

Anlage 1 zu Sitzungsvorlage SV-11-0055/1 (Version A: lfd. Verwaltungstätigkeit)

Vorbemerkung: Die Änderungsliste wird grundsätzlich auf Sachkontenebene geführt, um eine exakte Weiterverarbeitung der Daten in der Haushaltssoftware zu gewährleisten. Die Ansätze werden grundsätzlich bei den maßgeblichen Zeilen der Teilergebnis- und Teilfinanzpläne erläutert. Die Eingaben erfolgen mit Nachkommastellen, sodass es hier in Einzelfällen zu Rundungsabweichungen +1 €/ -1 € kommen kann.

In der Sitzung des Ausschusses Finanzen, Liegenschaften, Wirtschaftsförderung und Digitalisierung am 05.02.2026 wurden die Haushaltspositionen gem. 1. Änderungsliste (Vgl. Anlage 1 zu SV-11-0055) anerkannt. [Soweit in diese 2. Änderungsliste Haushaltspositionen neu aufgenommen oder bestehende Haushaltspositionen angepasst wurden, sind diese Aktualisierungen in blauer Schriftfarbe kenntlich gemacht.](#)

Änderungsliste 2/2026**zum Entwurf des Haushaltsplanes 2026****Ansatzänderungen im Ergebnisplan und Finanzplan im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit**

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud-get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein-zahlung €	Aufwand / Aus-zahlung €		
Änderungen mit Auswirkungen auf die Kreisumlage allgemein									
1	17 / 21	1	32 32.02 (EP 13 / FP 12)	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 529100 Aufwand 729100 Auszahlung (A032 / 01.32.02.01)	-550.000		-200.000	-750.000	Aufwendungen für sonst. DL - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Mehraufwendungen aufgrund der veränderten Vergütung der ärztlichen Leitung Rettungsdienst sowie der Kosten für den Telenotarzt und der Spitzenabdeckung
2	17 / 21	1	32 32.02 (EP 11 / FP 10)	Vergütung Tariflich Beschäftigte 501201 Aufwand 701201 Auszahlung (A032 / 01.32.02.01)	-488.192		145.141	-343.052	Änderung Ansatzzuordnung ärztliche Leitung Rettungsdienst - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Korrektur der Zuordnung der Kosten der ärztlichen Leitung Rettungsdienst von Personalkosten zu DL-Aufwand aufgrund von Honorarverträgen

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
3	17 / 21	1	32 32.02 (EP 11 / FP 10)	Versorgungskassen Tariflich Beschäftigte 502201 Aufwand 702201 Auszahlung (A032 / 01.32.02.01)	-37.370		10.886	-26.484	Änderung Ansatzzuordnung ärztliche Leitung Rettungsdienst - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV- 11-0113) Korrektur der Zuordnung der Kosten der ärztlichen Leitung Rettungsdienst von Personalkosten zu DL- Aufwand aufgrund von Honorarverträgen
4	17 / 21	1	32 32.02 (EP 11 / FP 10)	Gesetzliche SV Tariflich Beschäftigte 503201 Aufwand 703201 Auszahlung (A032 / 01.32.02.01)	-102.164		28.462	-73.702	Änderung Ansatzzuordnung ärztliche Leitung Rettungsdienst - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV- 11-0113) Korrektur der Zuordnung der Kosten der ärztlichen Leitung Rettungsdienst von Personalkosten zu DL- Aufwand aufgrund von Honorarverträgen
5	17 / 21	1	32 32.02 (EP 13 / FP 12)	Erstattung lfd. Verwaltungstätigkeit an Gem. (GV) 523200 Aufwand 723200 Auszahlung (A032 / 01.32.02.01)	-5.173.395		-106.000	-5.279.395	Betreiberentgelte Dülmen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Erhöhung des Aufwandsansatzes aufgrund von Kostensteigerungen durch die tariflich vereinbarte Stundenreduzierung im Rettungsdienst
6	17 / 21	1	32 32.02 (EP 13 / FP12)	Betreiberentgelte Rettungswachen Kostenrechnung 529104 Aufwand 729104 Auszahlung (A032 / 01.32.02.01)	-20.400.299		1.650.490	-18.749.809	Betreiberentgelte DRK - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Reduzierung der Kalkulation aufgrund von nicht in vollem Umfang besetzten Stellen. Die Kostensteigerungen aufgrund der Stundenreduzierung im Rettungsdienst wird hierdurch überkompensiert.

