**	**0**
754200000400: Grunderwerb													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.300-	0	21.300-	0,00	3.000-	0	0	5.000-	3.000-	3.000-	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**35.300-**	**0**	**21.300-**	**0,00**	**3.000-**	**0**	**0**	**5.000-**	**3.000-**	**3.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**35.300-**	**0**	**21.300-**	**0,00**	**3.000-**	**0**	**0**	**5.000-**	**3.000-**	**3.000-**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**35.300-**	**0**	**21.300-**	**0,00**	**3.000-**	**0**	**0**	**5.000-**	**3.000-**	**3.000-**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754201000300: Straßenbau Kleinmaßnahmen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	100.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**100.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**100.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**100.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754201701301: K 5701 Sunthausen-Tuningen u. Kreisverke													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	680.000-	0	0	0,00	680.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**680.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**680.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**680.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**680.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**680.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**680.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754201701302: K 5701 Tuningen - B 523													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.100-	0	9.100-	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.100-**	**0**	**9.100-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**9.100-**	**0**	**9.100-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**9.100-**	**0**	**9.100-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754201706301: K 5706 OD Dauchingen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	197.500-	0	197.500-	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**197.500-**	**0**	**197.500-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**197.500-**	**0**	**197.500-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**197.500-**	**0**	**197.500-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754201720302: K 5720 FBE Flötzlingen-Sinkingen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.000-	0	75.000-	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**75.000-**	**0**	**75.000-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**75.000-**	**0**	**75.000-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**75.000-**	**0**	**75.000-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754201724301: K 5724 Straße St. Georgen/Brogen-Hardt													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	421.800	0	0	0,00	421.800	0	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**421.800**	**0**	**0**	**0,00**	**421.800**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	163.300-	0	0	0,00	163.300-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**163.300-**	**0**	**0**	**0,00**	**163.300-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**258.500**	**0**	**0**	**0,00**	**258.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**163.300-**	**0**	**0**	**0,00**	**163.300-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754201732301: K 5732 Linachtal v. Anschluss L 180													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	500.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**500.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	500.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**500.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**500.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

754201736300: K 5736 Bubenbach-Mistelbrunn													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	280.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**280.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	280.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**280.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**280.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754201739300: K 5739 Umgehung Bräunl.-Löwenkreisverk.													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	300.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**300.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	300.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**300.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**300.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754201749301: K 5749 Oberbaldingen - Öfingen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	650.000-	0	0	0,00	650.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**650.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**650.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**650.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**650.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**650.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**650.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754201749302: K 5749 OD Pfohren													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	430.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**430.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	430.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**430.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**430.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754201753301: K 5753 Ausbau Neudingen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.000-	0	0	0,00	40.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**40.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**40.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**40.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**40.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**40.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**40.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754201755301: K 5755 Riedöschingen OD; 3.BA													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	400.000-	0	0	0,00	400.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**400.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**400.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**400.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**400.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**400.000-**	**0**	**0**	**0,00**	**400.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754201755302: K 5755 Riedöschingen OD; 2.BA													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.200-	0	62.200-	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**62.200-**	**0**	**62.200-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**62.200-**	**0**	**62.200-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**62.200-**	**0**	**62.200-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754202705300: K 5705 Stille Mussel Brücke - Durchlass													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	150.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**150.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	150.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**150.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**150.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

754202705301: K 5705 Bad Dürrheim Unterführung													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	150.000	0	0	0,00	150.000	110.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**150.000**	**0**	**0**	**0,00**	**150.000**	**110.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	430.000-	0	30.000-	0,00	400.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**430.000-**	**0**	**30.000-**	**0,00**	**400.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**280.000-**	**0**	**30.000-**	**0,00**	**250.000-**	**110.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**430.000-**	**0**	**30.000-**	**0,00**	**400.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754202705302: K 5705 Kötachbrücke Biesingen													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	250.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**250.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	250.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**250.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**250.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754202742300: K 5742 Kommenbachbrücke Fützen													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	30.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**30.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**30.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754203706301: K 5706 Radweg Dauchingen/Deißlingen													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000-	0	30.000-	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**30.000-**	**0**	**30.000-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**30.000-**	**0**	**30.000-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**30.000-**	**0**	**30.000-**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754203724301: K 5724 Radweg St. Georgen/Brogen-Hardt													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	885.700	0	0	0,00	885.700	0	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**885.700**	**0**	**0**	**0,00**	**885.700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	209.400-	0	0	0,00	209.400-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**209.400-**	**0**	**0**	**0,00**	**209.400-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**676.300**	**0**	**0**	**0,00**	**676.300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**209.400-**	**0**	**0**	**0,00**	**209.400-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754205734301: K 5734/K5714 Marbach-Vi. Amphibienschutz													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.000	0	0	0,00	100.000	0	0	0	0	0	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**100.000**	**0**	**0**	**0,00**	**100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.000-	0	10.000-	0,00	30.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**40.000-**	**0**	**10.000-**	**0,00**	**30.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**60.000**	**0**	**10.000-**	**0,00**	**70.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**40.000-**	**0**	**10.000-**	**0,00**	**30.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754206747301: K 5747 Rutschung Blumberg-Achdorf, Hangs													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	505.000-	0	80.000-	0,00	425.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**505.000-**	**0**	**80.000-**	**0,00**	**425.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**505.000-**	**0**	**80.000-**	**0,00**	**425.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**505.000-**	**0**	**80.000-**	**0,00**	**425.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
754209000300: Bauwerke/Stützmauern Sanierung													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	150.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**150.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**150.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**150.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
754209711301: K 5749 (5711) OD Öfingen Stützbauwerk													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000-	0	20.000-	0,00	10.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**30.000-**	**0**	**20.000-**	**0,00**	**10.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**30.000-**	**0**	**20.000-**	**0,00**	**10.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**30.000-**	**0**	**20.000-**	**0,00**	**10.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
790540900100: Straßenbauverwaltung													
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0,00	206.000	217.000	0	219.000	221.000	223.000	0
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**206.000**	**217.000**	**0**	**219.000**	**221.000**	**223.000**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	1.600-	0,00	397.000-	465.000-	0	480.000-	490.000-	490.000-	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	5.000-	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**6.600-**	**0,00**	**397.000-**	**465.000-**	**0**	**480.000-**	**490.000-**	**490.000-**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**6.600-**	**0,00**	**191.000-**	**248.000-**	**0**	**261.000-**	**269.000-**	**267.000-**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**6.600-**	**0,00**	**397.000-**	**465.000-**	**0**	**480.000-**	**490.000-**	**490.000-**	**0**

790540900101: Straßenunterhaltung													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	23.000-	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	0,00	4.000-	0	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**27.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**27.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**27.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Gesamtang. z. Maßnahme -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Ermächtig. übertragung aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR	Finanzbedarf weitere Jahre -nachrichtl.- EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
790540990100: Straßenunterhaltung													
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0,00	0	23.000-	0	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**23.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**23.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**23.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**
BUDGET_54 **Straßenbauamt**
5420 **Kreisstraßen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	2.733.751	2.733.751
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	1.917.794	1.878.122
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.000	1.000
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	16.131	16.134
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	246.295	130.989
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	76.002
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**4.914.970**	**4.835.998**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.877.717-	1.971.101-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	840.603-	794.202-
15	-	Abschreibungen	0,00	2.799.961-	3.029.620-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	85.046-	113.752-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**5.603.327-**	**5.908.675-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**688.357-**	**1.072.678-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	8.416	5.726
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	573.096-	590.964-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**564.680-**	**585.238-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.253.037-**	**1.657.915-**

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**
BUDGET_54 **Straßenbauamt**
5430 **Landesstraßen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	426	426
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	40.754	47.707
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.492	9.747
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.132.302	2.186.347
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	49.722
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**2.183.974**	**2.293.948**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.499.857-	1.490.695-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	692.854-	669.997-
15	-	Abschreibungen	0,00	138.643-	156.462-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	47.219-	55.116-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.378.572-**	**2.372.270-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**194.598-**	**78.322-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	5.506	3.746
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	402.053-	383.137-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**396.547-**	**379.391-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**591.145-**	**457.713-**

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**
BUDGET_54 **Straßenbauamt**
5440 **Bundesstraßen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	423	423
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	40.553	47.471
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	14.077	14.819
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.336.903	2.444.864
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	49.476
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**2.391.956**	**2.557.055**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.934.327-	2.148.704-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	380.243-	395.501-
15	-	Abschreibungen	0,00	142.496-	161.618-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	8.235-	20.132-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.465.301-**	**2.725.955-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**73.345-**	**168.900-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	5.479	3.728
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	496.623-	518.937-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**491.144-**	**515.210-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**564.489-**	**684.110-**

THH5 **Dezernat V - Ländlicher Raum**
BUDGET_54 **Straßenbauamt**
5450 **Winterdienst**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	27.000	20.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**27.000**	**20.000**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.330.000-	1.310.000-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**1.330.000-**	**1.310.000-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**1.303.000-**	**1.290.000-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	26.833-	31.107-
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**26.833-**	**31.107-**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**1.329.833-**	**1.321.107-**

Teilhaushalt 6

Allgemeine Finanzen

THH6 Allgemeine Finanzen

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	223.445.300	242.769.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	625.000	500.000
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**224.070.300**	**243.269.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0
15	-	Abschreibungen	0,00	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	555.800-	1.108.500-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	15.967.100-	16.346.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**16.522.900-**	**17.454.700-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**207.547.400**	**225.814.800**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**207.547.400**	**225.814.800**

THH6 Allgemeine Finanzen

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	224.070.300	243.269.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	16.522.900-	17.203.000-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**207.547.400**	**226.066.500**	**0**
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	750.000	0	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**750.000**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	150.000-	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**150.000-**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**600.000**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**208.147.400**	**226.066.500**	**0**

Budget 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Zugeordnete Produkte

611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinformationen

Produkt 611000 - Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen (Profitcenter 6110)

Allgemeine Zuweisungen wie Schlüsselzuweisungen, Finanzzuweisungen, Bedarfs-zuweisungen;
Allgemeine Umlagen, z. B. Kreisumlage, allgemeine Umlage an den Kommunalverband für Jugend und Soziales, Finanzausgleichsumlage, allgemeine Verbandsumlage an den Regionalverband

Produkt 612000 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Profitcenter 6120)

Zinserträge;
Kredite, Kreditbeschaffungskosten;
Schuldendienst, von Dritten gewährte Schuldendienst-hilfen;
Zinsen aus Geldanlagen einschl. Zinsen im Kontokorrentverkehr;
Zinsen für Kassenkredite;
Globaler Minderaufwand (§ 24 Abs. 1 Satz 2 GemHVO);
Deckungsreserve (§ 13 GemHVO)

THH6 Allgemeine Finanzen
BUDGET_61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	223.445.300	242.769.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	625.000	500.000
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**224.070.300**	**243.269.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0
15	-	Abschreibungen	0,00	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	555.800-	1.108.500-
17	-	Transferaufwendungen	0,00	15.967.100-	16.346.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**16.522.900-**	**17.454.700-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**207.547.400**	**225.814.800**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**207.547.400**	**225.814.800**

THH6 Allgemeine Finanzen
BUDGET_61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.		Teilfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR
			1	2	3	4
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0,00	224.070.300	243.269.500	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	16.522.900-	17.203.000-	0
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**207.547.400**	**226.066.500**	**0**
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	750.000	0	0
9	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**750.000**	**0**	**0**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	150.000-	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0
16	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**150.000-**	**0**	**0**
17	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**600.000**	**0**	**0**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**0,00**	**208.147.400**	**226.066.500**	**0**

Haushaltsquerschnitt des Ergebnishaushalts

THH 6 Allgemeine Finanzen
Budget 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

PC	Bezeichnung	Erträge *in €*	Personal-aufwen-dungen *in €*	Aufwendungen für Sach- und Dienst-leistungen *in €*	Transfer-aufwen-dungen *in €*	Sonstige Aufwen-dungen *in €*	Ordentliches Ergebnis *in €*	Kalkulato-risches Ergebnis *in €*	Netto-ressourcen-bedarf *in €*
6110	Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	242.769.500	0	0	-16.346.200	0	**226.423.300**	0	**226.423.300**
6120	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	500.000	0	0	0	-1.108.500	**-608.500**	0	**-608.500**
Summen		**243.269.500**	**0**	**0**	**-16.346.200**	**-1.108.500**	**225.814.800**	**0**	**225.814.800**

Haushaltsansatz 2026	*224.070.300*	*0*	*0*	*-15.967.100*	*-555.800*	***207.547.400***	*0*	***207.547.400***
Abweichung HH 2027 / HH 2026	***19.199.200***	***0***	***0***	***-379.100***	***-552.700***	***18.267.400***	***0***	***18.267.400***
Jahresergebnis 2025	*210.199.477*	*0*	*0*	*-14.591.427*	*-709.306*	***194.898.744***	*0*	***194.898.744***
Abweichung HH 2027 / JA 2025	***33.070.023***	***0***	***0***	***-1.754.773***	***-399.194***	***30.916.056***	***0***	***30.916.056***

Budget 610 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erläuterungen

Das ordentliche Ergebnis des Budgets 610 wird für das Haushaltsjahr 2027 mit rund +225,8 Mio. € eingeplant. Dies entspricht einer Verbesserung von +18,3 Mio. € gegenüber dem Planwert des Vorjahres (+207,5 Mio. €).

Die einzelnen Positionen ändern sich dabei wie folgt:

Zuweisungen +19,3 Mio. €, Zinserträge -0,1 Mio. €, Zinsaufwendungen -0,5 Mio. €, Transferaufwendungen -0,4 Mio. €.

Weitere Erläuterungen zu:

Ziffer 2:

Über die Schlüsselzuweisungen nach § 8 aus dem Finanzausgleichsgesetz partizipieren die Landkreise an den Einnahmen aus der Einkommen-, Körperschaft- und Umsatzsteuer. Dabei wird nach vorgegebenen Kriterien ein Finanzbedarf je Landkreis ermittelt. Diesem Bedarf wird die jeweilige Steuerkraft des Landkreises gegenübergestellt.[1] Die Schlüsselzuweisungen betragen im Jahr 2027 voraussichtlich rund 43,35 Mio. € und sinken im Vergleich zum Vorjahresplanwert damit um rund -4,47 Mio. €.

Die Zuweisungen des Landes für die Aufgabenerledigung der unteren Verwaltungsbehörde nach § 11 Abs. 1 FAG betragen rund 3,20 Mio. € (VJ rund 3,21 Mio. €) sowie für die Eingliederung von Sonderbehörden nach SoBEG nach § 11 Abs. 4 FAG rund 14,61 Mio. € (VJ rund 14,53 Mio. €).

Die Zuweisungen nach 29 f FAG (Flucht und Migration) betragen voraussichtlich rund 0,83 Mio. € wie im Vorjahr.

Bei den Zuweisungen des Landes aus der Grunderwerbsteuer kam es nach den enorm ertragsreichen Jahren 2020 bis 2022 mit Einnahmen in Höhe von rund 16,4 bis 17,1 Mio. € aufgrund verschiedener Faktoren zu einem starken Einbruch im Jahr 2023 mit Erträgen in Höhe von lediglich noch rund 9,8 Mio. €. Im Jahr 2024 konnte der Ansatz von 11,2 Mio. € mit einem Ergebnis von rund 11,25 Mio. € leicht sowie im Jahr 2025 mit einem Ansatz von 11,5 mit rund 12,83 Mio. € weit übertroffen werden. Der Haushaltsansatz für das Jahr 2027 wird trotz einer Prognose von lediglich 13 Mio. € gemäß der Hochrechnung anhand Entwicklung der Vorjahre zum 30.06.2026 wie im Jahr 2026 wiederum auf 14 Mio. € festgesetzt.

Die wichtigste Einnahmequelle des Landkreises – die Kreisumlage – liegt bei einem Volumen von rund 166,8 Mio. € (Vorjahr rund 143,1 Mio. €). Im Haushalt 2027 beträgt die Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes 3,42 % (37,92 % anstatt 34,50 %), was einem erhöhten Volumen von rund +23,7 Mio. € (VJ rund +16,4 Mio. €) entspricht. Im für die Kreisumlage 2027 maßgeblichen Jahr 2025 ist die Steuerkraftsumme der Gemeinden im Schwarzwald-Baar-Kreis um 6,1 % gestiegen.

[1] Berechnung siehe Tabelle übernächste Seite.

Ziffer 8:

Für das Jahr 2027 wird davon ausgegangen, dass kein Liquiditätskredit ans Klinikum Schwarzwald-Baar-Kreis gewährt wird (Ansatz Vorjahr 0,25 Mio. €). Aufgrund der daraus freiwerdenden Liquidität werden die Zinserträge von Kreditinstituten mit 0,5 Mio. € (Vorjahr 0,375 Mio. €) eingeplant.

Ziffer 16:

Aufgrund steigender Kreditaufnahmen erhöhen sich die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute um rund 0,3 Mio. € auf rund 0,85 Mio. € (Planansatz VJ rund 0,55 Mio. €). Des Weiteren wird für die Verzinsung der Deponierückstellungen ein Betrag von rund 0,25 Mio. € eingeplant.

Ziffer 17:

Das Land erhebt von den Gemeinden und Landkreisen jährlich eine Finanzausgleichsumlage (Planwert rund 13,1 Mio. €, VJ rund 12,7 Mio. €).

Die Umlage an den Kommunalverband für Jugend und Soziales (KVJS) im Jahr 2027 beträgt wie Vorjahr voraussichtlich rund 1,1 Mio.

Der Status-Quo-Ausgleich nach § 22 FAG soll seit der Übernahme von Aufgaben des ehemaligen Landeswohlfahrtsverbandes seit 2005 für einen Ausgleich unter den Kreisen sorgen. In 2027 wird wie im Vorjahr ein Planwert von rund 1,77 Mio. € eingeplant.

Die Umlage an den Regionalverband beträgt voraussichtlich rund 0,329 Mio. € (Vorjahr 0,385 Mio. €).

Finanzausgleich 2027 / THH 6

					Vergleich		
					Plan 2026 €	Plan 2027 €	Differenz €
Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG)							
Steuerkraftsummen der Kreisgemeinden des Vorvorjahres							
439.832.333 x 34,31% durchschnittl. Hebesatz Lkr				150.906.473 EUR			
Grunderwerbsteuereinnahmen des Vorvorjahres (2025)				12.833.940 EUR			
Steuerkraftmeßzahl (§ 9 FAG)				163.740.410 EUR			
Einwohner des Landkreises des Vorjahres	Stand: 31.12.2025			213.680			
Kopfbetrag			x	1.050 EUR			
Bedarfsmeßzahl (§ 10 FAG)			=	224.364.000 EUR			
Die Bedarfsmeßzahl übersteigt die Steuerkraftmesszahl um				60.623.590 EUR			
Ausschüttungsquote hierauf				71,50%			
ergibt Schlüsselzuweisung (§ 8 FAG)				43.345.867 EUR	**47.816.800**	**43.345.867**	**-4.470.933**
Sonstige Zuweisungen (§ 11 Abs.1 Ziff. 2 FAG)							
VS / DS	EW	111.418	x	11,42 EUR	**1.272.830**	**1.272.394**	**-436**
Landkreis Rest	EW	102.262	x	18,89 EUR	**1.933.370**	**1.931.729**	**-1.641**
Sonderbehördeneingl. (§ 11 Abs. 4 FAG)		2,343%	x	623.614.025 EUR	**14.526.600**	**14.611.277**	**84.677**
Flucht und Migration § 29 f (Weiterleit. 1/3 an Gden)		1,902%	x	65.000.000 €	**830.700**	**824.200**	**-6.500**
nachrichtlich:							
Kreisumlage							
Steuerkraftsummen der Kreisgemeinden		439.832.333	x	37,92 v. H.	**143.065.000**	**166.784.421**	**23.719.421**
Summe der Erträge (inkl. Kreisumlage)					**209.445.300**	**228.769.887**	**19.324.587**
Finanzausgleichsumlage (§ 1a FAG)							
Schlüsselzuweisung 2025		46.569.811					
Grunderwerbsteuer 2025		12.833.940					
		59.403.751	x	22,10%	**-12.719.500**	**-13.128.229**	**-408.729**
Status-quo-Ausgleichsbetrag nach § 22 FAG					**-1.766.300**	**-1.766.300**	**0**
nachrichtlich:							
Kommunalverband für Jugend und Soziales							
Steuerkraftsummen der Kreisgemeinden		439.832.333					
Schlüsselzuweisung 2025		46.569.811					
Grunderwerbsteuer 2025		12.833.940					
Steuerkraftsumme des Landkreises*Umlageanteil		499.236.084	x	0,111%	**-528.012**	**-554.152**	**-26.140**
Kopfbetrag je Einwohner		213.680	x	2,661 €	**-568.288**	**-568.602**	**-314**
Summe der Aufwendungen (inkl. KVJS)					**-15.582.100**	**-16.017.283**	**-435.183**
Saldo FAG (inkl. Kreisumlage KVJS)					**193.863.200**	**212.752.603**	**18.889.403**

THH6 **Allgemeine Finanzen**

BUDGET_61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**

6110 **Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	223.445.300	242.769.500
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**223.445.300**	**242.769.500**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0
15	-	Abschreibungen	0,00	0	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	15.967.100-	16.346.200-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**15.967.100-**	**16.346.200-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**207.478.200**	**226.423.300**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**207.478.200**	**226.423.300**

THH6 **Allgemeine Finanzen**

BUDGET_61 **Allgemeine Finanzwirtschaft**

6120 **Sonstige allg. Finanzwirtschaft**

Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR
			1	2	3
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	625.000	500.000
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**625.000**	**500.000**
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	555.800-	1.108.500-
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**555.800-**	**1.108.500-**
20	**=**	**Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**69.200**	**608.500-**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0
24	**=**	**Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0**
25	**=**	**Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**0,00**	**69.200**	**608.500-**

Stellenplan 2027

für die Beamten und Beschäftigten
(§ 5 GemHVO)

Neue und eingesparte Stellen 2027

		Beamte		Beschäftigte		
		mehr	weniger	mehr	weniger	
Neue und eingesparte Stellen						
Teilhaushalt 0						
01	Stabsstellen				-0,20	Einsparung Almanach
					-2,20	Einsparung/Reduzierung Tourismus
02	Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt					
03	Personalvertretung					
Summe Teilhaushalt 0		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2,40**	
Teilhaushalt 1						
10	Dezernat I					
11	Hauptamt					
12	Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement				-0,50	Reduzierung Regionales Übergangsmanagement (RÜM)
					-2,16	Einsparung Hausmeister Gemeinschaftsunterkünfte
13	Kämmerei					
14	Amt für Digitalisierung					
Summe Teilhaushalt 1		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2,66**	
Teilhaushalt 2						
20	Dezernat II					
21	Rechtsamt					
22	Ordnungsamt					
23	Verkehrsamt			0,70		KFZ-Zulassung
24	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung					
Summe Teilhaushalt 2		**0,00**	**0,00**	**0,70**	**0,00**	

		Beamte		Beschäftigte		
		mehr	weniger	mehr	weniger	
Teilhaushalt 3						
30	Dezernat III					
31	Jugendamt				-1,00	Fachdienst Tagespflege
					-0,40	Koordinationsstelle Frühe Hilfen
					-0,50	Unterhaltsvorschuss
				0,50		Frontoffice Sekretariat Verwaltung
				0,50		Frontoffice Sekretariat Allgemeiner Sozialer Dienst
				3,94		Sachbearbeitung Allgemeiner Sozialer Dienst
				0,83		Sachbeabeitung Kriseninterventionsdienst
				0,23		Pflegekinderdienst
					-3,42	Abbau (0,5 Frontoffice Sekretariat Verwaltung, 0,5 Frontoffice Sekretariat Allgemeiner Sozialer Dienst, 1,86 Sachbearbeitung Allgemeiner Sozialer Dienst, 0,33 Sachbearbeitung Kriseninterventionsdienst, 0,23 Pflegekinderdienst/pauschale Kürzung von 5% aufgrund Digitalisierungsmaßnahmen und Spracherkennung, ohne deren Einsatz diese Stellen zusätzlich angefallen wären.
	Impuls				-0,375	Verwaltungssekretariat
32	Amt für Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe				-1,40	Sekretariat Gemeinschaftsunterkünfte kw-Stellen
					-1,00	Alter und Technik
		0,50			-0,15	Sachbearbeitung Betreuungsbehörde
					-0,41	Pflegestützpunkt
					-0,70	Heimleitung Gemeinschaftsunterkünfte kw-Stelle
					-0,20	Verwaltungssekretariat Dezernat III
				1,20		Sachbearbeitung Bildung und Teilhabe
			-0,40			Stellenabbau Verwaltungssekretariat AsylblG
		1,00				Schuldnerberatung
	Jobcenter				-4,00	Wegfall Ukraine-kw-Stellen
34	Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche					
Summe Teilhaushalt 3		**1,50**	**-0,40**	**7,20**	**-13,56**	

		Beamte		Beschäftigte		
		mehr	weniger	mehr	weniger	
Teilhaushalt 4						
40	Dezernat IV					
41	Baurechts- und Naturschutzamt					
42	Amt für Abfallwirtschaft				-1,00	Einsparung Müllwerker
43	Amt für Umwelt, Wasser- und Bodenschutz					
44	Gesundheitsamt					
45	Gewerbeaufsichtsamt					
Summe Teilhaushalt 4		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1,00**	

Teilhaushalt 5						
50	Dezernat V					
51	Landwirtschaftsamt					
52	Forstamt					
53	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt					
54	Straßenbauamt					
Summe Teilhaushalt 5		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Gesamtsumme neue/eingesparte Stellen	**1,50**	**-0,40**	**7,90**	**-19,62**	
Saldo neue Stellen	**-10,62**				

		Beamte		Beschäftigte		
		mehr	weniger	mehr	weniger	
Umwandlung von Stellen						
02	Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt	1,00			-1,00	Umwandlung Beschäftigte in Beamte
22	Ordnungsamt	1,00			-1,00	Umwandlung Beschäftigte in Beamte
41	Baurechts- und Naturschutzamt	0,20			-0,20	Umwandlung Beschäftigte in Beamte
31	Jugendamt		-0,05	0,05		Umwandlung Beamte in Beschäftigte
51	Landwirtschaftsamt		-0,25	0,25		Umwandlung Beamte in Beschäftigte
52	Forstamt	0,50			-0,50	Umwandlung Beschäftigte in Beamte
Gesamtsumme Umwandlungen		**2,70**	**-0,30**	**0,30**	**-2,70**	

Vergleich Vorjahr	**Beamte**	**Beschäftigte**	**gesamt**
Stellen insgesamt 2026	**218,70**	**784,42**	**1003,12**
Stellen insgesamt 2027	**222,20**	**770,30**	**992,50**

	Beamte		Beschäftigte		
	mehr	weniger	mehr	weniger	
Gesamt	**4,20**	**-0,70**	**8,20**	**-22,32**	
Saldo Mehrstellen	**-10,62**				

Ganz oder teilweise gegenfinanzierte Stellen:					
Gesamtsumme gegenfinanzierte Stellen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Teil A

Beamte

Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2027					Nachrichtlich	
		insgesamt	darunter				Zahl der tats. bes. Stellen am 30.06.2026	Vermerke, Erläuterungen z. B. Aufwandsentschädigung
			mit Zulage	Sonder-schlüssel	Leer-stellen	Stellen 2026		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Landrat	B8	1,00				1,00	1,00	
Höherer Dienst	B2	1,00				1,00	1,00	
	A16	1,00				1,00	1,00	
	A15	7,70				7,70	7,70	
	A14	6,00				6,00	5,70	1,00 kw*
	A13	1,00				1,00	1,00	
Gehobener Dienst	A13	24,70	1,00			24,70	24,55	0,50 kw*
	A12	52,65			0,50	50,90	48,75	
	A11	95,45			6,90	93,20	85,70	2,00 kw* **
	A10	13,60			2,40	13,70	12,35	
	A9	0,00					0,00	
Mittlerer Dienst	A11	2,00				2,00	2,00	
	A10	13,00	1,00			13,00	11,95	4 Stellen Zulage gem. Anlage I LBesGBW
	A9	3,10			1,00	3,50	3,50	
	A8	0,00				0,00	0,00	
	A7	0,00				0,00	0,00	
	A6	0,00				0,00	0,00	
	A5	0,00				0,00	0,00	
Einfacher Dienst								
insgesamt* **		**222,20**	**2,00**		**10,80**	**218,70**	**206,20**	**3,50 kw***

*** Ehrenbeamte jetzt auf Teil D

* kw = künftig wegfallend

** davon 1,0 kw für 5 Jahre wg. Anstieg Windkraftanlagen

Teil B:

Beschäftigte

TVöD	Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen 2027				Stellen 2026	Nachrichtlich	
		insgesamt					Zahl der tats. bes. Stellen am 30.06.2026	Vermerke, Erläuterungen z. B. Aufwandsentschädigung
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Verwaltung/	15	2,000				2,000	2,00	
Schulen	14	0,000				0,000	0,00	
	13	7,041				7,041	6,64	
	12	15,350				17,350	16,80	
	11	65,600				64,800	60,42	1,50 kw*
	10	55,600				57,000	54,97	0,50 kw* **
	9c	61,600				62,800	61,99	1,00 kw*
	9b	28,945				35,320	28,78	6,35 kw*
	9a	104,150				100,100	100,77	5,50 kw*
	8	35,100				38,000	34,74	3,00 kw*
	7	95,837				97,087	94,59	
	6	93,814				98,274	89,14	8,27 kw*
	5	8,490				8,490	9,39	1,00 kw*
	4	0,000				0,000	0,00	
	3	1,300				1,300	1,30	
	2	11,370				11,370	10,91	
	1	0,000				0,000	0,00	
	SRAE	2,000				2,000	2,00	
	SRFL	10,844				10,844	9,75	
insgesamt		**599,041**				**613,78**	**584,19**	**27,12 kw***

* kw= künftig wegfallend

** 0,5 kw für 4 Jahre im Sachgebiet Betriebswirtschaft im Landwirtschaftsamt

TVSuE / TV Pflege	Entgelt-gruppe	Zahl der Stellen 2026					Nachrichtlich	
		insgesamt				Stellen 2026	Zahl der tats. bes. Stellen am 30.06.2026	Vermerke, Erläuterungen z. B. Aufwandsentschädigung
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	S18	1,000				1,000	0,85	
	S17	6,220				6,220	6,72	
	S16	0,000				0,000	0,00	
	S15	31,434				31,644	27,12	
	S14	58,550				56,520	51,88	2,91 kw*
	S13	0,000				0,000	0,00	
	S12a	0,000				0,000	0,00	
	S12	30,300				30,500	27,00	0,50 kw*
	S11a	0,000				0,000	0,00	
	S11b	1,500				1,500	1,50	
	S11	0,925				0,925	0,90	
	S10	0,000				0,000	0,00	
	S9	1,000				1,000	1,00	
	S8	0,000				0,000	0,00	
	S8a	9,000				9,000	7,25	
	S8b	0,000				0,000	0,00	
	S7	1,000				1,000	1,00	
	S6	0,000				0,000	0,00	
	S5	0,000				0,000	0,00	
	S4	24,720				24,720	20,67	
	S3	0,000				0,000	0,00	
	S2	1,000				2,000	1,00	
	S1	0,000				0,000	0,00	
	P7	4,620				4,620	4,31	
insgesamt		**171,269**				**170,65**	**151,20**	**3,41 kw***

Beschäftigte gesamt		**770,310**				**784,43**	**735,39**	**30,53 kw***

* kw= künftig wegfallend

Der Kreistag hat in der Sitzung vom 12.06.2023 aus der Consens-Organisationsuntersuchung des Jugendamtes 2,91 Stellen als künftigen Synergieeffekt beschlossen. Faktisch wurden von Consens aber sogar 5,85 Stellen als Synergieeffekt nach Abschluß der Überleitungsphase ausgewiesen.

Zusammenstellung

Beschäftigte insgesamt		Zahl der Stellen 2027					Nachrichtlich	
			darunter					
		insgesamt	mit Zulage	Sonder-schlüssel	Leer-stellen	Stellen 2026	Zahl der tats. bes. Stellen am 30.06.2026	Vermerke, Erläuterungen z. B. Aufwandsentschädigung
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Teil A: Beamte		222,20	2,00	0,00	10,80	218,700	206,20	3,50 kw*
Teil B: Beschäftigte		770,31				784,425	735,39	30,53 kw*
insgesamt		**992,51**	**2,00**	**0,00**	**10,80**	**1003,13**	**941,59**	**34,03 kw***

**Ehrenbeamte jetzt auf Teil D

* kw= künftig wegfallend

Teil C

I. Beamte nach Teilhaushalten

	Teilhaushalt	Beamte auf Zeit		höherer Dienst					gehobener Dienst						mittlerer Dienst								Summe
		Landrat B 8	SRAE	B 2	A16	A15	A14	A13	A13	A13Z	A12	A11	A10	A9	A11mD	A10Z	A10mD	A9mD	A8	A7	A6	A5	
	Teilhaushalt 0																						
01	Landrat	1,00						1,00	3,00			1,00											6,00
02	Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt						1,00				4,00	1,50											6,50
03	Personalvertretung										1,00												1,00
	Summe Teilhaushalt 0	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**3,00**	**0,00**	**5,00**	**2,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13,50**
	Teilhaushalt 1																						
10	Dezernat I			1,00			1,00																2,00
11	Hauptamt					0,70			1,00		4,00	3,50											9,20
12	Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement					1,00	1,00		1,00		3,00	1,00											7,00
13	Kreiskämmerei					1,00	1,00		2,00		3,00	5,00											12,00
14	Amt für Digitalisierung					1,00			1,00		1,00	3,90											6,90
	Summe Teilhaushalt 1	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**3,70**	**3,00**	**0,00**	**5,00**	**0,00**	**11,00**	**13,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**37,10**
	Teilhaushalt 2																						
20	Dezernat II																						0,00
21	Rechtsamt										1,00	1,40					0,50						2,90
22	Ordnungsamt						1,00		2,00		2,00	6,25	2,30										13,55
23	Straßenverkehrsamt					1,00			1,80		1,00	3,75	1,00										8,55
24	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittel-überwachung										1,00						2,00						3,00
	Summe Teilhaushalt 2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**3,80**	**0,00**	**5,00**	**11,40**	**3,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28,00**
	Teilhaushalt 3																						
30	Dezernat III				1,00				0,40														1,40
31	Jugendamt					1,00			2,00		2,00	13,80	2,20										21,00
32	Amt für Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe					1,00			3,50		6,00	19,70	7,10				1,00	0,60					38,90
34	Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche																						0,00
	Summe Teilhaushalt 3	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**2,00**	**0,00**	**0,00**	**5,90**	**0,00**	**8,00**	**33,50**	**9,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**61,30**

Teilhaushalt		Beamte auf Zeit		höherer Dienst					gehobener Dienst						mittlerer Dienst								Summe
		Landrat B 8	SRAE	B 2	A16	A15	A14	A13	A13	A13Z	A12	A11	A10	A9	A11mD	A10Z	A10mD	A9mD	A8	A7	A6	A5	
	Teilhaushalt 4																						
40	Dezernat IV																						0,00
41	Baurechts- und Naturschutzamt						1,00		2,00		1,25	6,50											10,75
42	Amt für Abfallwirtschaft					1,00					2,00	1,00											4,00
43	Amt für Umwelt, Wasser- und Bodenschutz								1,00			5,30											6,30
44	Gesundheitsamt																						0,00
45	Gewerbeaufsichtsamt										3,00	2,00											5,00
	Summe Teilhaushalt 4	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**3,00**	**0,00**	**6,25**	**14,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26,05**
	Teilhaushalt 5																						
50	Dezernat V																						0,00
51	Amt und Fachschule für Landwirtschaftsamt										1,00	5,25											6,25
52	Forstamt								1,00		6,00	13,00											20,00
53	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt								2,00		9,00	1,00				1,00	6,50	2,50					22,00
54	Straßenbauamt									1,00	1,40	0,60	1,00		2,00		2,00						8,00
	Summe Teilhaushalt 5	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3,00**	**1,00**	**17,40**	**19,85**	**1,00**	**0,00**	**2,00**	**1,00**	**8,50**	**2,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**56,25**
Insgesamt*		**1,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**7,70**	**6,00**	**1,00**	**23,70**	**1,00**	**52,65**	**95,45**	**13,60**	**0,00**	**2,00**	**1,00**	**12,00**	**3,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**222,20**