Ifd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
7	17 / 21	1	32 32.02 (EP 04 / FP 04)	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte 432100 Ertrag 632100 Einzahlung (A032 / 01.32.02.01)	29.000.000	-1.099.010		27.900.990	Überarbeitung der Gebührenkalkulation - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Ansatzreduzierung aufgrund der überarbeiteten Gebührenkalkulation. Für die mittelfristige Planung ergeben sich folgende neue Ansätze: 2027: 35.022.430 € 2028: 37.585.370 € 2029: 39.329.294 €
8	17 / 21	1	32 32.02 (EP 04)	Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich 438100 Ertrag (A032 / 01.32.02.01)	6.500.000	0		6.500.000	Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich - Vorschlag der Verwaltung Die kostenrechnende Einrichtung Rettungsdienst wird das Jahr 2025 voraussichtlich mit einer Überdeckung abschließen. Die Auflösung des daraus resultierenden SOPOs soll vollständig im Jahr 2027 stattfinden. Daher wird hierfür im Jahr 2027 ein zusätzlicher Ertrag von 1.000.000 € veranschlagt. Für die Jahre 2028 und 2029 ergeben sich hieraus keine Änderungen. Auswirkungen auf die Finanzplanung des Jahres 2027 ergeben sich nicht.
9	17 / 21	1	32 32.02 (EP 07 / FP 07)	Versicherungsleistungen 456400 Ertrag 656400 Einzahlung (A032 / 01.32.02.01)	150.000	-50.000		100.000	Versicherungsleistungen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Aufgrund der Erfahrungswerte des Jahres 2025 wird dieser Wert reduziert.

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
10	28 / 31	1	32 32.03 (EP 16 / FP 15)	IT: Allg. Betriebsaufwendungen, Software Pfl./Wart. 543103 Aufwand 743103 Auszahlung (A032 / 01.32.03.01)	-34.363		-20.000	-54.363	Stabsführungssoftware - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Für die investiv geplante Beschaffung der Stabsführungssoftware fallen laufende Aufwendungen für den IT-Support an.
11	45 / 48	1	35 35.01 (EP 11 / FP 10)	Bezüge der Beamten 501101 Aufwand 701101 Auszahlung (A035 / 01.35.01.02)	-404.809		49.210	-355.598	ZAB Personalkosten - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Anpassung der Personalkosten aufgrund der geänderten Finanzierungszusagen des Landes
12	45 / 48	1	35 35.01 (EP 11 / FP 10)	Sammelposition Aufwand Tariflich Beschäftigte 501201, 502201, 503201 Aufwand 701201, 702201, 703201 Auszahlung (A035 / 01.35.01.01, 01.35.01.02, 01.35.01.03)	-5.490.468		-550.916	-6.041.384	ZAB Personalkosten - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Anpassung der Personalkosten aufgrund der geänderten Finanzierungszusagen des Landes
13	45 / 48	1	35 35.01 (EP 07 / FP 07)	Andere sonstige ordentliche Erträge 459100 Ertrag 659100 Einzahlung (A035 / 01.35.01.02)	0	4.000		4.000	ZAB spezielle Kostenerstattungen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Spezielle Kostenerstattungen wurden bisher versehentlich nicht geplant.

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
14	45 / 48	1	35 35.01 (EP 06 / FP 06)	ZAB Erträge aus Kostenerstattungen - Land (ohne Erstattung Overheadkosten) 448100 Ertrag 648100 Einzahlung (A035 / 01.35.01.01, 01.35.01.02, 01.35.01.03)	8.378.773	497.706		8.876.479	ZAB Kostenerstattung - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Veränderung der Kostenerstattung des Landes für den Betrieb der ZAB (ohne Overheadkosten). Dabei wirken die Mehraufwendungen für das Personal der ZAB erhöhend und die Mehrerträge bei speziellen Kostenerstattungen mindernd.
15	45 / 48	1	35 35.01 (EP 06 / FP 06)	ZAB Erträge aus Kostenerstattungen - Land (Erstattung Overheadkosten) 448100 Ertrag 648100 Einzahlung (A035 / 01.35.01.01, 01.35.01.02, 01.35.01.03)	2.920.248	116.061		3.036.309	ZAB Erstattung Overheadkosten - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0113) Aufgrund der Änderung der Personalkosten wurde die Erstattung der Overheadkosten neu berechnet.
16	117 / 119	1	70 70.01 (EP 13 / FP 12)	Instandsetzung und Reparatur 525110 Aufwand 725110 Auszahlung (A0703 / 01.70.01.01)	-600		-2.800	-3.400	Reparatur Rufbereitschaftswagen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0013) Ansatzhöhung aufgrund einer dringend notwendigen Reparatur des Dienstfahrzeugs der Rufbereitschaft
Summe der Änderungen im Budget 1						-531.243	1.004.473		
17	157 / 161	2	40 40.01 (EP 02 / FP 02)	Inklusionspauschale 413110 Ertrag 613110 Einzahlung (A040 / 02.40.01.02)	691.605	-393.327		298.278	Inklusionspauschale - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0066) Reduzierung der Erträge aufgrund des Wegfalls der Inklusionspauschale ab dem Schuljahr 2026/2027; Veränderung in der Finanzplanung erst ab 2027