*Ehrenbeamte jetzt auf Teil D

Teil C

II. Beschäftigte TVöD nach Teilhaushalten

Teilhaushalt		Entgeltgruppen TVöD																	SRAE	SRFL	Summe
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1			
	Teilhaushalt 0																				
01	Landrat					1,80	0,50	1,00			1,00		1,00								5,30
02	Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt					0,10				1,00											1,10
03	Personalvertretung					1,00	1,00						0,50								2,50
	Summe Teilhaushalt 0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,90**	**1,50**	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**1,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8,90**
	Teilhaushalt 1																				
10	Dezernat I							0,50													0,50
11	Hauptamt					1,50			1,00	5,30	0,50	1,60	6,58	0,30							16,78
12	Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement			1,00	2,00	18,00	4,00	1,70	1,00	4,00	5,00	14,36	34,71	2,28		0,30	10,90		2,00		101,26
13	Kreiskämmerei					1,00		1,00		8,70	3,00	5,05									18,75
14	Amt für Digitalisierung			1,00	3,00	9,50	9,10	0,50	1,00	1,00	0,50		1,00								26,60
15	Kreisklinikum																				0,00
	Summe Teilhaushalt 1	**0,00**	**0,00**	**2,00**	**5,00**	**30,00**	**13,10**	**3,70**	**3,00**	**19,00**	**9,00**	**21,01**	**42,29**	**2,58**	**0,00**	**0,30**	**10,90**	**0,00**	**2,00**	**0,00**	**163,89**
	Teilhaushalt 2																				
20	Dezernat II				1,00																1,00
21	Rechtsamt							1,50		3,00	4,60	2,30	1,00	0,25							12,65
22	Ordnungsamt	1,00			1,00	3,00	2,55	11,20		6,80	1,00	2,54	2,00	0,30							31,39
23	Straßenverkehrsamt					2,00	3,90	7,30		3,60		13,80	4,90	0,76							36,26
24	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittel-überwachung							1,00	5,00	6,00	0,75	0,60		1,00						10,84	25,19
	Summe Teilhaushalt 2	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**2,00**	**5,00**	**6,45**	**21,00**	**5,00**	**19,40**	**6,35**	**19,24**	**7,90**	**2,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10,84**	**106,49**
	Teilhaushalt 3																				
30	Dezernat III			1,00		3,70					0,35										5,05
31	Jugendamt			1,00		3,50	14,85	12,15	5,88	0,30	1,60	11,44									50,72
32	Amt für Soziale Sicherung, Pflege und Teilhabe						9,30	20,95	9,12	30,50	2,60	6,00	2,52	1,00							81,99
34	Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche	1,00		3,04					0,50		1,00	1,00		1,60			0,21				8,35
	Summe Teilhaushalt 3	**1,00**	**0,00**	**5,04**	**0,00**	**7,20**	**24,15**	**33,10**	**15,50**	**30,80**	**5,55**	**18,44**	**2,52**	**2,60**	**0,00**	**0,00**	**0,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**146,11**

Teilhaushalt		Entgeltgruppen TVöD																	SRAE	SRFL	Summe
		15	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	1			
	Teilhaushalt 4																				0,00
40	Dezernat IV							1,00													1,00
41	Baurechts- und Naturschutzamt				3,75	3,75	2,50				0,30	2,00	1,50								13,80
42	Amt für Abfallwirtschaft				0,80	2,50	0,60	0,80		2,60	3,00	8,90	2,80	1,00		1,00					24,00
43	Amt für Umwelt, Wasser- und Bodenschutz				1,80	4,40	2,80			1,70			2,20								12,90
44	Gesundheitsamt						1,00	1,00	2,30	5,60	7,40	1,60	2,60								21,50
45	Gewerbeaufsichtsamt					1,00							1,00								2,00
	Summe Teilhaushalt 4	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6,35**	**11,65**	**6,90**	**2,80**	**2,30**	**9,90**	**10,70**	**12,50**	**10,10**	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**75,20**
	Teilhaushalt 5																				
50	Dezernat V																				0,00
51	Amt und Fachschule für Landwirtschaftsamt					7,85	1,50		1,15	3,55			1,80				0,26				16,11
52	Forstamt									1,00	0,50	1,00									2,50
53	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt				1,00	1,00	2,00			2,50	1,00	1,25	2,00								10,75
54	Straßenbauamt				1,00				2,00	17,00	1,00	22,40	25,70								69,10
	Summe Teilhaushalt 5	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2,00**	**8,85**	**3,50**	**0,00**	**3,15**	**24,05**	**2,50**	**24,65**	**29,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**98,46**

Insgesamt		**2,00**	**0,00**	**7,04**	**15,35**	**65,60**	**55,60**	**61,60**	**28,95**	**104,15**	**35,10**	**95,84**	**93,81**	**8,49**	**0,00**	**1,30**	**11,37**	**0,00**	**2,00**	**10,84**	**599,04**

Teil C

II. Beschäftigte TVSuE / TV Pflege nach Teilhaushalten

	Teilhaushalt	Entgeltgruppen TVSuE / TV Pflege																						Summe
		18	17	16	15	14	13	12	11	11a	11b	10	9	8	8a	8b	7	6	5	4	3	2	1	P7	
	Teilhaushalt 0																								
	Summe Teilhaushalt 0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Teilhaushalt 1																								
12	Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement							9,00					1,00		8,00					24,72				4,62	47,34
	Summe Teilhaushalt 1	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**8,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4,62**	**47,34**
	Teilhaushalt 2																								
	Summe Teilhaushalt 2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Teilhaushalt 3																								
30	Dezernat III				1,00																				1,00
31	Jugendamt	1,00	4,92		11,57	53,40		18,60			1,00				1,00		1,00					1,00			93,49
32	Amt für Soziale Sicherheit, Pflege und Teilhabe				18,09	3,35		1,00																	22,44
34	Beratungsstelle für Eltern, Kinder und Jugendliche		1,30		0,77	1,80			0,93		0,50														5,30
	Summe Teilhaushalt 3	**1,00**	**6,22**	**0,00**	**31,43**	**58,55**	**0,00**	**19,60**	**0,93**	**0,00**	**1,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**122,23**
	Teilhaushalt 4																								
44	Gesundheitsamt							1,70																	1,70
	Summe Teilhaushalt 4	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1,70**
	Teilhaushalt 5																								
	Summe Teilhaushalt 5	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Insgesamt	**1,00**	**6,22**	**0,00**	**31,43**	**58,55**	**0,00**	**30,30**	**0,93**	**0,00**	**1,50**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**9,00**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**0,00**	**24,72**	**0,00**	**1,00**	**0,00**	**4,62**	**171,27**

Beschäftigte insgesamt	**770,31**

Teil D

I. Ehrenbeamte

Bezeichnung	Aufwands-entschädigung	Zahl 2027	Zahl 2026	Beschäftigt am 30.06.2026	Erläuterungen
Ehrenbeamte		4	4	4	
Insgesamt		**4**	**4**	**4**	

II. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art der Vergütung	Zahl 2027	Zahl 2026	Beschäftigt am 30.06.2026	Erläuterungen
Bachelor of Arts - Public Management	Anwärterbezüge	4	2	0	
Bachelor of Arts - Digitales Verwaltungsmanagement	Anwärterbezüge	0	0	0	
Straßenmeister-Anwärter	Anwärterbezüge	1	1	1	
Vermessungs-Assistentenanwärter	Anwärterbezüge	0	0	0	
Gehobener vermessungstechnischer Dienst	Anwärterbezüge	0	0	2	
Gehobener landwirtschaftlicher Dienst	Anwärterbezüge	1	3	1	
Trainee gehobener Forstdienst	Vergütung TVöD	4	2	2	
Erzieher/in (Praxisintegrierte Ausbildung)	Ausbildungsvergütung	2	1	1	
Straßenwärter	Ausbildungsvergütung	6	5	5	
Vermessungstechniker	Ausbildungsvergütung	3	5	4	
Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsvergütung	26	28	17	
Bachelor of Arts - Jugend-, Familien- und Sozialhilfe	Ausbildungsvergütung	12	10	11	
Bachelor of Arts - Sozialwirtschaft	Ausbildungsvergütung	14	12	11	davon 1 Jobcenter
Bachelor of Arts - Bildung und Beruf	Ausbildungsvergütung	3	4	4	davon 2 Jobcenter
Bachelor of Science - Wirtschaftswirtschaftsinformatik	Ausbildungsvergütung	1	0	0	
Insgesamt		**77**	**73**	**59**	

Landesbedienstete im Landratsamt Schwarzwald-Baar-Kreis

Stand: 15.09.2026

33	Beamte höherer Dienst
0	Beamte gehobener Dienst
28	Beschäftigte TV-L
0	Referendare
61	**Landesbedienstete**

	Dezernenten	3
12	Amt für Schule, Hochbau und Gebäudemanagement	0
21	Rechtsamt	4
24	Veterinäramt	9
32	Sozialamt/Versorgungsamt	3
41	Baurecht- und Naturschutzamt	4
43	Amt für Wasser- und Bodenschutz	4
44	Gesundheitsamt	18
45	Gewerbeaufsichtsamt	3
51	Landwirtschaftsamt	9
52	Forstamt	1
53	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	2
54	Straßenbauamt	1
	insgesamt	**61**

Anlagen

Anlage 01	Übersicht zu den Freiwilligkeitsleistungen des Landkreises
Anlage 02	Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität
Anlage 03	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
Anlage 04	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen
Anlage 05	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
Anlage 06	Übersicht über den Verpflichtungsermächtigungen
Anlage 07	Verwaltungsinterne Leistungsverrechnungen
Anlage 08	Erläuterung der Schulsachkostenbeiträge bei den einzelnen Schulen
Anlage 09	Erläuterung der Ansätze für Lehr- und Lernmittel sowie für die Anschaffung von beweglichen Anlagegütern bei den Schulen
Anlage 10	Erläuterungen zur Schulgebäudeunterhaltung
Anlage 11	Erläuterungen zur Unterhaltung der Verwaltungsgebäude
Anlage 12	Finanzplan mit Investitionsprogramm 2022 - 2026
Anlage 13	Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten (§ 4 Abs. 5 GemHVO)

Anlage 01

-

Übersicht zu den Freiwilligkeitsleistungen des Landkreises

Freiwillige Leistungen des Landkreises im Jahr 2027 im Ergebnis- und Finanzhaushalt

	THH / Budget	Produkt	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Differenz 2026-2027
A. Ausschuss für Bildung und Soziales					
Bildungsbereich					
1. Bildungsbüro Schwarzwald-Baar-Kreis (ohne ILV)	1 / 12	2150060000	678.800 €	722.000 €	**-43.200 €**
2. Sondermittel für die Begleitung von Schülern an beruflichen Schulen	1 / 12	2150090000	75.000 €	75.000 €	**0 €**
Kultureller Bereich					
1. Museen, Sammlungen, Ausstellungen					
a) Zuschuss Uhrenindustriemuseum	0 / 03	2810010200	25.500 €	25.500 €	**0 €**
b) Kunstausstellungen	0 / 03	2810020400	0 €	0 €	**0 €**
			25.500 €	25.500 €	**0 €**
2. Theater, Konzerte, Musikpflege					
a) Verbandsjugendblasorchester Schwarzwald-Baar	0 / 03	2620040100	2.800 €	2.800 €	**0 €**
b) Kulturpreis Schwarzwald-Baar	0 / 03	2810020300	5.000 €	5.000 €	**0 €**
			7.800 €	7.800 €	**0 €**
3. Kulturpflege					
Almanach	0 / 03	2810020100	67.200 €	83.800 €	**-16.600 €**
5. Ungarn-Partnerschaft (ohne ILV)	1 / 12	1114060200	7.000 €	60.000 €	**-53.000 €**
Sozialbereich					
1. Beratungszentrum Alter & Technik	3 / 32	3180080101 ff.	138.800 €	114.100 €	**24.700 €**
2. Fahrdienst für Schwerstbehinderte	3 / 32	S32100407010	150.000 €	105.000 €	**45.000 €**
3. Soziale Einrichtungen					
a) Zuschuss Tagesstätte psychisch Kranke	3 / 32	S32100400000	74.100 €	74.100 €	**0 €**
b) Zuschuss ambulante Fachberatung für Wohnsitzlose	3 / 32	S31400500000	95.000 €	95.000 €	**0 €**
c) Betriebskostenzuschuss für Tagesstätte für wohnungslose Menschen	3 / 32	S31400500000	19.500 €	24.500 €	**-5.000 €**
d) BWLV Sucht- und Drogenberatung	3 / 32	S32100400000	683.100 €	557.300 €	**125.800 €**
e) Zuschuss Straffälligenhilfe	3 / 32	S31100600000	54.900 €	53.600 €	**1.300 €**
			926.600 €	804.500 €	**122.100 €**

Freiwillige Leistungen des Landkreises im Jahr 2027 im Ergebnis- und Finanzhaushalt

	THH / Budget	Produkt	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Differenz 2026-2027
4. Förderung der freien Wohlfahrtspflege					
a) Zuschüsse an soziale mobile Dienste	3 / 32	S31600100000	5.000 €	5.000 €	**0 €**
b) Zuschuss kirchlich sozialer Dienst	3 / 32	S31600100000	30.300 €	30.300 €	**0 €**
c) Beitrag an Dt. Verein für öffentliche und private Fürsorge	3 / 32	S31600100000	1.000 €	1.000 €	**0 €**
d) Zuschuss an Hospiz "Via Luce" Schwenningen	3 / 32	S31600100000	15.000 €	15.000 €	**0 €**
e) Zuschuss an Beratungsstelle pro familia	3 / 32	S31600100000	27.800 €	27.800 €	**0 €**
f) Übernahme der Kosten für Verhütungsmittel	3 / 32	S31600100000	10.000 €	17.000 €	**-7.000 €**
g) Zuschuss für den Sozialpsychiatrischen Dienst	3 / 32	S31600100000	121.500 €	121.500 €	**0 €**
h) Förderung familienentlastender Dienste	3 / 32	S31600100000	26.000 €	26.000 €	**0 €**
i) Zuschuss an Kreisseniorenrat	3 / 32	S31600100000	2.300 €	2.600 €	**-300 €**
j) Zuschuss für Telefonseelsorge	3 / 32	S31600100000	13.600 €	13.600 €	**0 €**
k) Zuschuss an den Verein "Grauzone e.V."	3 / 32	S31600100000	12.800 €	12.800 €	**0 €**
l) Zuschuss an den Verein "Frauen helfen Frauen"	3 / 32	S31600100000	6.500 €	6.500 €	**0 €**
m) Zuschuss an Hospizbewegung	3 / 32	S31600100000	3.400 €	3.400 €	**0 €**
n) Zuschuss an Kontaktstelle "Refugio"	3 / 32	S31600100000	26.600 €	26.600 €	**0 €**
o) Abfallgutscheine	3 / 32	S31600100000	7.000 €	8.000 €	**-1.000 €**
p) Zuschuss Flüchtl. Ukraine therap. Maßnahmen	3 / 32	S31600100000	0 €	0 €	**0 €**
q) Zuschuss P.I.N.K	3 / 32	S31600100000	15.000 €	15.000 €	**0 €**
			323.800 €	332.100 €	**-8.300 €**
Sportförderung					
Turnhallenüberlassung (Jugendsport)	1 / 120	4210010000	141.500 €	121.100 €	**20.400 €**
B. Jugendhilfeausschuss					
1. Koordinationsstelle für Familien und Sozialraumarbeit Personal- und Sachkosten	3 / 310	3680000000	205.800 €	191.400 €	**14.400 €**
2. Koordinationsstelle Frühe Hilfen	3 / 310	3680000000	178.500 €	174.900 €	**3.600 €**
3. Service-Point-Kita	3 / 310	3680000000	253.600 €	230.600 €	**23.000 €**
4. Jugendpflege Familienfreizeitförderung	3 / 310	S36200102000	10.000 €	0 €	**10.000 €**
5. Impuls (ohne ILV, Schulsozialarbeit und Jugendgerichtshilfe)	3 / 310	S36300603020	644.300 €	567.300 €	**77.000 €**

Freiwillige Leistungen des Landkreises im Jahr 2027 im Ergebnis- und Finanzhaushalt

	THH / Budget	Produkt	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Differenz 2026-2027
6. Förderung der Jugendhilfe					
a) Kreisjugendring	3 / 310	S31600200000	48.500 €	48.500 €	**0 €**
b) Kreisjugendsportring	3 / 310	S31600200000	46.500 €	46.500 €	**0 €**
c) Beratungsstelle Schwenningen	3 / 310	S36300603010	74.600 €	70.900 €	**3.700 €**
d) Psychologische Beratungsstelle EFL Schwenningen	3 / 310	S31600200000	16.700 €	18.000 €	**-1.300 €**
e) "Der Bunte Kreis - Leben geben" e. V.	3 / 310	S31600200000	3.100 €	3.100 €	**0 €**
f) Fight for your Life	3 / 310	S31600200000	9.000 €	10.000 €	**-1.000 €**
			198.400 €	197.000 €	**1.400 €**
C. Ausschuss für Umwelt und Technik					
1. Zuschuss an Tierheim Donaueschingen Betriebskostenzuschuss	2 / 240	1226060200	250.000 €	250.000 €	**0 €**
2 Naturschutz, Denkmalschutz und -pflege					
a) Mitgliedsbeitrag Naturpark Südschwarzwald	4 / 410	5540000000	9.100 €	9.100 €	**0 €**
b) Mitgliedsbeitrag Landschaftschaftserhaltungverband	4 / 410	5540000000	500 €	500 €	**0 €**
c) Mitgliedsbeitrag Umweltzentrum	4 / 410	5540000000	100 €	100 €	**0 €**
d) Bauwerk Schwarzwald e. V.	4 / 410	5540000000	2.500 €	2.500 €	**0 €**
e) Zuschuss an Umweltzentrum Schwarzwald-Baar-Neckar	4 / 410	5540000000	8.000 €	8.500 €	**-500 €**
f) Zuschuss an Landschaftserhaltungsverband	4 / 410	5540000000	142.000 €	142.000 €	**0 €**
g) Naturschutzgroßprojekt Baar (ohne ILV)	4 / 410	5540030100	86.700 €	89.000 €	**-2.300 €**
			248.900 €	251.700 €	**-2.800 €**
3 Betriebskostenzuschuss Energieagentur	4 / 450	5610070000	40.000 €	40.000 €	**0 €**
4 Bezuschussung des Vereins zur Hagelabwehr	2 / 220	1280030000	8.500 €	8.500 €	**0 €**
D. Ausschuss für Verwaltung, Wirtschaft und Gesundheit					
1. Betriebliche Kinderbetreuung (ohne ILV)	1 / 110	1121060200	104.400 €	34.900 €	**69.500 €**
2. Unterhaltung der mobilen Jugendverkehrsschule	2 / 230	2150030000	0 €	4.000 €	**-4.000 €**
3. Tourismus	0 / 020	5750010000	454.900 €	652.000 €	**-197.100 €**
4. Wirtschaftsförderung	0 / 020	5710060000	256.200 €	360.500 €	**-104.300 €**
5. Zuschüsse für den ÖPNV	2 / 230	5470010000	6.054.600 €	6.015.000 €	**39.600 €**
Gesamtsumme der Freiwilligen Leistungen bzw. Differenz 2025 zu 2026			**11.450.100 €**	**11.428.700 €**	**21.400 €**

Anlage 02

-

Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten [1]	entspricht Konto / Kontenart [8]	Finanzhaushalt			Finanzplanung		
				Vorjahr 2026 EUR	*Hochrechnung 2026 EUR*	Haushaltsjahr 2027 EUR	Haushaltsjahr 2028 EUR	Haushaltsjahr 2029 EUR	Haushaltsjahr 2030 EUR
				1	*1*	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn [2]	171 u. 173	31.874.010	*31.874.010*				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn [3]	1492	30.000.000	*30.000.000*				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	0					
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	0	*0*				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn [4]	239	0	*0*				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0	*0*				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**		**61.874.010**	***61.874.010***				
5	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre		-20.168.200	*-10.783.200*				
6	+	Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr [5]		0					
7	+	Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		5.495.500					
8	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) [6]		-14.494.300	*-8.009.105*	-10.796.800	-3.174.700	-2.206.800	-2.216.600
9	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**		**32.707.010**	***43.081.705***	**32.284.905**	**29.110.205**	**26.903.405**	**24.686.805**
10	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204						
11	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden [7]		-19.242.555	*-25.619.967*	-24.271.252	-20.820.405	-18.287.405	-15.786.147
12	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**		**13.464.455**	***17.461.738***	**8.013.653**	**8.289.800**	**8.616.000**	**8.900.658**
13		nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		**7.374.000**	***7.374.000***	**7.959.000**	**8.264.000**	**8.584.000**	**8.870.000**
					10.087.738	*54.653*	*25.800*	*32.000*	*30.658*

[1] Zeilen unterhalb Zeile 10 können bedarfsgerecht angepasst werden.