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
18	157 / 161	2	40 40.01 (EP 15 / FP 14)	Lfd. Zuw. / Zusch. - Gemeinden (Schulsozialarbeit) 531205 Aufwand 731205 Auszahlung (A040 / 02.40.01.02)	-501.966		215.077	-286.889	Weiterleitung der Inklusionspauschale - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0066) Reduzierung des Weiterleitungsaufwands aufgrund des Wegfalls der Inklusionspauschale ab dem Schuljahr 2026/2027; Veränderung in der Finanzplanung in 2026 anteilig; vollständig erst ab 2027
19	157 / 161	2	40 40.01 (EP 06 / FP 06)	Erträge aus Kostenerstattungen - Gemeinden 448200 Ertrag 648200 Einzahlung (A0404 / 02.40.01.02)	623.903	242.470		866.373	Schülerspezialverkehr Pestalozzischule Dülmen - Vorschlag der Verwaltung Erhöhung aufgrund einer Neukalkulation des Schülerspezialverkehrs bei der u. a. die ganzjährige Nutzung sowie die Erhöhung des Mindestlohns zum 01.01.2026 berücksichtigt werden.
20	157 / 161	2	40 40.01 (EP 13 / FP 12)	Schülerbeförderungskosten 529105 Aufwand 729105 Auszahlung (A0404 / 02.40.01.02)	-207.530		-242.470	-450.000	Schülerspezialverkehr Pestalozzischule Dülmen - Vorschlag der Verwaltung Erhöhung aufgrund einer Neukalkulation des Schülerspezialverkehrs bei der u. a. die ganzjährige Nutzung sowie die Erhöhung des Mindestlohns zum 01.01.2026 berücksichtigt werden.
21	220 / 223	2	50 50.10 (EP 02 / FP 02)	Allgemeine Zuweisungen Bund - Übergangsmilliarde 413010 Ertrag 613010 Einzahlung (A501 / 02.50.10.01)	3.014.800	-161.171		2.853.629	Übergangsmilliarde - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Anpassung des Betrages der Übergangsmilliarde (vgl. auch Ausführungen zu den Anpassungen bei der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften bei Produktgruppe 50.40)

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud-get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein-zahlung €	Aufwand / Aus-zahlung €		
22	220 / 223	2	50 50.10 (EP 15 / FP 14)	Lfd. Zuweisungen/Zuschüsse - Übriger Bereich 531800 Aufwand 731800 Auszahlung (A501 / 02.50.10.01)	-498.218		-29.000	-527.218	Zuschuss Frauen e.V. - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Finanzierung der Konsolidierungsbemühungen des Vereins Frauen e.V. <u>Die Hälfte des Zuschussbetrages (14.500 €) ist mit einem Sperrvermerk versehen.</u>
23	244 / 247	2	50 50.40	Sammelposition Verringerung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (A503 / A504 / 02.50.40.01)		-4.637.194	5.054.111		Anpassung Anzahl Bedarfsgemeinschaften - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Aufgrund aktueller Fahlzahlenentwicklungen wird für die neue Ansatzplanung 2026 eine Anzahl von nunmehr 5.150 (anstatt 5.450) Bedarfsgemeinschaften angenommen. Dies führt bei der Produktgruppe 50.40 bei einer Vielzahl von Sachkonten zu Mindererträgen und Minderaufwendungen. Im Saldo ergibt sich eine Verbesserung von 416.917 €.
24	244 / 247	2	50 50.40	Sammelposition Verwaltungskosten SGB II (A503 / A504 / 02.50.40.01)		523.812	-1.273.778		Verwaltungskosten SGB II - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Aktualisierung aufgrund höherer vom Bund zugewiesener Mittel für die Eingliederungsleistungen und Verwaltungskosten SGB II. Der Umschichtungsbetrag konnte in der Folge um 500.000 € reduziert werden. In dem Zuge fand auch eine Aktualisierung und Korrektur im Zusammenhang mit der Abrechnung der Verwaltungskosten inkl. des Vorwegabzugs mit den Städten und Gemeinden statt. Dies führt bei mehreren Ertrags- und Aufwandsansätzen zu Änderungen. Im Saldo ergibt sich eine Verschlechterung von 749.966 €.

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud-get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein-zahlung €	Aufwand / Aus-zahlung €		
25	244 / 247	2	50 50.40 (EP 06 / FP 06)	Erstattung des Bundes (berufl. Einglied.) 44930100 Ertrag 64930100 Einzahlung (A503/02.50.40.02)	4.218.695	2.894.328		7.113.023	Bundeserstattung Eingliederungsleistungen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Erhöhung der Bundesmittel für die Eingliederungsleistungen SGB II sowie geringere erforderliche Umschichtung zu den Verwaltungskosten SGB II
26	244 / 247	2	50 50.40	Sammelposition Eingliederungsleistungen (A503/02.50.40.02)			-2.894.328		Eingliederungsleistungen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Verwendung der erhöhten Bundeserstattungen für Eingliederungsleistungen für verschiedene Eingliederungsinstrumente
27	293 / 295	2	53 53.10 (EP 02 / FP 02)	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke -Land 414100 Ertrag 614100 Einzahlung (A053 / 02.53.10.10)	220.656	28.141		248.797	ÖGD-Pakt - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Ansatzserhöhung nach Bekanntwerden der endgültigen Fördersumme aus dem ÖGD-Pakt Personal.
28	299 / 301	2	53 53.20 (EP 02 / FP 02)	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke -Land 414100 Ertrag 614100 Einzahlung (A053 / 02.53.20.10)	191.830	24.486		216.316	ÖGD-Pakt - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Ansatzserhöhung nach Bekanntwerden der endgültigen Fördersumme aus dem ÖGD-Pakt Personal.
29	305 / 308	2	53 53.30 (EP 02 / FP 02)	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke -Land 414100 Ertrag 614100 Einzahlung (A053 / 02.53.30.10)	119.813	15.350		135.163	ÖGD-Pakt - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Ansatzserhöhung nach Bekanntwerden der endgültigen Fördersumme aus dem ÖGD-Pakt Personal.
30	314 / 316	2	53 53.40 (EP 02 / FP 02)	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke -Land 414100 Ertrag 614100 Einzahlung (A053 / 02.53.40.10)	590.506	75.652		666.158	ÖGD-Pakt - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Ansatzserhöhung nach Bekanntwerden der endgültigen Fördersumme aus dem ÖGD-Pakt Personal.

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud-get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein-zahlung €	Aufwand / Aus-zahlung €		
31	321 / 324	2	53 53.50 (EP 02 / FP 02)	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke -Land 414100 Ertrag 614100 Einzahlung (A053 / 02.53.50.10, 02.53.50.20)	908.067	20.832		928.899	ÖGD-Pakt - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Ansatzserhöhung nach Bekanntwerden der endgültigen Fördersumme aus dem ÖGD-Pakt Personal.
32	329 / 331	2	53 53.60 (EP 02 / FP 02)	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke -Land 414100 Ertrag 614100 Einzahlung (A053 / 02.53.60.20)	142.634	18.273		160.907	ÖGD-Pakt - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Ansatzserhöhung nach Bekanntwerden der endgültigen Fördersumme aus dem ÖGD-Pakt Personal.
33	299 / 301	2	53 53.20 (EP 02 / FP 02)	Inklusionspauschale 413110 Ertrag 613110 Einzahlung (A053 / 02.53.20.10)	90.000	-42.145		47.855	Inklusionspauschale Schuljahr 2026/2027 - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0062) Reduzierung der Erträge aufgrund des Wegfalls der Inklusionspauschale ab dem Schuljahr 2026/2027; Veränderung in der Finanzplanung erst ab 2027
Summe der Änderungen im Budget 2						-1.390.493	829.612		
34	339 / 343	3	11 11.01 (EP 12 / FP 11)	Beiträge zu Versorgungskassen - Beamte 512100 Aufwand 712100 Auszahlung (A0111 / 03.11.01.01)	-7.000.000		-200.000	-7.200.000	Versorgungsaufwendungen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0055) Veränderung bei der Kalkulation der Versorgungsaufwendungen aufgrund der Endabrechnung 2025