[2] Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO) des Vorjahres. Bei erstmaliger Aufstellung des Haushalts nach dem NKHR dürfen die Zeilen 1, 2a und 2b in einer Zeile zusammengefasst werden.

[3] Bei erstmaliger Aufstellung des Haushalts nach der dem NKHR dürfen die Zeilen 1, 2a und 2b in einer Zeile zusammengefasst werden.

[4] Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an

[5] Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

[6] Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden. Basis: Prognose zum 30.06.2025 mit Anpassungen.

[6] In die Änderung des Finanzierungsmittelbestands der Hochrechnung des Jahres 2025 sind ausgehend vom Kassenbestand zum 31.12.2024 folgende Positionen mit eingeflossen:
Saldo Forderungen / Verbindlichkeiten
Saldo Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen, welche in der Planung 2025 nicht berücksichtigt sind

[7] Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.
-> Liquidität aus Gebührenüberschussrückstellungen
-> Liquidität aus Nachsorgekostenrückstellung
-> FlüAG 2023 und 2024

Erläuterungen zu den Rückstellungen

Planwerte 2026 (unverändert gelassen) = entspricht HH 2026, FlüAG enthalten / ohne ATZ und UHV
Prognosewert 2026 wie zum 30.06.2026 beibehalten, noch alte Werte ATZ+UHV-Werte zum 31.12.2025 enthalten, Geb.RST und Nachsorge überholt, da Basis 31.12.2025 noch nicht final vorlag, nur Veränderung des Jahres 2026 prc
FlüAG mit 7,3 Mio. € aus veranschlagter Veränderung Finanzierungsmittelbestand entnommen und unter RST dargestellt, korrekte Berechnung 2026 führt zu Abweichung von rund 150 T€, ab Plan 2027 FlüAG-RST in RST enthalten
Anstieg von 2026 zu Prognose 2026 = höhere RST Geb.überschüsse, höhere NachsorgeRST, höhere FlüAG und neu UHV

-> Liquidität aus Gebührenüberschussrückstellungen	6.039.298	6.946.738	4.152.105	1.920.258	920.258	0
-> Liquidität aus Nachsorgekostenrückstellung	8.451.257	10.031.720	11.095.019	12.095.019	13.095.019	14.095.019
-> Rückstellungen ATZ, läuft Ende Jan. 2027 aus		5.000	0			
-> Rückstellungen UHV. Berechnung ab 2028 beibehalten, da keine weiteren Berechnungen vorliegen		1.453.546	1.691.128	1.691.128	1.691.128	1.691.128
-> RST FlüAG 2023 bis 2025	4.752.000	7.333.000	7.333.000	5.114.000	2.581.000	0

davon	2.581.000	*RST 2025*	Annahme: Auszahlung 5 Jahre später / in 2030
	2.533.000	*RST 2024*	Annahme: Auszahlung 5 Jahre später / in 2029
	2.219.000	*RST 2023*	Annahme: Auszahlung 5 Jahre später / in 2028

Anlage 03

-

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden (einschließlich Kassenkredite)

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1.1 **Anleihen**	**0**	**0**
1.2 **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	**28.365.100**	**35.586.300**
1.2.1 Bund	*0*	*0*
1.2.2 Land	*0*	*0*
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	*0*	*0*
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	*0*	*0*
1.2.5 Kreditinstitute	*28.365.100*	*35.586.300*
1.2.6 sonstige Bereiche	*0*	*0*
1.3 **Kassenkredite**	**0**	**0**
1.4 **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0**	**0**
1. Voraussichtliche Gesamtschulden Kernhaushalt	**28.365.100**	**35.586.300**

Nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung *(Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)*

2.1 Anleihen	*0*	*0*
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	*1.667.400*	*2.064.300*
2.3 Kassenkredite	*0*	*0*
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	*0*	*0*
2. Voraussichtliche Gesamtschulden Sondervermögen mit Sonderrechnung	**1.667.400**	**2.064.300**

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen		
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	30.032.500	37.650.600
3.3 Kassenkredite		
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	30.032.500	37.650.600
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	*0*	*0*
3. Konsolidierte Gesamtschulden	**30.032.500**	**37.650.600**

Nachweis über den Stand der Schulden und den Schuldendienst (Soll-Darstellung)

Lfd. Nr.	Gläubiger	Bestands-konto	Aufnahme-jahr	Ursprüngliche Höhe der Schulden €	Stand zu Beginn des Vorjahres €	Stand zu Beginn des HH-Jahres €	Voraussichtl. Stand auf Ende des HH-Jahres €	Zinsfest-schreibung bis	Zins-satz	Tilgungs-satz	In den H-Plan 2027 sind einzustellen	
											Zinsen €	Tilgung €
1	L-Bank	23173002	1973	230.081 K	91.900	88.900	85.900	fest	0,50%	1,00%	400	3.000
2	L-Bank	23173003	1980	1.541.545 K	773.400	754.100	734.700	fest	0,50%	1,00%	3.700	19.400
3	Kreditanstalt für Wiederaufbau	23173012	2004	2.500.000 K	678.000	593.200	508.500	15.02.2034	2,98%	fest	16.400	84.700
4	NRW-Bank	23173013	2004	2.700.000 K	384.500	219.700	54.900	15.04.2028	0,98%	2,00%	1.500	164.800
5	Kreditanstalt für Wiederaufbau	23173014	2004	1.800.000 K	518.600	457.600	396.600	15.11.2034	2,88%	fest	12.700	61.000
6	Nord/LB	23173016	2006	1.700.000 K	39.100	0	0	30.06.2026	4,20%	3,20%	0	0
7	LIGA Bank eG	23173031	2024	925.644 K	809.900	717.400	624.800	30.09.2034	2,68%	fest	18.300	92.600
8	Nord/LB	23173022	2014	1.510.657 K	770.500	696.500	620.400	28.02.2029	2,71%	2,00%	18.100	76.100
9	Deutsche Kreditbank AG	23173023	2015	2.530.000 K	1.629.500	1.540.800	1.450.900	30.12.2029	1,37%	3,00%	20.600	89.900
10	L-Bank	23173024	2016	1.000.000 K	539.500	0	0	15.02.2026	0,57%	fest	0	0
11	L-Bank	23173025	2016	400.000 K	215.800	0	0	15.02.2026	0,57%	fest	0	0
12	L-Bank	23173026	2016	900.000 K	485.500	0	0	15.02.2026	0,57%	fest	0	0
13	Deutsche Kreditbank AG	23173027	2017	1.010.000 K	181.700	78.100	0	30.09.2027	0,67%	9,68%	300	78.100
14	NRW Bank	23173028	2020	3.440.560 K	1.634.300	1.290.200	946.100	15.08.2030	0,05%	fest	600	344.100
15	Commerzbank AG	23173029	2022	3.759.500 K	3.454.000	3.360.100	3.266.100	01.09.2047	2,51%	fest	83.500	94.000
16	L-Bank	23173032	2025	1.990.000 K	1.990.000	1.824.200	1.603.100	31.03.2035	2,73%	fest	47.500	221.100
17	Landesbank Baden-Württemberg	23173033	2025	110.000 K	99.000	88.000	77.000	30.12.2034	3,25%	fest	2.700	11.000
18	Commerzbank AG	23173034	2025	8.441.500 K	8.441.500	8.230.500	8.019.500	15.12.2045	3,60%	fest	293.400	211.000
19	Commerzbank AG	23173035	2026	460.460 K	0	425.900	379.900	15.02.2036	2,99%	fest	12.200	46.000
20	Kreditermächtigung 2026		2026	8.000.000 K	0	8.000.000	7.733.300		4,00%	fest	304.000	266.700
21	Kreditermächtigung 2027		2027	9.084.700 K	0	0	9.084.700				0	0
	Gesamt				**22.736.700**	**28.365.100**	**35.586.300**				**836.100**	**1.863.500**

Anlage 04

-

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen
(§ 1 Abs. 3 Nr. 5, § 41 GemHVO)

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO	**18.436**	**16.938**
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	5	0
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	1.454	1.691
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	10.031	11.095
1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	6.946	4.152
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0	0
1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO	**7.333**	**7.333**
2.1 Rückstellung für Forderungen aus Spitzabrechnung (FlüAG)	7.333	7.333
Rückstellungen gesamt	**25.769**	**24.271**

Anlage 05

-

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen
(§ 1 Abs. 3 Nr. 5, § 23 GemHVO)

Art	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	46.021	29.864
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.048	1.048
2. Zweckgebundene Rücklagen	**0**	**0**
Rücklagen gesamt	**47.069**	**30.912**

Anlage 06

-

Übersicht über den Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (§ 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)

Verpflichtungsermächtigungen im Haushalt des Jahres		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen			
		2027	2028	2029	2030
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3	4	5
2026	27.694	26.044	1.650		
2027	21.730		16.200	3.270	2.260
2028					
2029					
Summe:		26.044	17.850	3.270	2.260
Nachrichtlich **im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen:**		9.084.700	12.301.500	19.582.500	14.604.800

Zusammenstellung der in 2027 ausgewiesenen Verpflichtungsermächtigungen

Budget 12 - ASHG	Gewerbeschule DS - Brandschutz Gebäude B (Erweiterungsbau)	1.440
	Carl-Orff-Schule - Sanierung/Neubau	7.000
	Internat/LBS - Erweiterung	5.250
	Katastrophenschutzhalle	400
Budget 22 - Ordnungsamt	Abrollbehälter Notstrom	700
	Austausch Hardware	2.700
Budget 23 - Straßenverkehr	Ringzug - Planungskosten Projekt "Ringzug 2.0"	390
Budget 42 - Amt für Abfalwirtschaft	Zentrales Entsorgungszentrum	3.630
	Kompostanlage	220
		21.730

Anlage 07

-

Verwaltungsinterne Leistungsverrechnungen

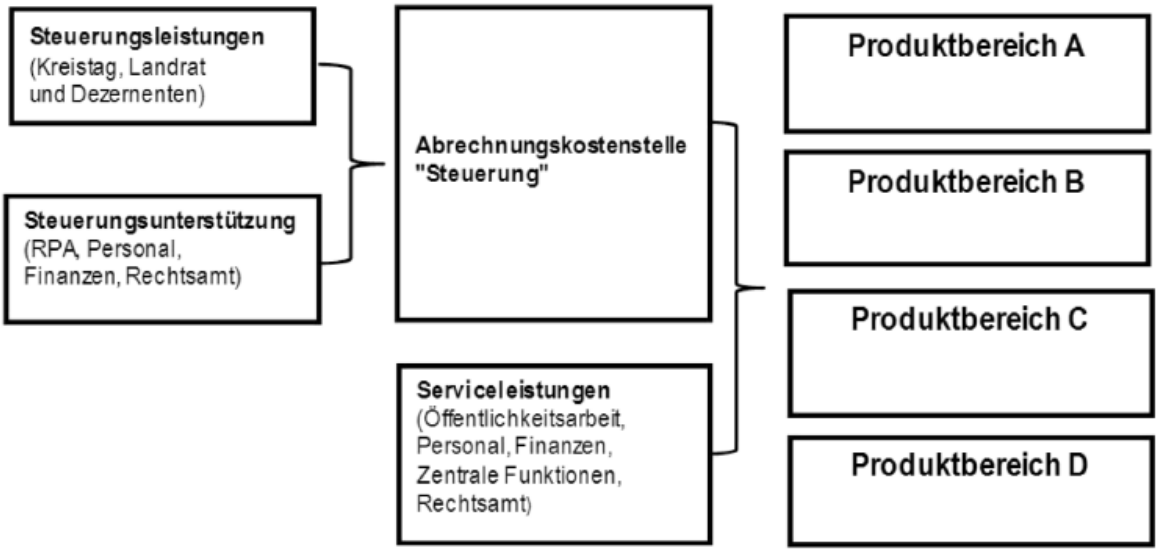
Verwaltungsinterne Leistungsverrechnungen

1. Begriff

Gegenstand der verwaltungsinternen Leistungsverrechnungen ist die Ermittlung und Verteilung sämtlicher Steuerungs- und Serviceleistungen innerhalb einer Kommune.

Dadurch sind die Vorgaben des neuen Haushaltsrechts nach dem Ressourcenverbrauchskonzept auf doppischer Grundlage erfüllt, da alle Aufwendungen dargestellt werden und durch Erträge gedeckt sind.

Zur Verdeutlichung der vielfältigen Leistungsbeziehungen innerhalb des Kernhaushaltes soll folgendes Schaubild dienen:



Unter **Steuerung und Steuerungsunterstützung** (Overhead) sind alle Leistungen zu fassen, die zur Steuerung der Gesamtverwaltung notwendig sind. Diese Leistungen werden im Produktplan bei 11.1* abgebildet. Unter Leistungen der **Steuerung** versteht man alle Tätigkeiten des gesamten Gemeinderates mit seinen Gremien (Ausschüssen) und der Verwaltungsführung (z.B. Bürgermeister, Beigeordnete). Leistungen der **Steuerungsunterstützung** werden häufig von zentralen Ämtern (z.B. Hauptamt, Amt für Digitalisierung, Kämmerei) erbracht.

Serviceleistungen sind ebenfalls verwaltungsinterne Produkte. Sie werden vorrangig für die Produktverantwortlichen, aber auch für die Verwaltungssteuerung und für andere Servicestellen erbracht und sind im Produktplan bei 11.2* zu finden.

Externe Leistungen bzw. kommunale Produkte sind alle Leistungen, die eine Kommune im Rahmen ihrer Daseinsfürsorge für Einwohner und alle anderen Stellen außerhalb der eigenen Verwaltung erbringt.

2. Grundlagen

Nach § 16 Abs. 5 GemHVO sind die internen Leistungsverrechnungen in den Teilhaushalten zu verrechnen.

Den Berechnungen zur Ermittlung der internen Leistungsverrechnungen liegen die Leitlinien zur kommunalen Kostenrechnung in Baden-Württemberg zu Grunde.

3. Vorgehensweise

Im Haushaltsjahr 2027 belaufen sich die Verrechnungen auf insgesamt 41,52 Mio. € (Vorjahr 39,15 Mio. €). Im Vergleich zum Vorjahr nehmen sie damit um 2,37 Mio. € zu. Gegenüber dem Vorjahr kommt es dadurch zu moderaten Anstiegen bei den Verrechnungsbeträgen. Begründet werden kann dies mit den Tariferhöhungen im Personalbereich und höheren Gebäudekosten, aufgrund größeren Unterhaltungsmaßnahmen.

Grundsätzlich werden die Steuerungs- und Serviceleistungen des Landratsamtes den Produktbereichen im Rahmen der Internen Leistungsverrechnung (ILV) nach verursachungsgerechten Parametern vollständig belastet. Dies sind beispielsweise Umlageschlüssel anhand Kopfzahlen, Quadratmetern, Fallzahlen, Haushaltsvolumen oder prozentuale Zeitangaben.

Die Auswirkungen zeigen sich vor allem im Teilhaushalt 0 und 1, bei dem viele Produkte mit einem Plansaldo von 0 € abschließen, weil ihr zunächst vorhandener Nettoaufwand durch Einnahmen aus der ILV ausgeglichen wird. Auf der anderen Seite steigen die Aufwendungen bei den Verursachern entsprechend. Per Saldo gestaltet sich die gesamte Leistungsverrechnung haushaltsneutral.

Anlage 08

-

Erläuterungen der Sachkostenbeiträge bei den einzelnen Schulen

Erläuterung der Ansätze für die Sachkostenbeiträge (Sachkonto 31410010)

	2027	2026
Berufsschulen sowie Berufsfachschulen und Berufskollegs Sonderberufsschulen sowie Sonderberufsfachschulen jeweils in Teilzeit, Telekollegschulen	812 €	812 €
Berufsfachschulen und Berufskollegs sowie Berufsschulen Sonderberufsfachschulen und Sonderberufsschulen jeweils in Vollzeitunterricht Berufsoberschulen mit Ausnahme der Telekollegschulen	2.035 €	2.035 €
Berufliche Gymnasien	2.035 €	2.035 €
Berufskolleg für Informatik	2.035 €	2.035 €
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung und der dem Förderschwerpunkt entsprechenden Schulkindergärten	7.514 €	7.514 €
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren mit Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung und der dem Förderschwerpunkt entsprechenden Schulkindergärten	7.968 €	7.968 €
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren mit Förderschwerpunkt Schüler in längerer Krankenhausbehandlung	2.392 €	2.392 €

Erläuterungen zu den im Teilhaushalt 1 veranschlagten Sachkostenbeiträgen (31410010

Produkt Schule	Schülerzahl	Sachkostenbeitrag pro Schüler		Ansatz
2130010001 Gewerbeschule Villingen-Schwenningen				
Gewerbliche Berufsschule	1.493	812 €	1.212.300 €	
Gewerbliche Berufsfachschule	189	2.035 €	384.600 €	
	1.682			**1.596.900 €**
2130010002 Gewerbliche Schulen Donaueschingen				
Gewerbliche Berufsschule	728	812 €	591.100 €	
Gewerbliche Berufsfachschule	123	2.035 €	250.300 €	
Technisches Gymnasium	70	2.035 €	142.500 €	
	921			**983.900 €**
2130010003 Robert-Gerwig-Schule, Furtwangen				
Gewerbliche Berufsschule	42	812 €	34.100 €	
Gewerbliche Berufsfachschule	0	2.035 €	0 €	
Technisches Gymnasium	47	2.035 €	95.600 €	
Kaufmännische Berufsschule	52	812 €	42.200 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	177	2.035 €	360.200 €	
Wirtschaftsgymnasium	0	2.035 €	0 €	
	318			**532.100 €**
2130010004 Technisches Gymnasium, VS-Schwenningen				
Gewerbliche Berufsschule	8	812 €	6.500 €	
Technisches Gymnasium	208	2.035 €	423.300 €	
	216			**429.800 €**
2130020001 Kaufmännische Schulen 1, VS-Villingen				
Kaufmännische Berufsschule	580	812 €	471.000 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	80	2.035 €	162.800 €	
Wirtschaftsgymnasium	229	2.035 €	466.000 €	
	889			**1.099.800 €**
2130020002 David-Würth-Schule, VS-Schwenningen				
Kaufmännische Berufsschule	498	812 €	404.400 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	312	2.035 €	634.900 €	
Berufskolleg für Wirtschaftsinformatik	91	2.035 €	185.200 €	
Wirtschaftsoberschule	52	2.035 €	105.800 €	
	953			**1.330.300 €**
2130020003 Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen Donaueschingen				
Kaufmännische Berufsschule	394	812 €	319.900 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	105	2.035 €	213.700 €	
Hauswirtschaftliche Berufsfachschule	101	2.035 €	205.500 €	
Wirtschaftsgymnasium	255	2.035 €	518.900 €	
	855			**1.258.000 €**
2130030001 Albert-Schweitzer-Schule, VS-Villingen				
Berufsschule	472	812 €	383.300 €	
Berufsfachschule	238	2.035 €	484.300 €	
Fachschule für Sozialpädagogik TZ	26	812 €	21.100 €	
Fachschule für Sozialpädagogik VZ	91	2.035 €	185.200 €	
Ernährungswissenschaftliches Gymnasium	37	2.035 €	75.300 €	
Biotechnologisches Gymnasium	57	2.035 €	116.000 €	
Sozialwissenschaftliches Gymnasium	150	2.035 €	305.300 €	
	1.071			**1.570.500 €**
2130020004 Landesberufsschule für das Hotel- und Gaststättengewerbe, VS-Villingen				