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
35	339 / 343	3	11 11.01 (EP 11 / FP 10)	Leistungsentgelt Tariflich Beschäftigte 501203 Aufwand 701203 Auszahlung (A0111 / 03.11.01.01)	-793.196		115.000	-678.196	Personalaufwendungen - Vorschlag der Verwaltung Kürzung eines pauschalen Ansatzes (hier: Leistungsentgelt Tariflich Beschäftigte), um eine voraussichtliche Einsparung bei den Personalkosten aufgrund vermehrter Vakanzen (späte Besetzung neuer Stellen, Langzeiterkrankte etc.) abzubilden.
36	339	3	11 11.01 (EP 04, 05)	Sammelposition Erträge Dienstradleasing 431100, 446110 Ertrag (A011 / 03.11.01.01)	111.000	8.500		119.500	Erträge Dienstradleasing - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0055) Korrektur bei der Sachkontenzuordnung sowie Änderung des Einbehaltungsbetrages für die Umsatzsteuer. Eine Anpassung der Finanzplanung ist nicht erforderlich.
37	393 / 396	3	20 20.07 (EP 11 / FP 10)	Sammelposition Aufwand Tariflich Beschäftigte 501201, 502201, 503201 Aufwand 701201, 702201, 703201 Auszahlung A0201 / 03.20.07.01 und 03.20.07.04)	-1.682.252		86.277	-1.595.976	Personalveränderung - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0055) Korrektur der Personalkostenhochrechnung
38	405 / 407	3	62 62.01 (EP 02 / FP 02)	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke -Land 414100 Ertrag 614100 Einzahlung (A621 / 03.62.01.02)	70.000	-70.000		0	Landesmittel Katastererneuerung - Vorschlag der Verwaltung (SV-11-0105) Aufgrund aktualisierter Informationen des Landes werden in 2026 keine Finanzmittel als Zuwendung für Arbeiten zur Katastererneuerung bereitgestellt.

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
39	405 / 407	3	62 62.01 (EP 13 / FP 12)	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen 529100 Aufwand 729100 Auszahlung (A621 / 03.62.01.02)	-150.000		70.000	-80.000	Verwendung der Landesmittel Katastererneuerung - Vorschlag der Verwaltung (SV-11-0105) Der Ansatz für die Katastererneuerung und Aktualisierung der Amtlichen Basiskarte (ABK) ist ohne die Gewährung der o.g. Landesmittel entsprechend zu kürzen.
Summe der Änderungen im Budget 3							-61.500	71.277	
40	505 / 508	4	01 01.06 (EP 16 / FP 15)	Fraktionszuwendungen 549200 Aufwand 749200 Auszahlung (A0011 / 04.01.06.02)	-100.000		-2.000	-102.000	Fraktionszuwendungen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0055) Anpassung der Zuwendungssätze durch KT-Beschluss vom 05.11.2025 (SV-11-0002)
41	505 / 508	4	01 01.06 (EP 16 / FP 15)	Aufwendungen für ehrenamtliche/sonst. Tätigkeit 542100 Aufwand 742100 Auszahlung (A0011 / 04.01.06.02)	-778.600		51.400	-727.200	Aufwandsentschädigungen KT-Mitglieder - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0055) Korrektur des Aufwandsansatzes
42	479 / 484	4	01 01.02 (EP 16 / FP 15)	Geschäftsaufwendungen 543100 Aufwand 743100 Auszahlung (A0014 / 04.01.02.01)	-216.937		-50.000	-266.937	Mobilitätspädagogik - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0105) Erarbeitung eines Konzeptes zum zielgruppen- orientierten Mobilitätsmanagement (Mobilitätspädagogik) im Kreis Coesfeld (KT- Beschluss vom 24.09.2025, SV-10-1575)
43	479 / 484	4	01 01.02 (EP 02 / FP 02)	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke -Land 414100 Ertrag 614100 Einzahlung (A0014 / 04.01.02.01)	48.275	40.000		88.275	Fördermittel für Mobilitätspädagogik - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0105) Fördermittel für zielgruppenorientiertes Mobilitätsmanagement

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
44	513 / 517	4	01 01.07 (EP 02 / FP 02)	Zuw./Zuschüsse Land, Pauschale § 11 Abs. 2 ÖPNVG 414111 Ertrag 614111 Einzahlung (A0017 / 04.01.07.01)	668.362	285.534		953.896	ÖPNV-Gesetz - Vorschlag der Verwaltung Eine Novelle des ÖPNV-Gesetzes führt ab dem Jahr 2026 voraussichtlich zu höheren Erträgen
45	513 / 517	4	01 01.07 (EP 02)	Zuweisungen/Zuschüsse für lfd. Zwecke-Gemeinden/GV 414200 Ertrag (A0017 / 04.01.07.01)	0	1.200.000		1.200.000	Teilraumkonto - Vorschlag der Verwaltung bisher nicht eingeplante Mittel aus dem NWL- Teilraumkonto; Einzahlungen resultieren daraus in 2026 nicht
Summe der Änderungen im Budget 4						1.525.534	-600		
46	561 / 562	5	20 21.00 (EP 02 / FP 02)	Schlüsselzuweisungen vom Land 411100 Ertrag 611100 Einzahlung (A021 / 05.21.00.00)	52.623.074	7.324		52.630.398	Schlüsselzuweisungen - Vorschlag der Verwaltung (angekündigt in SV-11-0055) Anpassung in Orientierung an die vom Land NRW herausgegebene Festsetzung zum GFG 2026 vom 23.01.2026; Fortschreibung in die Folgejahre anhand der Steigerungsraten aus den Ori-Daten des Landes.
47	561 / 562	5	20 21.00 (EP 02 / FP 02)	Belastungsausgleich Inklusion 413120 Ertrag 613120 Einzahlung (A021 / 05.21.00.00)	10.000	-4.200		5.800	Belastungsausgleich Inklusion - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0055) Reduzierung um 5/12 aufgrund des Wegfalls der Rechtsgrundlagen für Kreisverwaltungen ab dem Schuljahr 2026/2027. Die Einzahlung wird nicht angepasst, da die Zahlung für das Schuljahr 2025/2026 in voller Höhe in 2026 eingegangen ist.