Produkt Schule	Schülerzahl	Sachkostenbeitrag pro Schüler		Ansatz
Berufsschule (Teilzeit)	1.738	812 €	1.411.300 €	
Berufsschule (Vollzeit)	14	2.035 €	28.500 €	
	1.752			**1.439.800 €**
2120030101 Karl-Wacker-Schule, Donaueschingen				
	82	7.514 €		**616.100 €**
2120030102 Carl-Orff-Schule, VS-Villingen				
	150	7.514 €		**1.127.100 €**
2120010201 Schulkindergarten Pusteblume, VS-Villingen				
	10	7.514 €		**75.100 €**
2120010202 Schulkindergarten für entwicklungsverzögerte Kinder, Donaueschingen-Aufen				
	12	7.514 €		**90.200 €**
2120030501 Christy-Brown-Schule, VS-Villingen				
	134	7.968 €		**1.067.700 €**
2120030701 Klinikschule, Bad Dürrheim				
	177	2.392 €		**423.400 €**
			Gesamtsumme	**13.640.700 €**
			2026	*13.640.700 €*

Anlage 09

-

Erläuterungen der Ansätze für Lehr- und Lernmittel sowie für die Anschaffung von beweglichen Anlagegütern

Erläuterung der Ansätze für Lehrmittel der Schulen (Sachkonto 42740000)

Die Haushaltsansätze für die Lernmittel werden auf der Grundlage des bereits in den Vorjahren angewendeten Pauschalsystems unter Berücksichtigung der neuen Schülerzahlen errechnet. Der Ausschuss für Bildung und Soziales hat am 25.06.2012 beschlossen, die Entwicklung der Pauschalsätze an die prozentualen Veränderungen der Sachkostenbeiträge zu koppeln. Gegenüber der Haushaltsplanung 2026 erhöhen sich die Sachkostenbeiträge bei den Berufsschulen um durchschnittlich 0,00 % und bei den Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren um durchschnittlich 0,00 %.

	2027	**2026**
Gewerbliche Berufsschulen	53,80 €	53,80 €
Kaufmännische Berufsschulen	29,40 €	29,40 €
Hauswirtschaftliche Berufsschulen	36,20 €	36,20 €
Gewerbliche Berufsfachschulen	111,00 €	111,00 €
Technische Gymnasien	115,80 €	115,80 €
Kaufmännische Berufsfachschulen	46,80 €	46,80 €
Wirtschaftsgymnasien	46,80 €	46,80 €
Berufskolleg für Wirtschaftsinformatik	115,80 €	115,80 €
Ernährungswissenschaftliches Gymnasien	75,70 €	75,70 €
Biotechnologisches Gymnasium	115,80 €	115,80 €
Hauswirtschaftliche Berufsfachschulen	75,70 €	75,70 €
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung und der dem Förderschwerpunkt entsprechenden Schulkindergärten	107,20 €	107,20 €
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren mit Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung und der dem Förderschwerpunkt entsprechenden Schulkindergärten	157,10 €	157,10 €

Erläuterungen zu den im Teilhaushalt 1 veranschlagten Lehrmittel (Sachkonto 42740000)

Produkt Schule	Schülerzahl	Lehrmittel pro Schüler		Ansatz
2130010001 Gewerbeschule Villingen-Schwenningen				
Gewerbliche Berufsschule	1.493	53,80 €	80.300 €	
Gewerbliche Berufsfachschule	189	111,00 €	21.000 €	
Fachschule für Technik	47	111,00 €	5.200 €	
Zuschlag für Ganztagesschüler		30,00 €	900 €	
	1.729			**107.400 €**
2130010002 Gewerbliche Schulen Donaueschingen				
Gewerbliche Berufsschule	728	53,80 €	39.200 €	
Gewerbliche Berufsfachschule	123	111,00 €	13.700 €	
Fachschule für Bautechnik	29	111,00 €	3.200 €	
Fachschule für Technik	22	111,00 €	2.400 €	
Technisches Gymnasium	70	115,80 €	8.100 €	
	972			**66.600 €**
2130010003 Robert-Gerwig-Schule, Furtwangen				
Gewerbliche Berufsschule	42	53,80 €	2.300 €	
Gewerbliche Berufsfachschule	0	111,00 €	0 €	
Technisches Gymnasium	47	115,80 €	5.400 €	
Kaufmännische Berufsschule	52	29,40 €	1.500 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	177	46,80 €	8.300 €	
Wirtschaftsgymnasium	0	46,80 €	0 €	
	318			**17.500 €**
2130010004 Technisches Gymnasium, VS-Schwenningen				
Gewerbliche Berufsschule	8	53,80 €	400 €	
Technisches Gymnasium	208	115,80 €	24.100 €	
	216			**24.500 €**
2130020001 Kaufmännische Schulen 1, VS-Villingen				
Kaufmännische Berufsschule	580	29,40 €	17.100 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	80	46,80 €	3.700 €	
Wirtschaftsgymnasium	229	46,80 €	10.700 €	
	889			**31.500 €**
2130020002 David-Würth-Schule, VS-Schwenningen				
Kaufmännische Berufsschule	498	29,40 €	14.600 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	312	46,80 €	14.600 €	
Berufskolleg für Wirtschaftsinformatik	91	115,80 €	10.500 €	
Wirtschaftsoberschule	52	46,80 €	2.400 €	
Zuschlag für Ganztagesschüler		30,00 €	600 €	
	953			**42.700 €**
2130020003 Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen Donaueschingen				
Kaufmännische Berufsschule	394	29,40 €	11.600 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	105	46,80 €	4.900 €	
Hauswirtschaftliche Berufsfachschule	101	75,70 €	7.600 €	
Wirtschaftsgymnasium	255	46,80 €	11.900 €	
Zuschlag für Ganztagesschüler		30,00 €	800 €	
	855			**36.800 €**

Produkt Schule	Schülerzahl	Lehrmittel pro Schüler		Ansatz
2130030001 Albert-Schweitzer-Schule, VS-Villingen				
Berufsschule	472	36,20 €	17.100 €	
Fachschule Organisation und Führung	29	36,20 €	1.000 €	
Berufsfachschule	238	75,70 €	18.000 €	
Fachschule für Sozialpädagogik	26	75,70 €	2.000 €	
Ernährungswissenschaftliches Gymnasiu	37	75,70 €	2.800 €	
Biotechnologisches Gymnasium	57	115,80 €	6.600 €	
Sozialwissenschaftliches Gymnasium	150	75,70 €	11.400 €	
Zuschlag für Ganztagesschüler		30,00 €	500 €	
	1.009			**59.400 €**
2130020004 Landesberufsschule für das Hotel- und Gaststättengewerbe, VS-Villingen				
Berufsschule (Teilzeit)	1.738	pauschal		
Berufsschule (Vollzeit)	14	pauschal		
	1.752			**11.600 €**
2130040040 Fachschule für Landwirtschaft Donaueschingen				
	75	75,70 €		**5.700 €**
2120030101 Karl-Wacker-Schule, Donaueschingen				
	82	107,20 €		**8.800 €**
2120030102 Carl-Orff-Schule, VS-Villingen				
	150	107,20 €		**16.100 €**
2120010201 Schulkindergarten Pusteblume, VS-Villingen				
	10	107,20 €		**1.100 €**
2120010202 Schulkindergarten für entwicklungsverzögerte Kinder, Donaueschingen-Aufen				
	12	107,20 €		**1.300 €**
2120030501 Christy-Brown-Schule, VS-Villingen				
	134	157,10 €		**21.100 €**
2120030701 Klinikschule, Bad Dürrheim				
	177	pauschal		**3.500 €**
			Gesamtsumme	**455.600 €**
			2026	*455.600 €*

Erläuterung der Ansätze für Lernmittel der Schulen (Sachkonto 42750000)

Die Haushaltsansätze für die Lernmittel werden auf der Grundlage des bereits in den Vorjahren angewendeten Pauschalsystems unter Berücksichtigung der neuen Schülerzahlen errechnet. Der Ausschuss für Bildung und Soziales hat am 25.06.2012 beschlossen, die Entwicklung der Pauschalsätze an die prozentualen Veränderungen der Sachkostenbeiträge zu koppeln. Gegenüber der Haushaltsplanung 2026 erhöhen sich die Sachkostenbeiträge bei den Berufsschulen um durchschnittlich 0,00 % und bei den Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren um durchschnittlich 0,00 %.

	2027	**2026**
Gewerbliche Berufsschulen	99,90 €	99,90 €
Gewerbliche Berufsfachschulen	316,50 €	316,50 €
Technische Gymnasien	215,30 €	215,30 €
Kaufmännische Berufsschulen	51,20 €	51,20 €
Kaufmännische Berufsfachschulen	192,60 €	192,60 €
Wirtschaftsgymnasien	148,00 €	148,00 €
Berufskolleg für Wirtschaftsinformatik	215,30 €	215,30 €
Hauswirtschaftliche Berufsschulen	106,10 €	106,10 €
Hauswirtschaftliche Berufsfachschulen	282,50 €	282,50 €
Ernährungswissenschaftliche Gymnasien	282,50 €	282,50 €
Biotechnologische Gymnasien	332,90 €	332,90 €
Landesberufsschule für das Hotel- und Gaststättengewerbe	90,40 €	90,40 €
Schulen für Geistigbehinderte	179,10 €	179,10 €
Schulkindergärten für Geistigbehinderte	198,10 €	198,10 €
Schulen für Körperbehinderte	226,30 €	226,30 €

Erläuterungen zu den im Teilhaushalt 1 veranschlagten Lernmittel (Sachkonto 42750000)

Produkt Schule	Schülerzahl	Lernmittel pro Schüler		Ansatz
2130010001 Gewerbeschule Villingen-Schwenningen				
Gewerbliche Berufsschule	1.493	99,90 €	149.200 €	
Gewerbliche Berufsfachschule	189	316,50 €	59.800 €	
Fachschule für Technik	47	316,50 €	14.900 €	
	1.729			**223.900 €**
2130010002 Gewerbliche Schulen Donaueschingen				
Gewerbliche Berufsschule	728	99,90 €	72.700 €	
Gewerbliche Berufsfachschule	123	316,50 €	38.900 €	
Fachschule für Bautechnik	29	316,50 €	9.200 €	
Fachschule für Technik	22	316,50 €	7.000 €	
Technisches Gymnasium	70	215,30 €	15.100 €	
	972			**142.900 €**
2130010003 Robert-Gerwig-Schule, Furtwangen				
Gewerbliche Berufsschule	42	99,90 €	4.200 €	
Gewerbliche Berufsfachschule	0	316,50 €	0 €	
Technisches Gymnasium	47	215,30 €	10.100 €	
Kaufmännische Berufsschule	52	51,20 €	2.700 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	177	192,60 €	34.100 €	
Wirtschaftsgymnasium	0	148,00 €	0 €	
	318			**51.100 €**
2130010004 Technisches Gymnasium, VS-Schwenningen				
Gewerbliche Berufsschule	8	99,90 €	800 €	
Technisches Gymnasium	208	215,30 €	44.800 €	
	216			**45.600 €**
2130020001 Kaufmännische Schulen 1, VS-Villingen				
Kaufmännische Berufsschule	580	51,20 €	29.700 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	80	192,60 €	15.400 €	
Wirtschaftsgymnasium	229	148,00 €	33.900 €	
	889			**79.000 €**
2130020002 David-Würth-Schule, VS-Schwenningen				
Kaufmännische Berufsschule	498	51,20 €	25.500 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	312	192,60 €	60.100 €	
Berufskolleg für Wirtschaftsinformatik	91	215,30 €	19.600 €	
Wirtschaftsoberschule	52	148,00 €	7.700 €	
	953			**112.900 €**
2130020003 Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen Donaueschingen				
Kaufmännische Berufsschule	394	51,20 €	20.200 €	
Kaufmännische Berufsfachschule	105	192,60 €	20.200 €	
Hauswirtschaftliche Berufsfachschule	101	282,50 €	28.500 €	
Wirtschaftsgymnasium	255	148,00 €	37.700 €	
	855			**106.600 €**

Produkt Schule	Schülerzahl	Lernmittel pro Schüler		Ansatz
2130030001 Albert-Schweitzer-Schule, VS-Villingen				
Berufsschule	472	106,10 €	50.100 €	
Fachschule Organisation und Führung	29	106,10 €	3.100 €	
Berufsfachschule	238	282,50 €	67.200 €	
Fachschule für Sozialpädagogik	26	282,50 €	7.300 €	
Ernährungswissenschaftliches Gymnasium	37	282,50 €	10.500 €	
Biotechnologisches Gymnasium	57	332,90 €	19.000 €	
Sozialwissenschaftliches Gymnasium	150	148,00 €	22.200 €	
	1.009			**179.400 €**
2130020004 Landesberufsschule für das Hotel- und Gaststättengewerbe, VS-Villingen				
Berufsschule (Teilzeit)	1.738	90,40 €	157.100 €	
Berufsschule (Vollzeit)	14	90,40 €	1.300 €	
	1.752			**158.400 €**
2130040001 Fachschule für Landwirtschaft Donaueschingen				
	75	pauschal		**400 €**
2120030101 Karl-Wacker-Schule, Donaueschingen				
	82	179,10 €	14.700 €	
für Frühberatungsstelle			1.600 €	
				16.300 €
2120030102 Carl-Orff-Schule, VS-Villingen				
	150	179,10 €	26.900 €	
für Frühberatungsstelle			1.600 €	
Zuschlag für therapeutische Reitstunden			500 €	
				29.000 €
2120010201 Schulkindergarten Pusteblume, VS-Villingen				
	10	198,10 €		**2.000 €**
2120010202 Schulkindergarten für entwicklungsverzögerte Kinder, Donaueschingen-Aufen				
	12	198,10 €	2.400 €	
Zuschlag für therapeutische Reitstunden			500 €	
				2.900 €
2120030501 Christy-Brown-Schule, VS-Villingen				
	134	226,30 €	30.300 €	
für Frühberatungsstelle			1.600 €	
Zuschlag für therapeutische Reitstunden			500 €	
				32.400 €
2120030701 Klinikschule, Bad Dürrheim				
	177	pauschal		**1.700 €**
			Gesamtsumme	**1.184.500 €**
			2026	*1.184.500 €*

Erläuterungen der Ansätze der Schulen für Anschaffungen

	2027	2026
Gewerbliche Berufsschulen	680,40 €	680,40 €
Kaufmännische Berufsschulen	594,20 €	594,20 €
Hauswirtschaftliche Berufsschulen	303,20 €	303,20 €
Gewerbliche Berufsfachschulen	5.119,40 €	5.119,40 €
Technische Gymnasien	5.119,40 €	5.119,40 €
Kaufmännische Berufsfachschulen	3.713,20 €	3.713,20 €
Berufskolleg für Wirtschaftsinformatik	5.119,40 €	5.119,40 €
Wirtschaftsgymnasien	3.713,20 €	3.713,20 €
Ernährungswissenschaftliche Gymnasien	3.150,70 €	3.150,70 €
Biotechnologische Gymnasien	5.119,40 €	5.119,40 €
Hauswirtschaftliche Berufsfachschulen	788,20 €	788,20 €
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung und der dem Förderschwerpunkt entsprechenden Schulkindergärten	392,50 €	392,50 €
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren mit Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung und der dem Förderschwerpunkt entsprechenden Schulkindergärten	461,60 €	461,60 €

Erläuterungen der Ansätze für die Anschaffungen Sachkonto 42220000 oder 07200000

Produkt Schule	Klassen 2027	Pauschalsatz je Klasse		2027	Aufteilung 100% 42220000	Aufteilung 0% 07200000
2130010001 Gewerbeschule Villingen-Schwenningen						
Gewerbliche Berufsschule	69	680,40 €	46.900 €			
Gewerbliche Berufsfachschule	13	5.119,40 €	66.600 €			
Fachschule für Technik	2	5.119,40 €	10.200 €			
Anschaffungen Metall- und Elektrotechnik, Robotik Grundlagen			60.000 €			
	84			**183.700 €**	**123.700 €**	**60.000 €**
2130010002 Gewerbliche Schulen Donaueschingen						
Gewerbliche Berufsschule	39	680,40 €	26.500 €			
Gewerbliche Berufsfachschule	7	5.119,40 €	35.800 €			
Fachschule für Bautechnik	2	5.119,40 €	10.200 €			
Fachschule für Technik	1	680,40 €	700 €			
Technisches Gymnasium	2	5.119,40 €	10.200 €			
Trockenschrank und Farbnebelabsauganlage			60.000 €			
	51			**143.400 €**	**83.400 €**	**60.000 €**
2130010003 Robert-Gerwig-Schule, Furtwangen						
Gewerbliche Berufsschule	2	680,40 €	1.400 €			
Gewerbliche Berufsfachschule	0	5.119,40 €	0 €			
Technisches Gymnasium	1	5.119,40 €	5.100 €			
Kaufmännische Berufsschule	3	594,20 €	1.800 €			
Kaufmännische Berufsfachschule	10	3.713,20 €	37.100 €			
Wirtschaftsgymnasium	0	3.713,20 €	0 €			
	16			**45.400 €**	**45.400 €**	**0 €**
2130010004 Technisches Gymnasium, VS-Schwenningen						
Technisches Gymnasium	11	5.119,40 €	56.300 €			
Gewerbliche Berufsschule	0	437,90 €	0 €			
Austausch Firewall und Telefonanlage			20.000 €			
	11			**76.300 €**	**56.300 €**	**20.000 €**
2130020001 Kaufmännische Schulen 1, VS-Villingen						
Kaufmännische Berufsschule	30	594,20 €	17.800 €			
Kaufmännische Berufsfachschule	4	3.713,20 €	14.900 €			
Wirtschaftsgymnasium	6	3.713,20 €	22.300 €			
digitale Ausstattung Klassenzimmer			20.000 €			
	40			**75.000 €**	**55.000 €**	**20.000 €**
2130020002 David-Würth-Schule, VS-Schwenningen						
Kaufmännische Berufsschule	23	594,20 €	13.700 €			
Kaufmännische Berufsfachschule	13	3.713,20 €	48.300 €			
Telekolleg für Wirtschaftsinformatik	4	5.119,40 €	20.500 €			
Wirtschaftsoberschule	2	3.713,20 €	7.400 €			
digitale Ausstattung Klassenzimmer			20.000 €			
	42			**109.900 €**	**89.900 €**	**20.000 €**
2130020003 Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen Donaueschingen						
Kaufmännische Berufsschule	19	594,20 €	11.300 €			
Kaufmännische Berufsfachschule	6	3.713,20 €	22.300 €			
Hauswirtschaftliche Berufsfachschule	5	788,20 €	3.900 €			
Wirtschaftsgymnasium	3	3.713,20 €	11.100 €			
Neugestaltung und Umbau der Mensa			20.000 €			
	33			**68.600 €**	**48.600 €**	**20.000 €**
2130030001 Albert-Schweitzer-Schule, VS-Villingen						
Berufsschule	23	303,20 €	7.000 €			
Fachschule Organisation und Führung	1	788,20 €	800 €			
Berufsfachschule	10	788,20 €	7.900 €			
Fachschule für Sozialpädagogik Teilzeit	2	788,20 €	1.600 €			
Fachschule für Sozialpädagogik Vollzeit	4	788,20 €	3.200 €			
Ernährungswissenschaftliches Gymnasium	3	3.150,70 €	9.500 €			
Biotechnologisches Gymnasium	3	5.119,40 €	15.400 €			
Sozialwissenschaftliches Gymnasium	6	3.713,20 €	22.300 €			
digitale Ausstattung Klassenzimmer			20.000 €			
	52			**87.700 €**	**67.700 €**	**20.000 €**
2130020004 Landesberufsschule für das Hotel- und Gaststättengewerbe, VS-Villingen						
		pauschal	20.000 €			
Sanierung und Neugestaltung Servierraum Süd			60.000 €			
				80.000 €	**20.000 €**	**60.000 €**