Ifd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
48	561 / 562	5	20 21.00 (EP 15 / FP 14)	Landschaftsumlage 537700 Aufwand 737700 Auszahlung (A021 / 05.21.00.00)	-86.503.228		3.044.004	-83.459.224	Landschaftsumlage - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0055 zzgl. Umlagegrundlagen aus GFG- Festsetzung) Anpassung an die voraussichtliche Hebesatzsenkung des LWL auf 17,8 %; zusätzlich erfolgt eine Anpassung aufgrund der gestiegenen Umlagegrundlagen lt. o. g. GFG- Festsetzungsbescheid; Betrag daher nicht 3,05 Mio. € (wie in der SV erläutert), sondern 3,04 Mio. € Für die Folgejahre ändert sich der Zahlbetrag auf: 2027: 87.355.433 €, 2028: 90.006.273 €; 2029: 92.558.910 €
Summe der Änderungen im Budget 5							3.124	3.044.004	
<i>Nachrichtlich : Summe der Änderungen im Budget 5 durch Änderung der Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt</i>					54.914.017	-229.469		54.684.548	<i>geringeres Ertragsaufkommen Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt</i>
Summe der Änderungen in den Budget 1 bis 5 <i>(ohne Betrachtung der Abt. 51 und der Jugendamtsumlage)</i>						-454.579	4.948.765		Verbesserung (Minderertrag in Höhe von 0,45 Mio. € zuzüglich Minderaufwendungen in Höhe von 4,95 Mio. €) = 4,49 Mio. €
		5							Anpassung des Aufkommens der Kreisumlage allgemein unter Berücksichtigung der vorstehenden Ansatzänderungen in den Budget 1 bis 5
Änderungsbetrag bezüglich des Aufkommens Kreisumlage allgemein						-4.494.187			Das Aufkommen Kreisumlage allgemein wird um diesen Betrag verringert.

Ifd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
							Ansatz Entwurf	Änderung	Ansatz nach Änderung = Endfassung Haushalt 2026
					Ertragsaufkommen (€)	145.617.298	-4.494.187	141.123.112	
					nachrichtlich: Fehlbetrag = Verringerung der Ausgleichrücklage in €	1.800.000		1.800.000	
					Umlagegrundlagen (€)	416.229.112	12.532	416.241.644	
					Hebesatz in v. H.	34,98%	-1,08%	33,90%	

Ifd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
Änderungen mit Auswirkungen auf die Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt (Jugendamtsumlage)									
49	261 / 265	2	51 51.10 (EP 02 / FP 02)	LZ Betriebskosten 414151 Ertrag 614151 Einzahlung (A051 / 02.51.10.02)	59.214.204	-744.204		58.470.000	Landeszuschuss Betriebskosten - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Reduzierung aufgrund der Anpassung der KiBiz- Fortschreibungsrate sowie Berücksichtigung der Änderung des Belastungsausgleichs Jugendhilfe
50	261 / 265	2	51 51.10 (EP 02 / FP 02)	LZ Tagespflege 414153 Ertrag 614153 Einzahlung (A051 / 02.51.10.02)	390.000	-6.000		384.000	Landeszuschuss Tagespflege - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Reduzierung aufgrund der Anpassung der KiBiz- Fortschreibungsrate
51	261 / 265	2	51 51.10 (EP 03 / FP 03)	Beiträge / Ersätze Tagespflege 421155 Ertrag 621155 Einzahlung (A051 / 02.51.10.02)	677.000	-21.000		656.000	Beiträge / Ersätze Tagespflege - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Reduzierung aufgrund der Anpassung der KiBiz- Fortschreibungsrate sowie der Prognose für das Jahr 2025
52	261 / 265	2	51 51.10 (EP 04 / FP 04)	Elternbeiträge 432101 Ertrag 632101 Einzahlung (A051 / 02.51.10.02)	9.609.000	-209.000		9.400.000	Elternbeiträge - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV- 11-0131) Reduzierung aufgrund der Anpassung der KiBiz- Fortschreibungsrate sowie der Prognose für das Jahr 2025
53	261 / 265	2	51 51.10 (EP 15 / FP 14)	Betriebskostenzuschuss für kommunale Träger 531201 Aufwand 731201 Auszahlung (A051 / 02.51.10.02)	-2.860.157		36.657	-2.823.500	Betriebskostenzuschüsse für komm. Träger - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Reduzierung aufgrund der Anpassung der KiBiz- Fortschreibungsrate
54	261 / 265	2	51 51.10 (EP 15 / FP 14)	Betriebskostenzuschuss für freie Träger 531803 Aufwand 731803 Auszahlung (A051 / 02.51.10.02)	-92.097.416		1.160.416	-90.937.000	Betriebskostenzuschüsse für freie Träger -Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Reduzierung aufgrund der Anpassung der KiBiz- Fortschreibungsrate

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
55	261 / 265	2	51 51.10 (EP 15 / 14)	Förderung von Kindern in Tagespflege 533250 Aufwand 733250 Auszahlung (A051 / 02.51.10.02)	-2.878.000		266.000	-2.612.000	Förderung von Kindern in Tagespflege - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Reduzierung aufgrund der Anpassung der KiBiz- Fortschreibungsrate sowie geringerer prognostizierter Aufwendungen für das Jahr 2025
56	261	2	51 51.10 (EP 15)	Lfd. Zuwendungen - Gemeinden (GV) ARAP 531210 Aufwand (A051 / 02.51.10.03)	-4.500		4.000	-500	Auflösung Investitionszuwendungen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Korrektur der Auflösung eines bereits bestehenden ARAP für eine Investitionsförderung. Änderungen für die Finanzplanung ergeben sich daraus nicht.
57	261	2	51 51.10 (EP 15)	Auflösung ARAP (Übriger Bereich) MANUELLE Planung 531898 Aufwand (A051 / 02.51.10.03)	-4.000		4.000	0	Auflösung Investitionszuwendungen - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Korrektur der Auflösung eines bereits bestehenden ARAP für eine Investitionsförderung. Änderungen für die Finanzplanung ergeben sich daraus nicht.
58	272 / 275	2	51 51.20 (EP 13 / FP 12)	Inanspruchnahme von Beratungsleistungen 529110 Aufwand 729110 Auszahlung (A051 / 02.51.20.01)	-10.000		-60.000	-70.000	Durchführung Personalbemessungsverfahren - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Mittel für Durchführung eines Personalbemessungsverfahrens nach § 79 Abs. 3 SGB VIII
59	272 / 275	2	51 51.20 (EP 02 / FP 02)	Inklusionspauschale 413110 Ertrag 613110 Einzahlung (A051 / 02.51.20.03)	100.000	-40.000		60.000	Inklusionspauschale - Vorschlag der Verwaltung (Vgl. SV-11-0131) Reduzierung der Erträge aufgrund des Wegfalls der Inklusionspauschale ab dem Schuljahr 2026/2027; Veränderung in der Finanzplanung erst ab 2027

Ifd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen	
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €			
60	272 / 275	2	51 51.20 (EP 11 / FP 10)	Sammelposition Aufwand Tariflich Beschäftigte 501201, 502201, 503201 Aufwand 701201, 702201, 703201 Auszahlung (A051 / 02.51.20.01)	-1.217.889		-68.000	-1.285.889	Ergebnisse des Personalbemessungsverfahrens - Vorschlag der Verwaltung Zusätzliche Stellen aufgrund der Ergebnisse des Personalbemessungsverfahrens (vgl. Erläuterungen zu den Stellenplanänderungen)	
61	272 / 275	2	51 51.20 (EP 11 / FP 10)	Sammelposition Aufwand Tariflich Beschäftigte 501201, 502201, 503201 Aufwand 701201, 702201, 703201 Auszahlung (A051 / 02.51.20.02)	-125.565		-15.800	-141.365	Ergebnisse des Personalbemessungsverfahrens - Vorschlag der Verwaltung Zusätzliche Stellen aufgrund der Ergebnisse des Personalbemessungsverfahrens (vgl. Erläuterungen zu den Stellenplanänderungen)	
62	280 / 283	2	51 51.30 (EP 11 / FP 10)	Sammelposition Aufwand Tariflich Beschäftigte 501201, 502201, 503201 Aufwand 701201, 702201, 703201 Auszahlung (A051 / 02.51.30.01)	-878.740		-77.600	-956.340	Ergebnisse des Personalbemessungsverfahrens - Vorschlag der Verwaltung Zusätzliche Stellen aufgrund der Ergebnisse des Personalbemessungsverfahrens (vgl. Erläuterungen zu den Stellenplanänderungen)	
Summe Änderungen Budget 2							-1.020.204	1.249.673		Verbesserung (Minderertrag plus Minderaufwendungen) = 229469 €