Produkt Schule	Klassen 2027	Pauschalsatz je Klasse		2027	Aufteilung 100% 42220000	Aufteilung 0% 07200000
2130040040 Fachschule für Landwirtschaft Donaueschingen						
		pauschal	2.000 €			
				2.000 €	**2.000 €**	**0 €**
2120030101 Karl-Wacker-Schule, Donaueschingen						
	12	392,50 €	4.700 €			
Erneuerung Sandkastenbereich mit Sitzfläche und Sonnenschutz			20.000 €			
				24.700 €	**4.700 €**	**20.000 €**
2120030102 Carl-Orff-Schule, VS-Villingen						
	22	392,50 €	8.600 €			
				8.600 €	**8.600 €**	**0 €**
2120010201 Schulkindergarten Pusteblume, VS-Villingen						
		pauschal	3.500 €			
				3.500 €	**3.500 €**	**0 €**
2120010202 Schulkindergarten für entwicklungsverzögerte Kinder, Donaueschingen-Aufen						
		pauschal	5.000 €			
Erneuerung Spielgeräte			5.000 €			
				10.000 €	**5.000 €**	**5.000 €**
2120030501 Christy-Brown-Schule, VS-Villingen						
	19	461,60 €	8.800 €			
				8.800 €	**8.800 €**	**0 €**
2120030701 Klinikschule, Bad Dürrheim						
		pauschal	2.000 €			
				2.000 €	**2.000 €**	**0 €**
			Gesamtsumme	**929.600 €**	**624.600 €**	**305.000 €**
			2026	*1.349.100 €*	*624.600 €*	*724.500 €*

Anlage 10

-

Erläuterungen zur Schulgebäudeunterhaltung

Erläuterungen zur Schulgebäudeunterhaltung (Sachkonten 4211*)

Gebäude	Maßnahme		
1124021001	**Schulkindergarten Pusteblume, VS-Villingen**		
	Allgemeine Unterhaltung		**2.200 €**
1124021002	**Schulkindergarten für entwicklungsverzögerte Kinder, Donaueschingen-Aufen**		
	Allgemeine Unterhaltung	13.500 €	
	Wartung	2.700 €	
			16.200 €
1124021801	**Karl-Wacker-Schule, Donaueschingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	27.000 €	
	Brandschutzkonzept	14.000 €	
	Flucht- und Rettungswegpläne	6.000 €	
	Wartung	13.700 €	
			60.700 €
1124021802	**Carl-Orff-Schule, VS-Villingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	0 €	
	Unterhaltung BHKW	2.000 €	
	Wartung	22.000 €	
			24.000 €
1124022201	**Christy-Brown-Schule, VS-Villingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	45.000 €	
	Wartung	49.500 €	
			94.500 €
1124022501	**Gewerbeschule Villingen-Schwenningen, Standort VS-Villingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	37.000 €	
	Wartung	30.000 €	
			67.000 €
1124022502	**Gewerbeschule Villingen-Schwenningen, Standort VS-Schwenningen**		
	Allgemeine Unterhaltung	36.000 €	
	Trinkwassersanierung	80.000 €	
	Brandschutzkonzept C- und F-Bau	10.000 €	
	LED Sanierung 1. BA (C-Bau)	385.000 €	
	Wartung	20.000 €	
			531.000 €
1124022503	**Gewerbliche Schulen Donaueschingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	36.000 €	
	Sicherheitsbeleuchtung A-Bau	40.000 €	
	Wartung	23.100 €	
			99.100 €
1124022504	**Robert-Gerwig-Schule, Furtwangen**		
	Allgemeine Unterhaltung	120.000 €	
	Wartung	1.400 €	
			121.400 €
1124022505	**Technisches Gymnasium, VS-Schwenningen**		
	Allgemeine Unterhaltung	18.000 €	
	LED Sanierung Gebäude D	80.000 €	
	Wartung	11.000 €	
			109.000 €

Gebäude	Maßnahme		
1124022506	**Kaufmännische Schulen 1, VS-Villingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	27.000 €	
	Erneuerung Sportboden Gymnasikraum	15.000 €	
	Rauchschutztüre Sporthalle	15.000 €	
	Wartung	25.300 €	
			82.300 €
1124022507	**David-Würth-Schule, VS-Schwenningen**		
	Allgemeine Unterhaltung	31.500 €	
	Brandschutzkonzept	15.000 €	
	LED Sanierung 1. BA (A- und B-Bau)	825.000 €	
	Wartung	27.500 €	
			899.000 €
1124022508	**Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen Donaueschingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	63.000 €	
	Wartung	14.300 €	
			77.300 €
1124022509	**Landesberufsschule für das Hotel- und Gaststättengewerbe, VS-Villingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	36.000 €	
	Sanierung Elektrounterverteilung	30.000 €	
	Wartung	30.800 €	
			96.800 €
1124022510	**Albert-Schweitzer-Schule, VS-Villingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	36.000 €	
	Wartung	36.300 €	
			72.300 €
4241010001	**Alleensporthalle, VS-Schwenningen**		
	Allgemeine Unterhaltung	18.000 €	
	Wartung	8.800 €	
			26.800 €
	Gesamtsumme		**2.379.600 €**
	2026		*1.339.800 €*

Anlage 11

-

Erläuterungen zur Unterhaltung der Verwaltungsgebäude

Erläuterungen zur Unterhaltung der Verwaltungsgebäude (Sachkonten 4211*)

Gebäude	Maßnahme		
1124025000	**Verwaltungsgebäude Am Hoptbühl 2, Villingen-Schwenningen**		
	Allgemeine Unterhaltung	36.000 €	
	Kleinprojekte	30.000 €	
	Schließanlage	55.000 €	
	Brandmeldeanlage	150.000 €	
	Holzbauteile Außenbereich	20.000 €	
	Netzwerkerneuerung	980.000 €	
	Wartung	46.200 €	
			1.317.200 €
1124025100	**Verwaltungsgebäude Am Hoptbühl 5-7, Villingen-Schwenningen**		
	Allgemeine Unterhaltung	22.000 €	
	Sanierung Eingangsbereiche (Betonsanierung)	350.000 €	
	Einbau Brandmeldeanlage mit Brandmelder	40.000 €	
	Ergänzungen zum Brandschutzkonzept	15.000 €	
	Wartung	13.200 €	
			440.200 €
1124025200	**Verwaltungsgebäude Herdstraße 4, Villingen-Schwenningen**		
	Allgemeine Unterhaltung	18.000 €	
	Wartung	1.400 €	
			19.400 €
1124025300	**Verwaltungsgebäude Auf der Steig 6, Villingen-Schwenningen**		
	Allgemeine Unterhaltung		**4.500 €**
1124025400	**Verwaltungsgebäude Bahnhofstraße 6, Villingen-Schwenningen**		
	Allgemeine Unterhaltung	13.500 €	
	Wartung	22.000 €	
			35.500 €
1124025500	**Verwaltungsgebäude Humboldtstraße 11, Donaueschingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	36.000 €	
	Brandschutz- und Feuerwehrplane	15.000 €	
	Brandschutzmaßnahmen	10.000 €	
	Erneuerung Einbruchmeldeanlage	20.000 €	
	Wartung	22.000 €	
			103.000 €
1124025600	**Verwaltungsgebäude Irmastraße 3, Donaueschingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	27.000 €	
	Wartung	3.300 €	
			30.300 €
1124025700	**Gebäude Straßenmeisterei Villingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	17.100 €	
	Wartung	9.900 €	
			27.000 €

Gebäude	Maßnahme		
1124025800	**Gebäude Straßenmeisterei Hüfingen**		
	Allgemeine Unterhaltung	16.200 €	
	Schließanlage	25.000 €	
	Wartung	9.900 €	
			51.100 €
1124025900	**Gebäude Straßenmeisterei Neueck**		
	Allgemeine Unterhaltung	16.200 €	
	Erneuerung Torsteuerung	50.000 €	
	Wartung	5.000 €	
			71.200 €
1124026000	**Katastrophenschutzhalle, Hüfingen**		
	Allgemeine Unterhaltung		**1.800 €**
1124026100	**Verwaltungsgebäude - Verschiedene Mietobjekte**		
	Allgemeine Unterhaltung	2.700 €	
	Wartung	500 €	
			3.200 €
1124026200	**Verwaltungsgebäude Luisenstraße 4**		
	Allgemeine Unterhaltung	4.500 €	
	Wartung	2.000 €	
			6.500 €
5460*	**Parkraumbewirtschaftung**		
	Allgemeine Unterhaltung	5.400 €	
	Wartung	3.500 €	
			8.900 €
	Gesamtsumme		**2.119.800 €**
	2026		*1.771.500 €*

Anlage 12

-

Finanzplan

2026 - 2030

Darstellung der geplanten Invesitionen 2026-2030
-Einzahlungen-

THH	Maßnahmen	2026	2027	2028	2029	2030	Voraussichtl. Gesamtbetrag	vor dem Planungs-zeitraum
	Verwaltungsgebäude							
1	...Verwaltungsgebäude an der Brigach	-	-	-	-	-	650.000 €	650.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - Umbau und Erweiterung Bauteil A (Kantine, Sitzungssaal, Brandschutz)	-	-	-	-	-	30.000 €	30.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - Heizungsanlage	-	-	-	-	-	1.550.500 €	1.550.500 €
1	**Schulbaumaßnahmen**					-	0 €	
1	...Gewerbeschule Schwenningen - C-Gebäude (KSF)	-	-	-	-	-	355.000 €	355.000 €
1	...Gewerbeschule Schwenningen - D Gebäude	-	-	-	-	-	1.000.000 €	1.000.000 €
1	...Gewerbeschule Schwenningen - E Gebäude	-	-	-	-	-	501.000 €	501.000 €
1	...Gewerbeschule Donaueschingen - Klassenzimmer (KSF)	-	-	-	-	-	985.000 €	985.000 €
1	...Gewerbeschule Donaueschingen - Brandschutz / Energetische Sanierung Gebäude B	-	2.000.000 €	1.500.000 €	1.274.000 €	-	5.774.000 €	1.000.000 €
1	...Gewerbeschule Donaueschingen - Sporthalle	-	-	-	-	-	420.000 €	420.000 €
1	...Kaufmännische u. Hauswirtschaftliche Schulen DS - Gebäude A	-	-	-	-	-	0 €	1.655.000 €
1	...Kaufmännische u. Hauswirtschaftliche Schulen DS - Gebäude C	-	-	-	-	-		
1	...Kaufmännische u. Hauswirtschaftliche Schulen DS - Hausmeisterhaus	-	-	-	-	-	0 €	-
1	...Karl-Wacker-Schule DS	-	-	-	-	-	405.000 €	405.000 €
1	...Christy-Brown-Schule	-	-	-	-	-	763.000 €	763.000 €
1	...Albert-Schweitzer-Schule	-	-	-	-	-	120.000 €	120.000 €
1	...Albert-Schweitzer-Schule - Sanierung Sporthalle	94.500 €	94.500 €	-	-	-	189.000 €	
1	...Carl-Orff-Schule - Fassadensanierung	-	-	-	-	-	326.000 €	326.000 €
1	...Carl-Orff-Schule - Sanierung/Erweiterung	-	-	1.240.000 €	2.500.000 €	3.260.000 €	7.000.000 €	-
1	...Landesberufsschule - Erweiterungsbau	-	-	1.150.000 €	2.000.000 €	-	3.150.000 €	-
1	...Landesberufsschule - Sanierung Sporthalle	168.000 €	-	-	-	-	168.000 €	-
1	...Alleensporthalle	42.000 €	-	-	-	-	42.000 €	378.000 €
1	Internat der Landesberufsschule	-	-	-	-	-	0 €	-
1	...Sonstige	-	420.000 €	-	-	-	569.079 €	149.079 €
1	...Schulbaumaßnahmen	-	-	166.700 €	166.700 €	166.700 €	500.100 €	-
1	...Sondervermögen	3.650.800 €	10.101.700 €	11.503.600 €	10.154.100 €	3.970.000 €	39.380.200 €	-

Darstellung der geplanten Invesitionen 2026-2030
-Einzahlungen-

	Sonstiges							
1	Neubau Katastrophenschutzhalle	-	-	-	-	-	141.000 €	141.000 €
1	Neubau Salzhalle Neueck	-	-	-	-	-	0 €	-
1	Salzsilo Tuningen	-	-	-	-	-	0 €	-
1	Hochsilo Königsfeld	-	-	-	-	-	0 €	-
1	Regionales Bildungsbüro	-	-	-	-	-	25.300 €	25.300 €
1	Behördennetz	-	-	-	-	-	0 €	-
Summe Teilhaushalt 1		**3.955.300 €**	**12.616.200 €**	**15.560.300 €**	**16.094.800 €**	**7.396.700 €**	**66.077.179 €**	**10.453.879 €**
2	Anschaffungen im Bereich des Brand- und Katastrophenschutz	276.000 €	84.000 €	-	17.000 €	-	648.500 €	271.500 €
2	Anschaffungen im Bereich der ILS	69.300 €	241.200 €	125.000 €	675.000 €	3.175.000 €	4.754.200 €	468.700 €
2	Fahrgastzählsystem / Zertifizierungskosten rGHS	-	562.600 €	-	-	-	562.600 €	
2	Ringzug - Planungskosten Projekt "Ringzug 2.0"	-	-	-	-		0 €	-
2	Elektrifizierung Höllentalbahn	-	-	-	-		40.805.700 €	40.805.700 €
Summe Teilhaushalt 2		**345.300 €**	**887.800 €**	**125.000 €**	**692.000 €**	**3.175.000 €**	**46.771.000 €**	**41.545.900 €**
4	Grunderwerb für das Naturschutzgroßprojekt	46.000 €	23.100 €	-	-	-	583.800 €	514.700 €
4	Investitionen im Bereich der Abfallbeseitigung	-	-	-	-	-	0 €	-
Summe Teilhaushalt 4		**46.000 €**	**23.100 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**583.800 €**	**514.700 €**
5	Grunderwerb für die Kreisstraßen	-	-	-	-	-	0 €	-
5	Straßenbaumaßnahmen	250.000 €	110.000 €	350.000 €	350.000 €	350.000 €	5.904.500 €	4.494.500 €
5	...Neubau Hard-Brogen	1.307.500 €	-	-	-	-	3.793.700 €	2.486.200 €
5	Anschaffungen des Straßenbauamtes	206.000 €	217.000 €	219.000 €	221.000 €	223.000 €	2.470.200 €	1.384.200 €
5	Breitband - 5G Forschungsantrag / Umsetzungskonzept	-	-	-	-	-	-	-
Summe Teilhaushalt 5		**1.763.500 €**	**327.000 €**	**569.000 €**	**571.000 €**	**573.000 €**	**12.168.400 €**	**8.364.900 €**
6	Beteilung Eigenbetrieb PV Anlagen	750.000 €	-	-	-	-	750.000 €	
Summe Teilhaushalt 6		**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**750.000 €**	
0-5	Bewegliches Anlagevermögen der Verwaltung	-	-	-	-	-	3.000 €	3.000 €
Gesamtsumme		**6.860.100 €**	**13.854.100 €**	**16.254.300 €**	**17.357.800 €**	**11.144.700 €**	**126.353.379 €**	**60.882.379 €**