Abkürzungen: HHP = Haushaltsplan / EP = Ergebnisplan / FP = Finanzplan

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
							Ansatz Entwurf	+ / -	Ansatz nach Änderung = Endfassung Haushalt 2026
Auswirkungen auf die Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt					Ertragsaufkommen in €		54.914.017	-229.469	54.684.548
					Umlagegrundlagen in €		256.974.822	6.674	256.981.496
					Hebesatz		21,37%		21,28%
<p>Aus den vorgenannten Ansatzänderungen für das Haushaltsjahr 2026 ergeben sich Auswirkungen für die mittelfristige Finanzplanung für die Haushaltsjahre 2027 bis 2029. Die Verwaltung wird ermächtigt, die hieraus resultierenden Änderungen in der Finanzplanung für die Haushaltsjahre 2027 bis 2029 sowie redaktionelle Änderungen für die Erstellung der Endfassung des Haushaltsplanes des Kreises Coesfeld für das Haushaltsjahr 2026 vorzunehmen.</p>									

Nachrichtlich: Änderungen der Erläuterungen in den Teilergebnisplänen

63	282	2	51 51.30	Fachstelle gegen sexualisierte Gewalt Erläuterungen zur Teilergebnisplanung Zeile 15, Buchstabe g)					Vorschlag der Verwaltung (vgl. SV-11-0131) neue Formulierung: Förderung einer Fachstelle gegen sexualisierte Gewalt (s. Sitzungsvorlage SV-10-0417) des Caritasverbandes für den Kreis Coesfeld e. V. und des DKSB = 115.000 € (Ansatz 2025 = 96.000 €).
----	-----	---	-------------	--	--	--	--	--	--

lfd. Nr.	Seite HHP	Bud- get	Abt. PrGr (Zeile)	Sachkonto (Kostenstelle/ Kostenträger)	Ansatz 2026 Entwurf Haushalt €	Ansatzänderung		Ansatz 2026 (neu) Endfassung Haushalt €	Erläuterungen
						Ertrag / Ein- zahlung €	Aufwand / Aus- zahlung €		
Änderungen im Entwurf des Stellenplans									
64	<p>Einrichtung neuer bzw. Konsolidierung bereits bestehender Planstellen im Zusammenhang mit der ZAB aufgrund einer Finanzierungszusage des MKJFGFI NRW:</p> <p>Umzuwandeln: -> 2,0 VZÄ EG 6 TVöD werden umgewandelt in 2,0 VZÄ EG 7 TVöD (Abt. 35, Fahren u. Begleiten) -> 1,0 VZÄ EG 7 TVöD wird umgewandelt in 1,0 VZÄ EG 8 TVöD (Abt. 35, Maßnahmeleitung) -> 1,0 VZÄ A 10 LBesO wird umgewandelt in 1,0 VZÄ EG9a TVöD (Abt. 35, LTrako)</p> <p>Neu einzurichten: -> 7,0 VZÄ EG 7 TVöD (Abt. 35, Fahren und Begleiten) -> 3,0 VZÄ EG 8 TVöD (Abt. 35, Maßnahmeleitung) -> 0,5 VZÄ EG 10 TVöD (Abt. 35, Freiwillige Ausreise) -> 0,5 VZÄ A 10 LBesO (Abt. 11, Personalsachbearbeitung)</p>								Vgl. lfd. Ziffern 11 und 12 der o. a. Änderungsliste sowie SV-11-0037/1
65	<p>Einrichtung neuer Planstellen aufgrund der Ergebnisse des Personalbemessungsverfahrens: -> 3,0 VZÄ S 14 TVöD-SuE Allgemeiner Sozialer Dienst inkl. Eingliederungshilfe -> 1,0 VZÄ A 10 LBesO Sachbearbeitung Wirtschaftliche Jugendhilfe</p> <p>Weitere 3,0 VZÄ S 14 TVöD-SuE sollen im Stellenplan 2027 eingepreist werden.</p>								Vgl. lfd. Ziffern 60 bis 62 der o. a. Änderungsliste sowie SV-11-0037/1