Darstellung der geplanten Invesitionen 2026-2030
-Auszahlungen-

		2026	2027	2028	2029	2030	Voraussichtl. Gesamtbetrag	vor dem Planungs-zeitraum
	Verwaltunsgebäude							
1	...Verwaltungsgebäude an der Brigach	-	-	-	-	-	10.095.000 €	10.095.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - Umbau und Erweiterung Bauteil A (Kantine, Sitzungssaal, Brandschutz)	-	-	-	50.000 €	300.000 €	475.000 €	125.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - Heizungsanlage	-	-	-	-	-	4.445.000 €	4.445.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - Trafostation	-	-	-	-	-	605.000 €	605.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - Dachsanierung	-	-	-	-	0 €	350.000 €	350.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - PV Anlage	-	-	-	-	-	350.000 €	350.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - Tiefgarage	800.000 €	-	-	-	-	800.000 €	-
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - Parkdeck / Vorplatz	-	-	-	-	-	2.450.000 €	2.450.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 2 - PV Anlage Parkplatz	-	-	-	-	-	0 €	-
1	...Verwaltungsgebäude Hoptbühl 5/7 - Brandschutztüren	-	-	-	-	-	75.000 €	75.000 €
1	...Verwaltungsgebäude Luisenstraße "Blaue Villa"	2.500.000 €	-	-	-	-	2.500.000 €	-
1	...Sonstige	20.000 €	-	50.000 €	50.000 €	50.000 €	230.000 €	60.000 €
	Schulgebäude							
1	...Gewerbeschule Villingen - Hochvolttechnik	-	-	-	-	-	750.000 €	750.000 €
1	...Gewerbeschule Villingen - Innovation Metallwerkstatt	350.000 €	-	-	-	-	350.000 €	-
1	...Gewerbeschule Schwenningen - C-Gebäude (KSF)	-	-	-	-	-	1.150.000 €	1.150.000 €
1	...Gewerbeschule Schwenningen - D Gebäude	-	-	-	-	-	4.400.000 €	4.400.000 €
1	...Gewerbeschule Schwenningen - E Gebäude	-	-	-	-	-	2.900.000 €	2.900.000 €
1	...Gewerbeschule Schwenningen - Maschinen Metallbereich	-	-	-	-	-	640.000 €	640.000 €
1	...Gewerbeschule Donaueschingen - Klassenzimmer (KSF)	-	-	-	-	-	3.260.000 €	3.260.000 €
1	...Gewerbeschule Donaueschingen - Brandschutz / Energetische Sanierung Gebäude B	4.000.000 €	3.408.000 €	1.440.000 €	-	-	15.498.000 €	6.650.000 €
1	...Gewerbeschule Donaueschingen - Sporthalle	200.000 €	-	-	-	-	3.300.000 €	3.100.000 €
1	...Kaufmännische u. Hauswirtschaftliche Schulen DS - Gebäude A	-	-	-	-	-	4.170.000 €	4.170.000 €
1	...Kaufmännische u. Hauswirtschaftliche Schulen DS - Gebäude C	-	-	-	-	-	0 €	-
1	...Kaufmännische u. Hauswirtschaftliche Schulen DS - Hausmeisterhaus	-	-	-	-	-	0 €	-
1	...Karl-Wacker-Schule DS	-	-	-	-	-	1.110.000 €	1.110.000 €
1	...Christy-Brown-Schule	-	-	-	-	-	1.075.000 €	1.075.000 €
1	...Albert-Schweitzer-Schule	-	-	-	-	-	810.000 €	810.000 €
1	...Albert-Schweitzer-Schule - Sanierung Sporthalle	850.000 €	850.000 €	-	-	-	1.700.000 €	-
1	...Carl-Orff-Schule - Fassadensanierung	-	-	-	-	-	815.000 €	815.000 €
1	...Carl-Orff-Schule - Sanierung/Erweiterung	400.000 €	2.730.000 €	7.000.000 €	8.000.000 €	2.100.000 €	21.160.000 €	930.000 €
1	...Landesberufsschule - Fachräume	-	-	-	-	-	330.000 €	330.000 €
1	...Landesberufsschule - Erweiterungsbau	300.000 €	1.000.000 €	2.500.000 €	2.500.000 €	-	6.300.000 €	-
1	...Landesberufsschule - Sanierung Sporthalle	800.000 €	-	-	-	-	800.000 €	-
1	...Alleensporthalle	-	-	-	-	-	1.800.000 €	1.800.000 €
1	...Notfall- und Gefahren-Reaktions-Systeme (NGRS)	230.000 €	990.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000 €	2.720.000 €	-
1	Internat der Landesberufsschule - Küchensanierung / Terasse	200.000 €	-	-	-	-	3.770.000 €	3.570.000 €
1	Internat der Landesberufsschule - Erweiterungsbau	250.000 €	2.000.000 €	2.750.000 €	3.000.000 €		8.250.000 €	250.000 €
1	...Sonstige	-	600.000 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €	3.240.000 €	2.490.000 €
1	...Schulbaumaßnahmen	-	-	500.000 €	500.000 €	500.000 €	1.500.000 €	-
1	Pauschale Digitalisierungsmittel	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €	1.400.000 €	900.000 €
1	Bewegliches Anlagevermögen der Schulen	430.500 €	320.000 €	320.000 €	320.000 €	320.000 €	4.281.300 €	2.570.800 €
1	PV-Anlagen Schulgebäude	-	-	-	-	-	1.455.000 €	1.455.000 €

Darstellung der geplanten Invesitionen 2026-2030
-Auszahlungen-

	Sonstiges							
1	Neubau Katastrophenschutzhalle (inkl. Grunderwerb)	-	-	-	-	-	1.219.000 €	1.219.000 €
1	Erweiterung Katastrophenschutzhalle 1	-	50.000 €	400.000 €	-	-	450.000 €	
1	Neubau Salzhalle Neueck	-	-	-	-	-	1.330.000 €	1.330.000 €
1	Salzsilo Tuningen	-	-	-	-	-	900.000 €	900.000 €
1	Hochsilo Königsfeld	-	-	-	-	800.000 €	900.000 €	100.000 €
1	Investitionskostenzuschuss VIAS	810.000 €	630.000 €	-	-	-	2.250.000 €	810.000 €
1	Beteiligung Schwarzwald-Baar-Klinikum	-	686.700 €	2.658.000 €	3.101.000 €	2.658.000 €	13.231.500 €	4.127.800 €
1	Kapitalrücklagenerhöhung Klinikum	-	-	-	-	2.000.000 €	2.000.000 €	-
1	Beteiligung MVZ Genosschenschaft Stadt VS	-	-	-	-	-	5.000 €	5.000 €
1	Behördennetz	-	30.000 €	-	-	-	596.000 €	566.000 €
Summe Teilhaushalt 1		**12.240.500 €**	**13.394.700 €**	**18.268.000 €**	**18.171.000 €**	**9.378.000 €**	**144.190.800 €**	**72.738.600 €**
2	Anschaffungen im Bereich des Brand- und Katastrophenschutz	649.800 €	222.600 €	700.000 €	810.000 €	-	4.058.000 €	1.675.600 €
2	Anschaffungen im Bereich der ILS	340.200 €	534.500 €	250.000 €	1.850.000 €	5.850.000 €	11.031.300 €	2.206.600 €
2	Anschaffung im Bereich der Bußgeldstelle	7.000 €	40.000 €	-	-		379.500 €	332.500 €
2	Zuschuss Verkehrsübungsplatz / mobile Jugendverkehrsschule	-	-	-	-	-	187.000 €	187.000 €
2	Fahrgastzählsystem / Zertifizierungskosten rGHS	-	628.100 €	-	-	-	628.100 €	
2	Ringzug - Projekt "Ringzug 2.0"	840.000 €	219.600 €	390.300 €	657.800 €	1.000.000 €	7.295.700 €	4.188.000 €
2	Elektrifizierung Höllentalbahn	8.000 €	8.500 €	8.500 €	8.500 €	8.500 €	25.375.800 €	25.333.800 €
Summe Teilhaushalt 2		**1.845.000 €**	**1.653.300 €**	**1.348.800 €**	**3.326.300 €**	**6.858.500 €**	**48.955.400 €**	**33.923.500 €**
3	Fahrzeuge Asylunterkünfte	-	-	-	-	-	150.000 €	150.000 €
3	Kauf Asylunterkunft	-	-	-	-	-	5.190.000 €	5.190.000 €
Summe Teilhaushalt 3		**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**5.340.000 €**	**5.340.000 €**
4	Grunderwerb für das Naturschutzgroßprojekt	50.000 €	25.000 €	-	-	-	635.000 €	560.000 €
4	Grunderwerb für Abfallbeseitigung	-	-	-	-	-	115.000 €	115.000 €
4	Beteiligung Gesellschaft Abfallwirtschaft Breisgau mbH (GAB)	40.000 €	-	-	-	-	40.000 €	-
4	PV Anlage Deponie Hüfingen	-	-	-	-	-	600.000 €	600.000 €
4	Investitionen im Bereich der Abfallbeseitigung	227.000 €	600.000 €	354.000 €	50.000 €	220.000 €	3.367.000 €	1.916.000 €
4	...ZEZ/MUS Schwenningen Grundstückskauf	-	3.600.000 €	-	-	-	3.600.000 €	-
4	...ZEZ/MUS Schwenningen	-	200.000 €	4.900.000 €	11.700.000 €	5.600.000 €	22.400.000 €	-
Summe Teilhaushalt 4		**317.000 €**	**4.425.000 €**	**5.254.000 €**	**11.750.000 €**	**5.820.000 €**	**4.757.000 €**	**3.191.000 €**
5	Grunderwerb für die Kreisstraßen	3.000 €	-	5.000 €	3.000 €	3.000 €	174.000 €	160.000 €
5	Straßenbaumaßnahmen	2.635.000 €	2.190.000 €	2.500.000 €	2.500.000 €	2.500.000 €	28.986.700 €	16.661.700 €
	...Neubau Hard-Brogen	372.700 €	-	-	-	-	3.700.300 €	3.327.600 €
5	Anschaffungen des Straßenbauamtes	424.000 €	488.000 €	480.000 €	490.000 €	490.000 €	5.533.700 €	3.161.700 €
5	Breitband - 5G Forschungsantrag / Umsetzungskonzept	-	-	-	-	-	507.000 €	507.000 €
Summe Teilhaushalt 5		**3.434.700 €**	**2.678.000 €**	**2.985.000 €**	**2.993.000 €**	**2.993.000 €**	**38.901.700 €**	**23.818.000 €**
6	Beteilung Eigenbetrieb PV Anlagen	150.000 €	-	-	-	-	150.000 €	-
Summe Teilhaushalt 6		**150.000 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**150.000 €**	-
0-5	Bewegliches Anlagevermögen der Verwaltung/ Sonstiges	807.800 €	787.800 €	700.000 €	700.000 €	700.000 €	9.465.700 €	5.770.100 €
Gesamtsumme		**18.945.000 €**	**22.938.800 €**	**28.555.800 €**	**36.940.300 €**	**25.749.500 €**	**251.760.600 €**	**144.781.200 €**
	Nettoinvest		9.084.700 €	12.301.500 €	19.582.500 €	14.604.800 €		
	davon Internat über Gebühren finanziert		2.000.000 €	2.750.000 €	3.000.000 €	0 €		
	davon Abfall über Gebühren finanziert		4.400.000 €	5.254.000 €	11.750.000 €	5.820.000 €		
	Nettoinvest ohne Internat und Abfall		**2.684.700 €**	**4.297.500 €**	**4.832.500 €**	**8.784.800 €**		

Anlage 13

-

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten

Übersicht über die Zuordnung der Produktbereiche und Produktgruppen zu den Teilhaushalten (§ 4 Abs. 5 GemHVO)

Produktbereich	Produktgruppe		THH
11 - Innere Verwaltung	11.10	Steuerung	0,1,2,3,4 und 5
	11.12	Steuerungsunterstützung und Controlling	1
	11.13	Rechnungsprüfung	0
	11.14	Zentrale Funktionen	0,1 und 3
	11.20	Organisation und EDV	1
	11.21	Personalwesen	1
	11.22	Finanzverwaltung	1
	11.23	Justitiariat	1 und 2
	11.24	Grundstücks- und Gebäudemanagement	1
	11.25	Fuhrpark	1
	11.26	Zentrale Dienstleistungen	1 und 2
	11.30	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	1
	11.31	Kommunalaufsicht	0 und 2
12 - Sicherheit und Ordnung	12.10	Wahlen	0
	12.20	Ordnungswesen	2 und 5
	12.21	Verkehrswesen	1 und 2
	12.22	Einwohnerwesen	2
	12.26	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	2
	12.60	Brandschutz	2
	12.80	Katastrophenschutz	2
21 - Schulträgeraufgaben	21.20	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren	1
	21.30	Berufliche Schulen des Landkreises	1
	21.40	Schülerbezogene Leistungen	1 und 2
	21.50	Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen	1 und 2
25 - Museen, Archiv	25.21	Archiv	0
26 - Musikschulen	26.20	Musikpflege	0
28 - Sonstige Kulturpflege	28.10	Sonstige Kulturpflege	0 und 1
31 - Soziale Hilfen	31.10	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	3
	31.20	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	3
	31.30	Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler	3
	31.40	Soziale Einrichtungen	3
	31.50	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	3
	31.60	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	3
	31.70	Betreuungsleistungen	3
	31.80	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	3
	31.90	Leistungen für Bildung und Teilhabe	3
	32.10	Eingliederungshilferecht	3
36 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	36.20	Allgemeine Förderung junger Menschen	3
	36.30	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	3
	36.50	Tageseinrichtungen für Kinder/Kindertagespflege	3
	36.80	Kooperation und Vernetzung	3
	36.90	Unterhaltsvorschussleistungen	3
37 - Schwerbehindertenrecht und Soziales Entschädigungsrecht	37.10	Schwerbehindertenrecht	3
	37.20	Soziales Entschädigungsrecht	3
41 - Gesundheitsdienste	41.10	Krankenhäuser	1
	41.40	Maßnahmen der Gesundheitspflege	4
42 - Sport	42.10	Förderung des Sports	1
51 - Räumliche Planung und Entwicklung	51.10	Räumliche Planung	4
	51.11	Vermessung und Geoinformation	1 und 5
	51.12	Flurneuordnung	5
52 - Bauen und Wohnen	52.10	Bauordnung	4
	52.20	Wohnungsbauförderung	4
	52.30	Denkmalschutz	4

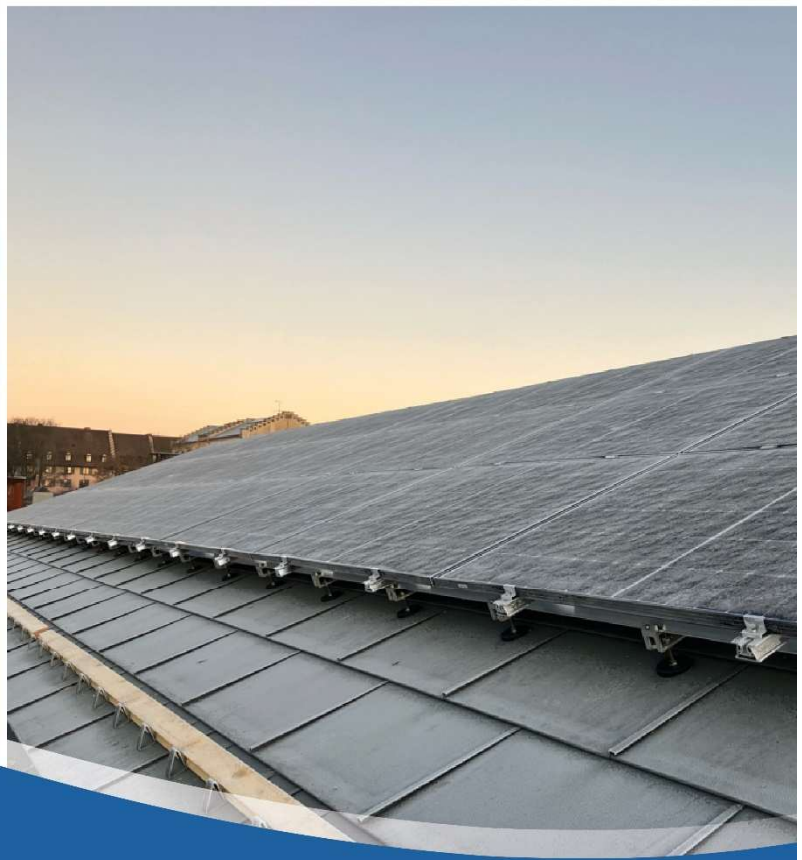
Produktbereich	Produktgruppe		THH
53 - Ver- und Entsorgung	53.60	Breitbandversorgung	5
	53.70	Abfallwirtschaft	4
54 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	54.20	Kreisstraßen	5
	54.30	Landesstraßen	5
	54.70	Verkehrsbetriebe / ÖPNV	2
	54.80	Sonstiger Verkehr	1
55 - Natur- und Landschaftspflege	55.20	Gewässerschutz	4
	55.40	Naturschutz und Landschaftspflege	4
	55.50	Forstwirtschaft	5
	55.51	Landwirtschaft	5
56 - Umweltschutz	56.10	Umweltschutz	4
	56.20	Arbeitsschutz	4
57 - Wirtschaft und Tourismus	57.10	Wirtschaftsförderung	0
	57.50	Tourismus	0
61 - Allgemeine Finanzwirtschaft	61.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen	6
	61.20	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	6

Wirtschaftsplan 2027

Eigenbetrieb Photovoltaikanlagen

ENTWURF





QUELLENLAND
SCHWARZWALD
BAAR KREIS

Impressum:

Landratsamt Schwarzwald-Baar-Kreis
Am Hoptbühl 2
78048 Villingen-Schwenningen

Telefon +49 7721 913 0
Telefax +49 7721 913 8900

landratsamt@lrasbk.de
www.lrasbk.de

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis **1**

1 Feststellung des Wirtschaftsplans des Eigenbetriebs Photovoltaikanlagen für das Wirtschaftsjahr 2027 ..... **2**

2 Vorbericht **4**

2.1 Allgemeines 4

2.2 Erfolgsplan 4

2.3 Liquiditätsplan 5

2.4 Finanzplanung 5

3 Erfolgsplan **7**

3.1 Erläuterungen Erfolgsplan 8

4 Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung **9**

4.1 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität 10

4.2 Entwicklung der Finanzbeziehungen zwischen Eigenbetrieb und Kernhaushalt 11

5 Investitionsübersicht **12**

6 Stand und Entwicklung der Schulden **14**

7 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen **15**

8 Stellenübersicht **15**

1 Feststellung des Wirtschaftsplans des Eigenbetriebs Photovoltaikanlagen für das Wirtschaftsjahr 2027

Der Kreistag hat am 14.12.2026 aufgrund von § 14 des Eigenbetriebsgesetzes i. d. F. vom 8. Januar 1992 (GBl. S.22), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes zur Änderung des Eigenbetriebsgesetztes vom 17.06.2020 (GBl. S. 403) und der §§ 1 bis 4 Eigenbetriebsverordnung-HGB vom 1. Oktober 2020 (GBl. S. 827), zuletzt geändert durch Verordnung des Innenministeriums vom 9. Februar 2026 (GBl. 2026 Nr. 27) in Verbindung mit § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg i. d. F. vom 19. Juni 1987 (GBl. S. 288) und den §§ 87, 89 und 96 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i. d. F. vom 24. Juli 2000 (GBl. S. 581, ber. S. 698), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes zur Änderung kommunalwahlrechtlicher Vorschriften vom 22.07.2025 (GBl. 2025 Nr. 71) den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 wie folgt festgestellt:

Der Wirtschaftsplan wird festgesetzt:

1. im **Erfolgsplan** mit

Erträgen gesamt	109.800 EUR
Aufwendungen gesamt	-212.900 EUR
veranschlagtes Jahresergebnis	-103.100 EUR

2. im **Liquiditätsplan** einschließlich Finanzplanung

a) laufende Geschäftstätigkeit

Einzahlungen	109.800 EUR
Auszahlungen	- 53.800 EUR
Zahlungsmittelüberschuss	56.000 EUR

b) Investitionstätigkeit

Einzahlungen	0 EUR
Auszahlungen	500.700 EUR
Finanzierungsmittelbedarf	-500.700 EUR

c) Finanzierungsmittelbedarf

Saldo aus a) und b)	-444.700 EUR

d) Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen	603.800 EUR
Auszahlungen	- 158.500 EUR
Finanzierungsmittelüberschuss	445.300 EUR

e) veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres

Saldo aus c) und d)	600 EUR

3. mit dem Gesamtbetrag

   a) der vorgesehenen **Kreditaufnahmen** (Kreditermächtigungen) von 500.700 EUR

   b) der vorgesehenen **Verpflichtungsermächtigungen** von 0 EUR

4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 200.000 EUR

Villingen-Schwenningen, den 14. Dezember 2026

Der Vorsitzende des Kreistages

Sven Hinterseh
Landrat

2 Vorbericht

2.1 Allgemeines

Der Eigenbetrieb Photovoltaikanlagen wurde zum 01.01.2026 mit einem Stammkapital von 100.000 EUR gegründet. Der Kreistag hat am 21.07.2025 die hierzu erforderliche Betriebssatzung beschlossen.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe umweltfreundliche Energie in Form von Strom im Rahmen des eigenen Bedarfs für das Landratsamt zu erzeugen. Er kann auf Grund von Vereinbarungen die überschießende Energie in das Netz eines Energieversorgers einspeisen. Der Eigenverbrauch durch das Landratsamt wird zum Selbstkostenpreis pro kWh abgegeben.

Die Rechtsverhältnisse des Eigenbetriebs werden primär durch das Eigenbetriebsgesetz (EigBG), die Eigenbetriebsverordnung-HGB (EigBVO-HGB), die Gemeindeordnung (GemO) und durch die Betriebssatzung vom 21.07.2025 geregelt. Der Eigenbetrieb führt sein Finanzwesen nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung. Hierbei bedient sich der Eigenbetrieb bei der Durchführung des Rechnungswesens einer über Komm.one bereitgestellten Softwarelösung SAP S/4 HANA. Das Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Eigenes Personal für den Eigenbetrieb ist derzeit nicht vorgesehen. Alle Aufgaben werden vom Personal des Schwarzwald-Baar-Kreises abgedeckt und über Personal- und Sachkostensätze gegenüber dem Kreishaushalt abgerechnet.

2.2 Erfolgsplan

Im Erfolgsplan wird das voraussichtliche Jahresergebnis aus den veranschlagten Erträgen und Aufwendungen ermittelt.

Der Erfolgsplan 2027 weist in seinen Erträgen und Aufwendungen folgende Gesamtbeträge aus:

Erträge	109.800 EUR
Aufwendungen	- 212.900 EUR
Betriebsergebnis	- 103.100 EUR

Die Ansätze des Wirtschaftsplanes wurden auf der Basis der Daten des laufenden Wirtschaftsjahres und der geplanten Anschaffungen entwickelt. Zusätzlich wurden weitere Kosten, die beim Eigenbetrieb anfallen wie Instandhaltungskosten, Versicherungen, Vergütungen der Leistungen der Landkreisverwaltung ermittelt und veranschlagt.

2.3 Liquiditätsplan

Im Liquiditätsplan werden die voraussichtlich im Planjahr und in den Folgejahren kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen des Erfolgsplans, die Auszahlungen für Investitionen und die Einzahlungen aus Krediten und die zu leistenden Zins- und Tilgungszahlungen dargestellt.

Aus laufender Geschäftstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 56.000 EUR. Für die Errichtung und Anschaffung neuer Photovoltaikanlagen sind Investitionen in Höhe von 500.700 EUR geplant.
Insgesamt ergibt sich damit ein Finanzierungsmittelbedarf von 444.700 EUR. Dem steht ein Überschuss aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 445.300 EUR gegenüber. Hiervon umfasst sind Einzahlungen aus der geplanten Darlehensaufnahme von 500.700 EUR, Vorauszahlungen aus Fehlbetragsübernahme von 103.100 EUR sowie die Auszahlungen für die jährliche Tilgung der Darlehen und Zinsen in Höhe von 158.500 EUR.

Insgesamt erhöht sich der voraussichtliche Zahlungsmittelbestand um 600 EUR.

2.4 Finanzplanung

Im fünfjährigen Finanzplan werden die Entwicklung des Finanzierungsbedarfs (Auszahlungen) und deren Finanzierungsmittel (Einzahlungen) getrennt, nach Jahren gegliedert, dargestellt. Neben dem Planjahr 2027 sind die Jahre 2028 bis 2030 dargestellt, das Wirtschaftsjahr 2026 weit die Plandaten des Eigenbetriebes im laufenden Wirtschaftsjahr aus.

In 2027 sind folgende Investitionsvorhaben geplant:

1) PV-Anlage Gewerbliche Schulen Donaueschingen	210.000 EUR
2) PV-Anlage Kaufmännische Schulen Villingen	140.000 EUR
3) PV-Anlage David-Würth-Schule Schwenningen	135.000 EUR
4) PV-Anlage Gewerbeschule VS Standort Villingen	5.000 EUR
5) PV-Anlage Kaufmännische- u. Hauswirtschaftliche Schule DS	500 EUR
6) PV-Anlage Albert-Schweitzer-Schule Villingen	6.200 EUR
7) PV-Anlage Kaufmännische Schulen Villingen	4.000 EUR
Auszahlungen Gesamt:	500.700 EUR

Bei den Investitionsvorhaben Nr. 3-7 handelt es sich um die Übernahme bereits errichteter Anlagen auf bisher verpachteten Dachflächen.

Im Jahr 2006 wurden zwischen dem Landratsamt Schwarzwald-Baar-Kreis und der Neue Energien Projekt GmbH langfristige Pachtverträge über Dachflächen von insgesamt sieben Liegenschaften des Landkreises abgeschlossen. Auf diesen Flächen wurden durch den Pächter Photovoltaikanlagen errichtet und betrieben. Zu diesen Anlagen zählen auch die unter den Investitionsvorhaben Nr. 3 bis 7 aufgeführten Anlagen.

Die erzeugte elektrische Energie wird derzeit vollständig in das öffentliche Stromnetz eingespeist. Eine Versorgung der jeweiligen kreiseigenen Liegenschaften mit dem vor Ort erzeugten Strom findet bislang nicht statt.

Mit dem sukzessiven Auslaufen der bisherigen EEG-Vergütungszeiträume ergeben sich neue wirtschaftliche Rahmenbedingungen für den weiteren Betrieb der Anlagen. Vor diesem Hintergrund hat die Landkreisverwaltung gemeinsam mit der Neue Energien Projekt GmbH ein Konzept zur Übernahme ausgewählter Bestandsanlagen durch den Landkreis erarbeitet.

Vorgesehen ist, wirtschaftlich geeignete Anlagen einschließlich der erforderlichen technischen Komponenten zu erwerben und in das Eigentum des Eigenbetriebs PV-Anlagen zu übernehmen. Nach der Übernahme soll der erzeugte Strom, soweit technisch und wirtschaftlich sinnvoll, vorrangig zur Eigenversorgung der jeweiligen Liegenschaft genutzt werden. Dadurch können Strombezugskosten reduziert und die bestehenden Anlagen über die bisherige EEG-Vergütungsdauer hinaus wirtschaftlich weiterbetrieben werden.

Für jede zur Übernahme vorgesehene Anlage wurde bzw. wird eine individuelle Wirtschaftlichkeitsbetrachtung durchgeführt. Dabei werden insbesondere der Kaufpreis, gegebenenfalls erforderliche technische Anpassungen und Investitionen, die zu erwartenden Betriebs- und Instandhaltungskosten sowie die prognostizierte Stromerzeugung und die daraus resultierenden Einsparungen beim Fremdstrombezug berücksichtigt. Eine Übernahme ist nur für diejenigen Anlagen vorgesehen, bei denen unter Berücksichtigung der noch anfallenden Kosten ein wirtschaftlicher Weiterbetrieb zu erwarten ist.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Anlagengrößen der jeweiligen Investitionsvorhaben:

Standort	Anlagen-größe
Gewerbliche Schulen DS (Errichtung neue Anlage)	165 kWp
Kaufmännische Schulen I VS (Errichtung neue Anlage)	70 kWp
Gewerbliche Schulen DS	99 kWp
Gewerbeschule VS Standort Villingen	51 kWp
KHS Donaueschingen	29 kWp
Albert-Schweitzer-Schule VS	10 kWp
Kaufmännische Schulen I VS	51 kWp

Für das Jahr 2028 sind 15.500 Euro für eine Photovoltaikanlage bei der Straßenmeisterei Furtwangen-Neueck sowie 1.000.000 Euro für weitere geeignete Anlagen an den Liegenschaften des Landkreises geplant. Für die Jahre 2029 und 2030 wurde die Annahme getroffen, dass jeweils 500.000 EUR für neu Photovoltaikanlagen investiert werden.
Nach Fortschreibung des Solardachkatasters und der Aktualisierung der Prioritätenliste werden die Beträge konkreten Maßnahmen zugeordnet.

3 Erfolgsplan

Nr.		Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	Finanzplanung 2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Umsatzerlöse	0,00	107.400	109.800	145.300	176.300	192.300
5	-	Materialaufwand	0,00	0	0	0	0	0
6	-	Personalaufwand	0,00	0	0	0	0	0
7	-	Abschreibungen	0,00	79.500-	104.400-	141.500-	179.400-	204.400-
7a	-	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	79.500-	104.400-	141.500-	179.400-	204.400-
8	-	sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	66.300-	53.800-	54.500-	54.800-	54.800-
13	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	36.900-	54.700-	75.400-	97.700-	110.200-
15	**=**	**Ergebnis nach Steuern**	**0,00**	**75.300-**	**103.100-**	**126.100-**	**155.600-**	**177.100-**
17	**=**	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**0,00**	**75.300-**	**103.100-**	**126.100-**	**155.600-**	**177.100-**

3.1 Erläuterungen Erfolgsplan

Bezeichnung	**2027 EUR**	**Erläuterungen**
Umsatzerlöse	109.800	- Einspeisung in öffentliches Stromnetz (26.800 €) - Eigenverbrauch durch das Landratsamt (83.000 €) Berechnung mit den voraussichtlichen Selbstkosten
Abschreibungen auf Sachanlagen	104.400	Die in Betrieb genommenen Photovoltaikanlagen werden auf 20 Jahre linear abgeschrieben
Sonstige betriebliche Aufwendungen	53.800	- Das Personal, das für den Eigenbetrieb tätig ist, ist beim Landkreis beschäftigt. Die Personalaufwendungen des Kernhaushalts werden vom Eigenbetrieb erstattet und unter sonstige betriebliche Aufwendungen gebucht (46.700 €) - Wartung und Instandhaltungspauschale (5.000 €) - Versicherungen (2.000 €) - Kontoführungsgebühr (100 €)
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54.700	Zinsen an Kreditinstitute

4 Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Finanzplanung 2028 EUR	Finanzplanung 2029 EUR	Finanzplanung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	0,00	107.400	109.800	0	145.300	176.300	192.300
4	**=**	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**0,00**	**107.400**	**109.800**	**0**	**145.300**	**176.300**	**192.300**
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	0,00	66.300-	53.800-	0	54.500-	54.800-	54.800-
8	**=**	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**0,00**	**66.300-**	**53.800-**	**0**	**54.500-**	**54.800-**	**54.800-**
9	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)**	**0,00**	**41.100**	**56.000**	**0**	**90.800**	**121.500**	**137.500**
19	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 18)**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0,00	1.173.000-	500.700-	0	1.015.000-	500.000-	500.000-
27	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 20 bis 26)**	**0,00**	**1.173.000-**	**500.700-**	**0**	**1.015.000-**	**500.000-**	**500.000-**
28	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 19 und 27)**	**0,00**	**1.173.000-**	**500.700-**	**0**	**1.015.000-**	**500.000-**	**500.000-**
29	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 28)**	**0,00**	**1.131.900-**	**444.700-**	**0**	**924.200-**	**378.500-**	**362.500-**
30	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	150.000	103.100	0	126.100	155.600	177.100
32	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	1.173.000	500.700	0	1.015.000	500.000	500.000
33	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 30 bis 32)**	**0,00**	**1.323.000**	**603.800**	**0**	**1.141.100**	**655.600**	**677.100**
36	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	0,00	70.300-	103.800-	0	139.500-	179.600-	204.600-
37	-	Gezahlte Zinsen	0,00	36.900-	54.700-	0	75.400-	97.700-	110.200-
38	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 34 bis 37)**	**0,00**	**107.200-**	**158.500-**	**0**	**214.900-**	**277.300-**	**314.800-**
39	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33 und 38)**	**0,00**	**1.215.800**	**445.300**	**0**	**926.200**	**378.300**	**362.300**
40	**=**	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 29 und 39)**	**0,00**	**83.900**	**600**	**0**	**2.000**	**200-**	**200-**

4.1 Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten[1]	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
			Vorjahr	Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr +1	Wirtschaftsjahr +2	Wirtschaftsjahr +3
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn[2]	0				
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0				
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0				
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0				
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0				
4	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn**	**0**				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB)[3]	83.900	600	2.000	-200	-200
7	**=**	**voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende**	83.900	84.500	86.500	86.300	86.100
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden[4]	0	0	0	0	0
9	**=**	**vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	83.900	**84.500**	**86.500**	**86.300**	**86.100**

[1] Die Zeile 8 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

[2] Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB).

[3] Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

[4] Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

4.2 Entwicklung der Finanzbeziehungen zwischen Eigenbetrieb und Kernhaushalt

	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
	Vorjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2028 EUR	Wirtschaftsjahr 2029 EUR	Wirtschaftsjahr 2030 EUR
	1	2	3	4	5
Erstattungen des Kernhaushalts an den Eigenbetrieb (inkl. Verlustausgleich)	243.000	186.100	234.100	294.600	332.100
Erstattungen des Eigenbetrieb an den Kernhaushalt	56.200	48.700	49.400	49.700	49.700
Saldo	**186.800**	**137.400**	**184.700**	**244.900**	**282.400**

5 Investitionsübersicht

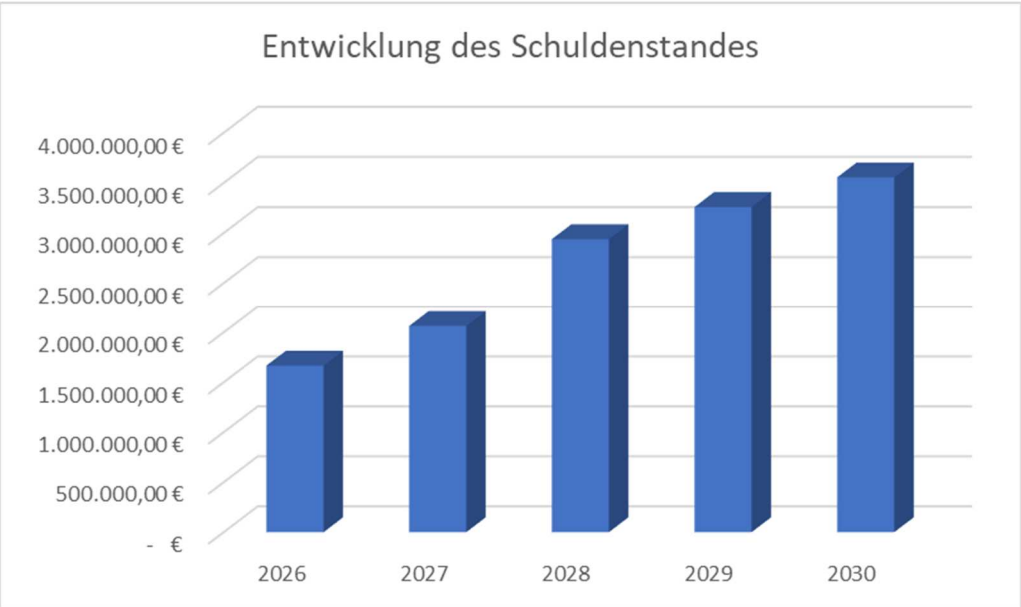
Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt-angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragun-gen aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
721000000030: PV-Anlage Gewerbeschule DS												
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	50.000-	210.000-	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**50.000-**	**210.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**50.000-**	**210.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**50.000-**	**210.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**
721000000080: PV-Anlage Kaufmännische Schule Villingen												
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	140.000-	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**140.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**140.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**140.000-**	**0**	**0**	**0**	**0**
721000000100: Übernahme Bestandsanlagen												
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	150.700-	0	0	0	0
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**150.700-**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**150.700-**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**150.700-**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nr.		Investitionsmaßnahmen	Gesamt-angaben zur Maßnahme. -nachrichtl.- EUR	Bisher finanziert EUR	Mittel-übertragun-gen aus 2025 EUR	Ergebnis 2025 EUR	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2027 EUR	VE 2027 EUR	Planung 2028 EUR	Planung 2029 EUR	Planung 2030 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
721000000999: PV-Anlage zukünftige Maßnahmen												
6	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0,00	0	0	0	1.015.000-	500.000-	500.000-
13	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.015.000-**	**500.000-**	**500.000-**
14	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.015.000-**	**500.000-**	**500.000-**
16	**=**	**Gesamtkosten der Maßnahme**	**0**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0**	**1.015.000-**	**500.000-**	**500.000-**

6 Stand und Entwicklung der Schulden

Die vorgesehen Investitionsmaßnahmen werden über den geplanten Finanzierungszeitraum vollständig über Darlehen finanziert.

		in EUR
Schuldenstand zum	01.01.2026	750.000
geplante Kreditaufnahme	*2026*	*1.173.000*
geplante Tilgung	*2026*	*70.300*
voraussichtliche Kreditaufnahme	2026	929.000
voraussichtliche Tilgung	2026	11.600
Schuldenstand zum	31.12.2026	1.667.400
geplante Kreditaufnahme	2027	500.700
geplante Tilgung	2027	103.800
Schuldenstand zum	31.12.2027	2.064.300
geplante Kreditaufnahme	2028	1.015.000
geplante Tilgung	2028	139.500
Schuldenstand zum	31.12.2028	2.939.800
geplante Kreditaufnahme	2029	500.000
geplante Tilgung	2029	179.600
Schuldenstand zum	31.12.2029	3.260.200
geplante Kreditaufnahme	2030	500.000
geplante Tilgung	2030	204.600
Schuldenstand zum	31.12.2030	3.555.600



7 Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan		davon voraussichtlich fällige Auszahlungen **			
		2027	2028	2029	2030
Jahr	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
	1*	2	3	4	5
2026	210.000	210.000			
2027	0				
2028	0				
2029	0				
Summe:		210.000	0	0	0
Nachrichtlich **im Liquiditätsplan vorgesehene Kreditaufnahmen:**		500.700	1.015.000	500.000	500.000

* In Spalte 1 ist der jeweilige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen für das Wirtschaftsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren und aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen in den kommenden Jahren fällig werden.

** In Spalte 2 sind das dem Wirtschaftsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

8 Stellenübersicht

	Entgelt-gruppe	Stellenanzahl			Erläuterungen
		Planansatz		IST	
		2027	2026	2026	
Beschäftigte		0	0	0	
Beamte		0	0	0	
		0	**0**	**0**	

Nachrichtlich:
Die Betriebsleitung sowie die Stellen für Verwaltung werden im Stellenplan des Landratsamtes geführt. Der Eigenbetrieb leistet entsprechend der angefallenen Zeitanteile einen Kostenersatz an das Landratsamt. Dieser Betrag ist im Erfolgsplan im Posten "Sonstige betriebliche Aufwendungen" enthalten.